

# Zoll- und Außenprüfungen & Audits beim AEO und anderen Bewilligungsinhabern

## Interne Organisation, Vorbereitung, Befugnisse und Grenzen der Prüfer



Zoll- und Außenprüfungen werden bei Unternehmen, die Importe und Exporte in die EU und aus der EU heraus tätigen, fortlaufend durchgeführt. Im Durchschnitt werden Zoll- und Außenprüfungen bei den betroffenen Unternehmen alle 3 Jahre durchgeführt, abhängig von deren Einfuhr-/Ausfuhrumfang, Warenkreis, Ursprung, Erkenntnissen aus dem Bewilligungsmonitoring und Status als AEO. Ebenso werden im 3-Jahres-Rhythmus Monitoring-Maßnahmen bei den Bewilligungsinhabern AEO, A1, A2, S1, S2 und anderen zollrechtlichen Bewilligungen vorgenommen.

Für die Wirtschaftsbeteiligten bestehen regelmäßig Unsicherheiten, wie sich das Unternehmen im fortlaufenden Prozess, sowie konkret bei Vorlage einer Prüfungsanordnung oder Ankündigung eines Vor-Ort-Audits auf die Termine vorbereiten soll. Ebenso sind die verschiedenen Formen der Prüfungen unbekannt – sowie auch, welche Mitwirkungspflichten bei den Prüfungen bestehen.

Unser Experte gibt Ihnen Aufschluss darüber, wie die Prüfungen ablaufen, welche Vorbereitungen getroffen werden können und müssen. Es wird dargestellt, welche organisatorischen Maßnahmen im Vorfeld die Prüfungen beschleunigen können und vor ungewollten Nacherhebungen schützen können.

Abgerundet wird der Tag mit einem Exkurs, wie der Ablauf der Prüfung bei Verdacht einer Steuerstraftat oder einer Steuerordnungswidrigkeit verändert wird.

---

### Referent/-in

Der jeweilige Referent verfügt über langjährige Erfahrung in der Zollpraxis (bei Hauptzollämtern, Zolldienstleistern oder Import-/Exportunternehmen).

### Ort

HZA Hamburger Zollakademie  
Holzdamm 28-32 | Pacific Haus  
20099 Hamburg

---

### Termine

#### 2026

20. Februar  
22. Juni  
15. Oktober

### Uhrzeit

9:00 bis 16:30 Uhr

---

### Teilnahmegebühr: 590,00 € zzgl. gesetzlicher MwSt.

Die Teilnahmegebühr versteht sich pro Person und beinhaltet eine umfangreiche digitale Seminarunterlage, ein Teilnehmerzertifikat, Kaffee-/Teepausen sowie ein gemeinsames Mittagessen.

### Zielgruppe

Das Seminar richtet sich vorwiegend an die Leiter und Mitarbeiter von Zoll- und Exportabteilungen in exportorientierten Unternehmen, Speditionen und sonstigen Dienstleistern.

Angesprochen sind ebenfalls Geschäftsführer und Ausführverantwortliche sowie Compliance-Beauftragte und Mitarbeiter in Compliance-Abteilungen von Unternehmen. Vorkenntnisse sind nicht zwingend erforderlich.

