



## Deutscher Bundestag

Diese Seite ist ein Auszug aus **DIP, dem Dokumentations- und Informationssystem für Parlamentarische Vorgänge**, das vom Deutschen Bundestag und vom Bundesrat gemeinsam betrieben wird.

Mit DIP können Sie umfassende Recherchen zu den parlamentarischen Beratungen in beiden Häusern durchführen (ggf. oben klicken).

### Basisinformationen über den Vorgang

[ID: 17-31883]

#### 17. Wahlperiode

<b>Vorgangstyp:</b>	Gesetzgebung <b>Gesetz zur Verbesserung der Bekämpfung von Geldwäsche und Steuerhinterziehung (Schwarzgeldbekämpfungsgesetz)</b>
<b>Initiative:</b>	Fraktion der CDU/CSU Fraktion der FDP
<b>Aktueller Stand:</b>	Verkündet
<b>Archivsignatur:</b>	XVII/122
<b>GESTA-Ordnungsnummer:</b>	D036
<b>Zustimmungsbedürftigkeit:</b>	Nein, laut Gesetzentwurf (Drs 17/4182) Nein, laut Verkündung (BGBl I)
<b>Wichtige Drucksachen:</b>	BT-Drs 17/4182 (Gesetzentwurf) BT-Drs 17/5067 (Beschlussempfehlung und Bericht)
<b>Plenum:</b>	1. Beratung: BT-PIPr 17/81, S. 8997D - 9007D 2. Beratung: BT-PIPr 17/96, S. 10952A - 10969C 3. Beratung: BT-PIPr 17/96, S. 10968D Durchgang: BR-PIPr 882, S. 194B - 194C
<b>Verkündung:</b>	Gesetz vom 28.04.2011 - Bundesgesetzblatt Teil I 2011 Nr. 19 02.05.2011 S. 676
<b>Inkrafttreten:</b>	03.05.2011
<b>Sachgebiete:</b>	Recht ; Öffentliche Finanzen, Steuern und Abgaben

### Inhalt

Beseitigung von im FATF-Bericht festgestellten Defiziten beim Schutz vor Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung: Aufnahme von Marktmanipulation, Insiderhandel und Produktpiraterie in den Vortatenkatalog des Geldwäschestraftatbestands; Neuregelung der Selbstanzeige: Strafbefreiung nur noch bei vollständiger Offenbarung aller noch verfolgbarer Steuerhinterziehungen der Vergangenheit (Ausschluss der bewussten Teilselbstanzeige als planvolle "Hinterziehungsstrategie"); Änderung § 261 Strafgesetzbuch sowie §§ 371 und 378 Abgabenordnung, Einfügung § 24 Einführungsgesetz zur Abgabenordnung

Bezug: Deutschland-Bericht der Financial Action Task Force On Money Laundering (FATF) vom 18. Februar 2010

Der Gesetzentwurf ist textidentisch mit der Regierungsvorlage auf BR-Drs 851/10 D038

Siehe auch D021 und D046

**Beschlussempfehlung des Ausschusses:** Bedingungen für die strafbefreiende Wirkung der Selbstanzeige: vollständige Offenbarung aller unverjährten Steuerstraftaten einer Steuerart bis spätestens zum Zeitpunkt drohender Entdeckung, Höchstgrenze von 50.000 Euro, darüber nur bei einer zusätzlichen freiwilligen Zahlung in Höhe von fünf Prozent; Übergangsregelung

### Schlagwörter

Abgabenordnung; Einführungsgesetz zur Abgabenordnung; Geldwäsche; Insidergeschäft; Produktpiraterie; *Schwarzgeldbekämpfungsgesetz*; Selbstanzeige; Steuerdelikt; Straferlass; Strafgesetzbuch; Terrorismusbekämpfung; Wertpapierhandel

