

19.10.2017 Frankfurt am Main

Kongress

Umsatzsteuer & Strafrecht 2017

Das Spannungsverhältnis Umsatzsteuer – Strafrecht

Die Rechtsprechung des EuGH und BFH sowie BGH im Spannungsverhältnis zum Verfassungsrecht

Die neuen Risiken der Umsatzsteuer – aktuelle Rechtsprechung des EuGH

Gut- und Bösgläubigkeit sowie Grenzen der „Unionstreue“ – die Rechtsprechung des BFH

Gebot unionsrechtskonformer Auslegung kontra Verbot strafbegründender Analogie – die Rechtsprechung des BGH

Blankettstrafrecht und normative Tatbestandsmerkmale

Rechtsstaatlicher und grundrechtlicher Rahmen der umsatzsteuerrechtlichen Missbrauchsbekämpfung

Praxismodul I:

Möglichkeiten der Missbrauchsvermeidung und Missbrauchsdeckung

Umsatzsteuerliche Entwicklungen aus Beratersicht

VAT Compliance im Unternehmen – unternehmensinterne und -externe Aspekte

Praxismodul II:

Ermittlungsansätze der Steuerfahndung und Staatsanwaltschaft

Verteidigeransichten zur Herangehensweise der Steuerfahndung, zu Amtshilfeersuchen und Verwertungsverboten

Ermittlungen im (internationalen) Umsatzsteuerstrafverfahren

Dr. Markus Adick
Rechtsanwalt, Fachanwalt für Strafrecht

Marc Armbruster
Regierungsdirektor

Prof. Dr. Jens Bülte
Universität Mannheim

Prof. Dr. Klaus-Dieter Drüen
Ludwig-Maximilians-Universität München

Dr. Carsten Höink
Rechtsanwalt, Steuerberater,
Dipl.-Finanzwirt

PD Dr. David Hummel
Referent am Europäischen
Gerichtshof

Dipl.-Finanzwirt Ferdinand Huschens
Bundesfinanzverwaltung

Prof. Dr. Markus Jäger
Richter am BGH

Jan Körner
Director VAT, BASF SE

Dr. Sebastian Peters
Staatsanwalt

Dr. Christoph Wäger
Richter am BFH

Profitieren Sie von den Erfahrungen des „V



Dr. Markus Adick

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Strafrecht
Rettenmaier & Adick Rechtsanwälte
PartG mbB, Frankfurt am Main und Bonn



Marc Armbruster

Regierungsdirektor, ehem. Sachgebiets-
leiter der Steuerfahndung Münster,
Sachgebietsleiter und stellv. Amtsleiter
am Finanzamt Hamm



Prof. Dr. Jens Bülte

Inhaber des Lehrstuhls für Strafrecht,
Strafprozessrecht und Wirtschaftsstraf-
recht an der Universität Mannheim



Prof. Dr. Klaus-Dieter Drüen

Inhaber des Lehrstuhls für Deutsches,
Europäisches und Internationales
Steuerrecht und Öffentliches Recht an
der Ludwig-Maximilians-Universität
München



Dr. Carsten Höink

Rechtsanwalt, Steuerberater, Dipl.-
Finanzwirt AWB Steuerberatungsgesell-
schaft mbH, Münster/Hamburg/
München



PD Dr. David Hummel

Referent am Europäischen Gerichtshof
im Kabinett von Frau Generalanwältin
Juliane Kokott

Die Rechtsprechung des EuGH und BFH sowie BGH im Spannungsverhältnis zum Verfassungsrecht

Moderation: RA FA Strafr Dr. Markus Adick, Bonn
und RA StB Dipl.-Finanzwirt Dr. Carsten Höink, Münster

9:00 Begrüßung

9:10 **Zum Sanktionscharakter der Umsatzsteuer – ein Überblick über die aktuelle Rechtsprechung des EuGH**

PD Dr. David Hummel, Referent am EuGH im Kabinett von
Frau Generalanwältin Prof. Dr. Juliane Kokott (angefragt)

