

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.

Unsere Expertin 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

Irmtraud Bohn, Dipl.-Finanzwirtin,
Leiterin Bereich AEO Audit und Monitoring zollrechtliche Bewilligungen,
Hauptzollamt Darmstadt

Ort

HZA Hamburger Zollakademie
Holzdamm 28-32 | Pacific Haus

2023

20. Oktober 2023

Uhrzeit

9:00 bis 16:30 Uhr

2024

16. Februar 2024

28. Juni 2024

30. Oktober 2024

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 Ausfuhrverantwortliche sowie Compliance-Beauftragte und Mitarbeiter in Compliance-Abteilungen von Unternehmen. Vorkenntnisse sind nicht zwingend erforderlich.

Teilnahmegebühr: 549,00 € zzgl. gesetzlicher MwSt.

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

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 Termine ab 2024

Digitale Schulungsunterlagen! Vergessen Sie nicht Ihren eigenen Laptop

Schritt für Schritt stellen wir unsere Schulungsunterlagen von gedruckter auf die digitale Form um – der Umwelt und Ihnen zuliebe! Wir kommen den Wünschen der Teilnehmerinnen und Teilnehmer damit gern nach, die Unterlagen nun für Sie noch flexibler elektronisch zur Verfügung zu stellen. Sie entscheiden dann 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. Oktober 2023 (23ZAP2-1003)
- Hamburg:** 16. Februar 2024 (24ZAP2-201)
- Hamburg:** 28. Juni 2024 (24ZAP2-602)
- Hamburg:** 30. Oktober 2024 (24ZAP2-1003)

Firma

Branche

Adresse

PLZ und Ort

Telefon

Telefax

Mobil

E-Mail

1. Teilnehmer

E-Mail

2. Teilnehmer

E-Mail

3. Teilnehmer 10% Rabatt

E-Mail

Ort, Datum

Unterschrift

Anmeldung bitte per E-Mail an: anmeldung@hza-seminare.de

**Unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen finden Sie unter:
www.hza-seminare.de/agb**