

**ottoschmidt**

live

**Kölner  
Tage**

# Steuerfahndung 2020

Alles außer Cum-ex und Cum-cum

---

**15.-16.10.2020, Köln**

---

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

# 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

## **Ihr Nutzen**

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.

## **Zielgruppe**

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).

# 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.



**Lutz Niemann**

Oberstaatsanwalt, Staatsanwaltschaft Köln,  
Schwerpunktabteilung Steuerstrafsachen



**Dr. Ali B. Norouzi**

Rechtsanwalt  
WidmaierNorouzi Rechtsanwälte, Berlin



**Dr. Franziska Peters**

Richterin am Finanzgericht Münster

# Referenten

---



**Dr. Heide Sandkuhl**

Rechtsanwältin, Fachanwältin für Strafrecht  
SandkuhlBellinghausen, Potsdam



**Dr. Peter Steinberg**

Generalzolldirektion, Financial Intelligence Unit  
(FIU), Köln



**Dr. Peter Talaska**

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner  
STRECK MACK SCHWEDHELM Rechtsanwälte Steuer-  
berater Partnerschaft mbB Köln/Berlin/München



**Tobias Teutemacher**

Finanzamt für Steuerstrafsachen und  
Steuerfahndung, Münster



Auf dem Podium:

**Gabriele Jardin**

Vorsteherin des Finanzamts für Steuerstrafsachen  
und Steuerfahndung Köln

Donnerstag, 15.10.2020

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**

*Lutz Niemann*

- > Steuerliche vs. strafrechtliche Verjährung
- > Macht eine tatsächliche Verständigung noch Sinn?
- > Anwendbarkeit im Fall von § 153a StPO?
- > Abschöpfung bei Organen von Gesellschaften/  
„Durchgriffshaftung“
- > Reichweite des § 421 StPO

12.30 Uhr

### **Podiumsdiskussion unter Einbeziehung von Teilnehmerfragen**

*Dr. Rainer Spatscheck und Ingo Heuel*

13.00 Uhr Mittagessen

# Programm

---

**Donnerstag, 15.10.2020**

**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 neuen Tatbestände der Steuerverfälschung (§ 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

# Programm

---

**Donnerstag, 15.10.2020**

**17.45 Uhr**

**Diskussion**

**18.30 Uhr Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet**

**Freitag, 16.10.2020**

**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**

**Geldwäschegesetz (GwG)**

*Dr. Peter Steinberg*

- › Pflichten nach dem GwG im Anwaltsbüro
- › Änderungen des GwG zum 01.01.2020 durch die Geldwäsche-Richtlinie
- › Meldepflicht vs. Verschwiegenheitspflicht
- › Vermeidung von Bußgeldern und dem Internetpranger

**13.15 Uhr**

**Abschlussdiskussion**

**Ca. 13.30 Uhr Ende der Tagung**

# Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: [www.otto-schmidt.de/live](http://www.otto-schmidt.de/live)

## Kölner Steuer-Streitgespräche:

Die Einziehung im Strafverfahren:  
Vorläufige Existenzvernichtung?

**08.10.2020, Köln** | 95,- €\*  

---

## Praxis-Know-How im Finanzgerichtsverfahren

Vor dem FG und BFH Chancen nutzen und Haftungsrisiken vermeiden

**09.10.2020, Köln** | 549,- €\* | 495,- € für Centrale-Mitglieder  

---

## Betriebsprüfung und Steuerfahndung

Aktuelle Frage- und Problemstellungen in der Praxis

**26.10.2020, Köln** | 549,- €\* | 495,- € für Centrale-Mitglieder  

---

## taxtech.forum 2020

Digital Values und Tools für die Unternehmenssteuerpraxis

**03.-04.11.2020, München** | 1.090,- €\*  

---

\* zzgl. MwSt.



# Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: [www.otto-schmidt.de/live](http://www.otto-schmidt.de/live)

## **Fachseminare von Fürstenberg:**

### **Zertifizierter Berater für Steuerstrafrecht (DAA)**

**Ab 17.09.2020, Köln** | Infos unter

[www.fachseminare-von-fuerstenberg.de](http://www.fachseminare-von-fuerstenberg.de)

---

## **Fachseminare von Fürstenberg:**

### **Fachanwaltslehrgang Steuerrecht**

**Ab September in München und Frankfurt** | Infos unter

[www.fachseminare-von-fuerstenberg.de](http://www.fachseminare-von-fuerstenberg.de)

---

## **Steuerliche Berichtigungen – aber richtig**

Fehlervermeidung bei Selbstanzeige und Berichtigung  
nach § 153 AO

**26.11.2020, Köln** | 549,- €\* | 495,- € für Centrale-Mitglieder

---

## **Kölner Steuer-Streitgespräche:**

### **Vorsteuerabzug ohne Rechnung**

**10.12.2020, Köln** | 95,- €\*

---

\* zzgl. MwSt.

# Allgemeines

---

## Anmelde-Hotline

0221 93738-656 | Fax 0221 93738-969 | [live@otto-schmidt.de](mailto:live@otto-schmidt.de)

---

## 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.

---

## Teilnahmebescheinigung

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

---

## AGB

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

---

## Newsletter

Bleiben Sie auf dem Laufenden:  
[www.otto-schmidt.de/newsletter](http://www.otto-schmidt.de/newsletter)



*Streck/Spatschek/Talaska*

### **Die Steuerfahndung**

ISBN 978-3-504-62318-0

79,80 €

[www.otto-schmidt.de](http://www.otto-schmidt.de)

## Verlag Dr. Otto Schmidt KG

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-656

Fax 0221 93738-969 · [live@otto-schmidt.de](mailto:live@otto-schmidt.de) · [otto-schmidt.de/live](http://otto-schmidt.de/live)

# Jetzt hier anmelden →



[www.otto-schmidt.de/live](http://www.otto-schmidt.de/live)

## Kölner Tage Steuerfahndung 2020

**Lindner Hotel City Plaza**

Magnusstraße 20, 50672 Köln

*Seminar-Nr. 5900.20.2207.1*

**15.-16.10.2020, Köln**  
**9.30-18.30 Uhr und 9.00-13.30 Uhr**

### 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. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Name | Vorname \_\_\_\_\_

Beruf | Position \_\_\_\_\_

Zweitkarte: Name | Vorname \_\_\_\_\_

Zweitkarte: 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 / 20

**Verlag Dr. Otto Schmidt KG**

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-656

Fax 0221 93738-969 · live@otto-schmidt.de · otto-schmidt.de/live