
II. Betriebsprüfersymposium „Die steuerliche Prüfung von Auslandsbanken“

- Verrechnungspreise und Bankbetriebsstättenbesteuerung
 - Probleme bei der Zuordnung von Bilanzpositionen zu einer Bankbetriebsstätte
 - Einführung in die Zuordnungssystematik der BsGaV
 - Behandlung von Handelspositionen
 - Zuordnung finanzieller Vermögenswerte im automatisierten Kreditentstehungsprozess
 - Finanzierungsleistungen im Bankkonzern
 - Einführung in die Refinanzierung von Bankbetriebsstätten
 - Zweifelsfragen bei der steuerlichen Beurteilung von Refinanzierungstransaktionen bei Bankbetriebsstätten
 - Angemessene Vergütung von Treasuryleistungen
 - Aktuelle Entwicklungen bei der Bestimmung des Verrechnungspreises bei Darlehensgewährungen im Bankkonzern
 - Leistungsverrechnungen im Bankkonzern – BMF-Schreiben vom 5. Juli 2018
 - Aktuelle Entwicklungen bei der Umsatzbesteuerung von Banken
 - Rechtsprechung und geplante Neuerungen
-

Referenten des Bundeszentralamts für Steuern, Bonn

Jörg Bender, Denis Bleßmann, Nina Burmann, Martin Münch und Timo Semlitsch

Moderation

Markus Erb | Verband der Auslandsbanken e.V.

Dienstag, 3. Dezember 2019, 09:00 bis ca. 16:15 Uhr

DVFA Conference-Center Frankfurt

Mainzer Landstr. 37-39 | 60329 Frankfurt am Main

(Eingang über François-Mitterrand-Platz)

Zielsetzung:

Die Betriebsprüfung bei Banken ist in den letzten Jahren deutlich strenger und intensiver geworden. Die nationalen und internationalen Anforderungen an die Bankverfahren, die Dokumentation und die Transparenz sind weiter gestiegen. Steuer- und strafrechtliche Risiken nehmen bei Banken, ihren Mitarbeitern und Kunden zu. Grund genug, die wichtigsten Themen aus den Betriebsprüfungen exklusiv mit Auslandsbankenprüfern aus dem Bundeszentralamt für Steuern in Bonn anhand von Praxisbeispielen und aktuellen Fällen zu behandeln.

Programm

09:00 bis 09:25 Uhr: Frühstücksempfang

09:25 Uhr bis 09:30 Uhr: Begrüßung

09:30 bis 11:00 Uhr

Verrechnungspreise und Bankbetriebstättenbesteuerung – Probleme bei der Zuordnung von Bilanzpositionen zu einer Bankbetriebstätte

Jörg Bender und Denis Bleßmann

- Einführung in die Zuordnungssystematik der BsGaV
- Behandlung von Handelspositionen
- Zuordnung finanzieller Vermögenswerte im automatisierten Kreditentstehungsprozess

11:00 bis 11:30 Uhr: Kaffeepause

11:30 bis 12:45 Uhr

Verrechnungspreise und Bankbetriebstättenbesteuerung – Finanzierungsleistungen im Bankkonzern

Jörg Bender, Nina Burmann und Martin Münch

- Einführung in die Refinanzierung von Bankbetriebstätten
- Zweifelsfragen bei der steuerlichen Beurteilung von Refinanzierungstransaktionen bei Bankbetriebstätten
- Angemessene Vergütung von Treasuryleistungen

12:45 bis 13:30 Uhr: Mittagessen



13:30 bis 14:45 Uhr

Verrechnungspreise und Bankbetriebstättenbesteuerung – Finanzierungsleistungen im Bankkonzern

Jörg Bender

- Aktuelle Entwicklungen bei der Bestimmung des Verrechnungspreises bei Darlehensgewährungen im Bankkonzern

Verrechnungspreise und Bankbetriebstättenbesteuerung – Leistungsverrechnungen im Bankkonzern – BMF-Schreiben vom 5. Juli 2018

Nina Burmann und Martin Münch

14:45 bis 15:15 Uhr: Kaffeepause

15:15 bis 16:15 Uhr

Aktuelle Entwicklungen bei der Umsatzbesteuerung von Banken – Rechtsprechung und geplante Neuerungen

Timo Semlitsch

- Outsourcing
- Konsortialkredite und Agency Fees
- Zahlungsverkehr
- Vorsteuerabzug bei international tätigen Kreditinstituten
- Organschaft und Gruppenbesteuerung

Ca. 16:15 Uhr: Abschließende Diskussion, Zusammenfassung und Verabschiedung