

## „Das Neueste aus dem Steuerstrafrecht“

### Termine:

- Montag, den 27.03.2017 in Frankfurt am Main
- Montag, den 03.04.2017 in Hamburg
- Montag, den 22.05.2017 in Berlin - **Achtung: Neue Tagungsstätte**
- Montag, den 12.06.2017 in Düsseldorf
- Montag, den 18.09.2017 in Stuttgart
- Montag, den 09.10.2017 in München

- Jeweils 5 Stunden von 14.00 Uhr bis 19.30 Uhr -

### Referent:

Dr. Christoph Goetz  
Rechtsanwalt / Fachanwalt für Erbrecht /  
Fachanwalt für Steuerrecht  
Zertifizierter Verteidiger im Steuerstrafrecht (DUV e. V.)  
c/o ALPMANN FRÖHLICH Rechtsanwalts-gesellschaft mbH  
Münster

### Thema:

## „Das Neueste aus dem Steuerstrafrecht“

Beratungsakzente für eine wirksame Verteidigung

### Inhalt:

#### Einleitung

#### I. Beratungsakzent: Kenntnis von Ermittlungsansätzen des Finanzamtes

1. Einleitung durch Kontrollmitteilungen u.a.
2. Festlegung von Prüfungsfeldern
3. Hinweise auf Straftaten  
(Geldwäsche/Korruption u.a.)

#### II. Beratungsakzent: Die schlichte Berichtigung

1. Der neue Anwendungserlass zu § 153 AO
2. Berichtigung oder Selbstanzeige?

### **III. Beratungsakzent: Die moderne Selbstanzeige**

1. Geltungsbereich
2. Erweiterung des Berichtigungsverbundes
3. Die neu gefassten Sperrgründe
4. Die besonders schweren Fälle der Steuerhinterziehung
  - a) Strafrahmenschiebung
  - b) Verjährungsregel (§ 376 AO)
  - c) Die "Millionengrenze"
5. Die Teilselbstanzeige (USt/LSt)

### **IV. Beratungsakzent: Betriebsprüfung**

1. Aufbau der Betriebsprüfung
2. Die Vorbereitung der BP
  - a) Allgemeine Maßnahmen
  - b) Insbesondere: Selbstanzeige
  - c) Der vorherige Fragebogen des Prüfers
3. Die Durchführung der Betriebsprüfung
4. Der Abschluss der Betriebsprüfung
5. Einleitung eines Steuerstrafverfahrens während der BP

### **V. Beratungsakzent: Steuerfahndungsmaßnahmen in der Kanzlei und im Betrieb**

1. Die Organisation der Steuerfahndungsstellen
2. Einleitung eines Steuerstrafverfahrens
3. Bekanntgabe der Einleitung
4. Durchsuchung und Beschlagnahme
  - a) Beginn der Durchsuchung
  - b) Durchführung der Durchsuchung
  - c) Beschlagnahme und -verbote
  - d) Rechtsmittel
5. Maßnahmen des Steuerberaters zum Abschluss des Steuerstrafverfahrens
  - a) Erwirken der Einstellung des Steuerstrafverfahrens
  - b) Verständigung im Steuerstrafverfahren

### **VI. Beratungsakzent: Internationale Amts- und Rechtshilfe**

1. Das Ende der Daten-CDs?
2. Automatischer Informationsaustausch
  - a) Abkommen zum internationalen Informationsaustausch
  - b) Erfahrungen auf der Basis von DBAs
  - c) Einzelabkommen mit bestimmten Staaten
3. Bekämpfung bandenmäßiger USt-Hinterziehung in der EU
4. Entwurf eines Verbandsstrafgesetzbuches

### **VII. Beratungsakzent: Die "grausamen" Nebenfolgen**

- a) Steuerrechtliche Nebenfolgen
- b) Verwaltungsrechtliche Nebenfolgen

### **VIII. Arbeitshilfen**

- Muster zu allen Beratungsakzenten! -

**Tagungsorte:**

**Frankfurt am Main:**

Caritasverband Frankfurt e.V.  
Alte Mainzer Gasse 10  
60311 Frankfurt am Main  
Telefon: 069 2982-210  
Telefax: 069 2982-166  
[anna.kemmerer@caritas-frankfurt.de](mailto:anna.kemmerer@caritas-frankfurt.de)  
[www.caritas-frankfurt.de](http://www.caritas-frankfurt.de)

**Hamburg:**

Jugendherberge Horner Rennbahn  
Rennbahnstr. 100  
22111 Hamburg  
Tel.: 040 - 651 16 71  
Fax: 040 - 655 65 16  
<http://www.djh-nordmark.de/jh/hamburg-horner-rennbahn.html>

**Düsseldorf:**

Jugendherberge Düsseldorf/City Hostel  
Düsseldorfer Straße 1  
D-40545 Düsseldorf  
Tel. 00 49-2 11-55 73 10  
Fax 00 49-2 11-57 25 13  
[www.duesseldorf.jugendherberge.de](http://www.duesseldorf.jugendherberge.de)

**Berlin:**

Jugendherberge Berlin Ostkreuz gGmbH  
Marktstraße 9-12  
10317 Berlin  
Telefon 030-2005092-0  
Telefax 030-2005092-22  
[info@JugendherbergeBerlinOstkreuz.de](mailto:info@JugendherbergeBerlinOstkreuz.de)  
[www.JugendherbergeBerlinOstkreuz.de](http://www.JugendherbergeBerlinOstkreuz.de)

**München:**

Tagungszentrum Kolpinghaus München-Zentral GmbH  
Adolf-Kolping-Str. 1  
80336 München  
Tel.: 089/ 55158-116  
Fax: 089/ 55158-160  
E-Mail: [info@kolpinghaus-muenchen-zentral.de](mailto:info@kolpinghaus-muenchen-zentral.de)  
Internet: <http://www.info-tagungen.de>

**Stuttgart:**

Jugendherberge Stuttgart International  
Haußmannstrasse 27  
D - 70188 Stuttgart  
Tel.: +49 711 664747-14  
Fax: +49 711 664747-10  
[seminare@jugendherberge-stuttgart.de](mailto:seminare@jugendherberge-stuttgart.de)  
[www.jugendherberge-stuttgart.de](http://www.jugendherberge-stuttgart.de)

**Referent:**

**RA Dr. Christoph Goetz**  
**Fachanwalt für Erbrecht**  
**Fachanwalt für Steuerrecht**  
Zertifizierter Verteidiger im Steuerstrafrecht (DUV e. V.)

ALPMANN FRÖHLICH Rechtsanwalts-gesellschaft mbH

Verspoel 12  
48143 Münster  
Telefon: 0251 / 41701-34  
Telefax: 0251 / 41701-60  
E-Mail: [goetz@alpmann-froehlich.de](mailto:goetz@alpmann-froehlich.de)  
Internet: [www.alpmann-froehlich.de](http://www.alpmann-froehlich.de)