

Checkliste: Selbstanzeige

<ul style="list-style-type: none"> • Angaben zur Anfertigung der Steuererklärungen der letzten 10 Jahre checken
<ul style="list-style-type: none"> • Einkünfte, insbesondere aus ausländischen Kapitalanlagen nicht erfasst?
Sämtliche bisher geheim gehaltenen Einkunftsquellen ermitteln
auch an geerbtes Vermögen denken
bei Depotübertragungen tatsächlich Einstandskurse der aus Altdepots übertragener Wertpapiere ermitteln
<ul style="list-style-type: none"> • Steuerarten-Check
<ul style="list-style-type: none"> • Welche Steuern sind betroffen? Einkommensteuer / Umsatzsteuer / Gewerbesteuer u. a.
<ul style="list-style-type: none"> • Nebentaten mit den Steuerstraftaten
<ul style="list-style-type: none"> • Wurden auch Sozialversicherungsbeiträge hinterzogen?
Wurden Urkunden / Belege gefälscht?
Wurde schwarz gearbeitet?
<p>Ausschlussgründe-Check:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wann hatten Sie die letzte Betriebsprüfung? Haben Sie bereits eine Prüfungsanordnung erhalten? - Wurde gegen Sie ein Steuerstrafverfahren eingeleitet, wenn ja hinsichtlich welchem Sachverhalt? - Gibt es Gründe, die für die Annahme einer Tatentdeckung sprechen? <ul style="list-style-type: none"> - wurden Bankdaten aus Ihrer Bank geklaut? - wurden Sie von den mobilen Grenzkontrollen des Zolls erfasst und kontrolliert? - gibt es Mitwisser über Ihre Konten? - wurden Sie vom Finanzamt in letzter Zeit angeschrieben, um bestimmte Sachverhalte aufzuklären?
<ul style="list-style-type: none"> - Haben Sie schon einmal eine Selbstanzeige abgegeben und haben Sie dabei nur bestimmte Einkunftsquellen offengelegt?
<ul style="list-style-type: none"> • Liquiditäts-Check
<ul style="list-style-type: none"> • Welche Barmittel können kurzfristig zur Steuernachzahlung zur Verfügung gestellt werden? Hinterziehungszinsen und (künftig) Strafzuschlag beachten!
<ul style="list-style-type: none"> • Nachweis der Besteuerungsgrundlagen:
<ul style="list-style-type: none"> - welche Nachweise haben Sie? - Klärung mit der ausländischen Depotbank: Für welche Jahre sind Ertragnisaufstellungen lieferbar und binnen welchen Zeitraums können die Unterlagen erstellt und geliefert werden?
<ul style="list-style-type: none"> • Werbungskosten
<ul style="list-style-type: none"> • Welche Kosten sind Ihnen im Zusammenhang mit den bislang verschwiegenen Einkunftsquellen entstanden? (Werbungkostenermittlung bis einschließlich Veranlagungszeitraum 2008)