

**ottoschmidt**

live

**Kölner  
Tage**

# Steuerfahndung 2025

Praxisprobleme des Steuerstrafrechts  
und neueste Entwicklungen

---

**08. und 09.05.2025, Köln und online**

---

- > Neueste BGH-Rechtsprechung
  - > Ermittlungen im Ausland und internationale Rechtshilfeverfahren
  - > Einziehung
  - > Revision im Steuerstrafverfahren
  - > Steuergeheimnis und Verfolgung von Nicht-Steuerstraftaten
  - > Podiumsdiskussion zum neuen § 153 IV AO
  - > KI und Steuerstrafrecht
-

# Tagungsleitung

---



## **Dr. Rainer Spatscheck**

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Fachanwalt für Strafrecht, Partner, Kantenwein Zimmermann Spatscheck, München



## **Dr. Ingo Heuel**

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, LHP Luxem Heuel Prowatke Rechtsanwälte, Köln

## **Ihr Nutzen**

Die Kölner Tage Steuerfahndung 2025 bieten Fachleuten aus der Steuerstrafverteidigung eine einzigartige Gelegenheit, sich über die neuesten Entwicklungen im Steuerstrafrecht zu informieren. Dabei werden alle relevanten Themen kompakt und praxisnah aufbereitet.

Hochkarätige Referenten erläutern aktuelle Gerichtsentscheidungen und Gesetzesänderungen. Schwerpunkt der diesjährigen Tagung ist die internationale Strafverfolgung und deren Verteidigung. Daneben wird ein Blick auf die steuer- und steuerstrafrechtlichen Auswirkungen des Einsatzes von KI in der Beratung geworfen. Ferner erwarten Sie Vorträge zur Einziehung bei Steuerhinterziehung, zum Steuergeheimnis und Verfolgung von Nichtsteuerstraftaten sowie zur Revision. Geplant ist ebenso eine Diskussion des neuen § 153 Abs. 4 AO mit renommierten Podiumsteilnehmern. Abgerundet wird die Tagung traditionell mit der aktuellen Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs zum Steuerstrafrecht sowie Aktuellem aus der Steuerfahndung.

Nutzen Sie die wichtige Jahrestagung, um sich auf den neuesten Stand zu bringen und zum Erfahrungsaustausch mit ausgezeichneten Kollegen.

## **Zielgruppe**

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Steuerrecht, Fachanwälte für Strafrecht, Verteidiger in Steuerstrafsachen, Zertifizierte Berater für Steuerstrafrecht (DAA), Steuerberater, Zertifizierte Experten für Steuerstrafrecht (WIRE), Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

# Referenten

---



**Prof. Dr. Jens Bülte**

Lehrstuhl für Strafrecht, Strafprozessrecht,  
Wirtschafts- und Steuerstrafrecht,  
Universität Mannheim



**Harald von Frantzki**

Referatsleitung für das Landesamt zur  
Bekämpfung der Finanzkriminalität,  
Oberfinanzdirektion Nordrhein-Westfalen



**Dr. Nikolaos Gazeas LL.M. (Auckland)**

Rechtsanwalt, Partner, GAZEAS NEPOMUCK  
Rechtsanwälte, Köln, Lehrbeauftragter der  
Universität zu Köln



**Dr. Roger Gothmann**

Diplom-Finanzwirt (FH), Diplom-Volkswirt,  
Investor TaxTech, Geschäftsführer Taxdoo GmbH  
Hamburg



**Prof. Dr. Markus Jäger**

Vorsitzender des 1. Strafsenats am  
Bundesgerichtshof, Leipzig



**Prof. Dr. Hans Kudlich**

Lehrstuhl für Strafrecht, Strafprozessrecht und  
Rechtsphilosophie, Friedrich-Alexander Universität  
Erlangen-Nürnberg, Of Counsel, Knauer&, München



