

Körperschaften des öffentlichen Rechts im Dialog

Ihr Update zur Umsatz-
und Ertragsteuer 2023



WORKSHOP 24. APRIL 2023

**Tax Compliance
Management Systems –
steuerliche Risiken
und Aufbau eines TCMS**



VORSITZ | 1. TAG

**Prof. Dr.
Thomas Küffner**
KMLZ



VORSITZ | 2.TAG

Dr. Martin Strahl
Sozietät c-k-s-s
Carlé · Korn · Stahl · Strahl



KOMMENTATOR

Claus Peter Pithan
Dipl.FinW (FH),
Steuerexperte,
Landschaftsverband
Rheinland*

EXPERT:INNEN

Harald Bott
Dipl. Finanzwirt,
Hessisches Ministerium
der Finanzen*

Jochen Bürstinghaus
Finanzamt für Groß-
und Konzernbetriebs-
prüfung Aachen*

Dr. Kristin Heidler
Peters, Schönberger
& Partner

Ferdinand Huschens
Umsatzsteuerexperte*

Dr. Dr. Norbert Mückl
Streck Mack Schwedhelm

Nadine Oldenburg
Ministerium der Finanzen
des Landes NRW*

Dr. Sebastian Peters
Streck Mack Schwedhelm

Dr. Franziska Stahmann
Mitglied der
Finanzverwaltung*

Andreas Treiber
Richter am Bundesfinanzhof*

* Vortrag nicht in dienstlicher Eigenschaft

GRENZEN AUSLOTEN – CHANCEN ERGREIFEN

Ihr jährliches Update zu allen wichtigen Fragen rund um die neuesten Entwicklungen im Steuerrecht für Körperschaften des öffentlichen Rechts.

Wir befinden uns im Endspurt bei § 2b UStG. Und auch in der Ertragsteuer haben sich zahlreiche Änderungen sowie Ansätze in der Abwehr- und Gestaltungsberatung ergeben (z.B. zur Kapitalertragsteuer und Gemeinnützigkeit der öffentlichen Hand). In der gemeinsamen Diskussion widmen wir uns intensiv den daraus resultierenden Zweifelsfragen für die tägliche Praxis.

Beteiligen Sie sich am steuerrechtlichen Diskurs und tauschen Sie sich aktiv mit Expert:innen der Finanzverwaltung, Rechtsprechung und Praxis aus. Aktuelle Themen und vielseitige Perspektiven helfen, die steuerrechtlichen Konsequenzen im Blick zu behalten und liefern wertvolle Praxisinformationen für das Steuerjahr 2023.

AUF EINEN BLICK

- ▶ **Expertengespräche auf und neben der Bühne**
Unsere Expert:innen sind auch in der Pause für Sie ansprechbar.
- ▶ **Intensiver Austausch garantiert**
Wir haben ausreichend Zeit für Ihre Fragen und Diskussionen eingeplant.
- ▶ **Ausführliche digitale Tagungsunterlagen**
Ihr wertvolles Nachschlagewerk als Wegweiser für 2023.
- ▶ **Steuerprofis auch im Publikum**
Der hochkarätige und informierte Teilnehmerkreis ist ein Garant für spannende Diskussionen.
- ▶ **Ihr informatives 360° Update –**
Workshop plus Konferenz

**Alle Informationen
immer aktuell**



IHRE EXPERT:INNEN



Harald Bott
Dipl. Finanzwirt,
Hessisches Ministerium
der Finanzen*



Jochen Bürstinghaus
Sachgebietsleiter,
Finanzamt für Groß-
und Konzernbetriebs-
prüfung Aachen*



Dr. Kristin Heidler
Sozia, Peters,
Schönberger & Partner



Ferdinand Huschens
Umsatzsteuerexperte*



Dr. Dr. Norbert Mückl
Rechtsanwalt,
Steuerberater, Partner,
Streck Mack Schwedhelm



