



Was bedeutet „hätte wissen müssen“?

14. November 2019

Frankfurt/Main

100,-€
Frühbucher-
Rabatt bis
31.8.2019!

UMSATZSTEUER & STRAFRECHT 2019

Das Unternehmen in der Umsatzsteuerfalle

- *Neue Stolperfallen im Umsatzsteuerrecht*
- *Die Rechtsprechung des EuGH, BFH und BGH zu den Stolperfallen*
- *Herangehensweise der Finanzverwaltung*
- *Chancen, Risiken und Grenzen der neuen Gesetzesinitiativen*
- *Herangehensweise in der Steuerprüfung und im Unternehmen*
- *Innerbetriebliche Kontrollsysteme: Umsatzsteuer, Zollrecht und Exportkontrolle*

Mit dem bewährten Expertenteam aus Rechtsprechung, Beratung und Finanzverwaltung



Dr. Markus Adick, RA/FA StrafR

Partner
Rettenmaier & Adick PartG mbH
Bonn/Frankfurt



Dr. Carsten Höink, RA/StB

Geschäftsführender Gesellschafter
AWB Steuerberatungsgesellschaft mbH
Münster/München/Hamburg



Dipl.-Finw. Ferdinand Huschens

Bundesfinanzverwaltung
Berlin



Prof. Dr. Markus Jäger

Richter am
Bundesgerichtshof
Karlsruhe



Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst

Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter
Finanzamt für Steuerstrafsachen und
Steuerfahndung
Düsseldorf

Dr. Christoph Wäger

Richter am
Bundesfinanzhof
München



C.F. Müller



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG

3. Kongress: Umsatzsteuer & Strafrecht

VORLÄUFIGES PROGRAMM

(Redaktionsschluss: 31. Mai 2019, Gesetzliche Änderungen nach Drucklegung werden selbstverständlich bei den Tagungen berücksichtigt!)

- 09.30 Uhr** *Eröffnung und Begrüßung durch die Tagungsleiter*
RA FA Strafr Dr. Markus Adick und RA StB Dr. Carsten Höink
- 09.45 Uhr** *(Neue) Stolperfallen im Umsatzsteuerrecht*
Versagung der Steuerbefreiung für innergemeinschaftliche Lieferungen und Ausfuhr-
lieferungen | Problemfeld Reihengeschäft und Lieferkette | „Wusste oder hätte
wissen müssen“ | Probleme beim Vorsteuerabzug | Probleme an der Schnittstelle
Umsatzsteuerrecht/Zollrecht | Neue Gesetzgebungsbemühungen zur Umsatzsteuer-
betrugsbekämpfung
RA StB Dr. Carsten Höink
- 10.30 Uhr** *Ansichten und aktuelle Rechtsprechung des EuGH und BFH zu den
„Stolperfallen“*
Dr. Christoph Wäger, Richter am BFH (in nicht dienstlicher Eigenschaft)
- 11.30 Uhr** *Kaffeepause*
- 11.45 Uhr** *Ansichten und aktuelle Rechtsprechung des BGH zu den „Stolperfallen“*
Prof. Dr. Markus Jäger, Richter am BGH
- 12.45 Uhr** *Podiumsdiskussion mit allen Referenten*
- 13.15 Uhr** *Mittagspause*
- 14.15 Uhr** *Herangehensweise der Finanzverwaltung*
Neue Haftungsregelungen und Versagungsanweisungen – neue Gesetzesinitiative |
Internationale Umsatzsteuerbetrugsbekämpfung | Internationale Zusammenarbeit |
Verschärfung der Steuerbefreiung für innergemeinschaftliche Lieferungen (USt-IDNr.
als materielle Tatbestandsvoraussetzung | Materiell-rechtliche Voraussetzung USt-
IDNr. – Einfallstor für den Rotbericht zur Steuerfahndung oder stumpfes Schwert, da
niemand zu unmöglichem verpflichtet ist
Dipl. Finw. Ferdinand Huschens und Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst
(beide in nicht dienstlicher Eigenschaft)
- 15.15 Uhr** *Podiumsdiskussion:
Chancen, Risiken und Grenzen der neuen Gesetzesinitiativen sowie
Herangehensweise in der Steuerprüfung und im Unternehmen*
- 15.45 Uhr** *Kaffeepause*
- 16.00 Uhr** *Innerbetriebliche Kontrollsysteme – Umsatzsteuer, Zollrecht und
Exportkontrolle*
Eckpunkte und Grundlagen der internen Compiencesysteme – IKS, CMS im
Zollrecht, Umsatzsteuerrecht und Exportkontrollrecht | Herausforderungen in der
Unternehmensstruktur | Erfolgsrezept und Rohrkrepierer
RA FA Strafr Dr. Markus Adick, RA StB Dr. Carsten Höink und Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst
- ca. 17.00 Uhr** *Ende der Veranstaltung*



