



Modul 14

Internationale Rechts- und Amtshilfe

**Modulverantwortliche: Prof. Dr. Madeleine Simonek
Dozierende: Prof. Dr. Andrea Opel, Alexandre Dumas,
Petrit Ismajli, Stefan Oesterhelt, Dr. Andreas Risi**

Daten: 23.-24. Februar 2024

Total Anzahl Lektionen à 45 Min.: 16 Lektionen

Modulkosten: CHF 1'400,-

Im Modul 14 wird am ersten Tag vertieft auf Art. 26 OECD-MA und dessen Umsetzung in den Doppelbesteuerungsabkommen der Schweiz sowie das Steueramtshilfegesetz eingegangen. In diesem Zusammenhang werden auch die begleitenden Urteile des Bundesverwaltungsgerichts und des Bundesgerichts besprochen und analysiert. Eingegangen wird zudem auf die Geldwäsche bei Steuerdelikten und die sich aus der Geldwäschereigesetzgebung ergebenden Pflichten. Der zweite Teil ist dem spontanen und automatisierten Informationsaustausch und seinen Problemfeldern gewidmet. Dazu gehören u.a. Fragen des Rechtsschutzes, die Umsetzung des gemeinsamen Meldestandards in der Schweiz und besonderen Fragestellungen aus der Praxis.

Themen:

- Unterschiede und Übereinstimmungen des Rechts- und Amtshilfeverfahrens
- Informationsaustausch auf Ersuchen
- Spontaner und automatischer Informationsaustausch
- FATCA