9:55 **Die Rechtsprechung des BFH – Gut- und Bösgläubigkeit sowie Grenzen der „Unionsrechtstreue“**

Dr. Christoph Wäger, Richter am BFH
(in nicht dienstlicher Eigenschaft)

10:40 Kaffeepause – Zeit zum Kennenlernen und Erfahrungsaustausch

11:00 **Die Rechtsprechung des BGH zum Umsatzsteuerstrafrecht im Spannungsverhältnis zwischen dem Gebot unionsrechts- konformer Auslegung und dem Verbot strafbegründender Analogie**

Prof. Dr. Markus Jäger, Richter am BGH

11:45 **Blankettstrafrecht und normative Tatbestandsmerkmale**

Prof. Dr. Jens Bülte, Universität Mannheim

12:30 **Rechtsstaatlicher und grundrechtlicher Rahmen in der umsatzsteuerrechtlichen Missbrauchsbekämpfung**

Prof. Dr. Klaus-Dieter Drüen, LMU München

13:15 Mittagessen – Zeit zum Kennenlernen und Erfahrungsaustausch

Tagungsziel:

Die Umsatzsteuer ist ein bedeutender wirtschaftlicher Faktor im Unternehmen. Das anzuwendende Recht ist äußerst komplex. Es unterliegt einem stetigen Wandel durch den Gesetzgeber und einer stark europarechtlich geprägten Rechtsprechung. Dies und systembedingte Schwächen begründen nicht nur wirtschaftliche sondern auch erhebliche strafrechtliche Risiken für Unternehmen und deren Verantwortliche. Die besondere Mischung aus Steuerrecht und unternehmensbezogenem Strafrecht macht den Kongress für Praktiker aus den Bereichen Steuern und Recht zu einer lohnenswerten Veranstaltung.

Who's Who" aus Umsatzsteuer & Strafrecht

14:15 Praxismodul I (Anmoderation Dr. Carsten Höink)

Bekämpfung des Steuermisbrauchs/Möglichkeiten der Missbrauchsvermeidung und Missbrauchsaufdeckung

Dipl.-Finanzwirt Ferdinand Huschens, Bundesfinanzverwaltung
(in nicht dienstlicher Eigenschaft)

Umsatzsteuerliche Entwicklungen (aktuelle Rechtsprechung, Gesetzesvorhaben und Verwaltungsansichten sowie VAT Compliance im Unternehmen) aus Beratersicht

RA StB Dipl.-Finanzwirt Dr. Carsten Höink, Münster

VAT Compliance im Unternehmen – unternehmensinterne und -externe Aspekte

Jan Körner, Director VAT, BASF SE

15:15 Kaffeepause – Zeit zum Kennenlernen und Erfahrungsaustausch

15:45 Praxismodul II (Anmoderation Dr. Markus Adick)

Ermittlungsansätze der Steuerfahndung und Staatsanwaltschaft (Zusammenarbeit der Behörden in Deutschland, europäische Projekte, Kooperation mit Drittstaaten, SRP und weitere Methoden)

RD Marc Armbruster, ehem. Sachgebietsleiter der Steuerfahndung
Münster

Verteidigeransichten zur Herangehensweise der Steuerfahndung, zu Amtshilfeersuchen und Verwertungsverbote

RA FA StrafR Dr. Markus Adick, Bonn

Ermittlungen im (internationalen) Umsatzsteuerstrafverfahren

StA Dr. Sebastian Peters, Abtlg. Wirtschaftskriminalität,
Staatsanwaltschaft Bonn

16:45 Wrap Up und Abschlussmoderation Dr. Markus Adick und Dr. Carsten Höink

Dipl.-Finanzw. Ferdinand Huschens

Bundesfinanzverwaltung, tätig insb. im Bereich Umsatzbesteuerung grenzüberschreitender Transaktionen und viele Jahre mit der Auslegung des Unionsrechts bei der Mehrwertsteuer (auch bei EuGH-Verfahren) befasst