ÜBER DIESE TAGUNG

Getrieben durch die Umsetzung von EU-Richtlinien sind die Regelungen zur Umsatzsteuer einem ständigen Wandel unterworfen. Auch die Gerichte sorgen regelmäßig für neue Auslegungen. Deren Nichtkenntnis kann schnell zu einer Verweigerung des Steuerabzugs führen, oder – noch schlimmer – strafrechtliche Konsequenzen mit sich ziehen. Ein „hätte wissen müssen“ ist mittlerweile ausreichend, damit im Sinne des Fiskus entschieden wird.

Bei dieser Tagung erhalten Sie einen umfassenden Überblick über die aktuellen Stolperfallen im Umsatzsteuerrecht aus Sicht von Finanzverwaltung, Gerichtsbarkeit und Beratung. Dies ermöglicht Ihnen den rechtssicheren Umgang mit den neuen Vorschriften.

Die Tagung wurde in den letzten Jahren von den Teilnehmern aus Beratung und Unternehmenspraxis wegen der hohen Aktualität und Praxishöhe hervorragend beurteilt.

IN KOOPERATION MIT:



C.F. Müller

Annette Steffenkock
C.F. Müller GmbH
Tel.: 06221/489-257
E-Mail:
annette.steffenkock@cfmueller.de

Stefan Willenbücher
AH Akademie für Fortbildung HD GmbH
Tel.: 06221/65033-10
E-Mail:
s.willenbuecher@akademie-heidelberg.de

UMSATZSTEUER & STRAFRECHT 2019

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME	
VORNAME	
POSITION	
FIRMA	
STRASSE	
PLZ/ORT	
TEL.	FAX
E-MAIL	
NAME IHRER SEKRETÄRIN	
DATUM UNTERSCHRIFT	

06.19/1911FU918

TERMIN & SEMINARZEITEN

Donnerstag, 14. November 2019
9.30 – 17.00 Uhr
Registrierung ab 9.00 Uhr

SEMINAR-NR. 19 11 FU919 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- Der Teilnahmebetrag beinhaltet das Mittagessen, Getränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation in schriftlicher und digitaler Form.

SONDERKONDITIONEN

Bei gleichzeitiger Buchung mehrerer Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr für den zweiten Teilnehmer € 690,-.

Für den dritten & jeden weiteren Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr nur noch € 490,-. Bei Anmeldung bis 31. August 2019 wird die jeweilige Gebühr um € 100,- reduziert. (alle Gebühren jeweils zzgl. gesetzl. USt).

VERANSTALTUNGSORT

Steigenberger Hotel Metropolitan
Poststr. 6 · D-60329 Frankfurt am Main
Tel.: 069/506070-0
E-Mail: metropolitan@steigenberger.de

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer Zimmerreservierung stets auf die Sonderkonditionen des Abfruktungskontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abfruktungskontingent vier Wochen vor dem Termin abläuft.

VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE! Weitere Informationen unter:
www.akademie-heidelberg.de/bahn

ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die Sie jederzeit auf unserer Website einsehen können: www.akademie-heidelberg.de/agb

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH
Maaßstraße 28
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0
Telefax 06221/65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

