

## THEMENSCHWERPUNKTE

- **Rechtliche Grundlagen**
  - Zulässigkeit und Umfang der Prüfung durch die Zollverwaltung
  - Prüfungsanordnung
- **Vorbereitung auf die Prüfungen durch das geprüfte Unternehmen**
  - Aufbewahrung und eigenständige Prüfung der Unterlagen
  - Organisatorische Maßnahmen zur Minimierung von Fehlerquellen
- **Durchführung der Zollprüfung**
  - Beginn und Ablauf der Prüfung
  - Prüfungsgrundsätze
  - Verhalten bei Prüfungen
  - Mitwirkungspflichten und mögliche Folgen unzureichender Mitwirkung durch den Steuerpflichtigen
  - Prüfungshandlungen des Zollprüfers
  - Änderungen der Prüfungshandlungen durch DV-mäßige Prüfungen in Zusammenhang mit der Umstellung auf ATLAS und mit § 147 Abs. 6 AO
  - Besonderheiten bei der AWR-Prüfung
  - Besonderheiten bei der Präferenzprüfung
  - Prüfungsfeststellungen und deren Behandlung durch den Prüfer
  - Typische aufgedeckte Fehler und typisches Fehlverhalten
  - Maßnahmen bei Verdacht einer Steuerstraftat oder Steuerordnungswidrigkeit
- **Schlussbesprechung**
  - Zweck und Durchführung der Schlussbesprechung
- **Prüfungsbericht**
  - Inhalt und Bekanntgabe
  - Auswertung
  - Mögliche Maßnahmen nach Erhalt des Prüfungsberichts

## Digitale Betriebsprüfungen .....

- Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen
- Downloads von Firmendaten aus verschiedenen Systemen, Import von Druckdateien als „letzte Lösung“
- Vorstellung (evtl.) mit praktischen Beispielen der Prüfsoftware IDEA
- Ermitteln der Stichprobe mit Hilfe der Prüfsoftware IDEA
- Abgleich der Firmendaten mit Verwaltungsdaten
- Dokumentation und Nachvollziehbarkeit der Prüfungshandlungen

## Antiterrorgesetze

- Anforderungen an Unternehmen
- Probleme mit der Umsetzung
  - Namenslisten
  - Änderungen und Aktualität
  - Umsetzung der Listen im Unternehmen
  - EDV-Lösungen vs. Papier
  - Export- bis Inlandsgeschäft
  - Identitätsprüfungen
- Stand der Diskussion in Industrieunternehmen zu den Möglichkeiten der Umsetzung
- Strafrechtliche Bedeutung einer fehlenden oder fehlerhaften Umsetzung
- Zuverlässigkeit von Ausführern und privilegierten Ausführern/Versendern vor dem Hintergrund einer geforderten Umsetzung der Antiterrorgesetze
- Mögliche Prüfungsansätze bei AW-Prüfungen zu Antiterrormaßnahmen

## Aktuelles, Diskussion und Teilnehmerfragen

Änderungen aus Aktualitätsgründen vorbehalten

## TEILNAHMEGEBÜHR

Die Teilnahmegebühr beträgt EUR 460,- (plus 19% USt); Frühbucherrabatt EUR 410,- (plus 19% USt.) bei Anmeldungen bis jeweils 20 Tage vor Termin hier 20.05. (02.10.) (Eingang der Anmeldung zählt). Ausführliche Arbeitsunterlagen, Mittagessen, Erfrischungs- und Pausengetränke sind im Preis enthalten.

## ANMELDE- UND RÜCKTRITTSBEDINGUNGEN

Bitte melden Sie sich schriftlich per Fax oder e-mail beim IFS e.V. an.


