

Tax Compliance und Steuerstrafrecht

Steuerrisiken vermeiden – Projekte erfolgreich umsetzen

So vermeiden Sie Sanktionen für Ihr Unternehmen

- **Internes steuerliches Kontrollsystem:**
BMF-Schreiben zu § 153 AO / IDW PS 980
- **Steuerstrafrechtliche Risiken:**
Best Practice Selbstanzeigen und Bußgeldverfahren
- **Der Tax Compliance Officer:**
Rolle, Aufgaben und persönliche Haftungsrisiken
- **Wirksame Tax Compliance-Strukturen:**
Von der Richtlinie zum Prozess
- **Tax Compliance Management-Systeme:**
Umsetzung von Projekten und Testierung

Ihre Referenten sind u. a.:



Dr. Marcus Geuenich
**Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**



Dr. Michael Hölzl
OSRAM Licht AG



Annette Linau
innogy SE



Burkhard von Loeffelholz
Deutsche Post DHL Group

Exklusive Praxisberichte:

- Implementierung eines Tax CMS bei der innogy SE
- Das steuerliche IKS bei der OSRAM Licht AG
- Umsatzsteuer-Compliance bei der Deutsche Post DHL Group



Bitte wählen Sie Ihren Termin:

- 1. und 2. Oktober 2018 in Frankfurt/M.
- 19. und 20. November 2018 in Köln
- 22. und 23. Januar 2019 in München

Hoher Lernerfolg durch
begrenzte Teilnehmerzahl!

Begeisterte Teilnehmerstimmen:

- ◆ „*Sehr gut mit hoch qualifizierten Referenten.*“
K. Perret, cosnova GmbH
- ◆ „*Inhaltlich sehr gut. Sehr zu empfehlen.*“
M. Kretschmer, Samsung C&T
Deutschland GmbH

Aktuelle Tax Compliance-Risiken und Herausforderungen



Ihre Seminarleiter:
Dr. Marcus Geuenich, Rechtsanwalt Steuerberater, Associate Partner
Dr. Jürgen Schimmele, Rechtsanwalt, Steuerberater, Partner
Birgit Wimmer, Steuerberaterin, Director, **Ernst & Young**, Düsseldorf/Köln

Empfang mit Kaffee und Tee **ab 8.45 Uhr**

9.30 Begrüßung und Abstimmung der Seminarinhalte mit den Teilnehmererwartungen

9.45 Tax Compliance: Aktuelle Herausforderungen und Risiken

Tagesaktuelle Anpassung der Inhalte an die Rechtslage

- Wesentliche Ziele und zentrale Aspekte von Tax Compliance
- Internes steuerliches Kontrollsystem: Das BMF-Schreiben zu § 153 AO
- Risikomanagement der Finanzverwaltung: Bedeutung eines Tax Compliance Management-Systems bei Finanzverwaltung und Gerichten

Steuerliche Risiken für Unternehmen

- Begriff und Umfang steuerlicher Risiken
- Steueroptimierung versus Gestaltungsmissbrauch
- Umgang mit abweichenden Rechtsauffassungen
- Häufige Fehler bei der Ausgestaltung steuerlicher Prozesse
- Problemfeld nicht abzugsfähige Betriebsausgaben
- Besonderheiten bei AStG-Erklärungen
- Prüfungsverfahren der Finanzverwaltung
- Internationale Amtshilfe in der Praxis

11.00 Kaffee- und Teepause

11.30 Umsatzsteuerrisiken für Unternehmen erkennen und managen



- Umsatzsteuer im Fokus von Betriebsprüfung und Steuerfahndung
- Risiko Vorsteuer
- Rechnungen und Belegnachweise
- Fälle aus der Umsatzsteuerpraxis
- Umsatzsteuer im Unternehmen: Organisationsstrukturen und Verantwortlichkeiten
- Umsatzsteuerliches Kontrollsystem; Risiko- und Fehleranalyse
- Compliance und Prozessmanagement in der Umsatzsteuer



