



## // IHR ANSPRECHPARTNER

Sie möchten mehr über unsere Fernlehrgänge erfahren? Besuchen Sie einfach unsere Website, auf der Sie sich u.a. ausführlich über die jeweiligen Zulassungsvoraussetzungen, Schwerpunkte und Zielgruppen informieren können.

Ausführliche Informationen zu unseren Fernlehrgängen finden Sie unter: [www.awa-seminare.com/fernlehrgaenge](http://www.awa-seminare.com/fernlehrgaenge)



■ Enzo Travaglio  
Leitung Fernlehrgänge  
T +49.251.83 275 67  
F +49.251.83 275 61  
[fernlehrgang@awa-seminare.de](mailto:fernlehrgang@awa-seminare.de)

## // IHR LEHRGANGSLEITER



■ Dr. Alexander Retemeyer  
Lehrgangleiter  
Fernlehrgang Compliance



## // LERNEN MIT MOODLE

Die AWA-Fernlehrgänge setzen verstärkt auf E-Learning. Über die E-Learning-Plattform „Moodle“ können Sie an Chats, Webinaren und Diskussionsforen teilnehmen und dadurch schnell und unkompliziert Ihr Wissen reflektieren und vertiefen. Dies beinhaltet natürlich auch den intensiven und ortsungebundenen Austausch mit dem Dozententeam sowie den anderen Teilnehmenden.

## // IHRE VORTEILE

📱 Maximale Flexibilität dank kostenloser Moodle-App

Mit der kostenlosen Moodle-App können Sie die Lernplattform auch ganz flexibel auf Ihrem Smartphone nutzen. Die App ist für iOS und Android verfügbar.

💬 Kommunikation über Chats und Diskussionsforen

Über Diskussionsforen, Webinare und regelmäßige Live-Chats mit dem Dozententeam können Sie sich unkompliziert untereinander austauschen und Ihre Fragen klären.

📄 Wertvolle Infos und Funktionen

Ein Online-Glossar und ein Abkürzungsverzeichnis erleichtern Ihnen das Nachschlagen von Fachbegriffen. Außerdem stellen wir Ihnen zusätzliche Arbeitsmaterialien zur Verfügung.



## // DIE AWA AUSSENWIRTSCHAFTS- AKADEMIE GMBH

Als eigenständiges Unternehmen innerhalb der Beck-Gruppe bietet Ihnen die AWA AUSSENWIRTSCHAFTS-AKADEMIE Seminare, Inhouse Trainings, Fernlehrgänge, Webinare, Studiengänge und Konferenzen zu einer Vielzahl von außenwirtschaftlichen Themen, angefangen von Zoll und Exportkontrolle über Warenursprung und Präferenzen sowie Umsatzsteuer bis hin zu Vertragsrecht und Compliance.

### Unsere Zertifizierung

Unsere hohe Schulungsqualität möchten wir natürlich auch an unsere Kundschaft kommunizieren. Deshalb entschlossen wir uns für die freiwillige Zertifizierung nach der DIN ISO 29993:2017 durch den TÜV Nord. Die DIN ISO 29993:2017 ist eine Dienstleistungsnorm, die Mindestanforderungen für Lerndienstleistungen festlegt.

- Standort in Münster  
Königsstraße 46 // 48143 Münster  
T +49.251.83 275 60  
F +49.251.83 275 61
- Standort in München  
Seidlstraße 8 // 80335 München  
T +49.89.599 887 57 0

Kooperationspartner



Teil der Unternehmensgruppe  
des Verlags C.H.Beck



Zertifiziert durch



# // FERNLEHRGANG COMPLIANCE, ZOLLSTRAFRECHT UND ZOLLSANKTIONEN



AWA AUSSENWIRTSCHAFTS-AKADEMIE GmbH

Königsstraße 46 T +49.251.83 275 60 [www.awa-seminare.com](http://www.awa-seminare.com)  
48143 Münster F +49.251.83 275 61 [info@awa-seminare.de](mailto:info@awa-seminare.de)



AUSSENWIRTSCHAFTS-AKADEMIE



## // RISIKEN KENNEN UND VERMEIDEN

Der Fernlehrgang vermittelt Ihnen ein fundiertes Grundwissen zum europäischen Zollrecht mit Fokus auf dem Thema Compliance. Sie erhalten einen Überblick über Ihre zollrechtlichen Pflichten und erfahren, wie Sie diesen regelkonform nachkommen. Mit der Teilnahme an unserem berufs begleitenden und zertifizierten Fernlehrgang bauen Sie sich ein solides Wissen zu Risiken in der Zollabwicklung auf.

Der Fernlehrgang richtet sich an Verantwortliche in den Bereichen Import und Export, Zoll, Steuern oder Logistik sowie Angehörige der Rechts- und Steuerberatung im grenzüberschreitenden Warenverkehr.

