

Kölner Tage

Digitale Betriebsprüfung

18. April 2018 in Köln

Tagungsleitung



Prof. Dr. Roman Seer

Direktor des Instituts für Steuerrecht
und Steuervollzug an der Ruhr-Universität
Bochum

Themen

- ▶ **Datenzugriffsrecht der Prüfer**
- ▶ **„Dauerbaustelle“ Prüffeld „Kasse“**
- ▶ **Die Summarische Risikoprüfung SRP der Finanzverwaltung**
- ▶ **Instrumente zur Minimierung von „Aufgriffsrisiken“ oder „Reaktionsmöglichkeiten aus Beratersicht“**
- ▶ **Steuerstrafrechtliche Aspekte**

Teilnehmerkreis

Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und Unternehmensvertreter, deren Aufgabenbereich die Vorbereitung, Begleitung und „Abwicklung“ von Außenprüfungen umfasst

Kölner Tage

Digitale Betriebsprüfung

Tagungsziel

Die Bedeutung des Beratungsfelds „digitale Betriebsprüfung“ nimmt mit Blick auf z.B. erhöhte Prüfungsdichte, Digitalisierung von Prüfungsabläufen und Pönalisierung von Prüfungsfeststellungen immer mehr zu. Im Rahmen der Kölner Tage führen die Referenten aus Beratung, Verwaltung und Rechtsprechung durch typische Problemstellungen in der digitalen Betriebsprüfung. Gegenstand sind Rechtsfragen im Zusammenhang mit der (fortschreitenden) Prüfungsdigitalisierung (Datenzugriff, GoBD, Kassensysteme, Prüfersoftware), aktuelle Entwicklungen bei den Instrumenten zur Minimierung von „Aufgriffsrisiken“ und bei den steuerstrafrechtlichen Auswirkungen einer Betriebsprüfung (z.B. Anforderungen an den strafrechtlichen Anfangsverdacht). Gelegenheit zum Gedanken- und Erfahrungsaustausch bieten die Diskussionen im Anschluss an die Vorträge.

Referenten



Martin Henn

Betriebsprüfungs-Sachgebietsleiter des FA Köln-Altstadt (bis 28.02.2018) / des FA für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Köln (ab 01.03.2018); Mitautor der GoBD



Dr. Franziska Peters

Richterin am Finanzgericht Münster

Tobias Scholz

Dipl.-Finanzwirt, Betriebsprüfer, IT-Fachprüfer, Dozent für Prüfungstechniken, Summarische Risikoprüfung SRP, Visualisierung, Schleswig-Holstein



Martin Wulf

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

Vertiefende Fachliteratur:



ISBN 978-3-504-62321-0
79,80 €

Mittwoch, 18.4.2018

9.30 Uhr

Einführung

Prof. Dr. Roman Seer

- ▶ Elektronisches Besteuerungsverfahren
- ▶ Risikomanagement der Finanzverwaltung, Ausweitung der Eingriffsrechte
- ▶ Tax Compliance aus Sicht von Finanzverwaltung und Unternehmen
- ▶ Datenschutz, Rechte der Steuerpflichtigen und Unternehmen

10.00 Uhr

Datenzugriffsrecht der Prüfer

Dr. Franziska Peters

- ▶ Ordnungsgemäße Aufzeichnung und Aufbewahrung von Daten
- ▶ Erstreckung auf Vorsysteme
- ▶ Reichweite der GoBD
- ▶ Bedeutung der Verfahrensdokumentation
- ▶ Rechtsschutz

11.00 – 11.30 Uhr

Kaffeepause

11.30 Uhr

„Dauerbaustelle“ Prüffeld „Kasse“

Martin Henn

- ▶ Geschäftskasse und Aufzeichnungspflichten: Unterschiede bei Bilanzierenden und Einnahmen-Überschussrechnung
- ▶ Umgang mit Dokumentationsmängeln
- ▶ Neue gesetzliche Anforderungen durch das Gesetz zum Schutz vor Manipulationen an digitalen Grundaufzeichnungen, insbesondere
 - Einzelaufzeichnungspflicht
 - Kassennachschauf
- ▶ Aktuelle Entwicklungen

12.30 – 13.30 Uhr

Mittagessen

13.30 Uhr

Die Summarische Risikoprüfung SRP der Finanzverwaltung

Tobias Scholz

- ▶ Die Methodik der SRP
- ▶ Simulation einer Betriebsprüfung von A–Z
 - mit Zeitreihenanalysen
 - dem Chi²-Test
 - der Quantilsschätzung in Theorie und Praxis

14.45 Uhr

Instrumente zur Minimierung von „Aufgriffsrisiken“ oder „Reaktionsmöglichkeiten aus Beratersicht“

Dr. Martin Wulf

- ▶ Verteidigungsstrategien in der Betriebsprüfung
- ▶ Einsichtsrechte des Steuerpflichtigen
- ▶ Transparenzanforderungen an Prüfungsfeststellungen
- ▶ Tax Compliance-System

16.00 – 16.30 Uhr

Kaffeepause

16.30 Uhr

Steuerstrafrechtliche Aspekte

Dr. Franziska Peters

- ▶ Voraussetzungen für die Einleitung eines Strafverfahrens in der Betriebsprüfung
- ▶ Anforderungen an den strafrechtlichen Anfangsverdacht
- ▶ Reichweite des Gemeinsamen Ländererlasses vom 31.08.2009 bei Anwendung digitaler Prüfungsmethoden
- ▶ Schätzung im Steuerstrafverfahren
- ▶ Verwertungsverbote
- ▶ Aussetzung des Strafverfahrens

17.30 Uhr

Ende der Tagung

Kölner Tage Digitale Betriebsprüfung

ottoschmidt

Termin

[] **18. April 2018**

9.30 – 17.30 Uhr

Hilton Cologne

Marzellenstraße 13–17, 50668 Köln

Tel.: +49 221 13071-0

Seminar-Nr. 5900.18.2211.0

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Digitale Betriebsprüfung steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 199,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken und Mittagessen 740,- € (zzgl. gesetzlicher Umsatzsteuer). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **6 Zeitstunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO).

AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter www.otto-schmidt.de/agb

Infotelefon



Frau Angelika Horwat
hilft Ihnen gerne weiter.

0221 93738-656

[] Ich melde mich zu den Kölner Tagen Digitale Betriebsprüfung am 18. April 2018 an.

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

Veranstaltungshinweis

Taxtech.forum

Digital Values und Tools für die Unternehmenssteuerpraxis

Tagungsleitung: Dr. Bernhard Liekenbrock

Termin

[] **5. und 6. Juli 2018 in München**

1090,- € Seminargebühr

890,- € Frühbucherrabatt bei Anmeldung bis 30. März 2018 (zzgl. gesetzl. USt.) inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Veranstalter

ottoschmidt



Veranstaltungen

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969

seminare@otto-schmidt.de · www.otto-schmidt.de/seminare

Name/Vorname

Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum/Unterschrift

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 / 18