Burkhard von Loeffelholz
Senior Expert VAT
Deutsche Post DHL Group
Bonn

14.30 Steuerstrafrechtliche Risiken für Unternehmen



- Relevante Tatbestände für Unternehmen
- Bedeutung des Bußgeldverfahrens
- Sonderfall Korruptionsrisiko
- Subjektive Anforderungen und persönlicher Anwendungsbereich
- Unternehmensbußen und Verfallsanordnungen
- Wechselwirkungen zwischen Steuer- und Steuerstrafrecht
- Persönliche Haftungsrisiken für Geschäftsführung und Mitarbeiter
- Strafbefreiende Selbstanzeige: Praxiserfahrungen
- Aktuelle steuerstrafrechtliche BGH-Entscheidungen
- Korrektur und Berichtigung von Steuererklärungen
- Umgang mit steuerlichen Risiken in der Betriebsprüfung
- Durchsuchungen durch die Steuerfahndung

15.30 Kaffee- und Teepause

16.00 Tax Compliance Management: Ziele, Aufbau und Aufgaben

- Wesentliche Ziele des Tax Compliance Management
- Vorteile für Unternehmen, Geschäftsführer und Mitarbeiter
- Folgerungen aus § 130 OWiG
- Grundelemente des IDW PS 980
- Aufbau eines Tax Compliance Management-Systems
- Horizontale und vertikale Delegation
- Typischer Projektaufbau

18.00 Zusammenfassung der Ergebnisse des ersten Seminartages und Gelegenheit zur Diskussion

Hinweis:

Um 13.00 Uhr findet ein einstündiger Business Lunch statt.

Implementierung einer Tax Compliance-Organisation



Ihre Seminarleiter:
Alexandra Napp, Wirtschaftsprüferin, Steuerberaterin, Executive Director,
Sebastian Wurzberger, Rechtsanwalt
Ernst & Young, Düsseldorf/Mannheim

9.00 Überleitung zu den Themen des zweiten Seminartages

9.15 Fahrplan zum Aufbau eines Tax Compliance-Systems

- Zweck, Ziel und wichtige Bausteine
- Vorgehensmodell
- Einführung der Rolle des „Tax Compliance Officers“?

10.30 Kaffee- und Teepause

11.00 Einbindung von Tax Compliance in das Unternehmen – aus Prozesssicht

Mit Praxisbeispielen

- Welche Prozesse sind betroffen?
- Was ändert sich?
- Entwicklung des Unternehmens – Pflege der Prozesse
- Ist eine technische Unterstützung möglich/sinnvoll?

12.30 Business Lunch

13.30 Das steuerliche interne Kontrollsystem bei der OSRAM Licht AG

Mit Praxisbeispielen

- Gesetzliche Pflichten und Sanktionen
- Zertifizierung nach IDW PS 980
- Steuerliches internes Kontrollsystem und das Zusammenspiel mit anderen Abteilungen
- Anforderungen an eine steuerliche Risikoanalyse
- Praxiserfahrungen und Fallstricke



Dr. Michael Hölzl
Global Head of Tax
OSRAM Licht AG
München

Das Tax Compliance Management System im Konzern



- Implementierung eines Tax CMS – vom Projektaufsatz bis zur Zertifizierung
- Tax CMS im Regelbetrieb – besondere Herausforderungen
 - Tax Compliance-Verantwortung außerhalb Tax – das Zusammenspiel mit Accounting/SSC, HR und anderen relevanten Abteilungen
 - Erfahrungen mit der Finanzverwaltung
 - Tax CMS und Tax Technology
- Tax Compliance Officer – ein neues Berufsbild?

19. und 20. November 2018 in Köln



Annette Linau, LL.M.
Senior Vice President /
Global Head of Tax,
innogy SE, Essen

15.00 Kaffee- und Teepause

15.30 Haftung der Tax Compliance-Verantwortlichen

- Tax Compliance als Teil der Corporate Compliance
- Corporate Governance
- Verantwortung des Unternehmens für (Tax) Compliance
- Verantwortung und Haftung des Managements (Vorstand/Geschäftsführung)
- Verantwortung und Haftung des Tax Compliance-Verantwortlichen
- Absicherung gegen Fehlverhalten (D&O, vertragliche Haftungsbeschränkung)

17.00 Zusammenfassung der Seminarergebnisse und Möglichkeit für abschließende Fragen

ca. 17.30 Ende des Intensiv-Seminars

1. und 2. Oktober 2018 in Frankfurt/M.
22. und 23. Januar 2019 in München

Get-together

Ausklang des ersten Seminartages in informeller Runde. Management Circle lädt Sie zu einem kommunikativen Umtrunk ein. Entspannen Sie sich in angenehmer Atmosphäre und vertiefen Sie Ihre Gespräche mit den Referenten und den Teilnehmern!

