

21. IWW-Kongress

Praxis Steuerstrafrecht

am 27.09.2019 in Düsseldorf



Dr. Marc Tully, Moderation,
Präsident des Land-
gerichts in Hamburg



Prof. Dr. Markus Jäger,
Richter am BGH,
Karlsruhe



Dr. Martin Wulf,
RA, FA StR, Streck Mack
Schwedhelm, Berlin



Dr. Pascal Johann, RA,
Dr. Johann & Jördens
Rechtsanwälte,
Frankfurt a. M.



LRD Franz Hruschka,
Finanzamt München



DDr. Gerhard Altenberger,
WP/StB, beeideter und
gerichtlich zertifizierter
Sachverständiger, Wien



Diplom-Finanzwirt
Philipp Hammes, StB, RA,
Schuka Hammes &
Partner mbB, Düsseldorf



Diana Nadeborn, RAin,
Kanzlei Nadeborn, Berlin



Prof. Dr. Carsten Wegner,
RA, FA Strafrecht,
Krause & Kollegen,
Berlin



Dr. Steffen Barreto da Rosa,
Leiter der Gemeinsamen
Finanzermittlungsgruppe
Polizei/Zoll, München

Der IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht ist die führende Veranstaltung für Berater und Verteidiger in der Betriebsprüfung und im Steuerstrafverfahren.

Folgende Topthemen erwarten Sie:

- Vermögensabschöpfung im (Steuer-)Strafverfahren
- Gastronomie: Kassenmanipulation und Schätzungen
- Auswirkungen von TCMS im Steuer(straf)recht
- Geldwäscheermittlungen durch LKA – ein praktischer Fall
- Steuerstrafrecht und verdeckte Gewinnausschüttungen
- Beweismittel im Unternehmen, bei Dritten und in der Cloud
- Bilanzfälschung: Bilanzanalyse für Juristen

Termin 27.09.2019

Beginn 09:00 Uhr, Ende ca. 17:00 Uhr

Ort Maritim Hotel Düsseldorf,
Maritim-Platz-1 (Flughafen),
40474 Düsseldorf, Telefon 0211 5209-0

Teilnahmegebühr 570,00 € zzgl. USt.
Bezahlung im Voraus gegen Rechnung.

Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte – insbesondere
Fachanwälte für Steuer- und Strafrecht
Steuerberater

Wirtschaftsprüfer

Leitende Mitarbeiter der
Rechts- und Steuerabteilungen
in Unternehmen und Banken



21. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht Vormittagsprogramm

09:00 Uhr

Begrüßung und Einführung

Dr. Marc Tully

09:10 Uhr

Steuerstrafrecht: aktuelle BGH-Rechtsprechung

- Steuerhinterziehung in mittelbarer Täterschaft
- Reichweite des Kompensationsverbots im Steuerstrafrecht
- Strafzumessung bei Beihilfe zur Steuerhinterziehung
- Einziehung im Steuerstrafrecht

Prof. Dr. Markus Jäger

10:00 Uhr

Steuerstrafrechtliche Fragen von verdeckten Gewinnausschüttungen (vGA)

- Nicht jeder „Fehler“ ist eine vGA: Verteidigungsargumente zu Hinzurechnungen nach § 8 Abs. 3 KStG
- vGA sind nicht zwingend verschwiegene Einnahmen: Wechselwirkung mit § 20 Abs. 1 EStG
- Warum die Rechtsprechung im Notfall mit der Annahme von Scheingeschäften operiert
- vGA bei Auslandsgesellschaften: Von Holdingstrukturen und ausländischen Feriendomizilen

Dr. Martin Wulf

10:45 Uhr **Pause**

11:00 Uhr

Ermittlungen der Strafverfolgungsbehörden nach Geldwäscheverdachtsmeldungen

- Geldwäschetechniken – „Russian Laundromat“ und andere Phänomene und Trends
- Die neue FIU: Status quo und Ausblick
- Besonderheiten im Verdachtsmeldewesen für rechtsberatende Berufe
- Geldwäscheermittlungen durch LKA – ein praktischer Fall

