

# Kölner Tage Steuerfahndung 2020

Alles außer Cum-ex und Cum-cum

14. und 15. Mai 2020 in Köln

## Tagungsleitung



### Dr. Rainer Spatscheck

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht und Strafrecht, Partner, Kantenwein Zimmermann Spatscheck, München



### Ingo Heuel

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, LHP Luxem Heuel Prowatke Rechtsanwälte, Köln

## Aus dem Programm

- ▶ **BFH-Urteile aus erster Hand**
- ▶ **Geldwäsche-Richtlinie**
- ▶ **Kommt das Unternehmensstrafrecht?**
- ▶ **Steuerintermediäre und Meldepflichten**
- ▶ **Immer aktuell: Kassenprüfung**
- ▶ **Update Strafprozeßrecht**
- ▶ **IT im Finanzgerichtsverfahren**

## Tagungsziel

Die Diskussion im Steuerstrafrecht wird derzeit beherrscht von Cum-ex- und Cum-cum-Verfahren. Zu unrecht, denn es gibt noch viel mehr Themenkomplexe, die jetzt aktuell aufgearbeitet werden. Die Änderung der Geldwäscherichtlinie, das neue Unternehmensstrafrecht, Meldepflichten für Intermediäre und Kassenprüfung stehen im Fokus der diesjährigen Kölner Tage Steuerfahndung. Auch die Behandlung praktischer Probleme in der Steuerstrafverteidigung kommt nicht zu kurz, und die zunehmende Digitalisierung im Finanzverfahren wird thematisiert. Selbstverständlich bilden die aktuelle Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs und die Folgen dieser Urteile für die Praxis den traditionellen Auftakt der Jahrestagung. Für Hintergrundinformationen seitens der Steuerfahndung und Podiums- und Teilnehmerdiskussionen ist ausreichend Zeit eingeräumt.

## Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Steuerrecht, Fachanwälte für Strafrecht, Verteidiger in Steuerstrafsachen, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

Die Tagung eignet sich besonders als jährliche Pflichtfortbildung für Zertifizierte Berater für Steuerstrafrecht (DAA).

# Kölner Tage Steuerfahndung 2020

## Referenten



### Prof. Dr. Markus Jäger

Richter am Bundesgerichtshof, 1. Strafsenat,  
Karlsruhe



### Dr. Martin Klein

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,  
Hengeler Müller Partnerschaft von  
Rechtsanwälten mbB, Frankfurt/M.



### Dr. Ali B. Norouzi

Rechtsanwalt, WidmaierNorouzi Rechtsanwälte,  
Berlin



### Dr. Franziska Peters

Richterin am Finanzgericht Münster



### Dr. Heide Sandkuhl

Rechtsanwältin, Fachanwältin für Strafrecht,  
SandkuhlBellinghausen, Potsdam



### Dr. Peter Talaska

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,  
Partner, Streck Mack Schwedhelm, Köln



### Tobias Teutemacher

Finanzamt für Steuerstrafsachen  
und Steuerfahndung Münster

### Christina Terwellen

Staatsanwaltschaft Köln  
(angefragt)

## Auf dem Podium:



### Gabriele Jardin

Vorsteherin des Finanzamts für Steuerstrafsachen  
und Steuerfahndung Köln

## Donnerstag, 14.5.2020

### 9.30 Uhr

#### Begrüßung durch die Tagungsleiter

*Dr. Rainer Spatscheck und Ingo Heuel*

### 9.45 Uhr

#### Aktuelle Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs zum Steuerstrafrecht

*Prof. Dr. Markus Jäger*

- ▶ Vorsatz und Irrtum im Steuerstrafrecht
- ▶ Steuerhinterziehung durch unberechtigten Vorsteuerabzug
- ▶ Neues zum Kompensationsverbot
- ▶ Strafzumessung bei Steuerhinterziehung
- ▶ Die Einziehung im Steuerstrafrecht

### 10.45 Uhr

#### Diskussion

### 11.00 Uhr

#### Kaffeepause

### 11.30 Uhr

#### Update Einziehungsrecht

*Christina Terwellen*

- ▶ Steuerliche vs. strafrechtliche Verjährung
- ▶ Macht eine tatsächliche Verständigung noch Sinn?
- ▶ Anwendbarkeit im Fall von § 153a StPO?

