

Im Brennpunkt: BMF-Schreiben zu § 153 AO + IDW PS 980

Das Steuerliche Interne Kontrollsystem

Der Schlüssel zur Vermeidung von Steuerstrafverfahren

So bauen Sie eine wirksame Kontrollstruktur auf:

- ◆ **Das BMF-Schreiben zu § 153 AO:** Umsetzung in der Praxis
- ◆ **Konzernsteuerrichtlinie:** Verantwortlichkeiten und Aufgaben klar definieren
- ◆ **Steuerliche Risikoanalyse:** Tax Compliance-Risiken erfassen und bewerten
- ◆ **Kontrollaktivitäten:** Kontrollfelder und Schlüsselkontrollen bestimmen
- ◆ **IDW PS 980-Zertifizierung:** Wirksamkeit des Steuer-IKS nachweisen
- ◆ **Kontrolldokumentation:** Berichtspflichten an Überwachungsorgane erfüllen
- ◆ **Bußgeld- und strafrechtliche Risiken:** Organe und leitende Mitarbeiter schützen

Exklusiver Praxisbericht:
Die Implementierung eines
Tax Compliance Management
Systems bei thyssenkrupp

Mit den Experten:



Arnd van Bracht
thyssenkrupp AG



Dr. Marcus Geuenich
Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Andrea Jacob
thyssenkrupp AG



Alexandra Napp
Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bitte wählen Sie Ihren Termin:

8. März 2019 in Frankfurt/M.

8. April 2019 in Köln

22. Mai 2019 in München

Hoher Lernerfolg durch
begrenzte Teilnehmerzahl!

30 Jahre

MANAGEMENTCIRCLE®

BILDUNG FÜR DIE BESTEN

Melden Sie sich jetzt an! Ihre Telefon-Hotline: + 49 6196 4722-700

Warum dieses Seminar so wichtig für Sie ist

Ob es sich um eine verspätete oder um eine unvollständige oder gar um eine fehlerhafte Einreichung von Steuererklärungen handelt, steuerliche Korrekturen sind äußerst zeitintensiv und verschlingen viel Geld. Darüber hinaus reichen schon kleinere Fehler aus, um Bußgeldverfahren und Steuerstrafverfahren in Gang zu setzen. Das BMF hat mit seinem neuen Anwendungserlass zu § 153 AO der Wirtschaft nun eine Brücke aus der Steuerstrafrechtsfalle gebaut. Unternehmen können sich mit der Einrichtung eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems gegen den Vorwurf einer vorsätzlichen Steuerhinterziehung oder einer leichtfertigen Steuerverkürzung absichern.

Unternehmen haben nun die Möglichkeit, ein Steuerliches Internes Kontrollsystem einzurichten. Hierfür müssen Sie Steuerrisiken systematisch erfassen und bewerten, Kontrollschwächen aufdecken und beheben sowie schlüssige Kontrollaktivitäten implementieren. Darüber hinaus müssen sie die Wirksamkeit des Steuerlichen Kontrollsystems permanent überprüfen und kontinuierlich verbessern. So lassen sich finanzielle, reputative und strafrechtliche Risiken für die Geschäftsführung und die Funktionsverantwortlichen vermeiden.

Was Sie in diesem Seminar lernen

- Sie erhalten einen kompakten Überblick über die **Umsetzung des BMF-Schreibens zu § 153 AO in der Praxis.**
- Sie informieren sich über die wesentlichen **Bausteine** für den **Aufbau eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems.**
- Sie erfahren, wie Sie in einer **Konzernsteuerrichtlinie** Verantwortlichkeiten und Aufgaben klar definieren.
- Sie hören, wie Sie durch eine **steuerliche Risikoanalyse** Tax Compliance-Risiken erfassen und bewerten.
- Sie lernen, wie Sie **Kontrollziele, Kontrollfelder** und **Kontrollaktivitäten** bestimmen.
- Sie informieren sich, wie Sie durch eine **IDW PS 980-Zertifizierung** die Wirksamkeit des Steuer-IKS nachweisen.
- Sie erfahren, wie Sie **bußgeld- und strafrechtliche Risiken für Organe und leitende Mitarbeiter** vermeiden.

