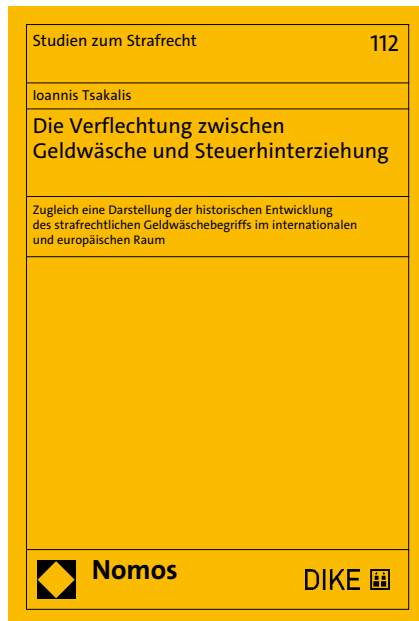




Nomos

Geldwäsche und Steuerhinterziehung



Die Verflechtung zwischen Geldwäsche und Steuerhinterziehung

Zugleich eine Darstellung der historischen Entwicklung des strafrechtlichen Geldwäschebegriffs im internationalen und europäischen Raum

Von Dr. Ioannis Tsakalis

2022, 456 S., brosch., 128,- €

ISBN 978-3-8487-8188-1

(Studien zum Strafrecht, Bd. 112)

www.nomos-shop.de/isbn/978-3-8487-8188-1

Gegenstand dieser Arbeit ist die komplexe Verflechtung der Geldwäschegesetzgebung mit dem Steuerstrafrecht. Im Mittelpunkt steht zunächst auf Tatbestandsebene die Problematik der Qualifizierung der Steuerdelikte als Vortaten der Geldwäsche. Das zweite Berührungsgelände findet sich im geldwäscherechtlichen Aufsichtsrecht und besteht in der Ausdehnung der Meldepflicht der geldwäscherechtlich Verpflichteten auf verdächtige Finanztransaktionen im Zusammenhang mit unversteuerten Vermögenswerten.

Die rechtliche Verbindung zwischen Geldwäsche und Steuerhinterziehung wird auf Verfahrensebene durch die Schaffung eines umfangreichen Informationsverbunds zwischen den nationalen Geldwäsche- und Steuerbehörden vervollständigt.

Die Dissertation wurde von der Ludwig-Maximilians-Universität München mit dem Fakultätspreis 2020 ausgezeichnet.

Bestell-Hotline +49 7221 2104-260 | Online www.nomos-shop.de
E-Mail bestellung@nomos.de | Fax +49 7221 2104-265 | oder im Buchhandel

Sie haben das Recht, die Ware innerhalb von 14 Tagen nach Lieferung ohne Begründung an Nördlinger Verlagsauslieferung GmbH & Co. KG, Augsburg Str. 67A, 86720 Nördlingen zurückzusenden. Bitte nutzen Sie bei Rücksendungen im Inland den kostenlosen Abholservice. Ein Anruf unter Tel. +49 7221 2104-45 genügt. Unsere Datenschutzbestimmungen finden Sie unter nomos@shop.de/go/datenschutzerklaerung.

Nomos Verlagsgesellschaft
Waldseestraße 3–5 | D-76530 Baden-Baden | www.nomos.de

 Nomos
eLibrary



Nomos

Money Laundering and Tax Crimes



Die Verflechtung zwischen Geldwäsche und Steuerhinterziehung

Zugleich eine Darstellung der historischen Entwicklung des strafrechtlichen Geldwäschebegriffs im internationalen und europäischen Raum

By Dr. Ioannis Tsakalis

2022, 456 pp., pb., € 128.00

ISBN 978-3-8487-8188-1

(Studien zum Strafrecht, vol. 112)

in German

www.nomos-shop.de/isbn/978-3-8487-8188-1

The subject of this thesis is the complex intertwining of money laundering legislation with criminal tax law. Its first pillar focuses on the problem of qualifying tax offences as predicate offences to money laundering. The second area of interest concerns supervisory provisions under money laundering law and more specifically, the extension of the reporting duties of those obliged under money laundering law, in relation to suspicious financial transactions involving

untaxed assets. The legal connection between money laundering and tax evasion is completed at a procedural level, with the creation of an extensive information network between the national anti – money laundering and tax authorities.

The dissertation was awarded the Faculty Prize 2020 by Ludwig-Maximilians-Universität Munich.

Hotline for your order +49 7221 2104-260 | Online www.nomos-shop.de
E-Mail orders@nomos.de | Fax +49 7221 2104-265 | or in your local bookstore

You can withdraw from your book order without giving reasons within fourteen days. Simply send your written withdrawal within the given period to: Nördlinger Verlagsauslieferung GmbH & Co. KG, Augsburgstr. 67A, 86720 Nördlingen, Germany or to your bookstore. A withdrawal binds you to return the items. All costs and risks of return are payable by the addressee. You can find our privacy policy online at nomos@shop.de/go/datenschutzerklaerung.

Nomos Verlagsgesellschaft
Waldseestraße 3–5 | D-76530 Baden-Baden | www.nomos.de

 Nomos
eLibrary