Dr. Steffen Barreto da Rosa

11:45 Uhr

2 Jahre nach der Reform: Zur Vermögensabschöpfung im (Steuer-)Strafverfahren

- Aus der Entstehung lernen: Praxisrelevante Unterschiede zwischen altem und neuem Recht
- Auswirkungen des Reformgesetzes auf die Strafverteidigerpraxis seit 01.07.2017
- Wertersatzsicherung durch Vermögensarrest: Zur Bedeutung des § 111e Abs. 6 StPO
- Fallbeispiele, Fehlerquellen und Verteidigungsansätze

Dr. Pascal Johann

12:30 Uhr

Diskussion Plenum mit Podium

Neben den Referenten des Vormittags und Nachmittags werden auch die Mitherausgeber von *PStR Praxis Steuerstrafrecht*, Prof. Dr. Franz Salditt, RA, und Prof. Dr. Carsten Wegner, RA, teilnehmen.

ca. 13:30 Uhr **gemeinsames Mittagessen**



21. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht

Nachmittagsprogramm mit Praktiker-Foren

Bitte wählen Sie um 14:30 Uhr und um 16:00 Uhr jeweils ein Forum!

14:30 Uhr

1. Praktiker-Forum

TCMS installiert – und jetzt?

Auswirkungen von digitalen Tax Compliance Management Systemen im Steuer(straf)recht

- Tiefe des Datenzugriffs der Betriebsprüfung (Vorlage von E-Mails, Monetary Unit Sampling)
- Wann muss der Prüfer die BuStra/Strabu-Stelle einschalten?
- Straffreiheit dank TCMS – Zertifizierung des TCMS durch die Verwaltung?
- Blick in die Zukunft: Cooperative Compliance dank TCMS

LRD Franz Hruschka

15:30 Uhr **Pause**

16:00 Uhr

3. Praktiker-Forum

Steuerstrafrechtliche Risiken:

Sollbruchstellen in der Betriebsprüfung

- Betriebsprüfung in Gastronomiebetrieben – Kassenmanipulation und Schätzungen
- Haftung des Steuerhinterziehers und des Teilnehmers nach § 71 AO
- Anzeigepflichten für Steuergestaltungen – aktuelle Entwicklung
- EuGH: Vorsteuerabzug auch ohne Rechnung?

Philipp Hammes

17:00 Uhr **Ende des Kongresses mit Sektempfang**

14:30 Uhr

2. Praktiker-Forum (alternativ)

Bilanzfälschung: Bilanzanalyse für Juristen

- Es gibt keine „wahre“, nur eine richtige Bilanz und: Nicht jede falsche Bilanz ist gefälscht
- Auf dem Hintergrund von HGB bzw IFRS: formelle Fehler (falscher Ausweis) und materielle Fehler (falsche Bewertung)
- Bilanzersteller versus Bilanzprüfer: Tatbegehungsformen
- Strafbestimmungen in Verbindung mit (un-)vertretbaren Rechtsansichten

DDr. Gerhard Altenberger

16:00 Uhr

4. Praktiker-Forum (alternativ)

Beweismittel im Unternehmen, bei Dritten und in der Cloud

- IT-Durchsuchung im Unternehmen, Mitarbeiter als Zeugen
- Herausgabe der Kontounterlagen durch die Bank
- Durchsuchung in der Cloud – grenzüberschreitende Strafverfolgung
- Digitale Beweismittel löschen und wiederherstellen

Diana Nadeborn

Gleich mitbuchen!

Referentenabend zum 21. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht

Lernen Sie Ihre Referenten persönlich kennen und freuen Sie sich auf interessante Gespräche in entspannter Atmosphäre.

Teilnahme gegen Kostenbeteiligung von 35,00 € inkl. USt. (darin enthalten: 3-Gänge-Menü und alle Getränke)

Wichtig Die Teilnehmerzahl ist auf 50 begrenzt. Bitte melden Sie sich frühzeitig an!

