

Praxiswissen Umsatzsteuer und Zollrecht

Strategien für steuerliche und zollrechtliche Herausforderungen



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**

Erfahren Sie, wie Sie durch fundierte Kenntnisse in Umsatzsteuer und Zollrecht Risiken minimieren und gesetzliche Anforderungen erfüllen.

Referenten



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



RA/ tB 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 dem Seminar werden Sie sowohl die Fallstricke und Chancen im Zusammenhang mit Umsatzsteuer und Zoll verstehen 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

Bilanzierung & Steuern 2025

21. Januar 2025, Online-Veranstaltung

Die neuen Anforderungen für eine korrekte (E-)Rechnung

20. Februar 2025, Online-Veranstaltung

Bisherige gesetzliche Vorgaben an die E-Rechnung – B2B / B2C

26. Februar 2025, Online-Veranstaltung

Digitalisierung von Papierdokumenten – Ersetzendes Scannen

6. März 2025, Online-Veranstaltung

Tipps bei der praktischen Arbeit mit der E-Rechnung

13. März 2025, Online-Veranstaltung

Die E-Rechnung/XRechnung an die öffentliche Verwaltung – B2G

20. März 2025, Online-Veranstaltung

Die E-Rechnung für ganz Deutschland – ZUGFeRD

27. März 2025, Online-Veranstaltung

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

3. April 2025, Online-Veranstaltung

Bauvorhaben buchhalterisch begleiten – von der Planung bis zur Bilanzierung

9./10. April 2025, Online-Veranstaltung

Die Gebäudeabschreibung – Neuerungen, Tücken und Fehlerquellen

11. April 2025, Online-Veranstaltung

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

Anmeldeformular

Praxiswissen Umsatzsteuer und Zollrecht

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

Mo./Di., 19./20. Mai 2025
9:30–13:00 Uhr
Online-Zugang ab 9:15 Uhr
Seminar-Nr. 25 05 FU100W

Teilnahmegebühr

€ 590,- (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.

 **AKADEMIE
HEIDELBERG**

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