



INTENSIVKURS WIRTSCHAFTSSTRAFRECHT IM WEITEREN SINNE

15.-17. Februar 2024 und 14.-16. März 2024

Professur für Wirtschaftsstrafrecht, Compliance und Digitalisierung
Liechtenstein Business Law School

Allgemeine Beschreibung:

Ziel des Moduls ist es, den Studierenden theoretisch fundierte und gleichzeitig praxisorientierte Kenntnisse der wichtigsten Wirtschaftsstrafbestimmungen im liechtensteinischen Nebenstrafrecht zu vermitteln.

Das Modul behandelt folgende Themenfelder:

- Steuer- und Zollstrafrecht
- Grundlagen und Wesensmerkmale des liechtensteinischen Steuer- und Zollrechts
- Kapitalmarktstrafrecht (insb. Marktmissbrauch)
- Grundkenntnisse des Kapitalmarktrechts
- Informationspflichten am Kapitalmarkt (insb. Ad-hoc-Publizität)
- Bilanzstrafrecht
- Grundlagenwissen auf dem Gebiet der Rechnungslegung, Bilanzierung und Bilanzanalyse
- Strafrechtlicher Schutz von Geheimnissen
- Erfahrungsberichte aus der Praxis
- Rechtsvergleichende Bezüge (DACH)
- Typische Fallbeispiele

Lehrveranstaltungen:

- Steuer- und Zollstrafrecht (23 Lektionen)
 - Grundlagen des Steuer- und Zollrechts
 - Besteuerung juristischer und natürlicher Personen
 - Doppelbesteuerungs- und weitere internationale Steuerabkommen
 - Internationaler Informationsaustausch
 - Mehrwertsteuer
 - Strafbestimmungen des Steuergesetzes und Mehrwertsteuergesetzes
 - Abgabengefährdung
 - Steuerhinterziehung
 - Versuchte Steuerhinterziehung
 - Qualifizierte Steuerhinterziehung
 - Steuerbetrug
 - Steuerhehlerei
 - Verantwortlichkeit bei juristischen Personen
 - Selbstanzeige
 - Zuständigkeit und verfahrensrechtliche Aspekte
 - Rechtshilfe und Amtshilfe in Steuer(straf)sachen
 - Grundlagen Zollrecht
 - Zollwiderhandlungen nach dem Zollgesetz
 - Rechtsprechung und Verwaltungspraxis
- Kapitalmarkt- und Bilanzstrafrecht (20 Lektionen)
 - Grundlagen des Kapitalmarktrechts (insb. Informationspflichten wie die Ad-hoc-Publizität und Prospektpublizität)
 - Internationale, europäische und nationale Rechtsgrundlagen
 - Sanktionen bei Marktmissbrauch
 - Marktmanipulation
 - Insiderhandel
 - Prospektstrafrecht
 - Grundkenntnisse der Rechnungslegung, Bilanzierung und Bilanzanalyse
 - Strafbestimmungen des Bilanzrechts (sog. Bilanzfälschung)

- Strafrechtlicher Schutz von Geheimnissen (11 Lektionen)
 - Delikte zum Schutz von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen
 - Strafbestimmungen zum Schutz von Berufsgeheimnissen
 - Sanktionsnormen zum Schutz des Bankgeheimnisses
 - Delikte zum Schutz des Datenschutzgeheimnisses
 - Strafbestimmungen zum Schutz des Amtsgeheimnisses
 - Strafnormen zum Schutz des Versicherungsgeheimnisses
 - Delikte zum Schutz von Geheimnissen nach dem Vermögensverwaltungsgesetz, dem Investmentunternehmensgesetz und dem Gesetz über bestimmte Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren

Lernziel:

Im Rahmen des dritten Moduls werden den Studierenden die wichtigsten Wirtschaftsstrafbestimmungen im Nebenstrafrecht vorgestellt. Sie erwerben profunde Kenntnisse über das Steuer- und Zollstrafrecht, Kapitalmarktstrafrecht, Bilanzstrafrecht und Bestimmungen zum strafrechtlichen Schutz von Geheimnissen. Die Erläuterung der Delikte erfolgt praxisnah und wissenschaftlich fundiert anhand aktueller Judikatur und Lehrmeinungen. Vor dem Hintergrund des interdisziplinären Charakters dieser Delikte wird den Studierenden auch ein Grundlagenwissen auf dem Gebiet des Steuer- und Zollrechts, des Kapitalmarktrechts sowie der Rechnungslegung vermittelt. Die Studierenden erlangen somit einen umfassenderen Blick auf diese komplexe Strafrechtsmaterie. Anhand von Übungsfällen wird das Gelernte vertieft und in die Praxis integriert.

