

Kölner Tage

Tax Compliance 2017

Fallbeispiele aus der Unternehmenspraxis im Lichte von Betriebsprüfung und Strafverfahren

7. und 8. September 2017 in Köln

Tagungsleitung



Dr. Peter Talaska

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

Themen

- ▶ **BMF-Schreiben vom 23.5.2016 zu §153 AO**
- ▶ **Tax Compliance Schwerpunkte: Lohnsteuer und Umsatzsteuer**
- ▶ **Tax Compliance im Kooperations- und Spannungsverhältnis zwischen Unternehmen und Finanzverwaltung**
- ▶ **Tax Compliance Management Systeme im Strafverfahren**
- ▶ **Praktische Umsetzung in Konzern und Mittelstand (inkl. Bezügen zu IDW PS 980)**
- ▶ **Fallbeispiele und Podiumsdiskussionen**

Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Steuerrecht, Fachanwälte für Strafrecht, Verteidiger in Steuerstrafsachen, Zertifizierte Berater für Steuerstrafrecht (DAA), Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

Kölner Tage

Tax Compliance

Tagungsziel

Ziel der Tagung ist es, dem Teilnehmer ein differenziertes Bild zu den Anforderungen an ein Tax Compliance Management System in unterschiedlich aufgestellten Unternehmen zu geben. Ferner sollen die Sensibilität für Grenz- bzw. Problemfälle geschärft und zugleich die Sichtweise von Finanz- und Strafverfolgungsbehörden auf solche Fälle präsentiert werden, um so Handlungssicherheit in der Beratungs- und Erklärungspraxis zu schaffen. Es besteht ausreichend Zeit zur Diskussion und zum Erfahrungsaustausch.

Referenten



Dr. Mirko Wolfgang Brill

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, Partner, c·k·s·s Carlé · Korn · Stahl · Strahl, Köln



Manja Ehnert

Rechtsanwältin, Legal and Compliance, Siemens AG, Erlangen



Andreas Kaiser

Regierungsdirektor, Referatsleiter Internationales Steuerrecht, Großbetriebsprüfung und Tax Compliance der Oberfinanzdirektion Niedersachsen, Hannover



Daniela Karbe-Geßler

Rechtsanwältin, Leiterin des Referats Arbeitnehmerbesteuerung, Reisekosten, betriebliche Altersvorsorge, Erbschaft- und Schenkungsteuer, DIHK e. V., Berlin



Dominik Kieninger

Staatsanwalt als Gruppenleiter, Staatsanwaltschaft München II



Dr. Robert Risse

Rechtsanwalt, Leiter Steuerabteilung, Henkel AG & Co KGaA, Düsseldorf



Prof. Dr. Roman Seer

Direktor des Instituts für Steuerrecht und Steuervollzug, Ruhr-Universität Bochum



Harald von Frantzki

Leitender Regierungsdirektor, Finanzamt für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung Essen



Dr. Martin Wulf

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

Donnerstag, 07.09.2017

9.30 Uhr

Tax Compliance im Kooperations- und Spannungsverhältnis zwischen Unternehmen und Finanzverwaltung

Prof. Dr. Roman Seer

- ▶ Tax Compliance
 - aus unternehmensrechtlicher Perspektive
 - aus der Perspektive des finanzbehördlichen Steuervollzugs
 - aus steuerstrafrechtlicher Perspektive
- ▶ Möglichkeiten und Grenzen einer Win-Win-Situation durch Implementierung von Tax Compliance Management Systemen
- ▶ Rolle der steuerberatenden Berufe im Zusammenhang mit Tax Compliance

10.30 Uhr

BMF-Schreiben vom 23.5.2016 zu §153 AO (AEAO zu § 153)

Dr. Peter Talaska

- ▶ Allgemeines zu § 153 AO
- ▶ Differenzierung von Anzeige- und Berichtigungspflicht
- ▶ Strafbarkeit wegen Steuerhinterziehung durch Unterlassen bei Verletzung der Anzeigepflicht
- ▶ Detailprobleme, insbesondere aus dem unternehmerischen Bereich
- ▶ Sicheres Wissen als pflichtauslösender Kenntnisgrad?
- ▶ Maßstab der „unverzöglichen“ Korrektur und Rechtsfolgen von verspäteten Anzeigen
- ▶ Abgrenzung § 153 AO und § 371 AO

11.30 Uhr

Kaffeepause

12.00 Uhr

Tax Compliance: Schwerpunkt Lohnsteuer

Daniela Karbe-Geßler

- ▶ Haftung des Arbeitgebers für Lohnsteuer
- ▶ Pflichten des Arbeitgebers
- ▶ Risiken in der Lohnsteuer: Sachzuwendungen, Freigrenzen und Freibeträge, Pauschalierung,
- ▶ Herausforderungen eines innerbetrieblichen Kontrollsystems (IKS)