Prof. Dr. Markus Jäger

Richter am BGH und Mitglied des u.a. für Steuerstrafsachen zuständigen 1. Strafsenats des BGH, Honorarprofessor für Steuerstraf- und Strafprozessrecht an der TU Dresden, Gastdozent an der Bundesfinanzakademie im BMF



Jan Körner

Director VAT, BASF SE, zust. für die rechtliche einschließlich der organisatorischen Beratung der Mehrwertsteuern der BASF Gruppe in Europa, Vertretung des BDI und des DIHK als Mitglied der „Mehrwertsteuer-Expertengruppe“ bei der Generaldirektion Steuern und Zollunion (TAXUD) der EU-Kommission



Dr. Sebastian Peters

Staatsanwalt, Abteilung für Wirtschaftskriminalität, Staatsanwaltschaft Bonn

Dr. Christoph Wäger

Richter am BFH und Mitglied des für Umsatzsteuer zuständigen V. Senats des BFH

Teilnehmer:

Vorstände, Geschäftsführer, Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen Steuern, Finanzen/Rechnungswesen, Recht/Compliance und angegliederter Fachabteilungen, Steuerberater, Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer, Angehörige der Finanzverwaltung, Justiz und Staatsanwaltschaft



Infos & Anmeldung

www.kongress-umsatzsteuerstrafrecht.de

Veranstalter:

AH Akademie Heidelberg und C.F. Müller Verlag

Veranstaltungsort:

New Century Hotel Frankfurt Offenbach

Kaiserleistraße 45

63067 Offenbach bei Frankfurt

Telefon 069 66 81 50-0

E-Mail: reservation.frankfurt@kaiyuanhotels.com

Für die Teilnehmer der Tagung ist im Hotel ein Zimmerkontingent zum Sonderpreis von € 120,- EZ/ÜF auf Abruf reserviert. Bitte nehmen Sie die Reservierung selbst vor.
Das Kontingent endet vier Wochen vor dem Termin.



Termin und Seminarzeit:

19.10.2017 9.00 – 17.00 Uhr

6,5 Std. nach § 15 FAO und § 9 FBO

Preis:

bis 31.5.2017 € 590,-*

bis 30.6.2017 € 690,-*

ab 1.7.2017 regulär € 790,-*

* zuzgl. gesetzl. MwSt., einschließlich Mittagessen, Kaffeepausen, Getränke und Seminarunterlagen.

Bei gleichzeitiger Anmeldung mehrerer Teilnehmer aus einem Unternehmen reduziert sich der Preis um € 100,- pro Teilnehmer.

Anmeldung an

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28

69123 Heidelberg

Telefon: 06221 65033-0

Fax: 06221 65033-69

E-Mail: anmeldung@akademie-heidelberg.de

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Anmeldungen sind verbindlich. Die Teilnahmegebühr ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Bei schriftlichem Rücktritt, der uns spätestens am 15. Tag vor dem Tagungstermin erreicht, entfällt der Tagungspreis. Wird bis zum 5. Tag vor dem Tagungstermin schriftlich der Rücktritt erklärt, reduziert sich der Tagungspreis auf 50 %, bei noch späterer Absage wird der volle Preis erhoben. Sie können Ihre Teilnahmeberechtigung jederzeit auf einen schriftlich von Ihnen zu benennenden Ersatzteilnehmer übertragen. Bei Absagen durch den Veranstalter wird die Tagungsgebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

ANMELDUNG Fax: 06221/65033-69 E-Mail: anmeldung@akademie-heidelberg.de

Seminar-Nr.: 17 10 FU917

Firma _____

1. Teilnehmer: Titel, Name, Vorname _____

2. Teilnehmer: Titel, Name, Vorname _____

3. Teilnehmer: Titel, Name, Vorname _____

Straße, Nr. _____

PLZ, Ort _____

Tel. _____

E-Mail _____

Datum _____

Unterschrift _____