Sie haben noch Fragen? Gerne!

Rufen Sie mich an oder schreiben Sie mir eine E-Mail.



Y. Schaetzle

Yvonne Schaetzle
Bereichsleiterin
Tel.: +49 6196 4722-605
E-Mail: yvonne.schaetzle@managementcircle.de

Arnd van Bracht, Steuerberater, ist in der Corporate Function Taxes & Customs der **thyssenkrupp AG** in Essen als Senior Manager Tax CMS tätig. Der Schwerpunkt seiner Tätigkeit ist die Implementierung, Koordination und das Monitoring des Tax Compliance Management Systems sowie des steuerlichen Internen Kontrollsystems. Darüber hinaus ist Arnd von Bracht für das Prozessmanagement und für die digitale Transformation der Steuerabteilung bei thyssenkrupp zuständig.

Dr. Marcus Geuenich, Rechtsanwalt, Steuerberater, Dipl.-Finanzwirt, ist Leiter der Praxisgruppe Steuerstrafrecht und Associate Partner bei der **Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft** am Standort Düsseldorf. Er befasst sich seit mehr als 15 Jahren mit der steuerstrafrechtlichen Beratung von Unternehmen und Privatpersonen. Seine berufliche Tätigkeit umfasst insbesondere die steuerliche und steuerstrafrechtliche Begleitung von kritischen Betriebsprüfungen, steuerliche Nacherklärungen und strafbefreiende Selbstanzeigen, die ad-hoc-Notfallberatung bei Durchsuchungen durch die Steuerfahndung, Steuerstreitverfahren nach Fahndungseingriffen sowie die individuelle Strafverteidigung. Er ist zudem Referent und Autor zu steuerstrafrechtlichen Themen.

Andrea Jacob, Steuerberaterin, ist Leiterin des Bereichs Tax Controlling, Technology & Compliance Management des **thyssenkrupp Konzerns**. In dieser Funktion verantwortet sie das konzernweite Tax Reporting und Accounting, die Digitalisierung im Steuerbereich sowie das steuerliche Risikomanagement. Sie leitet zudem das Projekt zur Implementierung eines Tax Compliance Management Systems bei thyssenkrupp und begleitete die Prüfung nach IDW PS 980. Davor war Andrea Jacob bei einer Steuerberatungsgesellschaft tätig.

Alexandra Napp Dipl.-Volkswirtin, Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin, ist Direktorin im Bereich Tax/Tax Technology and Transformation bei der **Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft** in Düsseldorf. Ihr Beratungsschwerpunkt liegt in der Optimierung der Aufbau- und Ablauforganisation der Steuerfunktion von Unternehmen. Dies umfasst unter anderem die Prozess- und IT-Beratung in den Bereichen Ertragsteuern, Umsatzsteuern, GoBD und Quellensteuern und der Anbindung anderer Unternehmensbereiche inklusive Shared Service Center an die Steuerfunktion. Alexandra Napp hat darüber hinaus umfangreiche Erfahrungen in der Implementierung steuerlicher Kontrollsysteme auch vor dem Hintergrund der Digitalisierung.

AUCH ALS INHOUSE TRAINING

So individuell wie Ihre Ansprüche – Inhouse Trainings nach Maß!

Zu diesen und allen anderen Themen bieten wir auch firmeninterne Schulungen an. Ihre Vorteile: Kein Reiseaufwand – passgenau für Ihren Bedarf – optimales Preis-Leistungsverhältnis!

Ich berate Sie gerne und erstelle Ihnen ein individuelles Angebot. Rufen Sie mich an.