Nadine Oldenburg
Ministerium der
Finanzen des Landes
Nordrhein-Westfalen*



Dr. Sebastian Peters
Partner,
Streck Mack Schwedhelm



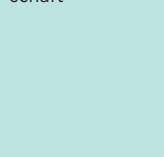
Daniel Reisener
Steuerberater, Partner,
Mazars Wirtschafts-
prüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesell-
schaft



**Dr. Franziska
Stahmann**
Mitglied der
Finanzverwaltung*



**Marc Tepfer, LL.M.,
Rechtsanwalt**
Fachanwalt für Steuerrecht,
Partner, BRL BOEGE
ROHDE LUEBBEHUESEN
Partnerschaft von Rechts-
anwälten, Wirtschafts-
prüfern, Steuerberatern



Andreas Treiber
Richter am
Bundesfinanzhof*

IHR WORKSHOP-TEAM



**Prof. Dr.
Ruth Linsen M.A.**
Professorin für Soziologie
und Strafrecht, Beraterin,
Fachhochschule Münster



Christian Trost
Steuerberater, Geschäftsführer,
BDO Concunia Wirtschaftsprüfung-
gesellschaft

9:00

Begrüßung und Einführung in die Thematik durch den Vorsitzenden**Prof. Dr. Thomas Küffner**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, KMLZ

9:10

FINANZVERWALTUNG AKTUELL**Vorsteuerabzug bei unternehmerisch tätigen juristischen Personen des öffentlichen Rechts**

- ▶ Teilunternehmerisch verwendete Leistungen
- ▶ Grundstücke und Gebäude
- ▶ BMF-Vereinfachungen

Nadine Oldenburg, Ministerium der Finanzen des Landes Nordrhein-Westfalen*

9:55 Fragen und Diskussion

10:05

FINANZVERWALTUNG AKTUELL**Aktuelle Entwicklungen bei Steuerbefreiungen**

- ▶ Vermietung und Verpachtung
- ▶ Bildungsleistungen
- ▶ Kultur und Sport

Ferdinand Huschens, Umsatzsteuerexperte*

10:50 Fragen und Diskussion

11:00 Pause

11:30

Wichtige Urteile des BFH und EuGH aus dem Bereich der USt**Andreas Treiber**, Richter am Bundesfinanzhof*

12:15 Fragen und Diskussion

12:25

FINANZVERWALTUNG AKTUELL**jPÖR goes green – E-Mobilität bei jPÖR**

- ▶ E-Mobilitätskonzept von jPÖR
- ▶ E-Fahrzeuge und Dienstfahräder
- ▶ Aktuelles im Bereich von PV-Anlagen / BHKW

Claus Peter Pithan, Dipl.FinW (FH), Steuerexperte, Landschaftsverband Rheinland*

13:10 Fragen und Diskussion

13:20 Gemeinsames Mittagessen

14:30

Auswege bei Kooperationen

- ▶ Erleichterungen bei Wettbewerbsprüfung
- ▶ Konzeption eines Aufwandspools
- ▶ Nicht kostendeckende Entgelte
- ▶ § 4 Nr. 29 UStG
- ▶ Organschaft: neue Vorgaben aus Luxemburg

Prof. Dr. Thomas Küffner

15:15 Fragen und Diskussion

15:25

Tax Compliance bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften

- ▶ Berichtigung und Nacherklärung bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften
- ▶ Aktuelle Tax Compliance-Themen

Dr. Dr. Norbert Mückl, Rechtsanwalt, Steuerberater, Partner, Streck Mack Schwedhelm

16:10 Fragen und Diskussion

16:20 Pause

16:50

PARALLELE THEMENTISCHE – im Dialog**THEMENTISCH 1****Vermietungssachverhalte unter § 2b UStG**

- ▶ Überblick und Darstellung der aktuellen Auffassung der Finanzverwaltung sowie Gerichten zu Vermietungssachverhalten
- ▶ Typische Fallstricke und Problemfelder bei Vermietungen
- ▶ Die Option nach § 9 UStG und Übersicht über den Vorsteuerabzug

