

Schleswig-Holsteinischer Landtag
Umdruck 16/3005

Finanzministerium
des Landes
Schleswig-Holstein

Finanzministerium | Postfach 7127 | 24171 Kiel
Vorsitzender des Finanzausschusses
des Schleswig-Holsteinischen Landtages
Herrn Günter Neugebauer, MdL
Landeshaus
24105 Kiel

Staatssekretär

Kiel, den 7. April 2008

89. Sitzung des Finanzausschusses des Schleswig-Holsteinischen Landtags
hier: TOP 6 - Stand der Steuerfahndung und aktuelle Erkenntnisse über Ausmaß
und Verfolgung der Liechtenstein-Affäre in Schleswig-Holstein

Sehr geehrter Herr Neugebauer,

in der oben bezeichneten Sitzung haben wir uns unter anderem mit den Arbeitsergebnissen der Steuerfahndung befasst. Grundlage für die Erörterung war die Antwort der Landesregierung auf die Kleine Anfrage der Abgeordneten Anke Spoorendonk (LT-Drs. 16/1810 vom 15.01.2008). Dem Wunsch des Ausschusses folgend, finden Sie in der beigefügten Anlage die fortgeschriebenen Ergebnisse für das Jahr 2007.

Mit freundlichen Grüßen

gez.

Dr. Arne Wulff

Arbeitsergebnisse der Steuerfahndung:

- a) Anzahl der durchgeführten Prüfungen in 2004, 2005, 2006 und 2007

2004 = 1.342
2005 = 1.152
2006 = 1.160
2007 = 1.312

- b) Höhe der festgestellten Mehrsteuern in 2004, 2005, 2006 und 2007

Höhe der rechtskräftig festgesetzten Mehrsteuern

2004 = 63.614.537 €
2005 = 104.488.151 €
2006 = 42.656.207 €
2007 = 55.743.944 €

- c) Anzahl der **eingesetzten** Prüfer in 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 und Anzahl der **vorhandenen*** Prüfer 2007

2001 = 91,84
2002 = 114,50
2003 = 81,05
2004 = 80,73
2005 = 72,28
2006 = 76,31
2007 = 99,06

- *) Bei der Anzahl der Prüfer hat sich ab 2007 die statistische Zählweise geändert, ab diesem Jahr sind die (durchschnittlich) vorhandenen - und nicht mehr die (durchschnittlich) eingesetzten - Prüfer zu zählen. Die zahlenmäßige Steigerung der Prüferanzahl von 2006 auf 2007 in Höhe von 22,75 ist also **nicht** auf eine tatsächliche Personalaufstockung zurückzuführen.

- d) Anzahl der Bankenfälle 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 und 2007

Anzahl der erledigten Bankenfälle

2001 = 4.022
2002 = 6.490
2003 = 2.289
2004 = 424
2005 = -
2006 = -
2007 = -

- e) Anzahl der unerledigten Fahndungsfälle und der offenen Anzeigen auf den 31.12.2004; 31.12.2005; 31.12.2006 und 31.12.2007

Unerledigte Fahndungsfälle (AB-Fälle)

31.12.2004 = 1.556
31.12.2005 = 1.529
31.12.2006 = 1.598
31.12.2007 = 1.566

Offene Anzeigen (ÜL-Fälle)

31.12.2004 = 608
31.12.2005 = 810
31.12.2006 = 1.004
31.12.2007 = 932

- f) Höhe der festgesetzten Geldstrafen und – bußen sowie der Zahlung von Auflagen in 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 und 2007

Geldstrafen aus Steuerfahndungsprüfungen

2001 = 1.234.590 DM
2002 = 543.496 €
2003 = 893.089 €
2004 = 971.370 €
2005 = 626.335 €
2006 = 1.239.741 €
2007 = 696.530 €

Bußgelder aus Steuerfahndungsprüfungen *)

2001 = 2.400 DM
2002 = 3.300.000 €
2003 = 499.500 €
2004 = 288.310 €
2005 = 47.630 €
2006 = 91.000 €
2007 = 4.265 €

- *) Die Verfolgung von Ordnungswidrigkeiten durch die Steuerfahndungsstellen ist im Verhältnis zur Verfolgung von Steuerstraftaten ein Randgebiet, d.h. im Normalfall resultieren aus Steuerfahndungsprüfungen auch relativ wenig Bußgelder.

Die hohen Bußgelder in den Jahren 2002 bis 2004 sind im Rahmen der Bankfälle festgesetzt worden (Verbandsgeldbußen nach § 30 OWiG)

In 2005 und 2006 gab es je ein Verfahren, in dem ein Bußgeld in Höhe von gut 43.000 € bzw. 90.000 € festgesetzt wurde.

Geldauflagen aus Steuerfahndungsprüfungen

2001 = 1.821.870 DM
2002 = 1.345.076 €
2003 = 1.759.254 €
2004 = 1.725.451 €
2005 = 532.256 €
2006 = 621.424 €
2007 = 226.980 €

g) Anzahl der Jahre verhängter Freiheitsstrafen in 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 2006 und 2007

Verhängte Freiheitsstrafen aus Steuerfahndungsprüfungen

	Anzahl	Höhe
2001 =	11	22 Jahre
2002 =	12	20 Jahre, 9 Monate
2003 =	13	18 Jahre, 3 Monate
2004 =	21	22 Jahre, 2 Monate
2005 =	20	24 Jahre, 1 Monat
2006 =	20	17 Jahre, 11 Monate
2007 =	15	23 Jahre, 11 Monate