13.00

Mittagessen

Donnerstag, 07.09.2017

14.00 Uhr

Tax Compliance: Schwerpunkt Umsatzsteuer

Dr. Martin Wulf

- ▶ Rechtliche und tatsächliche Rahmenbedingungen
- ▶ Identifizierung der maßgeblichen Risikobereiche im Unternehmen (branchenspezifischer Blick auf die „Eingangsseite“ und die „Ausgangsseite“)
- ▶ Definition der zu überwachenden Prozesse
- ▶ Fristenkontrolle, zeitliche Zuordnung von Sachverhalten und andere Detailprobleme

15.00

Kaffeepause

15.30 Uhr

Tax Compliance als strategischer Ansatz der Finanzverwaltung

Andreas Kaiser

- ▶ Entwicklung der zeitnahen BP in Niedersachsen im Lichte des Compliance Risk Management Guide der EU 2010 und der OECD-Berichte
- ▶ TC als Staatsaufgabeverständnis
- ▶ Umgang der an einer zeitnahen BP beteiligten Personen miteinander
- ▶ Kommunikationsgrundsätze

16.15 Uhr

Anforderungen an Tax Compliance aus Sicht der Finanzverwaltung

Harald von Frantzki

- ▶ Unsicherheiten im Unternehmensbereich bei der Anwendung der § 153 AO und § 371 AO
- ▶ Vermeidung strafrechtlicher und bußgeldrechtlicher Sanktionen durch TCMS?
- ▶ Der Anwendungserlass zu § 153 AO und die Einrichtung „innerbetrieblicher Kontrollsysteme“
- ▶ Welche Fallgestaltungen können einem TCMS unterfallen?
- ▶ (Vorfeld-)Strategien zur Vermeidung strafrechtlicher Sanktionen

17.00 Uhr

Tax Compliance Systeme zur Vermeidung und Bewältigung von Strafverfahren

Dominik Kieninger

- ▶ Die umfassende Erklärungspflicht als Anknüpfungspunkt im steuerlichen Straf- und Ordnungswidrigkeitsrecht
- ▶ Reichweite von Vorsatz und Leichtfertigkeit
- ▶ Prävention durch umfassende Information des Steuerberaters
- ▶ Verhalten bei Eingriffsmaßnahmen
- ▶ Zusammenarbeit im Strafverfahren

17.45 Uhr

Diskussion

18.30 Uhr

Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet

Freitag, 08.09.2017

9.00 Uhr

Tax Compliance System – quo vadis?

Dr. Robert Risse

- ▶ Tax Compliance – ein integrierter Begriff
- ▶ Voraussetzungen für ein Compliance System
- ▶ Leitlinien des IDW PS 980
- ▶ Umsetzung in die Praxis

10.00 Uhr

Tax Compliance Management Systeme im Mittelstand

Dr. Mirko Wolfgang Brill

- ▶ Bedarfsanalyse Compliance Management Systeme im Mittelstand
- ▶ Kritisch zu erfassende Sachverhalte
- ▶ Anforderungen an ein Compliance Management System
- ▶ Besonderheiten im Mittelstand
- ▶ Praktische Ausgestaltungshinweise

11.00 Uhr

Diskussion

11.30 Uhr

Pause mit Imbiss

12.00 Uhr

Tax Compliance und Allgemeine Compliance in der Praxis: Schwachstellen und neuralgische Punkte

Manja Ehnert

- ▶ Warum eine Schnittstelle zwischen TC und Allgemeine Compliance?
- ▶ Unterschiedliche Ansätze in der Unternehmensorganisation
- ▶ Zuständigkeiten und Berichtswege (Compliance Abteilung, Steuerabteilung, Steuerberatung, andere involvierte Abteilungen)
- ▶ Zusammenarbeit (Identifikation von Steuerrisiken, Schaffung von Transparenz, Unternehmensinterne Untersuchungen, Umgang mit Behörden, Unternehmen als Drittbetroffener, etc.)

13.00 Uhr

Tax Compliance Management Systeme in der Praxis: Erfahrungsaustausch und Diskussion

13.30 Uhr

Ende der Tagung

Termin

[] 7. und 8. September 2017

9.30 – 18.30 Uhr und 9.00 – 13.30 Uhr

Hilton Cologne

Marzellenstraße 13 - 17, 50668 Köln

Tel.: +49 221 13071-0

Seminar-Nr. 5900.17.2214.0

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Tax Compliance 2017 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 151,- €/DZ/ÜF 181,- €/) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen und Abendveranstaltung 980,- € (zzgl. gesetzlicher Umsatzsteuer). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über 11 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 Tax Compliance 2017 am 7. und 8. September 2017 an

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

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969
seminare@otto-schmidt.de · 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



ISBN 978-3-504-25079-9
129,00 €