

# Trade Compliance kompakt: Zoll, EUSt, Exportkontrolle und Haftungsrisiken sicher managen



## Praxis-Seminar

Praxishinweise zu  
aktuellen Risiken im  
Außenhandel

- **Zoll und Steuer: EUSt, Anti-Dumping-Zölle, Zollverfahren**
- **Exportkontrolle: Embargos, Dual-Use, Compliance**
- **Haftung und Strafrecht: Verantwortlichkeiten, Sanktionen**
- **Dokumentation: Meldepflichten, Fehlervermeidung**
- **Compliance: Risikominimierung, interne Kontrollen**
- **Praxisfälle: Aktuelle Entwicklungen, Fallstudien**

**20** Jahre  
AKADEMIE  
HEIDELBERG

### Referierende

RA Dr. Jens Bosbach  
PFORDTE BOSBACH Rechtsanwälte Partnerschaftsgesellschaft mbB,  
München

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

RA/StB Gabriel Kurt  
Zoll-, Verbrauchsteuer- und Außenwirtschaftsrecht  
kurtlaw, Hamburg

RA Nikolaus Voss  
VISCHER VOSS Rechtsanwälte  
Partnerschaftsgesellschaft mbB, München/Düsseldorf

## Programm

### Einfuhr der Ware – Risiken im Einfuhrverfahren

- Zollrechtliche Themen
  - Rechtsgrundlagen: Zölle, Einfuhrumsatzsteuer (EUSt), Anti-Dumping- und Ausgleichszölle
  - Verfahren: 40er, 42er, T1 – spezifische Risiken und Chancen für Unternehmen
  - Rollenverteilung:
    - Zollanmelder – korrekte Anmeldung der Waren
    - Einführer – Einhaltung von Zollvorgaben, Verboten und Beschränkungen
  - Vertretung: Direkte vs. indirekte Stellvertretung – rechtliche Verantwortung und Rolle von Zolldienstleistern
  - Datenübermittlung: Fehlerhafte Angaben, Strafen und Verzögerungen
- Steuerliche Vorgaben
  - EUSt: Zentrale steuerliche Regelung mit spezifischen Erhebungsvorgaben
  - EuGH-Missbrauchsrechtsprechung: Bedeutung für § 25f UStG bei grenzüberschreitenden Lieferungen
  - Vorsteuerabzug: Häufiger Streitpunkt zwischen Unternehmen und Finanzbehörden
- Zollrechtliche und steuerrechtliche Risiken
  - Zoll- und steuerrechtliche Risiken
  - Meldepflichten: Strikte Vorschriften, um Risiken zu vermeiden
  - Tax / Zoll CMS

### Die Ausfuhr und umsatzsteuerbefreite Ausfuhrlieferungen

- Rechtliche Grundlagen: Zoll- und Umsatzsteuerrecht
  - Verfahren:
    - Ausfuhrzollverfahren
    - Ausfuhrlieferung (USt.)
  - Dokumentation: Herausforderungen an der Schnittstelle zwischen Ausfuhr und Umsatzsteuer
- Verantwortlichkeiten und Haftung
  - Strengere Vorgaben in den laufenden Prozessen

### Exportkontrolle und Sanktionen

- Rechtliche Grundlagen und Überblick
  - Rechtsrahmen (Dreiklang EU-, US- und nationales Recht), Begriffe und Behörden
  - Systematik: Personenbezogene Beschränkungen (Sanktionslisten), Länderbezogene Beschränkungen (Sanktionen/Embargos), Güterbezogene Beschränkungen (Dual-Use und militärisch), Verwendungsbezogene Beschränkungen (end-use)
- Organisation und Verantwortung
  - Ausfuhrverantwortliche und Exportkontrollbeauftragte
  - Internal Compliance Programm (ICP)
  - Konsequenzen bei Verstößen
- Sanktionen/Embargos gegen Russland und Belarus
  - Beschränkungen für Güter-, Dienstleistungs- und Zahlungsverkehr
  - Umgehungsrisiko: Erhöhte Sorgfaltspflichten, Konzernhaftung, Verpflichtende Maßnahmen zur Umgehungsvermeidung

