

Umsatzsteuer und Zollrecht im Fokus

Chancen und Herausforderungen im internationalen Warenverkehr



Praxis-Seminar

- Gesetzliche Grundlagen und Schnittstellen zwischen Zollrecht und Umsatzsteuer
- Vorsteuerabzug bei der Einfuhrumsatzsteuer
- Auswirkungen der Einfuhr auf die Warenbewegung im Reihengeschäft
- Besonderheiten im Rahmen der Einfuhr: 42er-Verfahren, Import-One-Stop-Shop
- Zoll- und umsatzsteuerrechtliche Behandlung der Ausfuhr

Informieren Sie sich über die wichtigsten Stolperfallen und Chancen im Zoll- und Steuerrecht!

Referenten



RA/StB Dr. Carsten Höink
Geschäftsführender Gesellschafter
INDICET Partners Rechtsanwaltsgesellschaft mbH
Hamburg/Münster



RA/ StB Carsten Timm
Geschäftsführender Gesellschafter
INDICET Partners Rechtsanwaltsgesellschaft mbH
Hamburg/Münster

Programm 1. Tag · 9:30–13:00 Uhr

Modul 1: Einführung in die Grundbegriffe

- Gesetzliche Grundlagen und Schnittstellen zwischen Umsatzsteuer und Zoll
- Umsatzsteuer und Einfuhrumsatzsteuer
- Steuerbefreiung bei grenzüberschreitenden Lieferungen

Modul 2: Einfuhr

- Zollrechtliche Abwicklung und deren Auswirkung auf die Einfuhrumsatzsteuer, insbesondere Bemessungsgrundlage und Förmlichkeiten
- Vorsteuerabzug bei der Einfuhrumsatzsteuer
 - Voraussetzungen
 - Zahlung der EUSt / Aufschubkonto
 - Zeitpunkt des Vorsteuerabzugs
 - Nachweispflichten
 - Incoterms
- Auswirkungen der Einfuhr auf die Warenbewegung im Reihengeschäft
- Besonderheiten im Rahmen der Einfuhr
 - 42er-Verfahren
 - Import-One-Stop-Shop
- Steuerbefreiungen im Zusammenhang mit der Einfuhr
 - § 5 Abs.1 Nr. 3
 - § 4 Nr. 5 UStG

Programm 2. Tag · 9:30–13:00 Uhr

Modul 3: Ausfuhr

- Zoll- und umsatzsteuerrechtliche Behandlung der Ausfuhr
- Besonderheiten bei der Steuerbefreiung der Ausfuhrlieferung
 - Zollrechtlicher Ausführer
 - Ausfuhrlieferant / ausländischer Abnehmer
 - Beleg- und Nachweispflichten
- Herausforderung im Reihengeschäft
 - Das umsatzsteuerrechtliche Reihengeschäft
 - Ausfuhrreihengeschäfte in der Praxis

Modul 4: Besondere Verfahren und deren Auswirkung auf die Umsatzsteuer

- Zolllagerverfahren
- Aktive Veredelung
- Passive Veredelung
- Vorübergehend Verwendung
- Versandverfahren

Seminarziel

Im grenzüberschreitenden Warenverkehr mit Einfuhren und Ausfuhren ist es wichtig sowohl die Umsatzsteuer als auch die Zollseite zu betrachten. Gerade im Bereich der Einfuhrumsatzsteuer und deren Vorsteuerabzug sowie bei der Ausfuhr und der (Umsatz-) Steuerbefreiung der Ausfuhrlieferung muss jeder Unternehmer zwingend die Besonderheiten kennen und einhalten.

Zudem gibt es im Zollrecht viele besondere Verfahren, welche nicht nur für die zollrechtliche Abwicklung interessant und nützlich sind, sondern auch unmittelbare Auswirkung auf das Entstehen sowie die Höhe der Einfuhrumsatzsteuer und/oder der Umsatzsteuer haben können. Zugleich bergen Sie auch Risiken, denn nur weil keine Zölle anfallen, heißt es noch lange nicht, dass keine Umsatzsteuer oder Einfuhrumsatzsteuer anfällt.

Das Seminar gibt einen Überblick über die wichtigsten zoll- und umsatzsteuerrechtlichen Stolperfallen und Chancen. Ziel ist es, neben der Darstellung der gesetzlichen Anforderungen, den Teilnehmenden praxisrelevante und -taugliche Optionen aufzuzeigen, mit denen Einsparpotentiale realisiert werden können.

Nach unserem Seminar werden Sie sowohl die Fallstricke und Chancen im Zusammenhang mit Umsatzsteuer und Zollmeisterhaft beherrschen als auch Ihr Unternehmen profitabler und rechtssicherer gestalten können.

Zielgruppe

Leiter*innen und Mitarbeitende in der Steuer- und Zollabteilung sowie im Vertrieb, Einkauf und Logistik. Ebenfalls werden Rechtsanwält*innen und Steuerberater*innen angesprochen, die in diesen Themenfeldern beraten.