Die Zahlung der Teilnehmergebühr bitten wir, nach Erhalt der Rechnung unter Angabe der Rechnungsnummer per Scheck oder Überweisung vorzunehmen. Erfolgt ein Rücktritt (schriftlich) bis 14 Tage vor dem Seminarbeginn (Zugang und der Tag des Seminars werden nicht mitgezählt), muss eine Bearbeitungsgebühr in Höhe von EUR 50,- (plus 19% USt.) erhoben werden. In diesem Fall wird der gegebenenfalls bereits bezahlte Kostenbeitrag abzüglich dieser Gebühr zurückerstattet. Bei späterem Rücktritt wird der Betrag nicht erstattet bzw. bleibt im vollem Umfang zur Bezahlung fällig; jedoch kann ein Ersatzteilnehmer gemeldet werden. Sollte das Seminar aus wichtigem Grund seitens IFS abgesagt werden müssen, so erhalten Sie sofort den vollen Kostenbeitrag zurückerstattet. Weitere Ansprüche können nicht geltend gemacht werden. Sollten Rechnungsumschreibungen aufgrund fehlender Bestellerangaben (Bestellnummer, Firmenbezeichnungen,...) erforderlich werden, berechnen wir 15,00 € (zzgl. USt).

IFS e.V.  
Internationales Fachinstitut  
für Steuer- und Wirtschaftsrecht e.V.  
Feldbergstr. 23  
D-55118 Mainz

Tel. (0 61 31) 22 22 80  
Fax (0 61 31) 22 22 10  
<http://www.IFS-info.de>  
e-mail: [info@IFS-info.de](mailto:info@IFS-info.de)

ZP/AWP/Terror  
10.06.2008



 IFS-SEMINAR

## Zoll-, Präferenz- und Außenwirtschaftsprüfungen inkl. der Antiterrorgesetze in der Praxis

⇒ 10. Juni 2008  
⇒ 28. Oktober 2008  
je 9.15 Uhr – ca. 17.15 Uhr

Holiday Inn Frankfurt Airport-North  
Isenburger Schneise 40  
60528 Frankfurt am Main  
Tel. (0 69) 67 84 - 0

### REFERENTEN

**Klaus JOHN**  
Rechtsanwalt, ZVEI, Frankfurt

**Norbert VIETEN**  
Dipl.-Finanzwirt, Arbeitsgebietsleiter Zoll  
HZA Krefeld - Prüfungsdienst

**Ulrike VOLZ & Hans Gert OSBELT**  
Diplom-Finanzwirt/in, Prüfer/in, Hauptzollamt  
Darmstadt - Prüfungsdienst,

### HINWEIS

Die Teilnehmer erhalten einen kompakten generellen Überblick über die umfassende Thematik. Sie erhalten wertvolle praktische Tipps, wie Zoll- und Außenwirtschaftsprüfungen gut vorbereitet werden und wie man sich im Prüfungsverfahren richtig verhält. Insbesondere gehen wir auch auf das Novum der Digitalen Betriebsprüfungen der Finanzverwaltung ein und den großen jedermann betreffenden Bereich der Antiterrorregelungen.

Die Veranstaltung ist für Mitarbeiter der Abteilungen Zoll-, Im- und Export, Logistik und Versand, Marketing und Kundenservice ebenso wie für Ausfuhrverantwortliche und Mitarbeiter der Geschäftsführung geeignet. Es werden keine besonderen Vorkenntnisse vorausgesetzt.

### ANMELDUNG

- zum Spezialkurs „Zoll-, Präferenz- und Außenwirtschaftsprüfungen ...“
- am 10.06.2008 in Frankfurt/Main
  - am 28.10.2008 in Frankfurt/Main

Hiermit melden wir folgende Person/en an:

Name ..... Vorname .....

Name ..... Vorname .....

Die/der Unterzeichnende hat die Rücktrittsbedingungen zur Kenntnis genommen und ist mit ihrer Geltung einverstanden.

Datum ..... Unterschrift .....

Absender: Name/Firma .....

Abt./Kostenstelle .....

Straße .....

PLZ/Ort .....

Telefon ..... Telefax .....

**IFS e. V.**  
**Feldbergstraße 23**  
**55118 Mainz**

Fax (0 61 31) 22 22 10