

Internationales  Fachsymposium

# ST EU ERFANDUNG

Deutschland und seine Nachbarn heute -  
aus Sicht der Steuerfahndung und Verteidigung EU/EWR -  
Amtshilfe - Rechtshilfe - Steueroasen Geldanlagen in Luxemburg -  
Beratung und Verteidigung

*„Die Steuerfahndung ist ein Instrument der Verbrechensbekämpfung.“  
„Es ist nicht ihre primäre Aufgabe, Mehrsteuern zu erzielen.“  
Es liegt aber auf der Hand, als Nebeneffekt einer Intensivierung der  
Fahndungstätigkeit fallen auch erhebliche Mehreinnahmen an.“*

Dr. Theo Waigel, Bundesfinanzminister

*„Nichts bedarf grösserer Weisheit und Vorsicht, als die Festsetzung dessen,  
was man von seinen Untertanen nimmt und was man Ihnen lässt.“*

Montesquieu

Ramada Renaissance Hotel, Zürich

Freitag, 8. November 1996



EUROPÄISCHES WIRTSCHAFTSRECHT UND VERFAHREN E.V.  
Landstrasse 163

## INHALTSVERZEICHNIS

Seite

PROF. DR. HELMUT DEBATIN, Rechtsanwalt, Bonn

<b>Eröffnungsmoderation - Einführung in die Problematik der internationalen Steuerfahndung.....</b>	<b>1</b>
---	----------

DR. ERWIN KÜSTER, Steuerfahndung Stuttgart

<b>Steueroasen aus der Sicht der Steuerfahndung.....</b>	<b>7</b>
--	----------

<b>Diskussion &amp; Publikumsfragen zum Referat Dr. Küster.....</b>	<b>21</b>
---	-----------

DR. ERWIN KÜSTER, Steuerfahndung Stuttgart

<b>Massenverfahren aus der Sicht der Steuerfahndung.....</b>	<b>30</b>
--	-----------

<b>Diskussion &amp; Publikumsfragen zum Referat Dr. Küster.....</b>	<b>41</b>
---	-----------

DR. WOLFGANG BLUMERS, Fachanwalt f. Steuerstrafrecht, Stuttgart

<b>Steuerfahndung bei Auslandsaktivitäten und internationale Steuerauskunft. Informationsquellen - Verhandlungsstrategien - Verteidigungsmassnahmen.....</b>	<b>45</b>
--	-----------

<b>Diskussion &amp; Publikumsfragen zum Referat Dr. Blumers.....</b>	<b>70</b>
--	-----------

## INHALTSVERZEICHNIS

Seite

DR. HANNO BERGER, Rechtsanwalt / Steuerberater, Frankfurt/M.

**Betriebsprüfung in der BRD  
Verhandlungs- und Verhaltenstechniken gegenüber der Betriebsprüfung und  
Steuerfahndung in Banken.....** 72

**Diskussion & Publikumsfragen  
zum Referat Dr. Berger .....** 123

RUDOLF VON SIEBENTHAL, Rechtsanwalt, Bern

**Wie sicher sind Sie in der Schweiz vor internationaler Rechtshilfe ?.....** 128

RUDOLF VON SIEBENTHAL, Rechtsanwalt, Bern

**Fälle aus der Praxis .....** 162

**Stellungnahme von Prof. Dr. Debatin  
zum Referat v. Herrn von Siebenthal.....** 172

HERR HEINZ BRESTEL, Chefredakteur, Zürich

**Steuerflucht aus Perspektive der Medien.....** 174

**Schlussbemerkungen von Herrn Prof. Dr. Debatin.....** 180

**Schlussbemerkungen von Herrn Consul DDr. Werner Walser.....** 181