



## SEMINAR

MÜNCHEN 19.03.2019  
DÜSSELDORF 27.05.2019

### Umsatzsteuer: Tax Compliance und Tax-Risk-Management

#### INHALT

Schwerpunkt unseres Seminars bilden Strategien zur präventiven Risikovermeidung und -minimierung im Sinne einer funktionierenden Tax Compliance. Gesetzgeberische Aktivitäten, verbesserte Prüfungsmöglichkeiten von Finanzverwaltung und Strafverfolgungsbehörden sowie verschärfte Rechtsprechung mit Bezug zu Compliance-Themen führen zu einer wachsenden Verantwortung von Unternehmen und für diese verantwortlich handelnden Personen im Bereich der Tax Compliance und des Tax-Risk-Managements. Sowohl Finanzverwaltung als auch Rechtsprechung sehen Compliance-Maßnahmen inzwischen als haftungsminimierendes Indiz an. Der Einführung eines Tax Compliance Management Systems wird sich daher langfristig kein Unternehmen ohne Weiteres verschließen können.

Ziel einer funktionierenden Tax Compliance ist insbesondere die Vermeidung des Vorwurfs der Aufsichtspflichtverletzung im Sinne von § 130 OWiG. Sofern dies gelingt, scheidet auch die strafrechtliche Verantwortlichkeit und persönliche Haftung von Leitungspersonen aus. Hierfür ist ein internes Kontrollsystem (IKS), als Teil eines Tax Compliance Management Systems (Tax CMS), im Unternehmen zur Steuerung und Überwachung der ordnungsgemäßen Erfüllung sämtlicher steuerrechtlichen Anforderungen unabdingbar. Das Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) macht in seinem Praxishinweis 1/2016 zur Ausgestaltung und Prüfung eines Tax CMS gemäß IDW PS 980 detaillierte Ausführungen zur Ausgestaltung eines solchen Systems. Unter anderem anhand dieser Vorgaben werden Aufbau und Implementierung eines Tax CMS in der Praxis beleuchtet.

Profitieren Sie von der Expertise und praktischen Erfahrung der Vortragenden, die Ihnen im Seminar Strategien zur Risikovermeidung und -minimierung im Sinne einer funktionierenden Tax Compliance aufzeigen werden.

## REFERENTEN

**Prof. Dr. Thomas Küffner**, Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht,, Wirtschaftsprüfer

**Katrin Schwarz**, Rechtsanwältin, Fachanwältin für Steuerrecht, Compliance Officer (Univ.)

**Philipp Falk**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Licenciado en Derecho

## AGENDA

- **Risiken für das Unternehmen und persönliche Risiken für Leitungspersonen bei mangelhafter Tax Compliance**
  - Ordnungswidrigkeitenrecht
  - Strafrecht
  - Steuer- und zivilrechtliche Haftung
- **Überblick: Tax Compliance Management System und Internes Kontrollsystem Steuern**
  - Was ist ein IKS?
  - Vom IKS zum Tax CMS
- **Konzeption eines Tax CMS nach IDW Praxishinweis 1/2016 zu IDW PS 980**
  - Aufbau
  - Grundelemente
  - Prüfung
- **Meilensteine bei der Einführung eines Tax CMS/IKS**
  - Risikoidentifizierung
  - Organisation
  - IT
  - Kontrolle
- **Erfahrungen aus der Praxis und notwendige Regelungen**
  - Vorgehensweise
  - Tax CMS in globalen Unternehmen
  - Steuerhandbuch
- **Was tun bei Erkennen von Fehlern: Berichtigung nach § 153 AO oder Selbstanzeige?**
  - Berichtigung nach § 153 AO
  - Selbstanzeige nach § 378 Abs. 3 AO
  - Selbstanzeige nach § 371 AO
  - Praxishinweise

## TEILNEHMER

Das Seminar ist ein Muss für:

Leitungs- und Kontrollorgane wie Vorstände, Geschäftsführer, Aufsichtsräte Leiter und Mitarbeiter in Steuer-, Finanz- und Rechnungswesen- Abteilungen, Compliance- und Risk-Management-Beauftragte Berater

## ANMELDUNG zum SEMINAR: Umsatzsteuer: Tax Compliance und Tax-Risk-Management

Zur verbindlichen Anmeldung füllen Sie bitte das Anmeldeformular aus und senden Sie es uns per E-Mail ([seminar@kmlz.de](mailto:seminar@kmlz.de)) oder per Fax (089/2175012-99) zu. Bitte beachten Sie, dass die Teilnehmerzahl begrenzt und Ihre Anmeldung erst nach Erhalt einer Bestätigung erfolgreich abgeschlossen ist. Sollten Sie diese nicht innerhalb von 10 Werktagen erhalten haben, wenden Sie sich bitte an [seminar@kmlz.de](mailto:seminar@kmlz.de).

### Teilnahmegebühr und Leistungen:

Die Teilnahmegebühr in Höhe von EUR 250,- zzgl. USt pro Seminartag ist nach Rechnungsstellung fällig und beinhaltet Seminarunterlagen und Verpflegung.

### Termin und Veranstaltungsort:

- 19.03.2019, 9.00 – 13.00 Uhr, **MÜNCHEN**  
Heye GmbH, Blumenstraße 28, 80331 München
- 27.05.2019, 9.00 – 13.00 Uhr, **DÜSSELDORF**  
INNSIDE DÜSSELDORF HAFEN, Speditionstraße 9, 40221 Düsseldorf

---

Person Vorname, Name, Position

---

Firma Name, Straße, PLZ, Ort

---

Firma E-Mail, Telefon, Telefax

---

Rechnungsadresse (falls abweichend)

---

Datum                      Unterschrift                      Auftrags-/Bestellnummer

#### Hinweis zur Datenschutzgrundverordnung EU-DSGVO

Gemäß der Datenschutzgrundverordnung EU-DSGVO möchten wir Sie auf unsere Datenschutzrichtlinien hinweisen. Mit der Anmeldung zu unserer Veranstaltung erklären Sie sich mit den Datenschutzrichtlinien einverstanden und stimmen der Speicherung und Nutzung Ihrer Daten zu. Unsere Datenschutzrichtlinien sind jederzeit auf [www.kmlz.de](http://www.kmlz.de) unter **Kontakt | Datenschutz** einsehbar.

#### KMLZ Umsatzsteuer-Newsletter

Gerne nehmen wir Sie auch in unseren kostenlosen KMLZ Umsatzsteuer-Newsletter auf. Wenn Sie dies nicht wünschen, geben Sie uns bitte einen Hinweis. Eine Abmeldung ist per E-Mail an [office@kmlz.de](mailto:office@kmlz.de) jederzeit möglich.