Dr. Marcus Geuenich

Rechtsanwalt, Steuerberater, Dipl.-Finanzwirt, ist Associate Partner bei der **Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft** am Standort Düsseldorf. Er ist Leiter der Praxisgruppe Steuerstrafrecht und befasst sich seit mehr als 15 Jahren mit der steuerstrafrechtlichen Beratung von Unternehmen und Privatpersonen. Seine beruflichen Tätigkeiten umfassen neben der präventiven Beratung von Steuerlichen Kontrollsystemen (Tax CMS) insbesondere steuerliche Nacherklärungen und strafbefreiende Selbstanzeigen, die ad-hoc-Notfallberatung bei Durchsuchungen durch Fahndungsbehörden sowie die individuelle Strafverteidigung. Dr. Marcus Geuenich ist zudem Referent und Autor zu steuerstrafrechtlichen Themen.

Dr. Michael Hölzl

Steuerberater, leitet die weltweite Steuerfunktion von OSRAM. In dieser Funktion begleitete er maßgeblich den Börsengang der **OSRAM Licht AG**. Zudem verantwortet er die Bereiche Zoll, Kreditmanagement und Beteiligungsverwaltung. Davor war er viele Jahre für die Siemens AG tätig und leitete dort zuletzt die Strategische Steuerplanung. Dr. Michael Hölzl ist Autor zahlreicher Veröffentlichungen im Steuerbereich und bekannt durch zahlreiche Vorträge. Darüber hinaus ist er u. a. Mitglied des Arbeitskreises Steuern der Schmalenbach-Gesellschaft, des Präsidiums der bayerischen IFA-Sektion und des Steuerausschusses des BDI.

Annette Linau

LL.M., Rechtsanwältin/Syndikus-Steuerberaterin, ist Senior Vice President/Global Head of Tax der **innogy SE** und leitet in dieser Position die weltweite Steuerfunktion. Zuvor arbeitete sie seit 2004 in unterschiedlichen Positionen im Steuer- und Finanzbereich der RWE-Gruppe. Das Tax Compliance Management-System der inländischen innogy-Gruppe wurde Mitte 2018 zertifiziert.

Burkhard von Loeffelholz

ist Syndikussteuerberater in der Abteilung Indirekte Steuern der **Deutsche Post DHL Group** am Standort Bonn. Als Rechtsanwalt und Steuerberater ist er seit über 10 Jahren auf die steuerliche Beratung von nationalen und internationalen Fragestellungen im Bereich indirekte Steuern spezialisiert. Neben der umsatzsteuerlichen Beratung von Konzerngesellschaften entwickelt Burkhard von Loeffelholz ein standardisiertes Funktions-, Prozess- und Kontrollmanagement für die verschiedenen automatisierten Datensysteme der Deutsche Post DHL.

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.

Dr. Jürgen Schimmele

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, ist Partner der **Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft** am Standort Düsseldorf. Seit mehr als 15 Jahren liegt seine Tätigkeit in der steuerlichen Beratung und Betreuung von nationalen wie internationalen Konzernen. In den letzten Jahren beschäftigt er sich zunehmend mit der Implementierung und Überwachung von Tax Compliance Systemen. Dr. Jürgen Schimmele koordiniert den Bereich Tax Controversy bei Ernst & Young in Deutschland.

Birgit Wimmer

Diplom-Kauffrau, Steuerberaterin, ist Director bei der **Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft** am Standort Köln. Seit mehr als 20 Jahren ist sie in der Steuerberatung tätig und seit 15 Jahren auf die Umsatzsteuerberatung spezialisiert. Sie verfügt über umfangreiche Erfahrung in der umsatzsteuerlichen Beratung national und international tätiger Unternehmen unterschiedlicher Branchen. Dabei umfasst ihre Tätigkeit u. a. die Beratung von Steuerlichen Kontrollsystemen (Tax CMS) aus umsatzsteuerlicher Sicht.

