



Deutsche Anwalts- und Steuerberatervereinigung  
für die mittelständische Wirtschaft e. V.

DASV • Walkerdamm 1 • D-24103 Kiel

Herrn Rechtsanwalt  
Michael Karallus  
Gräfrather Markt 11 d  
42653 Solingen

Deutsche Anwalts- und  
Steuerberatervereinigung  
für die mittelständische  
Wirtschaft e. V.

#### Der Vorstand

Walkerdamm 1  
D-24103 Kiel  
Telefon: (0431) 974 3020  
Telefax: (0431) 974 3055

email:  
info@mittelstands-anwaelte.de  
Internet :  
www.mittelstands-anwaelte.de

StNr. : 224 5790 5154  
USt-IdNr.: DE246936881

22.05.2015

### Teilnahmebestätigung gemäß § 15 FAO

Hiermit bestätigen wir

**Herrn Rechtsanwalt**

**Michael Karallus  
Solingen**

die Teilnahme an folgender DASV-Fortbildungsveranstaltung am 11.05.2015 in Düsseldorf:

#### Referent:

**Michael Beneke  
Rechtsanwalt/  
Fachanwalt für Strafrecht  
Fachanwalt für Steuerrecht  
Kaarst**

#### Thema:

**„Effektive Verteidigung bei Schwarzarbeit  
und illegaler Beschäftigung“**

Bankverbindung:  
Hypo- und Vereinsbank AG \* BLZ 200 300 00 \* Konto-Nr. 14792568  
IBAN: DE03 2003 0000 0014 7925 68; BIC: HYVEDEMM300

**Inhalt:**

Überblick über ausgewählte Straftatbestände und spezifische Problemfelder

- 1) Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt, § 266a StGB
  - a) § 266a StGB und Sozialversicherungsrecht
  - b) Ausgewählte Problemstellungen: Scheinselbstständigkeit
  - c) Geringfügige Beschäftigung, Werkvertrag/Scheinwerkvertrag
- 2) Illegale Beschäftigung
  - a) Überblick über relevante Straftatbestände, Ordnungswidrigkeiten
  - b) Illegale Arbeitnehmerüberlassung, §§ 15 ff. AÜG

Vertretung bei Maßnahmen nach dem Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz

- 1) Prüfungsaufgaben des Zolls – Zusammenarbeit mit anderen Behörden
- 2) Betreten von Geschäftsräumen; Prüfung von Personen und Geschäftsunterlagen – Umfang und Grenzen der Prüfungsbefugnisse
- 3) Ordnungswidrigkeiten nach dem SchwarzArbG
- 4) Datenaustausch zwischen Zoll und anderen Behörden
- 5) Rechtsschutz gegen Maßnahmen nach dem SchwarzArb

Besondere Problemfelder bei der Verteidigung in Schwarzarbeitsfällen

- 1) Behördenvielfalt – Staatsanwaltschaft, Zoll, Dt. Rentenversicherung, Finanzverwaltung
  - a) Problemaufriss
    - a) Auswirkungen auf das Strafverfahren
    - 2) Strafprozessuale Verteidigungsansätze
      - a) Besonderheiten und Probleme der behördlichen Aktenführung
      - b) Beweiserhebungs- und Beweisverwertungsverbote (insbes. bei Maßnahmen nach dem SchwarzArbG)
    - 3) Materiellrechtliche Verteidigungsansätze
      - a) Verteidigung bei ausgewählten Straftatbestände
      - b) Spezifische Probleme zur Strafzumessung

**Zeitplan:**

13.00 Uhr bis 18.30 Uhr (5 Vortragsstunden zzgl. Pausen)

Wir bestätigen dem/der Teilnehmer/ -in, während der gesamten Vortragsdauer von fünf Stunden anwesend gewesen zu sein.



Jörg Passau  
Steuerberater  
DASV-Vizepräsident und  
geschäftsführendes Vorstandsmitglied