Termin 26.09.2019

Beginn 19:00 Uhr

Ort Club Classico, Maritim Hotel Düsseldorf

Praxiswissen auf den Punkt gebracht.

21. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht

27.09.2019, Düsseldorf, Maritim Hotel

Anmeldung Fax 0211 616812-77 oder Internet
kongresse.iww.de



Haben Sie Fragen?
Anja Ott, Veranstaltungs-
organisation

Kontakt 0211 616812-12,
ott@iww.de

Name, Vorname des 1. Teilnehmers

Name, Vorname des 2. Teilnehmers

Ich nehme an folgenden Praktiker-Foren teil
(aus organisatorischen Gründen bitte unbedingt ausfüllen):

Foren

1. TCMS im Steuerstrafrecht *oder*
 2. Bilanzfälschung *und*
 3. Betriebsprüfung *oder*
 4. IT-Durchsuchung im Unternehmen

Foren

1. TCMS im Steuerstrafrecht *oder*
 2. Bilanzfälschung *und*
 3. Betriebsprüfung *oder*
 4. IT-Durchsuchung im Unternehmen

- Ich nehme zusätzlich am Referentenabend mit _____ Personen teil. (Vorabend ab 19:00 Uhr, 3-Gänge-Menü inkl. Getränke, Kostenbeteiligung: 35,00 € inkl. USt. p.P.)

Rechnungsadresse

Kanzlei

Straße

PLZ, Ort

Telefon/Fax

E-Mail

Datum, Unterschrift

Termin 27.09.2019
Beginn 09:00 Uhr, Ende ca. 17:00 Uhr

Ort Maritim Hotel Düsseldorf,
Maritim-Platz 1 (Flughafen),
40474 Düsseldorf, Telefon 0211 5209-0

Hinweis Mit dem Stichwort „IWW Institut“
profitieren Sie bei der Hotelbuchung von
günstigen Preisabsprachen. Das Zimmer-
kontingent ist begrenzt!

Leistungsumfang Kongressunterlagen,
gemeinsames Mittagessen, Pausen-
erfrischungen, Getränke, Sektempfang,
Fortbildungsnachweis

Teilnahmegebühr 570,00 € zzgl. USt.
Bezahlung im Voraus gegen Rechnung.
Bei gleichzeitiger Anmeldung
von mindestens 2 Teilnehmern ab
der 2. Buchung: 10 % Preisvorteil

Buchungsnummer 1090

Unsere **Allgemeinen Geschäftsbedingungen**
finden Sie im Internet unter www.seminare.iww.de/agb. Sollte Ihnen der Zugriff über das
Internet nicht möglich sein, können Sie un-
sere AGB jederzeit – auch telefonisch unter
0211 616812-12 – bei uns anfordern.

Datenschutzinformation Wir sind daran in-
teressiert, Sie als Kunden zu gewinnen, die
Kundenbeziehung mit Ihnen zu pflegen und
Ihnen Informationen und Angebote zukom-
men zu lassen. Deshalb verarbeiten wir auf
Grundlage von Artikel 6 (1) (f) der Europäi-
schen Datenschutz-Grundverordnung (auch
mit Hilfe von Dienstleistern) Ihre Adress-
daten und Kriterien zur interessengerechten
Werbeselektion, um Ihnen solche Informa-
tionen und Angebote von uns zuzusenden.
Wenn Sie dies nicht wünschen, können Sie bei
uns jederzeit der Verwendung Ihrer Daten für
Werbezwecke widersprechen. Weitere In-
formationen zum Datenschutz erhalten Sie
unter <http://www.iww.de/datenschutz>. Unse-
ren Datenschutzbeauftragten erreichen Sie
unter unserer nachfolgend genannten An-
schrift.

Veranstalter

IWW Institut für Wissen in
der Wirtschaft GmbH
Münsterstraße 248
40470 Düsseldorf
Telefon 0211 616812-12
seminare.iww.de