# Zoll- und Außenprüfungen & Audits beim AEO und anderen Bewilligungsinhabern

## Interne Organisation, Vorbereitung, Befugnisse und Grenzen der Prüfer

### Seminarinhalt

- **Rechtsgrundlagen**
- **Zulässigkeit einer Prüfung**
- **Prüfungsarten**
  - Zollprüfung
  - Außenwirtschaftsprüfung
  - Präferenzprüfung
  - Nachprüfungsersuchen
  - Steueraufsicht
  - Verbrauchsteuerprüfung
- **Monitoring (Überwachung)**
  - Tätigkeiten der Zollverwaltung
  - Tätigkeiten der Bewilligungs-inhaber
- **Vor-Ort-Audit im Rahmen des Monitorings**
  - Überwachungskonzept der Zollverwaltung
  - Monitoring und Audit, was ist der Unterschied?
  - Vorbereitung auf Monitoring seitens der Bewilligungsinhaber
  - Zahlungsfähigkeit prüfen und andere Monitoring-Maßnahmen
  - Fragebogen zur Selbstbewertung und Monitoring sowie Audit
  - Ergebnis des Vor-Ort-Audits
- **Grundlagen**
  - Zuständiges Hauptzollamt
  - Wesentliche Rechte und Mitwirkungspflichten des Wirtschaftsbeteiligten
  - Datenschutz und Fragebogen zur Vorbereitung des Datenzugriffs
  - Befugnisse und Grenzen der Prüfer
- **Ablauf einer Prüfung und Prüfgegenstände**
  - Prüfungsanordnung, rechtliche Wirkung des Beginns einer Prüfung
  - Beginn der Prüfung, Anforderung von betrieblichen Unterlagen
  - Prüfungsablauf
  - Belegprüfungen, Zugang zu Finanzbuchhaltungsdaten, Kontrolle der Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
  - Strafrechtliche und bußgeld-rechtliche Maßnahmen während der Außenprüfung, Prüfungsabbruch
  - Ergebnis der Prüfung
  - Schlussbesprechung und Prüfungsbericht
  - Drohende Nacherhebung
- **Ablauf der Prüfung bei Verdacht der Steuerstraftat oder Steuerordnungswidrigkeit**
- **Typische Verfahrensfragen und praktische Beispiele**

### Hinweis für Sie

**Digitale Schulungsunterlagen! Vergessen Sie nicht Ihren eigenen Laptop**

**Gut für alle:** Die Hamburger Zollakademie hat ihre Schulungsunterlagen von gedruckter auf die digitale Form umgestellt – der Umwelt und Ihnen zuliebe! Wir sind damit den Wünschen der Teilnehmerinnen und Teilnehmer gern nachgekommen, die Unterlagen seither für Sie noch flexibler elektronisch zur Verfügung zu stellen. Sie entscheiden selbst, ob Sie diese elektronisch bearbeiten oder archivieren, oder ausdrucken wollen. Im Vorfeld des Seminars erhalten Sie einen Link, über den Sie sich die Schulungsunterlagen als PDF-Dokument aus der HZA-Cloud herunterladen können.

### **Gut für Sie:**

Über die Suchfunktion können Sie Inhalte schnell wiederfinden und sich direkt im Dokument Notizen machen. Und: Die digitalen Unterlagen sparen Papier und Platz!

**Wichtig!** Um die Schulungsunterlagen im Seminar nutzen zu können, bringen Sie bitte Ihr eigenes Notebook oder Tablet samt Netzteil mit!

# Zoll- und Außenprüfungen & Audits beim AEO und anderen Bewilligungsinhabern

Interne Organisation, Vorbereitung, Befugnisse und Grenzen  
der Prüfer



**Hiermit melde ich die unten aufgeführten Teilnehmer verbindlich  
zu folgendem Termin an:**

- Hamburg:** 20. Februar 2026 (26ZAP2-201)
- Hamburg:** 22. Juni 2026 (26ZAP2-602)
- Hamburg:** 15. Oktober 2026 (26ZAP2-1003)

\_\_\_\_\_  
Firma

\_\_\_\_\_  
Branche

\_\_\_\_\_  
Adresse

\_\_\_\_\_  
PLZ und Ort

\_\_\_\_\_  
Telefon/Mobil

\_\_\_\_\_  
Bestellnummer

\_\_\_\_\_  
Kostenstelle

\_\_\_\_\_  
E-Mail zur Kostenstellung

\_\_\_\_\_  
1. Teilnehmer

\_\_\_\_\_  
E-Mail des Teilnehmers

\_\_\_\_\_  
2. Teilnehmer

\_\_\_\_\_  
E-Mail des Teilnehmers

\_\_\_\_\_  
3. Teilnehmer 10% Rabatt

\_\_\_\_\_  
E-Mail des Teilnehmers

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift

**Anmeldung bitte per E-Mail an: [anmeldung@hza-seminare.de](mailto:anmeldung@hza-seminare.de)**

**Unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen finden Sie unter:  
[www.hza-seminare.de/agb](http://www.hza-seminare.de/agb)**