Daniel Reisener, Steuerberater, Partner, Mazars Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft**THEMENTISCH 2****Steuerlicher Querverbund in der Energiekrise**

- ▶ Aktuelle Brennpunkte aus Rechtsprechung und Finanzverwaltung – Lösungswege bei Bäderschließungen

Marc Tepfer, LL.M., Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, BRL BOEGE ROHDE LUEBBEHUESEN Partnerschaft von Rechtsanwälten, Wirtschaftsprüfern, Steuerberatern

18:00 Ende des ersten Konferenztages

Gemeinsame Abendveranstaltung

**Hier finden Sie
das aktuelle Programm**

9:00

Begrüßung und Einführung durch den Vorsitzenden

Dr. Martin Strahl, Steuerberater, Partner, Sozietät c-k-s-s
Carlé · Korn · Stahl · Strahl

9:10

FINANZVERWALTUNG AKTUELL

Aktuelles zur Körperschaftbesteuerung – die Besteuerung der Öffentlichen Hand in Krisenzeiten

- ▶ Auswirkungen der Krisen auf BgA und Querverbund
- ▶ Billigkeitsmaßnahmen
- ▶ Damoklesschwert: Beihilfe

Dr. Franziska Stahmann, Mitglied der Finanzverwaltung*

9:55 Fragen und Diskussion

10:05

Problemfelder rund um Dauerverlusttätigkeiten

- ▶ Abgrenzung begünstigter und nicht begünstigter Dauerverluste
- ▶ Folgen nicht begünstigter Dauerverluste
- ▶ Umsetzung der BFH-Rechtsprechung zu nicht begünstigten Verpachtungsverlusten durch die Finanzverwaltung und deren Folgen

Jochen Bürstinghaus, Sachgebietsleiter,
Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Aachen*

10:50 Fragen und Diskussion

11:00 Pause

11:30

Kooperationsprivileg bei der öffentlichen Hand

- ▶ Umsetzung des Kooperationsprivilegs – pro und contra
- ▶ Verwaltungsseitige Anforderungen an das Kooperationsprivileg – insbesondere gemeinnützige BgA
- ▶ Beispiel aus der Praxis

Dr. Martin Strahl

12:15 Fragen und Diskussion

12:25

FINANZVERWALTUNG AKTUELL

BgA und KapEst – Bestandsaufnahme und Ausblick (BMF-Schreiben v. 4.4.2022)

Harald Bott, Dipl. Finanzwirt, Hessisches Ministerium der Finanzen*

13:10 Fragen und Diskussion

13:20 Gemeinsames Mittagessen

14:20

Fundraising: Spenden, Sponsoring und Werbung

- ▶ Spendenrecht: Voraussetzungen, Steuerfolgen und Haftung
- ▶ Sponsoring: Billigkeitsregelungen der Finanzverwaltung
- ▶ „Missklang“ zwischen Ertragsteuer und Umsatzsteuer?
- ▶ Beispielsfälle
- ▶ Gestaltungsempfehlungen

Dr. Kristin Heidler, Sozia, Peters, Schönberger & Partner

15:05 Fragen und Diskussion

15:15

Aktuelle Rechtsprechung und Trends in Ermittlungsverfahren

Dr. Sebastian Peters, Partner, Streck Mack Schwedhelm

16:00 Abschlussdiskussion und Fragen

16:15 Ende der Konferenz



Partner der Jahrestagung:



BRL

mazars

Bleiben Sie informiert

Nachhaltig und auf Sie persönlich zugeschnitten



Helfen Sie uns dabei, Sie über die richtigen Kanäle zu den passenden Veranstaltungen zu informieren. Einfach QR-Code scannen und Ihre persönliche Kenn-Nummer eingeben, die Sie auf der Rückseite der Broschüre finden.