Mandy Zunic
Tel.: +49 6196 4722-635
E-Mail: mandy.zunic@managementcircle.de
www.managementcircle.de/inhouse

30 Jahre
MANAGEMENTCIRCLE®
INHOUSE

Leitfaden zum Aufbau eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems



Ihre Seminarleiter:
Alexandra Napp, Executive Director,
Dr. Marcus Geuenich, Rechtsanwalt, Steuerberater, Associate Partner,
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf



Aktuelle Anforderungen an Steuerliche Interne Kontrollsysteme

- Steuerliche Risiken als Ausgangspunkt
- „Systemprüfung“ im Fokus der Betriebsprüfung
- Risikomanagementsysteme der Finanzverwaltung
- Initiative des Bundesministeriums der Finanzen (BMF) zum Steuer-IKS
- Elemente eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems (Tax Compliance-Management-System) im Überblick
- Resonanz in Unternehmen auf die Initiative des BMF

§ 153 AO „Berichtigung von Erklärungen“ und steuerstrafrechtliche Risiken

- Ausgangspunkt § 153 AO
- Tatbestände der Steuerverkürzung
- Abgrenzung von (grober) Fahrlässigkeit und (bedingtem) Vorsatz
- Strafrechtliche Verantwortlichkeit des Tax Compliance Officers
- Konsequenzen der kontinuierlichen Verschärfung der Selbstanzeige
- BMF-Anwendungserlass zu § 153 AO – aktuelle Diskussionspunkte
- Sonderthema Offenlegung abweichender Rechtsauffassungen

Konzept und Bausteine eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems

- Definition und Bausteine eines Internen Kontrollsystems
- Elemente eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems
- Rahmenkonzepte für ein Tax Compliance-Management-System
- Konzernsteuerrichtlinie
- Risikokategorien und Bewertung
- Ausgestaltung von Kontrollen

Aufbau und Implementierung eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems

- Vorgehensweise zum Aufbau eines Internen Kontrollsystems
- Herausforderungen in der Praxis bei der Umsetzung eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems
- Risikoanalyse zur zielgerichteten Ausgestaltung eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems

- IT-Unterstützung zur effizienten und effektiven Umsetzung
- Einbindung in das übergreifende Unternehmens-IKS

Prüfung des Steuerlichen Internen Kontrollsystems auf Basis des IDW PS 980

- Der IDW PS 980 – wesentliche Ziele und zentrale Aspekte
- Ausgestaltung eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems und Bezug zum IDW PS 980
- Vorteile für Unternehmen, Geschäftsführer und Mitarbeiter
- Anforderungen an die Beauftragung und Auftragsdurchführung einer IDW PS 980-Prüfung

Die Implementierung eines Tax Compliance Management Systems bei thyssenkrupp



- Projektziel
- Projektorganisation und -ablauf
- Erfolgsfaktoren und Herausforderungen
- Elemente des Tax Compliance Management Systems bei thyssenkrupp
- Verknüpfung Tax Compliance Management System und Konzern-IKS – Interaktion mit anderen Unternehmensbereichen



Andrea Jacob
Head of Tax Controlling, Technology & Compliance Management
thyssenkrupp AG, Essen



Arnd van Bracht
Senior Manager Tax CMS,
thyssenkrupp AG, Essen

Seminarzeiten

Empfang mit Kaffee und Tee ab 8.45 Uhr

Beginn des Seminars	Business Lunch	Ende des Seminars
9.30 Uhr	13.00 - 14.00 Uhr	ca. 18.00 Uhr

Am Vor- und Nachmittag ist jeweils eine Kaffee- und Teepause in Absprache mit den Seminarleitern und den Teilnehmern vorgesehen.

Das Steuerliche Interne Kontrollsystem

■ Wen Sie auf diesem Seminar treffen

Dieses Seminar richtet sich an **Leiter** und **leitende Mitarbeiter** aus den Bereichen **Steuern, Konzernsteuern, Internationale Steuern, Steuerrecht, Verrechnungspreise, Finanzen, Finanzbuchhaltung, Rechnungswesen, Bilanzierung, Controlling, Interne Kontrollsysteme, Interne Revision, Risikomanagement, Compliance Management** und **Recht**. Weiterhin wenden wir uns an **CFOs, Mitglieder des Vorstandes** und der **Geschäftsleitung** sowie an interessierte **Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte** und **Fachanwälte für Steuerstrafrecht**.