Die Studierenden haben vertiefte Kenntnisse der wichtigsten Strafbestimmungen im Nebenstrafrecht. Sie verfügen über die Kompetenz, einschlägige Handlungen in der Praxis zu analysieren, komplexe praktische Frage- und Problemstellungen zu beantworten und zielgerichtete, wissenschaftlich fundierte Lösungsansätze zu entwickeln.

ReferentInnen

- > **Dr. Beat König, MAS FH / LL.M. Swiss and International Taxation, CAS Wirtschaftsstrafrecht**
Untersuchungsleiter in Finanzmarktstrafsachen beim Generalsekretariat des Eidgenössischen Finanzdepartements
- > **Matthias Langer, LL.M.**
Steuerberater/Partner, actus ag, Gamprin-Bendern
- > **Prof. Dr. Konstantina Papathanasiou, LL.M.**
Professur für Wirtschaftsstrafrecht, Compliance und Digitalisierung, Liechtenstein Business Law School, Universität Liechtenstein, Vaduz
- > **Dr. Susanne Raas**
Rechtsanwältin/Gerichtsschreiberin am Bundesverwaltungsgericht, St. Gallen
- > **Thomas Rügsegger**
dipl. Wirtschaftsprüfer, AREVA Allgemeine Revisions- und Treuhand Aktiengesellschaft, Vaduz
- > **Dr. Günther Schaunig**
Postdoktorand an der Professur für Wirtschaftsstrafrecht, Compliance und Digitalisierung, Liechtenstein Business Law School, Universität Liechtenstein, Vaduz
- >

- > **Dr. André-M. Szesny, LL.M.**
Rechtsanwalt/Partner, Heuking Kühn Lüer Wojtek, Düsseldorf

Empfohlene Literatur:

Blumenstein, Ernst / Locher, Peter (2016): System des schweizerischen Steuerrechts. 7. Auflage, Verlag Schulthess.

Kammel, Armin (2019): Einführung in das Bank- und Kapitalmarktrecht. 2. Auflage, Verlag LexisNexis.

Kert, Robert / Kodek, Georg (2022): Das grosse Handbuch Wirtschaftsstrafrecht. Profiwissen für die Praxis. 2. Auflage, Manz Verlag.

König, Beat / Maduz, Christian (2021): Einführung in das Zollrecht. Stämpfli Verlag.

Langer, Matthias (2019): Das liechtensteinische Steuerrecht: Grundlagen und Regelungen inklusive Besteuerung von Blockchain- und FinTech-Unternehmen. Springer Gabler.

Marxer & Partner Rechtsanwälte (2021): Liechtensteinisches Wirtschaftsrecht. Manz Verlag, Wien.

Thaler, Christian (2014): Sanktionen bei Marktmissbrauch. Marktmanipulation, Insiderhandel und Ad-hoc-Publizität. Verlag Manz.

Zweifel, Martin / Beusch, Michael / Frei, Andreas: Steuerstrafrecht – Vorlesungsskriptum. Institut für Schweizerisches und Internationales Steuerrecht der Universität Zürich.

Februar 2024

Donnerstag, 15.02.2024				
Uhrzeit	Veranstaltung	DozentIn	Lektionen	Raum
10.30 - 12.00	Steuerstrafrecht	Matthias Langer, LL.M.	2	H5
12.00	Mittagspause			
12.45 - 14.15	Steuerstrafrecht	Matthias Langer, LL.M.	2	H5
14.15	Kaffeepause			
14.30 - 16.00	Steuerstrafrecht	Dr. Günther Schaunig	2	H5
16.00	Kaffeepause			
16.15 - 17.45	Steuerstrafrecht	Dr. Günther Schaunig	2	H5

Freitag, 16.02.2024				
Uhrzeit	Veranstaltung	DozentIn	Lektionen	Raum
09.00 - 11.15	Steuerstrafrecht	Dr. Günther Schaunig	3	H5
11.15	Kaffeepause			
11.30 - 13.00	Steuerstrafrecht	Dr. Günther Schaunig	2	H5
13.00	Mittagspause			
13.45 - 16.00	Steuerstrafrecht	Dr. Günther Schaunig	3	H5
16.00	Kaffeepause			
16.15 - 17.45	Schutz von Geheimnissen	Prof. Dr. Konstantina Papathanasiou, LL.M.	2	H5

Samstag, 17.02.2024

Uhrzeit	Veranstaltung	DozentIn	Lektionen	Raum
08.30 - 10.45	Schutz von Geheimnissen	Prof. Dr. Konstantina Papathanasiou, LL.M.	3	H5
10.45	Kaffeepause			
11.00 - 12.30	Schutz von Geheimnissen	Prof. Dr. Konstantina Papathanasiou, LL.M.	2	H5
12.30	Mittagspause			
13.15 - 14.45	Schutz von Geheimnissen	Dr. Günther Schaunig	2	H5
14.45	Kaffeepause			
15.00 - 16.30	Schutz von Geheimnissen	Dr. Günther Schaunig	2	H5