### 12.30 Uhr

#### Podiumsdiskussion unter Einbeziehung von Teilnehmerfragen

*Dr. Rainer Spatscheck und Ingo Heuel*

### 13.00 Uhr

#### Mittagessen

**Donnerstag, 14.5.2020**

**14.15 Uhr**

**Der zirkulierte Entwurf eines Verbandssanktionengesetzes: rechtliche Bewertung und Konsequenzen für das Unternehmen**

*Dr. Heide Sandkuhl*

- ▶ Legalitätsprinzip und Unternehmensstrafrecht
- ▶ Verbandsgeldsanktionen
- ▶ Compliance als Sanktionszumessungsgrund
- ▶ Privatisierung der Ermittlungen
- ▶ Beschränkung strafprozessualer Beschlagnahmeverbote

**15.00 Uhr**

**Diskussion**

**15.15 Uhr**

**Meldepflichtige Intermediäre**

*Dr. Martin Klein*

- ▶ Intermediäre, insbesondere Berater als Intermediäre
- ▶ Umfang der Meldepflichten
- ▶ Folgen der Nichterfüllung von Meldepflichten
- ▶ Folgen der Erfüllung von Meldepflichten
- ▶ Regelungsbedarf für Berater

**16.00 Uhr**

**Diskussion**

**16.15 Uhr**

**Kaffeepause**

**16.45 Uhr**

**Aktuelles zur Kassenprüfung**

*Dr. Peter Talaska und Tobias Teutemacher*

- ▶ Die neuen Formen der Manipulation von Kasseneinzeldaten.
- ▶ Wie wirken sich die neuen gesetzlichen Maßnahmen in der Praxis aus?
  - Die neue zertifizierte technische Sicherheitseinrichtung
  - Belegausgabepflicht
  - Meldepflicht
  - Kassen-Nachschau
- ▶ Die neuen Tatbestände der Steuergefährdung (§ 379 Abs. 1 Nr. 3-5 AO)
- ▶ Aktueller Stand bei Einsatz elektronischer Aufzeichnungssysteme
- ▶ Diskussionsstand zur Verfahrensdokumentation
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zur Schätzung von Besteuerungsgrundlagen
- ▶ Erste Erfahrungen zu Bußgeldverfahren nach § 379 Abs. 1 Nr. 4 – 6 AO

**17.45 Uhr**

**Diskussion**

**18.30 Uhr**

**Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet**

**Freitag, 15.5.2020**

**9.00 Uhr**

**Aktuelles im Strafprozessrecht**

*Dr. Ali B. Norouzi*

- ▶ Reform des Strafprozessrechts
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zum Verfahrensrecht
- ▶ Spezielle Probleme im Strafverfahren

**10.15 Uhr**

**Diskussion**

**10.30 Uhr**

**IT im finanzgerichtlichen Verfahren**

*Dr. Franziska Peters*

- ▶ Elektronische Aktenführung
- ▶ Akteneinsicht
- ▶ Praxisfragen des elektronischen Rechtsverkehrs
- ▶ Rechtsschutzüberlegungen bei Anwendung digitaler Prüfungstools der Finanzverwaltung

**11.30 Uhr**

**Diskussion**

**11.45 Uhr**

**Pause mit Imbiss**

**12.15 Uhr**

**Geldwäsche**

*Dr. Rainer Spatscheck und Ingo Heuel*

- ▶ Geldwäsche im Anwaltsbüro
- ▶ Organisatorische Vorkehrungen
- ▶ Änderung der Geldwäsche-Richtlinie
- ▶ Der Geldwäsche-Beauftragte
- ▶ Meldepflichten vs. Verschwiegenheitspflichten

**13.15**

**Abschlussdiskussion**

**ca. 13.30 Uhr**

**Ende der Tagung**

## Termine

**14. und 15. Mai 2020**

**9.30 – 18.30 Uhr und 9.00 – 13.30 Uhr**

Hotel Pullman Cologne

Helenenstraße 14, 50667 Köln

Tel.: +49 221 275-0

Seminar-Nr. 5900.20.2207.0

## Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Steuerfahndung 2020 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 163,- € / DZ/ÜF 190,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

## Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen und Abendveranstaltung 980,- € (zzgl. MwSt.). Zusätzlich steht Ihnen die Arbeitsunterlage als Download zur Verfügung; ca. zwei Tage vor Seminartermin erhalten Sie Ihre Zugangsdaten per E-Mail (bitte unten E-Mail-Adresse angeben). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

## Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **10,75 Zeitstunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

## AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter [www.otto-schmidt.de/agb](http://www.otto-schmidt.de/agb)

## Infotelefon



Frau Angelika Horwat  
hilft Ihnen gerne weiter.  
**0221 93738-656**

Ich melde mich zu den Kölner Tagen Steuerfahndung 2020 am 14. und 15. Mai 2020 an.

Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969  
[seminare@otto-schmidt.de](mailto:seminare@otto-schmidt.de) · [www.otto-schmidt.de/seminare](http://www.otto-schmidt.de/seminare)

\_\_\_\_\_  
Name/Vorname

\_\_\_\_\_  
Beruf/Position

\_\_\_\_\_  
Zweitkarte: Name/Vorname

\_\_\_\_\_  
Zweitkarte: Beruf/Position

\_\_\_\_\_  
Kanzlei/Firma

\_\_\_\_\_  
Straße

\_\_\_\_\_  
PLZ/Ort

\_\_\_\_\_  
Telefon

\_\_\_\_\_  
Fax

\_\_\_\_\_  
E-Mail

\_\_\_\_\_  
Datum/Unterschrift