### Vorgangsablauf

#### BT - Gesetzentwurf, *Urheber:* Fraktion der CDU/CSU, Fraktion der FDP

14.12.2010 - BT-Drucksache 17/4182

#### BT - 1. Beratung

16.12.2010 - BT-Plenarprotokoll 17/81, S. 8997D - 9007D

Hartmut Koschyk, Parl. Staatssekr., Bundesministerium der Finanzen, Rede, S. 8998A

Martin Gerster, MdB, SPD, Rede, S. 8999B

Dr. Daniel Volk, MdB, FDP, Rede, S. 9001C

Martin Gerster, MdB, SPD, Zwischenfrage, S. 9002D

Dr. Barbara Höll, MdB, DIE LINKE, Rede, S. 9003D

Dr. Gerhard Schick, MdB, BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, Rede, S. 9005A

Manfred Kolbe, MdB, CDU/CSU, Rede, S. 9006A

**Beschluss:** S. 9007D - Überweisung (17/4182)

**Ausschüsse:** Finanzausschuss (federführend), Ausschuss für die Angelegenheiten der Europäischen Union, Ausschuss für Wirtschaft und Technologie, Auswärtiger Ausschuss, Haushaltsausschuss, Rechtsausschuss

**BT - Beschlussempfehlung und Bericht, *Urheber:* Finanzausschuss**

16.03.2011 - BT-Drucksache 17/5067

Martin Gerster, MdB, SPD, Berichterstattung  
Manfred Kolbe, MdB, CDU/CSU, Berichterstattung  
Dr. Daniel Volk, MdB, FDP, Berichterstattung  
Empfehlung: Annahme der Vorlage in Ausschussfassung

**BT - 2. Beratung**

17.03.2011 - BT-Plenarprotokoll 17/96, S. 10952A - 10969C

Manfred Kolbe, MdB, CDU/CSU, Rede, S. 10952C  
Martin Gerster, MdB, SPD, Rede, S. 10957A  
Dr. Volker Wissing, MdB, FDP, Rede, S. 10958D  
Richard Pitterle, MdB, DIE LINKE, Rede, S. 10960A  
Dr. Gerhard Schick, MdB, BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, Rede, S. 10961B  
Manfred Kolbe, MdB, CDU/CSU, Zwischenfrage, S. 10962C  
Peter Aumer, MdB, CDU/CSU, Rede, S. 10963A  
Lothar Binding (Heidelberg), MdB, SPD, Rede, S. 10964A  
Dr. Daniel Volk, MdB, FDP, Rede, S. 10965B  
Nicolette Kressl, MdB, SPD, Zwischenfrage, S. 10966A  
Klaus-Peter Flosbach, MdB, CDU/CSU, Rede, S. 10966C  
Dr. Gerhard Schick, MdB, BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, Zwischenfrage, S. 10967D  
**Beschluss:** S. 10968C - Annahme in Ausschussfassung (17/4182, 17/5067 (neu))

**BT - 3. Beratung**

17.03.2011 - BT-Plenarprotokoll 17/96, S. 10968D

**Beschluss:** S. 10968D - Annahme in Ausschussfassung (17/4182, 17/5067 (neu))

**BR - Unterrichtung über Gesetzesbeschluss des BT, *Urheber:* Bundestag**

25.03.2011 - BR-Drucksache 166/11

**Ausschüsse:** Finanzausschuss (federführend), Rechtsausschuss

**BR - Durchgang**

15.04.2011 - BR-Plenarprotokoll 882, TOP 7, S. 194B - 194C

Dr. Helmuth Markov, MdB (Minister der Finanzen), Brandenburg, Rede (zu Protokoll gegeben), S. 194C  
**Beschluss:** S. 194C - kein Antrag auf Einberufung des Vermittlungsausschusses (166/11), gemäß Art. 77 Abs. 2 GG

**BR - Beschlussdrucksache**

15.04.2011 - BR-Drucksache 166/11(B)

[Weitere Details in DIP...](#)