



Finanzamt Frankfurt am Main I, Postfach 11 08 61, D-60043 Frankfurt am Main

Mit Zustellungsurkunde

Frau
Sethi Jaskirat Singh
Rosenbergstraße 2
60313 Frankfurt am Main

Steuernummer/
Geschäftszeichen **BuL-Nr.: 2613060923078**

Bearbeiter/in **Frau Augat**
Zimmer **2.1.42**
Telefon **(0 69) 25 45 - 12 92**
Fax **(0 69) 25 45 - 19 99**
Dienstgebäude
Ihr Zeichen
Ihre Nachricht
Datum **11.09.2023**

Einleitung eines Bußgeldverfahrens

Sehr geehrte Frau Jaskirat Singh

gegen Sie ist am 11.09.2023 durch die Bußgeld - und Strafsachenstelle des Finanzamts Frankfurt am Main I nach §§ 410, 397 Abgabenordnung das Bußgeldverfahren eingeleitet worden.

Sie sind verdächtig als Verantwortliche der Curry Club GmbH, in Frankfurt am Main in nichtrechtsverjährter Zeit ordnungswidrig gehandelt zu haben, indem Sie entgegen § 164a Abs. 1 AO ein dort genanntes System nicht oder nicht richtig durch eine zertifizierte technische Sicherheitseinrichtung geschützt haben und dadurch ermöglichen, Steuern zu verkürzen oder nicht gerechtfertigte Steuervorteile zu erlangen.

Steuerordnungswidrigkeit(en) – Ordnungswidrigkeit(en) nach: § 379 Abs. 1 S.1 und Nr. 5, 146a Abs. 1 S. 2 AO in Verbindung mit §§ 238, 239 HGB, 22 Abs. 1 u. Abs. 2 Nr. 1 UStG, 63 Abs. 1 USTDV


Am 23.08.2023 fand eine Kassen-Nachschau in Ihrem Restaurant in der Vilbeler Straße 27, in 60313 Frankfurt am Main statt. Im Rahmen dieser Prüfung wurde festgestellt, dass die aufgezeichneten Daten nicht durch eine elektronische technische Sicherheitseinrichtung (TSE) geschützt werden und dadurch die Aufzeichnungspflichten in erheblichem Maße verletzt wurden.

Durch das Gesetz zum Schutz vor Manipulationen an digitalen Grundaufzeichnungen vom 22.12.2016 (BGBl 2016 S. 3152) besteht seit dem 01.01.2020 die Pflicht, jedes eingesetzte elektronische Aufzeichnungssystem im Sinne des § 146a Absatz 1 S. 1 AO i. V. m. § 1 S. 1

Bitte geben Sie stets die Steuernummer oder das Geschäftszeichen an. Sie erleichtern damit sich und uns die Arbeit. Vielen Dank.
Für die elektronische Kontaktaufnahme steht Ihnen ELSTER ihr Online-Finanzamt unter www.elster.de zur Verfügung.

Servicezeiten

der Servicestelle: Telefonisch montags bis freitags 08:00-18:00 Uhr, persönliche Vorsprache nur nach vorheriger Terminvereinbarung.

Anschrift:  Gutleutstraße 124 · 60327 Frankfurt am Main · Telefon (0 69) 25 45-01 · Telefax (0 69) 25 45 - 19 99

E-Mail: poststelle@FA-EF1.Hessen.de · Internet: www.finanzamt-frankfurt-am-main-I.de

Bankverbindung: (beim FA Frankfurt am Main IV) LB Hessen-Thüringen, BIC HELADEFXXX, IBAN DE88 5005 0000 0001 0002 31 ·
DT BIK Fil Frankfurt, BIC MARKDEF1500, IBAN DE07 5000 0000 0050 0015 04 · Gläubiger-ID DE31ZZZ00000076720

  Hauptbahnhof ·  Behördenzentrum: Zufahrt Mannheimer Straße (gebührenpflichtig) - Autobriefkasten nahe Einfahrt

Kassensicherungsverordnung sowie die damit zu führenden digitalen Aufzeichnungen durch eine zertifizierte TSE zu schützen.