■ 4 gute Gründe, sich noch heute anzumelden

- Sie erhalten einen kompakten Überblick über die **konkreten Anforderungen des BMF-Schreibens zu § 153 AO**.
- Sie informieren sich über die wesentlichen **Bausteine** für den **Aufbau eines Steuerlichen Internen Kontrollsystems**.
- Sie hören, wie Sie durch eine **steuerliche Risikoanalyse** Tax Compliance-Risiken erfassen und bewerten.
- Sie lernen, wie Sie **Kontrollziele, Kontrollfelder und Kontrollaktivitäten** bestimmen.

■ Termine und Veranstaltungsorte

8. März 2019 in Frankfurt/M.

03-86825

Intercontinental Frankfurt,
Wilhelm-Leuschner-Straße 43, 60329 Frankfurt/M.
Tel.: +49 69 2605-2444, Fax: +49 69 2605-2322
E-Mail: frankfurt.reservations@ihg.com

8. April 2019 in Köln

04-86826

Dorint Hotel am Heumarkt Köln, Pipinstraße 1, 50667 Köln
Tel.: +49 221 80190-111, Fax: +49 221 80190-190
E-Mail: reservierung.koeln-heumarkt@dorint.com

22. Mai 2019 in München

05-86827

K+K HOTEL am Harras,
Albert-Rosshaupter-Strasse 4, 81369 München
Tel.: +4989 74 64 00, Fax: +4989 74 64 06 40
E-Mail: harras@kkhotels.com

Für unsere Seminarteilnehmer steht im jeweiligen Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zum Vorzugspreis zur Verfügung. Nehmen Sie die **Reservierung bitte rechtzeitig selbst direkt im Hotel** unter Berufung auf Management Circle vor.

Begrenzte Teilnehmerplätze – jetzt anmelden!

Online-Anmeldung: www.managementcircle.de/03-86825

PDF zum Ausdrucken: www.managementcircle.de/form

E-Mail: anmeldung@managementcircle.de

Telefonisch: **+49 6196 4722-700**

per Post: **Management Circle AG, Postfach 56 29, 65731 Eschborn/Ts. (Germany)**

Anmeldebedingungen

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung. Die Teilnahmegebühr für das eintägige Seminar beträgt inkl. Business Lunch, Erfrischungsgetränken und der Dokumentation € 1.295,-. Sollten mehr als zwei Vertreter desselben Unternehmens an der Veranstaltung teilnehmen, bieten wir **ab dem dritten Teilnehmer 10% Preisnachlass**. Bis zu vier Wochen vor Veranstaltungstermin können Sie kostenlos stornieren. Danach oder bei Nichterscheinen des Teilnehmers berechnen wir die gesamte Teilnahmegebühr. Die Stornierung bedarf der Schriftform. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich. Alle genannten Preise verstehen sich zzgl. der gesetzlichen MwSt.

Werbewiderspruch

Sie können der Verwendung Ihrer Daten für Werbezwecke durch die Management Circle AG selbstverständlich jederzeit widersprechen oder eine erteilte Einwilligung widerrufen. Hierfür genügt eine kurze Nachricht an unseren Datenschutzbeauftragten per Mail an datenschutz@managementcircle.de oder per Post an Management Circle AG, Datenschutz, an die oben genannte Adresse. Weitere Informationen zum Datenschutz erhalten Sie unter www.managementcircle.de/datenschutz.

■ Über Management Circle

Als anerkannter Bildungspartner und Marktführer im deutschsprachigen Raum vermittelt Management Circle *WissensWerte* an Fach- und Führungskräfte. Mit seinen 200 Mitarbeitern und jährlich etwa 3000 Veranstaltungen sorgt das Unternehmen für berufliche Weiterbildung auf höchstem Niveau. Weitere Infos zur *Bildung für die Besten* erhalten Sie unter www.managementcircle.de



Reisen Sie mit der Deutschen Bahn zu attraktiven Sonderkonditionen zum Veranstaltungsort.
Infos unter: www.managementcircle.de/bahn