**Lutz Niemann**

Oberstaatsanwalt, Staatsanwaltschaft Köln,  
Schwerpunktabteilung Steuerstrafsachen



**Prof. Dr. Bettina Spilker**

Universität Münster, Rechtsanwältin,  
Salary Partnerin, Kantenwein Zimmermann  
Spatscheck, München

# Referenten

---



**Dr. Tobias Schwartz**

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,  
Partner, Flick Gocke Schaumburg, Bonn,  
Lehrbeauftragter, Universität Bayreuth



**Dr. Sebastian Trautmann**

Delegierter Europäischer Staatsanwalt und  
Stellvertretender Europäischer Staatsanwalt,  
Europäische Staatsanwaltschaft – Zentrum Köln



**Martin Werneburg, LL.M. (Aberdeen)**

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für  
Strafrecht, Partner, Flick Gocke Schaumburg,  
Berlin



**Dr. Markus Wollweber**

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,  
Dipl.-Finanzwirt, Partner, Streck Mack Schwedhelm,  
Köln/Berlin/München

## Auf dem Podium:



**Dr. Franziska von Freeden**

Richterin am Bundesfinanzhof, VIII. Senat,  
München



**Gabriele Jardin**

Leitende Regierungsdirektorin, Landesamt zur  
Bekämpfung der Finanzkriminalität, Abteilung VIII,  
Rheinland-Süd

**Donnerstag, 08.05.2025**

**9.30 Uhr**

**Einführung und Begrüßung**

**9.45 Uhr**

**Aktuelle Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs  
zum Steuerstrafrecht**

*Prof. Dr. Markus Jäger*

- › Hinterziehung von Umsatzsteuer
- › Steuerhinterziehung bei grenzüberschreitenden Sachverhalten
- › Strafzumessung im Steuerstrafrecht
- › Einziehung im Steuerstrafrecht

**10.45 Uhr**

**Diskussion**

**11.00 Uhr Kaffeepause**

**11.30 Uhr**

**Revision im Steuerstrafverfahren – Prozessuales und  
Vorbereitung in der Hauptverhandlung**

*Prof. Dr. Hans Kudlich*

- › Rechtsnatur der Revision und spezifische Konsequenzen für das Steuerstrafverfahren?
- › Erhalten von Revisionsrügen in der Hauptverhandlung
- › Begründungsanforderungen an eine Revision
- › (Strafprozessuale) Verständigung und Revision
- › Erfolgversprechende Angriffe auf steuerstrafrechtliche Urteile

**12.30 Uhr**

**Diskussion**

**12.45 Uhr Mittagessen**

**13.45 Uhr**

**Internationale Rechtshilfe und grenzüberschreitende  
Ermittlungen**

**Die Strafverfolgung**

*Lutz Niemann*

- › Ermittlungen im Ausland: Der „Instrumentenkasten“ von Steuerfahndung und Staatsanwaltschaft
- › Grenzüberschreitende Ermittlungen im Zeitalter von Digitalisierung und Big Tech-Unternehmen
- › Finanzermittlungen und Vermögensabschöpfung im Ausland

# Programm

---

**Donnerstag, 08.05.2025**

## **Die Europäische Staatsanwaltschaft**

*Dr. Sebastian Trautmann*

- > Rolle der Europäischen Staatsanwaltschaft bei der Verfolgung internationaler Steuerkriminalität
- > Grenzüberschreitende Ermittlungen durch die EUSTa
- > Herausforderungen für die Verteidigung in EUSTa-Verfahren

**15.15 Uhr**

### **Diskussion**

**15.30 Uhr Kaffeepause**

**16.00 Uhr**

## **Die Verteidigung**

*Dr. Nikolaos Gazeas*

- > Rechtshilfe und Auslieferung in Steuerstrafsachen
- > Fokus: CumEx-Verfahren und Auslieferung
- > Verteidigung bei grenzüberschreitenden Ermittlungen und in Auslieferungssachen

**16.45 Uhr**

### **Diskussion**

**17.00 Uhr**

## **Der neue § 153 IV AO**

### **Impulsvortrag zur anschließenden Podiums- und Plenumsdiskussion**

*Dr. Tobias Schwartz*

- > Lex specialis für BP-Feststellungen?
- > Anwendungsfälle der Anzeigepflicht
- > Fortschreibungspflicht bei Einigung mit der Betriebsprüfung?

