

Mit der Fahndung auf Augenhöhe.



Sammelauskunftersuchen und internationale Gruppenanfragen

Praxis der Steuerfahndung

Von **RD David Roth**, LL.M. oec., Staatliches
Rechnungsprüfungsamt für Steuern in Münster
2014, ca. 170 Seiten, € (D) 33,60
ISBN 978-3-503-15701-3

Sammelauskunftersuchen und internationale Gruppenanfragen haben Hochkonjunktur. Mit diesen **Ermittlungsmaßnahmen der Steuerfahndung** lassen sich auf einen Schlag Daten zu einer Vielzahl von Betroffenen erheben und für weitere fahndungsrechtliche Eingriffe auswerten. Kaum noch eine Branche ist vor solchen Ersuchen sicher.

Erstklassige Praxiseinblicke

An dieser steuer- und fahndungsrechtlichen Schnittstelle manövriert Sie dieses Werk souverän durch das von unbestimmten Rechtsbegriffen, Einzelfallentscheidungen und besonderen Fahndungsbefugnissen geprägte Rechtsgebiet.

- ▶ Welche besonderen Befugnisse und Pflichten hat die Steuerfahndung?
- ▶ Wann liegt der erforderliche „hinreichende Anlass“ bzw. die „erhöhte Entdeckungswahrscheinlichkeit“ vor?
- ▶ Wie erfolgt die Auswahl der herangezogenen Personen?
- ▶ Welche Auswirkungen haben die Fahndungsmaßnahmen auf Selbstanzeigen, vertragliche Geheimhaltungsklauseln u. a.?
- ▶ Welche Aussageverweigerungsrechte, Rechtsbehelfe und Beweisverwertungsverbote stehen den Betroffenen zur Seite?

Weitere Informationen:

 www.ESV.info/978-3-503-15701-3

ESV ERICH
SCHMIDT
VERLAG

Auf Wissen vertrauen



Rechtliche Grundlagen – aktuelle Fahndungspraxis.

Ob in Banken, Versicherungen, Verbänden, Presseorganen, Internethandelsplattformen – mit Sammelauskunftsersuchen und internationalen Gruppenanfragen der Steuerfahndung hat sich inzwischen fast jede Branche bekannt machen können.

Dieser aktuelle Ratgeber versetzt Sie in die Lage, **rechtswidrige Rasterfahndungen frühzeitig zu erkennen** und Ermittlungen ins Blaue hinein sachgerecht zu unterbinden.

Der Autor

RD David Roth, LL.M. oec. ist stellvertretender Leiter des staatlichen Rechnungsprüfungsamts für Steuern in Münster und war zuvor Sachgebietsleiter im Finanzamt für Steuerfahndung und Steuerstrafsachen Aachen. Als ausgewiesener Steuerstrafrechtsexperte ist er Mitautor im Steuerstrafrechtskommentar Rolletschke/Kemper, ständiger Mitarbeiter der Zeitschrift StRR, Verfasser zahlreicher steuerstrafrechtlicher Veröffentlichungen und Dozent an der Bundesfinanzakademie sowie der Justizakademie NRW.

Auch als eBook erhältlich: Profitieren Sie von schneller Navigation durch komplett verlinkte Inhalts- und Stichwortverzeichnisse.

 www.ESV.info/978-3-503-15702-0

Bestellschein

Sammelauskunftsersuchen und internationale Gruppenanfragen Praxis der Steuerfahndung

Von **RD David Roth, LL.M. oec.**, Staatliches
Rechnungsprüfungsamt für Steuern in Münster
2014, ca. 170 Seiten, € (D) 33,60. ISBN 978-3-503-15701-3

Firma / Institution

Name / Kd.-Nr.

Funktion

Straße / Postfach

PLZ / Ort

E-Mail

Der Erich Schmidt Verlag darf mich zu Werbezwecken
per E-Mail über Angebote informieren: ja nein

Datum / Unterschrift

Fax (030) 25 00 85-275

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG
Genthiner Straße 30 G
10785 Berlin

Widerrufsrecht: Ihre Bestellung können Sie innerhalb von zwei Wochen nach Erhalt der Ware bei Ihrer Buchhandlung oder beim Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG, Genthiner Str. 30 G, 10785 Berlin, Fax (030) 25 00 85-275, E-Mail: Vertrieb@ESVmedien.de schriftlich widerrufen (rechtzeitige Absendung genügt).

Wir erheben und verarbeiten Ihre Daten zur Durchführung des Vertrages, zur Pflege der laufenden Kundenbeziehung und um Sie über Fachinformationen aus dem Verlagsprogramm zu unterrichten. Sie können der Verwendung Ihrer Daten für Werbezwecke jederzeit widersprechen. Bitte senden Sie uns dazu Ihren schriftlichen Widerspruch per Post, Fax oder mit einer E-Mail an Service@ESVmedien.de.

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG · Rechtsform: Kommanditgesellschaft, Sitz Berlin · Amtsgericht Charlottenburg HR A 21375 · Persönlich haftende Gesellschafterin: ESV Verlagsführung GmbH, Sitz Berlin · Amtsgericht Charlottenburg HR B 27197 · Geschäftsführer: Dr. Joachim Schmidt