



Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

## Termin

Di  
**21**  
Okt | 14.00 - 18.00 Uhr  
Live-Online-Seminar  
Seminar-Nr. S2510047

## Dozent

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar

## Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum  
LIVE-Online-Seminar)

€180,00 zzgl. MwSt  
für Mitglieder des StBV Sachsen  
und ihre nicht  
berufungsangehörigen Mitarbeiter

€270,00 zzgl. MwSt  
Berufsangehörige, die nicht  
Mitglied im  
Steuerberaterverband Sachsen  
sind

## Technik

Die technische Umsetzung  
erfolgt über die Plattform  
GoToWebinar. Sie erhalten eine  
E-Mail mit Ihrem persönlichen  
Anmeldelink ca. einen Tag vor  
dem LIVE-Online-Seminar.

## Voraussetzungen:

Zur Teilnahme am LIVE-Online-  
Seminar benötigen Sie einen  
PC/ Notebook (empfohlen) mit  
Lautsprecher, Kopfhörer o.ä.,  
alternativ Tablet etc., mit einer  
stabilen Internetverbindung.  
Bei Fragen kontaktieren Sie uns  
bitte unter Tel. 0351 2130020.

## Steuerberater als Testamentsvollstrecker

Das Seminar wird als Pflichtfortbildung für den Fachberater für Nachlassgestaltung und Testamentsvollstreckung (DStV e.V.) mit 3,75 Stunden anerkannt.

Für die Übernahme von Testamentsvollstreckungen durch den steuerlichen Berater sprechen viele Gründe: Er genießt das Vertrauen der Familie/Unternehmer, kennt die Beteiligten gut und hat insbesondere steuerliche sowie wirtschaftliche Kompetenz. Gleichzeitig ist die Übernahme von Testamentsvollstreckungen bei routinierter Abwicklung und hohen Werten lukrativ, allerdings rechtlich auch sehr komplex. Im Vortrag werden rechtliche Probleme von der Annahme des Amtes bis hin zur Abwicklung und dem Verhalten bei Streitigkeiten geschildert und typische Fallen und deren Vermeidung aufgezeigt.

### Themenübersicht

#### Rechtliche Zulässigkeit für Steuerberater

#### Die Übernahme einer Testamentvollstreckung am praktischen Fall

- Der Ausgangsfall
- Die Testamentvollstreckungsanordnung, Befugnisse und Vergütung
- Grundsätze der Testamentsgestaltung
- Die Person des Testamentsvollstreckers
- Befugnisse
- Vergütung (Neue Grundsätze 2025)

#### Übernahme und Durchführung der Testamentvollstreckung (TV)

- Die Übernahme
- Die ersten Pflichten nach der Übernahme des Amtes
- Legitimation gegenüber Banken, Handelsregister und Grundbuchamt
- Auslandsvermögen und TV
- Besonderheiten bei TV über das Vermögen eines Vorerben
- Auskunft und Rechnungslegung
- Beendigung

#### Testamentsvollstreckung bei Unternehmen und Beteiligungen

- Einführung
- Einzelunternehmen
- Testamentsvollstreckung an Personengesellschaften und Personenhandelsgesellschaften
- Testamentsvollstreckungsanordnung bei GmbH-Beteiligungen
- Die Durchführung einer Umwandlungsanordnung und Einbringungsverpflichtung

#### Typische Fallen und Fehler

- Amtsenthebung nach § 2227 BGB
- Sonstiges

#### Steuerliche Haftungsgefahren für Testamentsvollstrecker

- Allgemeines
- Die Haftung gemäß § 69 AO i.V.m. § 34 AO
- Haftung wegen Steuerhinterziehung gemäß § 71 AO – einschließlich Strafrecht
- Haftung für die Bezahlung der Erbschaftsteuer, § 32 Abs. 1 S. 2 ErbStG
- Die Haftung gemäß § 20 Abs. 6 S. 2 ErbStG

Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

## Informationen zur Seminarreihe

### Termin

Di | 14.00 - 18.00 Uhr  
**21** | Live-Online-Seminar  
Okt | Seminar-Nr. S2510047

### Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum LIVE-Online-Seminar)

**€180,00 zzgl. MwSt**  
für Mitglieder des StBV Sachsen  
und ihre nicht  
berufsmäßig angestellten Mitarbeiter

**€270,00 zzgl. MwSt**  
Berufsmäßig angestellte, die nicht  
Mitglied im  
Steuerberaterverband Sachsen  
sind

### Anmeldebestätigung

Sie erhalten eine E-Mail mit  
Ihrem persönlichen  
Anmeldelink ca. einen Tag vor  
dem LIVE-Online-Seminar.

### Zahlungsweise

Die Zahlung der  
Teilnehmergebühren erfolgt mit  
Erteilung der  
Einzugsermächtigung.

Rechnungsempfänger (bitte Stempel oder Druckschrift)

Mitglieds-Nr. im Steuerberaterverband Sachsen

 (ggf. angeben)

Ich bin noch nicht Mitglied im  
Steuerberaterverband. Bitte senden Sie mir  
Informationsmaterial zu.

### Teilnehmer

1. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

2. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

3. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

4. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

5. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)  
(Weitere Teilnehmer bitte gesondert auflisten.)

Bitte geben Sie für jeden Teilnehmer eine individuelle E-Mail-Adresse an.

Skriptzusendung (per Post) NICHT erwünscht

### Zahlungsweise

Die Teilnehmergebühr beträgt insgesamt

€

(zzgl. MwSt)

Zahlart:

SEPA-Lastschriftmandat bereits erteilt

Ich mache vom Ratenzahlungsangebot Gebrauch

Erteilung eines SEPA-Lastschriftmandats

Gläubiger-ID DE2ZZZ00000916126 SIS Steuerberaterinstitut Sachsen GmbH

Ich ermächtige das Steuerberaterinstitut des Steuerberaterverbandes Sachsen GmbH, die Rechnungsbeträge bei Fälligkeit durch Lastschrift von meinem Konto einzuziehen. Zugleich weise ich mein Kreditinstitut an, die von dem Institut auf mein Konto gezogenen Lastschriften einzulösen. Hinweis: Ich kann innerhalb von acht Wochen, beginnend mit dem Belastungsdatum, die Erstattung des belasteten Betrages verlangen. Es gelten dabei die mit meinem Kreditinstitut vereinbarten Bedingungen.

Kontoinhaber

Kreditinstitut

IBAN / BIC

Die Teilnahmebedingungen des Instituts sind mir/uns bekannt.

Datum

Unterschrift