

**(Pool IV)**

20091 0216163

**Von:** Scheurle, Florian  
**Gesendet:** Montag, 30. März 2009 11:16  
**An:** [REDACTED] Misera Dr., Hans-Ulrich  
**Cc:** [REDACTED]  
**Betreff:** AW: Stellungnahme DAI zum BMF Schreiben "Leerverkäufe"

Bitte versuchen, konkretere Informationen zu dem Fall als bisher vorliegend zu bekommen, z.B.

- wer hat die Gestaltung "erfunden" (namen ?)
- über welche konkreten Institute wird das Modell vertrieben (gibt es Unterlagen hierzu ?).
- wie wird es beworben ?

Fragen:

- Ist das ein Fall der Beihilfe zur Steuerhinterziehung ?
- Müssen wir die Fahndung einschalten ?
- Gibt der Fall Anlaß, eine anonyme BMF - IT-Anlaufstelle einzurichten, der entsprechende Fälle von Steuergestaltungen gemeldet werden können ?

Mfg  
Scheurle

---

**Von:** [REDACTED]  
**Gesendet:** Donnerstag, 26. März 2009 08:11  
**An:** Weiser, Christoph; Scheurle, Florian  
**Cc:** [REDACTED]  
**Betreff:** Stellungnahme DAI zum BMF Schreiben "Leerverkäufe"

Sehr geehrter Herr Scheurle, sehr geehrter Herr Weiser,  
ich möchte das Schreiben gerne den Ländern zur Verfügung stellen, damit sie es bei ihrer Zustimmung oder Ablehnung zum BMF-Entwurf berücksichtigen. Ich wäre für eine kurze Rückinfo heute Vormittag dankbar. Die von uns gesetzte Frist für die Länder verstreicht morgen.

Kurze Stellungnahme von mir:

- Ein Verbot des Leerverkaufs wird sich nicht kurzfristig durchsetzen können. Die Hauptversammlungstermine stehen an. Somit würde das prognostizierte Milliardengeschäft in diesem Jahr noch laufen.
- Wir verbieten keine Geschäfte um den Dividendenstichtag herum. Wir lassen sie nur auf der Steuerbescheinigung markieren. Steuerpflichtige, die sich nichts zu Schulden haben kommen lassen, dürften auch die Bestätigung ihres Steuerberaters, WP etc. bekommen, so dass einer Anrechnung der Kapitalertragsteuer nichts im Wege steht. Außerdem sind Privatpersonen überhaupt nicht betroffen.

Gruß  
[REDACTED]

---

**Von:** [REDACTED]@dai.de]  
**Gesendet:** Mittwoch, 25. März 2009 17:15