**17.15 Uhr**

### **Podiums- und Plenumsdiskussion**

**ab 18.15 Uhr**

### **Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet**

# Programm

---

**Freitag, 09.05.2025**

**09.00 Uhr**

## **Aktuelles aus der Steuerfahndung**

*Harald von Frantzki*

- > Steuerhinterziehung in der digitalen Welt – Crypto, Blockchain & Co
- > Vermögensabschöpfung in steuerstrafrechtlichen Ermittlungsverfahren
- > Grenzüberschreitende Ermittlungen der Steuerfahndung
- > Aktuelle Entwicklungen

**09.45 Uhr**

## **Diskussion**

**10.00 Uhr**

## **Steuergeheimnis und Verfolgung von Nichtsteuerstraftaten**

*Prof. Dr. Jens Bülte*

- > Steuergeheimnis und Selbstbelastungsfreiheit
- > Konfliktregelungen des Steuerstrafrechts (§ 393 AO)
- > Durchbrechungen des Steuergeheimnisses zur Strafverfolgung (§ 30 Abs. 4 AO)
- > Meldepflichten der Finanzbehörde zur Unterstützung von Strafverfolgung (§§ 31a, 31b AO)

**10.45 Uhr**

## **Diskussion**

**11.00 Uhr Pause mit Imbiss**

**11.30 Uhr**

## **Einziehung bei Steuerhinterziehung**

### **Allgemeine Fragen der Einziehung**

*Martin Werneburg*

- > Einziehung von „durch“ und „für“ die Tat erlangtem Vermögen
- > Verhältnis von Steueranspruch und Einziehung, insbesondere Verjährung
- > Vermeidung doppelter Inanspruchnahme
- > Vollstreckung einer Einziehungsanordnung, insbesondere Einwendungen

# Programm

---

**Freitag, 09.05.2025**

## **Einziehung bei Hinterziehung der Umsatzsteuer**

*Prof. Dr. Bettina Spilker*

- › Zweck und Voraussetzungen der Einziehung bei USt-Hinterziehung
- › Besonderheiten bei Sondertatbeständen, wie Einfuhrumsatzsteuer und § 14c-Umsatzsteuer
- › Höhe der (Wertersatz-)Einziehung
- › Grenzen der Einziehung, § 73e StGB
- › Beispielsfälle

**12.30 Uhr**

### **Diskussion**

**12.45 Uhr**

### **Die KI macht keine Fehler – Oder doch?**

### **Steuer- und steuerstrafrechtliche Aspekte im legal- und tax-tech**

*Dr. Roger Gothmann/Dr. Markus Wollweber*

- › Software eats the World
- › Automatisierter Ablauf von Prozessen
- › Generative KI als Effizienzbooster und zeitlich Blackbox
- › Strafbarkeit bei Fehlern der KI
- › Haftbarkeit bei Fehlern der KI

**13.45 Uhr**

### **Abschlussdiskussion**

**14.00 Uhr Ende der Veranstaltung**

# Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: [www.otto-schmidt.de/live](http://www.otto-schmidt.de/live)

## Webinar

### Aktuelles Steuerrecht 2025

Neuerungen in der Steuergesetzgebung und Rechtsprechung

**02.04.2025** | 9–11.45 Uhr | 199 €\*  

---

## Fachseminare von Fürstenberg

### Zertifizierter Berater für Kryptowerte und Steuern (WIRE)

**Ab 15.05.2025, Düsseldorf, Frankfurt und online** | Infos unter  
[www.fachseminare-von-fuerstenberg.de](http://www.fachseminare-von-fuerstenberg.de)  