Hiernach sind Sie als Unternehmer verpflichtet, zum Schutz des elektronischen Aufzeichnungssystems, die digitalen Aufzeichnungen durch eine zertifizierte technische Sicherheitseinrichtung zu schützen.

Nach den Feststellungen des Kassen-Nachschautteams weist die Kassenführung im Prüfungszeitraum folgende Mängel auf:

- Es ist keine TSE an das eAs angebunden.

Der Zweck der TSE, den Sie für die Sicherheit des elektronischen Aufzeichnungssystems einrichten sollen, wurde daher nicht erreicht. Folglich wurde durch Sie gegen die vorgenannten Pflichten in erheblichen Maße verstoßen.

Wichtige Hinweise:

Nach dem Gesetz steht es Ihnen frei, sich zu der Beschuldigung zu äußern oder nicht zur Sache auszusagen und jederzeit einen von Ihnen zu wählenden Verteidiger zu befragen. Ferner können Sie zu Ihrer Entlastung einzelne Beweiserhebungen beantragen.

Ich gebe Ihnen hiermit Gelegenheit, bis zum **16.10.2023** eine Stellungnahme zu den Tatvorwürfen einzureichen.

Den beigefügten Personalienbogen bitte ich, innerhalb einer Woche nach Zugang dieses Schreibens ausgefüllt und unterschrieben zurückzusenden. Das Recht, nicht auszusagen, bezieht sich nicht auf die Fragen zur Person (§ 111 Absatz 1 Ordnungswidrigkeitengesetz).

Zu Ihrer Kenntnisnahme teile ich Ihnen vorab mit, dass beabsichtigt ist, das Verfahren durch einen Bußgeldbescheid, unter Verhängung einer Gesamtgeldbuße in Höhe von **500.- €** abzuschließen, sofern sich aus Ihren Angaben keine neuen Anhaltspunkte ergeben, die einen anderen Verfahrensabschluss sachgerecht erscheinen lassen.

Ich bitte Sie, mir -sofern Sie eine Stellungnahme einreichen sollten- auch mitzuteilen, ob Sie mit dem von mir vorgeschlagenen Verfahrensabschluss einverstanden sind

Wichtige Hinweise

Nach dem Gesetz steht es Ihnen frei, sich zu der Beschuldigung zu äußern oder nicht zur Sache auszusagen und jederzeit, auch schon vor Ihrer Vernehmung, einen von Ihnen zu wählenden Verteidiger zu befragen.

Den beigefügten Personalienbogen bitte ich, innerhalb einer Woche nach Zugang dieses Schreibens ausgefüllt und unterschrieben zurückzusenden. Das Recht, nicht auszusagen, bezieht sich nicht auf die Fragen zur Person (§ 111 Abs. 1 Ordnungswidrigkeitengesetz).

Hochachtungsvoll

Handzik

Angaben zur Person**BuL-Nr.: 2613060923078**

1	Familienname	Geburtsname
	SETHI	
2	Vorname (Rufname unterstreichen)	
	JASKIRAT SINGH	
3	Geburtsdatum	Geburtsort (Kreis, Land, Staat)
	02.10.1982	NEW DELHI, INDIEN
4	Staatsangehörigkeit	
	INDIEN	
5	Anschrift (Straße, Hausnummer, Postleitzahl, Ort)	
	ROSENBERGER STR. 2 60313 FFM.	
6	Beruf/Gewerbe	
	GESCHAFT FUHRER	
7	Familienstand (Zutreffendes bitte ankreuzen)	
	<input checked="" type="checkbox"/> ledig <input type="checkbox"/> geschieden <input type="checkbox"/> Lebenspartnerschaft aufgehoben <input type="checkbox"/> verheiratet <input type="checkbox"/> verwitwet <input type="checkbox"/> Lebenspartner verstorben <input type="checkbox"/> getrennt lebend <input type="checkbox"/> eingetragene Lebenspartnerschaft	
8	monatliches eigenes Bruttoeinkommen (freiwillige Angabe)	Telefonnummer (freiwillige Angabe)

28.09.2023.

Datum

Jaskirat Singh Belu

Unterschrift

Zurück an:

Finanzamt Frankfurt am Main I
- Bußgeld- und Strafsachenstelle -
Postfach 11 08 61

60043 Frankfurt am Main