MONTAG, 24. APRIL 2023

WORKSHOP STEUERLICHE RISIKEN UND AUFBAU EINES TCMS

In diesem Workshop wird die Notwendigkeit eines TCMS aus der Praxis erläutert, steuerliche Risikofelder mit zahlreichen Beispielen diskutiert und gemeinsam erarbeitet. Als besonderes Highlight wird eine Psychologin die Umsetzung der Compliance Regeln in den Köpfen der Mitarbeiter:innen darstellen.

10:00

Begrüßung und kurze Vorstellungsrunde

- ▶ Überblick über Ziele und Inhalte des Workshops und Abstimmung mit Ihren Erwartungen

10:15

Hintergründe/Grundlagen und Haftung der Tax Compliance-Verantwortlichen

- ▶ Hintergründe zum Tax Compliance
- ▶ Verschärfungen der Rechtsprechung, der Gesetzeslage und des Vorgehens der Finanzverwaltung
- ▶ Grundlagen des Tax Compliance
- ▶ Tax Compliance als Teil der Corporate Compliance
- ▶ Corporate Governance
- ▶ Verantwortung und Haftung der Kommune
- ▶ Steuerhinterziehung – Erfahrungsbericht aus der Praxis

Christian Trost, Steuerberater, Geschäftsführer, BDO Conunia Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

11:15 Pause

11:45

Risikofelder bei der öffentlichen Verwaltung – Darstellung und gemeinsame Erarbeitung von Praxisfällen nach Steuerarten

- ▶ Ertragsteuern (KSt und KapESt)
 - Grundlagen der Körperschaft- und Umsatzsteuer
 - „Sphären“ der jPÖR im Steuerrecht
 - Der Betrieb gewerblicher Art und die Auswirkungen auf verschiedene Steuerarten
 - Prüfschema hoheitliche Tätigkeit
 - System der Umsatzsteuer und weitere Grundlagen
- ▶ Umsatzsteuer inkl. § 2b UStG
- ▶ Lohnsteuer
- ▶ Grunderwerbsteuer
- ▶ Grundsteuer
- ▶ Spenden, Sponsoring und sonstige
- ▶ Risiken bei der Deklaration/Meldungen

Christian Trost

13:15 Mittagspause

14:15

Tax Compliance-Psychologie – Überblick

- ▶ Was ist Tax Compliance-Psychologie?
- ▶ Verstöße gegen Tax Compliance – Warum?
- ▶ Wissenschaftliche Erklärungsansätze zu Verstößen gegen Tax Compliance
- ▶ Anwendung auf Fallbeispiele: mit Theorie die Praxis verstehen
- ▶ Wie „verinnerlichen“ Mitarbeiter Tax Compliance?

Prof. Dr. Ruth Linssen M.A., Professorin für Soziologie und Strafrecht, Beraterin, Fachhochschule Münster

15:15 Pause

15:45

Aufbau und Implementierung eines TCMS

- ▶ Praktische Umsetzungshinweise vor Ort bei der jPÖR
- ▶ Definieren der erforderlichen Arbeitsschritte
- ▶ Steuerliche Risiken anhand von Tätigkeitsanalysen, Ertrags- und Aufwandsanalysen, Vertragsanalysen untersuchen und einordnen
- ▶ Handlungsbedarf ermitteln
- ▶ Ausarbeitung eines Tax Compliance Management-Systems
- ▶ Laufende Überwachung und Verbesserung
- ▶ Umgang mit Tax Compliance-Verstößen
- ▶ Praktiker Hinweise bezüglich der Herangehensweise in Abhängigkeit der Größe der öffentlichen Einrichtung

Christian Trost

17:00

Compliance als Führungsaufgabe

- ▶ Was hat Tax Compliance mit Führungsverhalten zu tun?
- ▶ Tax Compliance als „blinder Fleck“ der Führungskraft
- ▶ Gibt es besonders gefährdete Personen/Aufgaben?
- ▶ Was sind Warnzeichen für mangelnde Tax Compliance bei Mitarbeitern?
- ▶ Welche Präventionsansätze gibt es?

Prof. Dr. Ruth Linssen M.A.