### Strafrechtliche Risiken und Verantwortlichkeiten

- Einfuhr
  - Rechtlicher Rahmen
  - Zuständige Behörden (Zoll, Europäische Staatsanwaltschaft, etc.)
- Ausfuhr
  - Rechtliche Vorgaben
  - Zuständige Behörden (Zollfahndungsamt, Staatsanwaltschaften, etc.)
  - Verschärfungen bei außenwirtschaftsrechtlichen Straftaten und Ordnungswidrigkeiten infolge EU-Richtlinie Sanktionsstrafrecht
- Verantwortlichkeiten
  - Individuelle Verantwortlichkeiten – Strafbarkeiten natürlicher Personen im Unternehmen
  - Verantwortlichkeit von Unternehmen

## Seminarziel

Strengere Zoll-, Steuer- und Exportkontrollvorschriften, steigende Sanktionsrisiken und neue digitale Meldepflichten stellen Unternehmen vor große Herausforderungen im Außenhandel. Dieses praxisnahe Seminar vermittelt fundiertes Wissen zu Einfuhr-, Ausfuhr- und Zollverfahren, um rechtliche Fallstricke zu vermeiden und die Einhaltung aller Vorschriften zu gewährleisten.

Die Teilnehmenden erhalten einen umfassenden Überblick über die aktuellen Entwicklungen im Zoll- und Steuerrecht, einschließlich Einfuhrumsatzsteuer, Anti-Dumping-Zöllen und speziellen Zollverfahren. Sie lernen, welche Embargo- und Exportkontrollregelungen zu beachten sind und wie sie Sanktionen und Haftungsrisiken durch eine vorausschauende Compliance-Strategie minimieren können. Zudem werden strafrechtliche Risiken und die persönlichen sowie unternehmerischen Verantwortlichkeiten im Außenhandel beleuchtet.

Anhand von Praxisbeispielen und aktuellen Entwicklungen entwickeln die Teilnehmenden konkrete Ansätze zur rechtssicheren Gestaltung ihrer Außenwirtschaftsprozesse. Ziel ist es, Risiken frühzeitig zu erkennen, Haftung zu minimieren und Exportgeschäfte effizient und compliant abzuwickeln.

## Wissenswertes

### Zielgruppe

Das Seminar richtet sich an Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen Zoll, Export, Import, Logistik, Compliance und Steuern, die mit internationalen Warenströmen arbeiten. Angesprochen sind insbesondere Exportkontrollbeauftragte, Zoll- und Außenwirtschaftsverantwortliche, Steuerberater, Rechtsanwälte sowie Unternehmensjuristen. Ebenso profitieren Geschäftsführer, Finanzverantwortliche und Mitarbeitende aus Einkauf, Vertrieb und Supply Chain Management, die sicherstellen müssen, dass ihre Export- und Importprozesse rechtskonform und effizient ablaufen.

### Unsere Referenten



#### **RA Dr. Jens Bosbach**

PFORDTE BOSBACH Rechtsanwälte Partnerschaftsgesellschaft mbB, München

*Dr. Jens Bosbach ist Fachanwalt für Strafrecht, Fachanwalt für Steuerrecht und ehrenamtlicher Richter beim Amtsgericht München. Er ist Mitglied des Präsidiums des Amtsgerichts München und Gründungspartner der Kanzlei Pfordte Bosbach. Er vertritt schwerpunktmäßig Einzelpersonen und Unternehmen im Wirtschafts- und Steuerstrafrecht.*



#### **RA/StB, Dipl. Finanzwirt (FH) Dr. Carsten Höink**

INDICET PARTNERS Rechtsanwaltskanzlei mbH, Hamburg/Münster

*Dr. Carsten 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.*



#### **RA/ StB, Gabriel Kurt**

kurtlaw, Hamburg

*Gabriel Kurt ist auf die Beratung im Bereich Zoll, Verbrauchsteuer- und Außenwirtschaftsrecht spezialisiert.*



