

„Wirtschafts- und Steuerstrafrecht“

Termine:

- **Freitag, den 26.08.2011 in Berlin**
- **Freitag, den 16.09.2011 in Frankfurt**
- **Donnerstag, den 06.10.2011 in Leipzig**
- **Freitag, den 16.12.2011 in Düsseldorf**
- **Freitag, den 09.03.2012 in München**
- **Freitag, den 27.04.2012 in Stuttgart**
- **Freitag, den 24.08.2012 in Hamburg**

- **Jeweils von 13:00 Uhr bis 18:30 Uhr (5 Zeitstunden zzgl. Pause) –**

Referent: **Jürgen Möthrath**
 Rechtsanwalt/
 Fachanwalt für Strafrecht
 Worms

Thema:

„Wirtschafts- und Steuerstrafrecht“

- Die strafrechtliche Haftung von Organen im Unternehmen -

Vorwort:

In Deutschland gibt es rd. 3 Mio. Unternehmen, von denen rd. 2 Mio. als Einzelunternehmen, rd. 500.000 in der Form einer GmbH, rd. 120.000 in der Form einer Kommanditgesellschaft, rd. 260.000 in der Form einer OHG oder GbR sowie rd. 15.000, die in der Form einer AG geführt werden. Hinzu kommen „öffentliche Betriebe, Genossenschaften, Vereine und Verbände und weitere Organisationsformen“.

Durch die Rechtsprechung des EuGH kommen noch weitere Unternehmensformen hinzu, die dem Gesellschaftsrecht eines EU-Mitgliedsstaates entsprechen. Aufgrund bilateraler Verträge dazu noch Rechtsformen aus Drittstaaten, wie etwa der USA oder der Schweiz. Hinzu kommen auch noch neue Unternehmensformen, die die EU geschaffen hat, wie beispielsweise die Europa AG (Societas Europaea - SE) oder Kombinationen mit ausländischen Rechtsformen, z.B. Ltd. & Co. KG.

Mit Ausnahme der Einzelunternehmen ist vielen in Organisationsformen gemein, dass in diesen Vorstände, Geschäftsführer und häufig auch Aufsichtsräte tätig sind, die vielfältigen wirtschaftsstrafrechtlichen und auch steuerstrafrechtlichen Risiken unterliegen, denen sie sich teilweise gar nicht bewusst sind.

Den Blick des „Praktikers“ auf diese, teils schlummernden, Risiken zu schärfen, dient dieser Vortrag.

Die Darstellung der Risiken dabei erfolgt in Anlehnung an die praktische Bedeutung, wobei allein an Hand der Zahl der Unternehmen, die in der Form „GmbH“ organisiert sind, der GmbH-Geschäftsführung damit ein größerer Anteil zukommt. Aber auch die Risiken anderer Personen in einer „Organstellung“ werden angesprochen und nicht zu kurz kommen.

Im Rahmen der Darstellung wird für die einzelnen Organe hierbei auf die Gesellschaftsgründung, die Personalführung, Straftaten gegen die Interessen des Unternehmens, Straftaten „im Interesse“ des Unternehmens und die Unternehmenskrise eingegangen.

Vorschaugliederung:

- I. GmbH-Geschäftsführer
- II. Faktischer Geschäftsführer der GmbH
- III. Vorstand der AG
- IV. Aufsichtsrat der AG
- V. Organe ausländischer Unternehmensformen
- VI. Exkurs:
 - a) Vereine/Verbände/Stiftungen
 - b) Genossenschaften
 - c) Anstalten und Körperschaften des öffentlichen Rechts

Inhalt:

- Unterschlagung/Betrug/Untreue
 - Korruption
 - Geldwäsche
 - Insiderhandel
 - Insolvenz-/Bilanzdelikte
 - Subventionsbetrug
- Produktpiraterie
- Steuerstraftaten
- Schwarzarbeit
- Nichtabführen von Sozialversicherungsentgelten
- Strafbare Werbung
- Schutz von Geschäfts- und Betriebsgeheimnisse

Zeitplanung:

- Jeweils von 13:00 Uhr bis 18:30 Uhr (5 Zeitstunden zzgl. Pause) -

Tagungsorte:

Berlin:

Internationales Handelszentrum (IHZ)
Friedrichstr. 95, 10117 Berlin
Raum 828 in der 8. Etage (Hochhaus)
Telefon: 030/2096 3900
Fax: 030/2096 3110
WEB: www.dorotheenstadt.de
E-Mail: info@dorotheenstadt.de

Frankfurt:

Jugendherberge Frankfurt
Deutschherrnufer 12
60594 Frankfurt am Main
++49/ 69 - 610015 - 0
++49/ 69 - 610015 - 99
www.jugendherberge-frankfurt.de

Leipzig:

Jugendherberge Leipzig International
Volksgartenstr. 24
04347 Leipzig
Tel.: +49(0)341 / 245 70 0
Fax: +49(0)341 / 245 70 12
E-Mail: leipzig@jugendherberge.de
Web: www.leipzig.jugendherberge.de

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

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
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
www.jugendherberge-stuttgart.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>

Referent:

Rechtsanwalt
Fachanwalt für Strafrecht
Jürgen Möthrath
Karl-Ulrich-Straße 3
67547 Worms
Tel. 06241-93800-0
Fax 06241-93800-8
Email: kanlei@ra-moethrath.de
<http://www.ra-moethrath.de/>