

## Termine:

- **Samstag, den 18.02.2012 in Hamburg**
  - **Freitag, den 09.03.2012 in Hannover**
  - **Samstag den 22.09.2012 in Stuttgart**
  - **Samstag, den 13.10.2012 in München**
  - **Freitag, den 16.11.2012 in Berlin**
  - **Samstag, den 17.11.2012 in Dresden**
  - **Freitag, den 30.11.2012 in Düsseldorf**
  - **Freitag, den 14.12.2012 in Frankfurt**
- Jeweils 6 Vortragsstunden zzgl. Pausen -  
- **Freitags von 10.30 Uhr bis 18.00 Uhr; Am Samstag von 09.00 Uhr bis 16.30 Uhr** -

Referent: **Uwe-Jürgen Bohlen, LL.M.**  
**Rechtsanwalt**  
**Fachanwalt für Steuerrecht**  
**Fachanwalt für Arbeitsrecht**  
**Niethammer & Partner**  
**Hamburg**

## Thema:

# **„Effektive Verteidigung im Steuerstrafrecht“**

## Inhalt:

Das Steuerstrafrecht hat derzeit eine erhebliche praktische Relevanz. Die Finanzbehörden intensivieren die Verfolgung von Steuerstraftaten begleitet von zum Teil äußerst Konsequenzen Entscheidungen der Strafgerichte. Die Veranstaltung vermittelt einen Überblick über die jeweils aktuelle Rechtsprechung und Gesetzgebung zum Steuerstrafrecht und deren Auswirkungen auf die tägliche Beratung und Verteidigung von Mandanten und zeigt anhand von Praxisbeispielen Handlungsempfehlungen auf.

### **1. Ausgangspunkt für Steuerstrafverfahren / Erkennung sensibler Sachverhalte**

### **2. Selbstanzeigeberatung/Neuregelung der Selbstanzeige gem. § 371 AO n.F.**

- a. Entwicklung des Schwarzgeldbekämpfungsgesetze
- b. Beschluss des BFH v. 20.05.2010
- c. Unwirksamkeit der Teilselbstanzeige
  - aa. Der neue Vollständigkeitsbegriff
  - bb. Inhalt der Berichtigung
  - cc. Schätzungen
  - dd. „nicht-dolose“ Teilselbstanzeigen
- d. Änderung der Sperrgründe gem. § 371 Abs. 2 AO n.F.
  - aa. Bekanntgabe der Prüfungsanordnung
  - bb. Sperre durch Einleitung des Ermittlungsverfahrens
  - cc. Tatentdeckung
  - dd. Ausschluss bei Hinterziehungsbetrag über € 50.000,00
- e. Einstellung gem. § 398a AO n.F.
- f. Strafbefreiende Drittanzeige gem. § 371 Abs. 4 AO als Gestaltungsinstrumentarium

### **3. Verlängerung der Verjährungsfrist**

- a. steuerliche Verjährungsfristen
- b. strafrechtliche Verjährungsfristen
  - aa. Darstellung der Regelbeispiele des § 376 AO n.F.
  - bb. Auswirkungen auf die Selbstanzeigenberatung

### **4. Das Ermittlungsverfahren**

- a. Durchsuchung
  - aa. rechtliche Grundlagen
  - bb. Durchsuchung beim Beschuldigten sowie Steuerberater
  - cc. Richtiges Verhalten in der Durchsuchungssituation
  - dd. Rechtsschutzmöglichkeiten
- b. Beschlagnahme
  - aa. rechtliche Grundlagen
  - bb. Beschlagnahme beim Beschuldigten und seinem Steuerberater
  - cc. Rechtsschutzmöglichkeiten
  - dd. Maßnahme zur Abwendung von Durchsuchungen
- c. Vernehmungssituationen
  - aa. Richtiges Verhalten bei Beschuldigtenvernehmung
  - bb. Befragung von Zeugen
- d. vermögenssichernde Maßnahmen
  - aa. strafprozessualer Arrest
  - bb. dinglicher Arrest
  - cc. Rechtsschutzmöglichkeiten

### **5. Das gerichtliche Verfahren**

- a. Zwischenverfahren
- b. Hauptverfahren

### **6. Strafzumessung**

- a. Entscheidung des BGH v. 2.12.2008
- b. Auswirkungen auf die Praxis

### **7. steuerrechtliche Folgen einer Steuerhinterziehung**

- a. aktuelle BFH Rechtsprechung
- b. Haftung gem. § 71 AO
- c. Auswirkungen auf die Festsetzungsverjährung
- d. Hinterziehungszinsen

### **8. nationaler und internationaler Informationsaustausch in Steuerstrafsachen**

#### **9. Risiken für den Berater**

- a. haftungsrechtliche
- b. strafrechtliche

## Tagungsorte:

### 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>

### Hannover:

CVJM City Hotel  
Limburgstrasse 3  
D-30159 Hannover  
Tel.: (49)-(0)511-36070  
Fax.:(49)-(0)511-3607177  
[www.cityhotelhannover.de](http://www.cityhotelhannover.de)  
[info@cityhotelhannover.de](mailto:info@cityhotelhannover.de)  
[cvjmcityhotel@gmx.de](mailto:cvjmcityhotel@gmx.de)

### Stuttgart:

Jugendherberge Stuttgart International  
Haußmannstrasse 27  
70188 Stuttgart  
Tel.: +49 711 664747-0  
Fax: +49 711 664747-10  
[info@jugendherberge-stuttgart.de](mailto:info@jugendherberge-stuttgart.de)  
<http://www.jugendherberge-stuttgart.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>

### 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](http://www.dorotheenstadt.de)  
E-Mail: [info@dorotheenstadt.de](mailto:info@dorotheenstadt.de)

### Dresden:

Internationale Jugendherberge "Jugendgästehaus Dresden"  
Maternistr. 22  
01067 Dresden / Germany  
Fon: 0049-351-492620  
Fax: 0049-351-4926299  
mailto: [jhdresden@djh.de](mailto:jhdresden@djh.de)  
[www.dresden.jugendherberge.de](http://www.dresden.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](mailto:www.duesseldorf@jugendherberge.de)  
<http://www.jugendherberge.de/jh/rheinland/duesseldorf/?m>

### Frankfurt:

Haus der Jugend Frankfurt  
Jugendherberge/Tagungsstätte  
Kleiner Saal  
Deutschherrnufer 12  
60594 Frankfurt  
Tel. \*\*49-69-6100150  
Fax \*\*49-69-61001599  
[www.jugendherberge-frankfurt.de](http://www.jugendherberge-frankfurt.de)

### Referent:

Uwe-Jürgen Bohlen, LL.M.  
Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Steuerrecht  
Fachanwalt für Arbeitsrecht  
c/o Niethammer & Partner  
Johannes-Brahms-Platz 1  
20355 Hamburg  
Telefon +49 40 33446 100  
Fax +49 40 33446 199  
mobil +173 2434184  
[u.bohlen@npp-legal.de](mailto:u.bohlen@npp-legal.de)  
[unternehmensrecht@email.de](mailto:unternehmensrecht@email.de)