---

## Webinar

### Matchwinner Verfahrensrecht

Der streitbare Steuerberater: Einspruch, Aussetzung,  
Klageverfahren

**26.05.2025** | 16–17.30 Uhr | 199 €\*  

---

## Webinar

### Der Umgang mit Betriebsprüfern und Steuerfahndern

Verhaltensregeln für die Betriebsprüfung

**28.05.2025** | 10–11.30 Uhr | 199 €\*  

---

## Fachseminare von Fürstenberg

### Zertifizierter Berater für Steuerstrafrecht (DAA)

**Ab 09.10.2025, Köln und online** | Infos unter  
[www.fachseminare-von-fuerstenberg.de](http://www.fachseminare-von-fuerstenberg.de)  

---

## Fachseminare von Fürstenberg

### Zertifizierter Experte für Steuerstrafrecht (WIRE)

**Ab 05.12.2025, Köln und online** | Infos hierzu:

<https://www.fachseminare-von-fuerstenberg.de/zertifizierter-berater/steuerstrafrecht-steuerberater>  

---

\* zzgl. MwSt.

# Allgemeines

---

## Information und Anmeldung

0221 93738-998 | Fax 0221 93738-969 | [live@otto-schmidt.de](mailto:live@otto-schmidt.de)

---

## Zimmerreservierungen

Bis 5 Wochen vor Anreise steht für die Teilnehmer der Kölner Tagen Steuerfahndung 2025 im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

---

## Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **11,25 Stunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

---

## AGB

Nähere Infos zu den Konditionen finden Sie in den AGB unter [www.otto-schmidt.de/agb](http://www.otto-schmidt.de/agb).

---

# Zusatzangebote

---

## Newsletter

Abonnieren Sie unsere kostenlosen Updates unter [www.otto-schmidt.de/newsletter](http://www.otto-schmidt.de/newsletter)!

---

## Selbststudium mit Lernerfolgskontrolle und Zertifikat

Fachanwälte absolvieren bis zu 5 Zeitstunden ihrer Fortbildungspflicht gem. § 15 FAO im Selbststudium mit dem Aktionsmodul Steuerrecht. Hier Zugang bestellen und 4 Wochen gratis nutzen: [www.otto-schmidt.de/aks](http://www.otto-schmidt.de/aks)

## Verlag Dr. Otto Schmidt KG

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-998  
Fax 0221 93738-969 · [live@otto-schmidt.de](mailto:live@otto-schmidt.de) · [www.otto-schmidt.de/live](http://www.otto-schmidt.de/live)

**Jetzt hier anmelden** →



**www.otto-schmidt.de/live**

## **Kölner Tage Steuerfahndung 2025**

### **Hotel Pullman Cologne**

Helenenstraße 14, 50667 Köln

*Seminar-Nr. 5900.25.2207.0*

**08. und 09.05.2025, Köln**  
**9.30–18.15 Uhr und 9.00–14.00 Uhr**

*Seminar-Nr. 5900.25.2207.1*

**Online-Teilnahme per Live-Stream**

### **Teilnahmegebühr**

Die Präsenz- und Online-Teilnahmegebühr beträgt inkl. digitaler Arbeitsunterlagen jeweils 995 €\* (bei Präsenzteilnahme inkl. Pausengetränken, Mittagessen und Abendveranstaltung). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung mit weiteren Zugangsinformationen und eine Rechnung.

\*zzgl.MwSt.

Name | Vorname

Beruf | Position

Kanzlei | Firma

Straße

PLZ | Ort

Telefon

Fax

E-Mail (Arbeitsunterlagen)

E-Mail (allg. Rückfragen)

Datum | Unterschrift

**Verlag Dr. Otto Schmidt KG**

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-998

Fax 0221 93738-969 · live@otto-schmidt.de · www.otto-schmidt.de/live