Sebastian Wurzberger

LL.M. oec., LL.M. (Public & International Law, Melbourne), ist Rechtsanwalt bei der **Ernst & Young Law GmbH Rechtsanwaltsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft** an den Standorten Eschborn/Frankfurt und Mannheim. Sein Tätigkeitsschwerpunkt liegt in der Beratung von Unternehmen aller Branchen und Größen in Zusammenhang mit der Implementierung, dem Betrieb und der Optimierung von Compliance Management Systemen (CMS) sowie damit verknüpften haftungsrechtlichen Fragestellungen. Er verfügt über umfangreiche Projekterfahrung in Bezug auf die Durchführung von Compliance-Risikoanalysen, die Prüfung und Verbesserung von Prozessstrukturen im Bereich Compliance sowie die Entwicklung Compliance-spezifischer Richtlinien. Zudem ist Sebastian Wurzberger Lehrbeauftragter für das Fach „Compliance“ an der SRH Hochschule Heidelberg.

AUCH ALS INHOUSE TRAINING

Zu diesen und allen anderen Themen bieten wir auch **firmeninterne Schulungen** an. Ich berate Sie gerne, rufen Sie mich an.

Mandy Zunic

Tel.: +49 6196 4722-635

E-Mail: mandy.zunic@managementcircle.de

www.managementcircle.de/inhouse



Warum dieses Seminar so wichtig für Sie ist:

Die Flut von Regulierungsvorschriften, die auch vor der Steuerabteilung nicht Halt machen, führen bei Unternehmen zu stetig **steigenden Anforderungen an die Tax Compliance**. Darüber hinaus verfügen **Finanzverwaltung** und **Staatsanwaltschaft** über **verschärfte Prüfungsmöglichkeiten**, die das Unternehmen zusehends transparenter und damit auch angreifbarer machen.

Es besteht also verstärkt die Notwendigkeit, Compliance-Systeme in Steuerabteilungen einzuführen und Steuerprozesse den Compliance-Anforderungen entsprechend zu gestalten. Um sich jedoch steuerlich „compliant“ verhalten zu können, ist ein fundierter Überblick über das Steuerstrafrecht notwendig.

Hier kommt Tax Compliance ins Spiel. Ein funktionierendes Tax Compliance-System dient im Unternehmen der vorausschauenden Risikominimierung und dem gezielten Prozessmanagement innerhalb der Steuerabteilung bzw. im Zusammenspiel mit anderen Abteilungen im gesamten Unternehmen. Ziel ist, alle Compliance-Anforderungen aus steuerlicher Sicht zu erfüllen und strafrechtliche Konsequenzen zu vermeiden.

Was Sie in diesem Seminar lernen:

- Sie erhalten einen kompakten Überblick über die **aktuellen rechtlichen Anforderungen an ein Tax Compliance-System**.
- Sie erfahren, wie Sie eine **steuerliche Risikoanalyse** durchführen und **Indikatoren für Tax Compliance-Risiken** frühzeitig erkennen.
- Sie informieren sich über die wesentlichen **Bausteine für den Aufbau einer Tax Compliance-Organisation**.
- Sie lernen, **legale Steueroptimierung von Gestaltungsmissbrauch zu unterscheiden**.
- Sie hören mehr über die **Berührungspunkte von Tax Compliance mit dem Steuerstrafrecht**, Tax Risk Management und Corporate Governance.
- Sie lernen, inwiefern auch **umsatzsteuerliche Risiken** in diesem Zusammenhang zu berücksichtigen sind.
- Sie erfahren, wie Sie **persönliche Haftungsrisiken des Tax Compliance-Verantwortlichen** minimieren und vermeiden.
- Sie informieren sich über das **BMF-Schreiben zu § 153 AO** und die Notwendigkeit eines **steuerlichen Internen Kontrollsystems**.

