

Bundesministerium
der Finanzen

POSTANSCHRIFT Bundesministerium der Finanzen, 11016 Berlin

Nur per E-MailOberste Finanzbehörden
der Länder**nachrichtlich:**Bundeszentralamt für Steuern
Bp II

MR Peter Rennings

Vertreter des Unterabteilungsleiters IV C

HAUSANSCHRIFT Wilhelmstraße 97, 10117 Berlin

TEL +49 (0) 30 18 682- [REDACTED]

FAX +49 (0) 30 18 682-88 [REDACTED]

E-MAIL IVC1@bmf.bund.de

DATUM 1. August 2014

BETREFF **Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung;
Mitwirkung des Bundeszentralamts für Steuern (BZSt) an Verdachtsfällen der Länder**

GZ **IV C 1 - S 2252/09/10003 :007**DOK **2014/0670817**

(bei Antwort bitte GZ und DOK angeben)

Die Erfahrungen seit Bekanntwerden der Cum/Ex-Problematik haben gezeigt, dass es geboten erscheint, den Erfahrungsaustausch, den Hessen im Jahr 2012 begonnen hat und beabsichtigt, in diesem Jahr mit einem weiteren Treffen fortzusetzen, zu verstetigen.

Daher besteht auf Bundesseite die Bereitschaft, dass das BZSt insoweit an der Aufklärung von sog. Cum/Ex-Fällen der Länder mitwirkt. Seitens des BZSt besteht daher die Absicht, mittelfristig interessierte Teilnehmer aus den Ländern zu entsprechenden Erfahrungsaustauschen einzuladen.

Hierfür halte ich es für sinnvoll, wenn das BZSt eine fortlaufend aktualisierte Statistik über die Gesamtzahl und das geldmäßige Volumen von Cum/Ex-Verdachtsfällen führen würde. Daher wäre ich Ihnen dafür dankbar, wenn Sie fortlaufend aktualisiert entsprechende Meldung unter Differenzierung zwischen Besteuerungs- und Strafverfahren an das BZSt - Bp II - übersenden könnten.

Weiterhin bitte ich Sie, konkrete Sachverhalte an das BZSt zu übermitteln. Diese sollten vom BZSt gesammelt sowie hinsichtlich von Gestaltungsmustern ausgewertet werden. Sofern es erforderlich ist, sollten außerdem die meldenden Stellen unterstützt werden. Diese Unter-

Seite 2 stützung könnte insbesondere dadurch erfolgen, dass den meldenden Landesfinanzbehörden Erkenntnisse aus anderen Fällen mitgeteilt werden, die in einem Zusammenhang zu deren Verfahren stehen bzw. für deren Bearbeitung dienlich sind.

Im Auftrag
Rennings

Dieses Dokument wurde elektronisch versandt und ist nur im Entwurf gezeichnet.