18:00 Ende des Workshops

KENN-NUMMER:

INFOLINE

+49 211 8874-3346

Haben Sie Fragen zu dieser Veranstaltung?
Wir helfen Ihnen gerne weiter.

KUNDENBERATUNG UND ANMELDUNG



Sabine Bock
anmeldung@euroforum.com

INHALT UND KONZEPTION



Verena Schuster
v.schuster@handelsblattgroup.com

SPONSORING UND AUSSTELLUNG



Iris Cassens-Wolf
i.cassens-wolf@handelsblattgroup.com

Euroforum Konferenz

Körperschaften des öffentlichen Rechts im Dialog

Ihr Update zur Umsatz- und
Ertragsteuer 2023

25/26
April
2023

DÜSSELDORF
& DIGITAL



WORKSHOP
24. APRIL 2023

Jetzt online anmelden
live.handelsblatt.com/koerperschaften



	Präsenz-Ticket		Digital-Ticket	
	SONDERPREIS**	NORMALPREIS	SONDERPREIS**	NORMALPREIS
KONFERENZ+WORKSHOP 24. - 26.04.2023	2.050 €* 2.050 €*	2.600 €* 2.600 €*	1.640 €* 1.640 €*	2.080 €* 2.080 €*
KONFERENZ 25. und 26.04.2023	1.550 €* 1.550 €*	2.100 €* 2.100 €*	1.240 €* 1.240 €*	1.680 €* 1.680 €*
WORKSHOP 24.04.2023	900 €* 900 €*	1.450 €* 1.450 €*	720 €* 720 €*	1.160 €* 1.160 €*

* Alle Preise pro Person zzgl. MwSt.

** Sonderpreis für Vertreter der öffentlichen Hand

Im Preis ist eine ausführliche, digitale Tagungsdokumentation enthalten.
Sie können jederzeit ohne zusätzliche Kosten eine:n Ersatzteilnehmer:in benennen.

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen finden Sie unter: www.euroforum.de/agb

IHR PLUS

Als Teilnehmer:in unserer Euroforum-Veranstaltung erhalten Sie von uns den Handelsblatt-Business-Zugang für 4 Wochen kostenfrei. Das Angebot endet automatisch. Sie erhalten die Zugangsinformationen per E-Mail. Diesem kostenfreien Service können Sie natürlich jederzeit widersprechen.

Abonnieren Sie den monatlichen E-Mail-Newsletter und erhalten Sie aktuelle und interessante Informationen zu Ihren Schwerpunktthemen: www.euroforum.de/newsletter

VERANSTALTUNGSORT

Townhall der Handelsblatt Media Group
Toulouser Allee 27, 40211 Düsseldorf

ZIMMERKONTINGENT

H2 Hotel Düsseldorf City
Toulouser Allee 11A, 40211 Düsseldorf, +49 211 303900
reservation.duesseldorf.city@h-hotels.com

Im Hotel steht Ihnen ein begrenztes Zimmerkontingent zum ermäßigten Preis zur Verfügung. Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung direkt im Hotel unter dem Stichwort „Handelsblatt/Euroforum“ vor.

ADRESSE AKTUALISIEREN?

Wir nehmen Ihre Adressänderung gerne telefonisch oder per E-Mail auf: +49 211 8874-3333, info@euroforum.com. Sie haben das Recht, der Verwendung Ihrer Daten zum Zweck der Direktwerbung jederzeit zu widersprechen. Zudem sind Sie berechtigt, Auskunft der bei uns über Sie gespeicherten Daten zu beantragen sowie bei Unrichtigkeit der Daten die Berichtigung oder bei unzulässiger Datenspeicherung die Löschung der Daten zu fordern. Unseren Datenschutzbeauftragten erreichen Sie unter: Datenschutzbeauftragter c/o Euroforum Deutschland GmbH, Toulouser Allee 27, 40211 Düsseldorf. Ihnen steht des Weiteren ein Beschwerderecht bei der Aufsichtsbehörde zu.

[1108114]