Ihre Vorteile auf einen Blick

Absolute Experten:

Sie werden von anerkannten und erfahrenen Referenten aus der Beratung und Unternehmenspraxis, die sich als ausgezeichnete Wissensvermittler bereits erfolgreich in Management Circle-Seminaren bewährt haben, trainiert und begleitet. Umfangreiches Wissen im Tax Compliance Management wird direkt an Sie weitergegeben.

Hohe Praxisrelevanz:

Die Seminarinhalte werden durch zahlreiche Beispiele und Erfahrungsberichte aus der Praxis ergänzt. In jedem Seminar ist ausreichend Zeit für Ihre persönlichen Fragestellungen.

Intensives Networking:

Nutzen Sie den branchenübergreifenden Erfahrungsaustausch mit Experten und Fachkollegen und knüpfen Sie wertvolle Kontakte. Bauen Sie so Ihr Experten-Netzwerk aus.

Umfangreiche Arbeitsunterlagen:

Detaillierte Seminarunterlagen machen jedes Mitschreiben für Sie entbehrlich und werden Sie im Tagesgeschäft unterstützen.

Exklusive Praxisberichte:

Erfahren Sie mehr über den Aufbau und die Implementierung eines Tax Compliance Management-Systems bei der innogy SE und eines steuerlichen Internen Kontrollsystems bei der OSRAM Licht AG. Hören Sie, wie die Deutsche Post DHL Group Umsatzsteuerrisiken erkennt und managt.

Exklusives Teilnahmezertifikat:

Als Teilnehmer erhalten Sie ein ausführliches Teilnahmezertifikat am Ende des Seminars. Dieses gibt detailliert Auskunft über die vermittelten Inhalte sowie den Umfang der Veranstaltung. So profitieren Sie noch lange von diesem Seminar.



Sie haben noch Fragen? Gerne!

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



Y. Schaezle

Yvonne Schaezle

Bereichsleiterin

Tel.: +49 6196 4722-605

E-Mail: yvonne.schaezle@managementcircle.de

■ 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 Revision, Risikomanagement, Compliance Management** und **Recht**. Weiterhin angesprochen sind **CFOs, Mitglieder des Vorstandes** und der **Geschäftsleitung** sowie interessierte **Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte** und **Fachanwälte für Steuerstrafrecht**.

■ 3 gute Gründe, dieses Seminar zu besuchen

- Sie informieren sich über das **BMF-Schreiben zu § 153 AO** und die Notwendigkeit eines **steuerlichen Internen Kontrollsystems**.
- Sie erfahren, wie Sie eine **steuerliche Risikoanalyse** durchführen und **Indikatoren für Tax Compliance-Risiken** frühzeitig erkennen.
- Sie informieren sich über die wesentlichen **Bausteine** für den **Aufbau einer Tax Compliance-Organisation**.

■ Termine und Veranstaltungsorte

1. und 2. Oktober 2018 in Frankfurt/M. 10-86169
Le Meridien Frankfurt, Wiesenhüttenplatz 28-38
60329 Frankfurt/M., Tel.: +49 69 2697-834, Fax: +49 69 2697-812
E-Mail: reservations@lemeridienfrankfurt.com

19. und 20. November 2018 in Köln 11-86170
Dorint An der Messe Köln, Deutz-Mülheimer-Straße 22-24
50679 Köln, Tel.: +49 221 80190-111, Fax: +49 221 80190-190
E-Mail: reservierung.koeln-messe@dorint.com

22. und 23. Januar 2019 in München 01-86171
The Rilano Hotel München, Domagkstraße 26
80807 München, Tel.: +49 89 36001-0, Fax: +49 89 36001-9215
E-Mail: reservations-muc@rilano.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/10-86169
PDF zum Ausdrucken:	www.managementcircle.de/form
E-Mail:	anmeldung@managementcircle.de
Telefonisch:	+49 6196 4722-800
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 zweitägige Seminar beträgt inkl. Business Lunch, Erfrischungsgetränken, Get-together und der Dokumentation € 1.995,-. 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



Mit der Deutschen Bahn ab € 99,- zur Veranstaltung. Infos unter: www.managementcircle.de/bahn