Gute Gründe für Ihre Teilnahme

Dieses Seminar bietet Ihnen einen klaren Wettbewerbsvorteil im internationalen Warenverkehr. Sie werden in der Lage sein, die komplexen Wechselwirkungen zwischen Umsatzsteuer und Zoll zu beherrschen, wodurch Sie folgende Vorteile erzielen werden:

- Die Erarbeitung aktuellem Know-hows
- Sofort anwendbare Umsetzungstipps für Ihr Unternehmen
- Klärung offener Fragen Ihres Bereichs mit den Referenten
- Wertvolle Praxistipps im Erfahrungsaustausch mit anderen Teilnehmenden

Unsere Referenten



RA/StB Dr. Carsten Höink

Geschäftsführender Gesellschafter

INDICET Partners Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Hamburg/Münster

Herr Dr. Höink befasst sich schwerpunktmäßig mit Fragen des Verbrauchs- und Verkehrssteuerrechts, insbesondere im Bereich des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs sowie der Umsatzsteuer bei Bank- und Finanzdienstleistungen. Zuvor war er Geschäftsführer bei der AWB Rechtsanwaltsgesellschaft mbH mit Sitz in Münster/München/Hamburg sowie Partner für Indirect Tax Services einer Big-Four-Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Zudem ist er Autor und Dozent zu praktischen Fragen des Umsatzsteuerrechts, Gastdozent an der Bundesfinanzakademie und Lehrbeauftragter an der Westfälischen Wilhelms-Universität Münster.



RA/StB Carsten Timm

Geschäftsführender Gesellschafter

Fachberater für Zölle und Verbrauchsteuern, Fachanwalt für Steuerrecht

INDICET Partners Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Hamburg/Münster

Carsten Timm war zunächst Betriebsprüfer und Umsatzsteuer-Sonderprüfer in Niedersachsen. Im Anschluss war er bei einer Big-Four-Wirtschaftsprüfungsgesellschaft neben einem Secondment im Indirect Tax Compliance Center in Budapest als Prokurist der Service-Line Indirect Tax tätig. Zuletzt betätigte er sich u. a. als Associate Partner einer mittelständischen Kanzlei sowie in Selbständigkeit. Er ist Fachberater für Zölle und Verbrauchsteuern, Dozent sowie Autor von Publikationen auf den Gebieten des Umsatzsteuer- und Energiesteuerrechts.

Seminar-Vorschläge

Tipps bei der praktischen Arbeit mit der E-Rechnung

21. März 2024, Online-Veranstaltung

Die neuen Rechnungsanforderungen

8. April 2024, Online-Veranstaltung

Leasing im Fokus

19. April 2024, Online-Veranstaltung

Die E-Rechnung für ganz Deutschland – ZUGFeRD

25. April 2024, Online-Veranstaltung

Die E-Rechnung in ursprünglicher Form – qualifizierte Signatur und EDI

30. April 2024, Online-Veranstaltung

Besonderheiten beim Arbeiten mit elektronischen Unterlagen – Fördermöglichkeiten E-Rechnung

8. Mai 2024, Online-Veranstaltung

Die verpflichtende E-Rechnung ab 01.01.2025. Mögliches elektronisches Meldesystem für Deutschland

16. Mai 2024, Online-Veranstaltung

E-Invoicing: Status Quo und Ausblick

4. Juni 2024, Online-Veranstaltung /
VWA Schulungszentrum Mannheim

Umsatzsteuer kompakt: Grundlagen und Praxiswissen

11./12. Juni 2024, Online-Veranstaltung

Umsatzsteuer bei Auslandsgeschäften

8. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

► Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns online unter akademie-heidelberg.de/online-seminare

Anmeldeformular

Umsatzsteuer und Zollrecht im Fokus

Name

Vorname

Position

Firma

Straße

PLZ / Ort

Tel./Fax

E-Mail

Name der Assistenz

Datum Unterschrift

An anmeldung@akademie-heidelberg.de oder per Fax an: **06221/65033-29**

Termin + Seminarzeiten

Do./Fr., 19./20. September 2024
9:30–13:00 Uhr
Online-Zugang ab 9:15 Uhr
Seminar-Nr. 24 09 FU100 W

Teilnahmegebühr

€ 570,- (zzgl. gesetzl. USt)

Die Gebühr beinhaltet die Teilnahme am Online-Seminar sowie die Präsentation als PDF-Datei.

Im Anschluss an das Seminar erhalten Sie ein Zertifikat, das Ihnen die Teilnahme an der Fortbildung bestätigt.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen, wenn gewünscht, gerne zusenden. Diese können Sie jederzeit auch auf unserer Homepage einsehen: www.akademie-heidelberg.de/agb

Zum Ablauf

- Vor dem Seminartag erhalten Sie von uns eine E-Mail mit einem Link, über den Sie sich direkt in die Online-Veranstaltung einwählen können.
- Für Ihre Teilnahme ist es nicht notwendig, ein Programm herunterzuladen. Sie können am Seminar direkt per **Zoom** im Internet-Browser teilnehmen.
- Über Ihr Mikrofon und Ihre Kamera können Sie jederzeit Fragen stellen und mit den Referierenden und weiteren Teilnehmenden diskutieren. Alternativ steht auch ein Chat zur Verfügung.



AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH
Maaßstraße 28 · 69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0 · Fax 06221/65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de