

ZBB 2002, 217

AO § 30a Abs. 3; StPO § 108 Abs. 1

Verdacht auf Steuerhinterziehung bei Führung von Tafelpapiergeschäften als Bargeschäfte anstatt über die bei den beteiligten Banken geführten Konten und Depots

BVerfG, Beschl. v. 01.03.2002 – 2 BvR 972/00 (LG Stade), WM 2002, 648

Leitsatz:

Werden Tafelpapiergeschäfte als Bargeschäfte geführt, anstatt über die bei den beteiligten Banken geführten Konten und Depots, so besteht hinreichender Anfangsverdacht auf Steuerhinterziehung.