März 2024

Donnerstag, 14.03.2024

Uhrzeit	Veranstaltung	DozentIn	Lektionen	Raum
09.00 - 10.30	Grundkenntnisse der Rechnungslegung, Bilanzierung und Bilanzanalyse	Thomas Rügsegger	2	H5
10.30	Kaffeepause			
10.45 - 12.15	Grundkenntnisse der Rechnungslegung, Bilanzierung und Bilanzanalyse	Thomas Rügsegger	2	H5
12.15	Mittagspause			
13.00 - 15.15	Grundkenntnisse der Rechnungslegung, Bilanzierung und Bilanzanalyse	Thomas Rügsegger	3	H5
15.15	Kaffeepause			
15.30 - 17.45	Bilanzstrafrecht	Prof. Dr. Konstantina Papathanasiou, LL.M.	3	H5

Freitag, 15.03.2024

Uhrzeit	Veranstaltung	DozentIn	Lektionen	Raum
09.00 - 10.30	Bilanzstrafrecht	Prof. Dr. Konstantina Papathanasiou, LL.M.	2	H5
10.30	Kaffeepause			
10.45 - 12.15	Zollrecht	Dr. Beat König, LL.M.	2	H5
12.15	Mittagspause			
13.00 - 14.30	Zollrecht	Dr. Beat König, LL.M.	2	H5
14.30	Kaffeepause			
14.45 - 16.15	Zollrecht und Zollstrafrecht	Dr. Beat König, LL.M.	2	H5
16.15	Kaffeepause			
16.30 - 17.15	Zollrecht und Zollstrafrecht	Dr. Beat König, LL.M.	1	H5

Samstag, 16.03.2024

Uhrzeit	Veranstaltung	DozentIn	Lektionen	Raum
08.30 - 10.00	Kapitalmarktstrafrecht - Marktmissbrauch	Dr. André-M. Szesny, LL.M.	2	H5
10.00	Kaffeepause			
10.15 - 11.45	Kapitalmarktstrafrecht - Marktmissbrauch	Dr. André-M. Szesny, LL.M.	2	H5
11.45	Mittagspause			
12.30 - 14.00	Kapitalmarktstrafrecht - Marktmissbrauch	Dr. André-M. Szesny, LL.M.	2	H5
14.00	Kaffeepause			
14.15 - 16.45	Kapitalmarktstrafrecht - Prospektstrafrecht	Prof. Dr. Konstantina Papathanasiou, LL.M.	2	H5

Donnerstag, 16.05.2024

Uhrzeit	Veranstaltung	DozentIn	Lektionen	Raum
08.15 - 10.15	MODULPRÜFUNG	Studienleitung		H5

TeilnehmerInnen

Angesprochen werden MitarbeiterInnen von Finanzdienstleistungsunternehmen wie Banken, Anlagefonds, Stiftungen, Versicherungen, Vermögensverwaltungen, SteuerberaterInnen, MitarbeiterInnen von Aufsichts- und Regulierungsbehörden, Strafverteidiger, MitarbeiterInnen von Rechtsanwaltskanzleien, Richter, Staatsanwälte, Vorstandsmitglieder von Unternehmen, Compliance Officer, MitarbeiterInnen von Beratungsunternehmen.

Ort

Universität Liechtenstein – Hörsaal H5 (Vereinshaus)
Fürst-Franz-Josef Strasse
9490 Vaduz, Fürstentum Liechtenstein

Termine

Do, 15. Februar 2024, 10.30 - 17.45 Uhr
Fr, 16. Februar 2024, 09.00 - 17.45 Uhr
Sa, 17. Februar 2024, 08.30 - 16.30 Uhr

Do, 14. März 2024, 09.00 - 17.45 Uhr
Fr, 15. März 2024, 09.00 - 17.15 Uhr
Sa, 16. März 2024, 09.00 - 16.45 Uhr

Preis

CHF 2 900,- pro Person, einschließlich digitaler Unterlagen und Teilnahmebescheinigung (75% Anwesenheitspflicht) für den gesamten Kurs.

Alle Module auch einzeln oder in Teilen buchbar:

6 Tage CHF 2 900.– | 5 Tage CHF 2 500.– | 4 Tage CHF 2 100.– | 3 Tage CHF 1 700.– |
2 Tage CHF 1 200.– | 1 Tag CHF 700.–

Optional kann auch die Prüfung zum Intensivkurs abgelegt werden.
Es werden maximal 30 Teilnehmende aufgenommen.

Anmeldeschluss

Montag, 12. Februar 2024

Die Anmeldung ist verbindlich und verpflichtet zur Einzahlung der Gebühr.
Ersatzteilnehmende werden ohne Mehrkosten akzeptiert.

Kontakt und Information

Für weitere Informationen steht Ihnen Mag. phil. Christoph Osztovcics
(christoph.osztovics@uni.li) zur Verfügung.