#### **RA Nikolaus Voss**

VISCHER VOSS Rechtsanwälte Partnerschaftsgesellschaft mbB, München/Düsseldorf

*Nikolaus Voss berät deutsche und internationale Mandanten sämtlicher Branchen und Größenklassen zum Exportkontroll- und Sanktionsrecht sowie den relevanten Schnittstellen, insbesondere Compliance, Zoll/Ausfuhr, Investitionskontrolle, ESG, Menschenrechte und Lieferkettensorgfaltspflichten.*

## IT-Projekte buchhalterisch begleiten – von der Planung bis zur korrekten Bilanzierung

1. April 2025, Online-Veranstaltung

## Anlagenbuchhaltung – AufbauSeminar für Einsteiger und Umsteiger

2. April 2025, Online-Veranstaltung

## Anlagenbuchhaltung in SAP S/4HANA

3. April 2025, Online-Veranstaltung

## Digitalisierung im Rechnungswesen

7. April 2025, Online-Veranstaltung

## Bauvorhaben buchhalterisch begleiten – von der Planung bis zur Bilanzierung

9./10. April 2025, Online-Veranstaltung

## Die neuen Rechnungsanforderungen

11. April 2025, Online-Veranstaltung

## KI im Rechnungswesen

8. Mai 2025, Online-Veranstaltung

## Umsatzsteuer und Zollrecht im Fokus

19./20. Mai 2025, Online-Veranstaltung

## Cybersicherheit im Rechnungswesen

23. Mai 2025, Online-Veranstaltung

## Controlling: Von den Grundlagen bis zum Reporting

4. Juni 2025, Online-Veranstaltung

► Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns online unter [www.akademie-heidelberg.de/online-seminare](http://www.akademie-heidelberg.de/online-seminare)

## Anmeldeformular

### Trade Compliance kompakt

Name

Vorname

Position

Firma

Straße

PLZ / Ort

Tel./Fax

E-Mail

Name der Assistenz

Datum Unterschrift

Senden Sie Ihre Anmeldung bitte an: [anmeldung@akademie-heidelberg.de](mailto:anmeldung@akademie-heidelberg.de)

#### Termine + Seminarzeiten

Bitte gewünschten Termin ankreuzen:

- Präsenz-Seminar  
10. Juli 2025, 9:00–15:00 Uhr  
Seminar-Nr. 25 07 FU102
- Online-Seminar  
10. Juli 2025, 9:00–15:00 Uhr  
Seminar-Nr. 25 07 FU102 O

#### Seminar-Gebühren

Präsenz: € 490,- (zzgl. gesetzl. USt)

Der Teilnahmebetrag beinhaltet die Teilnahme am Seminar sowie die Dokumentation in digitaler Form

Online: € 490,- (zzgl. gesetzl. USt)

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

#### Allgemeine Geschäftsbedingungen

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen

(Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen auf Wunsch gerne zusenden.

Diese können Sie jederzeit auch auf unserer Website einsehen:

[www.akademie-heidelberg.de/agb](http://www.akademie-heidelberg.de/agb)

#### Veranstaltungsort

VWA Schulungszentrum  
Heinrich-Lanz-Str. 19-21, D-68165 Mannheim  
Telefon: 0621/43218-0, Fax: 0621/43218-18  
[www.vwa-rhein-neckar.de](http://www.vwa-rhein-neckar.de)  
Gerne sind wir Ihnen bei der Hotelsuche behilflich.

#### -Veranstaltungsticket

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG an: von jedem DB-Bahnhof, auch per ICE!  
Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder sofort unter: [www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)



**AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH**

Maaßstraße 28 · 69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0

[info@akademie-heidelberg.de](mailto:info@akademie-heidelberg.de)

[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)