## // ABSCHLUSS UND GEBÜHR

Nach bestandener Abschlussprüfung erhalten Sie von uns das **Zertifikat** „Absolvent/-in des Fernlehrgangs Compliance, Zollstrafrecht und Zollsanktionen der AWA AUSSENWIRTSCHAFTS-AKADEMIE GmbH“, das Ihre neuerworbenen Qualifikationen dokumentiert und den Regeln des Bundesverbands der Fernstudienanbieter e.V. entspricht.

- Lehrgangsgebühr  
2.370,00 € (zzgl. 19% MwSt.)

Der Fernlehrgang kann auch in drei Raten bezahlt werden à 790,00 € (zzgl. 19% MwSt.).

Ausführliche Informationen zu unserem Fernlehrgang finden Sie unter: [www.awa-seminare.com/flczz](http://www.awa-seminare.com/flczz)



## // ÜBERSICHT DER 7 LEHRBRIEFE

### Customs-Compliance **1.**

- Definition Compliance
- Rechtliche Grundlagen der Compliance
- Konsequenzen mangelhafter Compliance
- Dr. Michael Jung

### Zoll **2.**

- Verbringen von Waren in die EU und aus der EU
- Erhebung, Entrichtung, Erstattung und Erlass von Einfuhr- oder Ausfuhrabgaben
- Grundzüge des Zollrechts und der Zollprozesslandschaft
- Verbote und Beschränkungen sowie handelspolitische Maßnahmen
- Monitoring bei Zollbewilligungen
- Außenprüfung und Steueraufsicht
- Zollanmeldung
- Zollbewilligungen, insbesondere die Bewilligung als Zugelassener Wirtschaftsbeteiligter (AEO)
- Dr. Leonie Zappel

### Zollschuldnerschaft und Haftungsfragen **3.**

- Zollschuldner nach dem Unionszollkodex
- Gesamtschuldnerschaft nach dem Unionszollkodex
- Haftung nach der Abgabenordnung



### Zollrechtliche Haftungsrisiken **3.**

- Persönliche Haftung von Geschäftsführern und Vorständen sowie Führungskräften für Zollschulden des Unternehmens
- Benedikt Wemmer

### Zollsanktionen **4.**

- Entwicklung der Europäisierung der Zollverstöße
- Artikel 42 Unionszollkodex
- Arten der Zollsanktionen
- Auswirkungen der Zollverstöße auf zollrechtliche Bewilligungen
- Dr. Thomas Möller

### Zollstrafrecht mit Verfahrensrecht **5.**

- Selbstanzeige
- Nebenfolgen
- Ordnungswidrigkeiten
- Zollstrafrechtlicher Kontext // Zollstraftatbestände
- Entwicklung und Rechtsgrundlagen des Zollstrafrechts als Bestandteil des Steuerstrafrechts
- Dr. Thomas Möller
- Dr. Alexander Retemeyer



### Das steuerstrafrechtliche Ermittlungsverfahren aus Sicht der Ermittlungsbehörden und der Verteidigung **6.**

- Verwendungsverbot
- Verhältnis zu den Ordnungswidrigkeiten
- Ablauf und Prinzipien des Steuerstrafverfahrens
- Zuständigkeiten und Befugnisse im Steuerstrafverfahren
- Prozessuale Besonderheiten im Steuerstrafrecht
- Dr. Alexander Retemeyer

### Organisation der Compliance **7.**

- Compliance Management System
- Berichtigungspflicht wegen Zollanmeldungen
- Voraussetzungen für Zollbewilligungen; insbesondere zoll- und steuerrechtliche Zuverlässigkeit
- Compliance Officer, Zollbeauftragte, Zollverantwortliche, steuerlicher Beauftragter, Steuerhilfsperson
- Compliance im Rahmen der CMS-Prüfung nach IDW PS 980, nach der Richtlinie für den Einsatz von Compliance Management Systemen ISO 19600, nach der Firmeninternen Exportkontrolle (ICP)
- Benedikt Wemmer



## // ABLAUF UND LERNMATERIAL

### 🕒 Zeitlicher Ablauf

Der Fernlehrgang besteht aus **sieben Lehrbriefen** und ist auf die Dauer von **sechs Monaten** angelegt. Sie erhalten alle **drei Wochen** einen umfassenden Lehrbrief. Sie können wählen, ob sie diese per Post oder als PDF-Datei erhalten möchten.

### 📁 Die Lehrbriefe

Die Lehrbriefe enthalten problemorientierte Darstellungen aus der Praxis, nennen rechtliche Grundlagen und vermitteln praxisbezogene Lösungsansätze für jeden Sachverhalt.

### 📄 Umfangreiches Lernmaterial

Checklisten, Diagramme und Flowcharts ergänzen die Lehrbriefe. Den Abschluss eines jeden Lehrbriefes bildet die Lernerfolgskontrolle: Mittels Kontrollaufgaben können Sie die einzelnen Abschnitte des Lehrbriefes rekapitulieren und so Ihren individuellen Lernerfolg überprüfen. Die Bearbeitungszeit pro Lehrbrief beträgt ca. acht Stunden.

### 📝 Erfolgskontrolle

Abschließend wird der Fernlehrgang mit einer schriftlichen Abschlussprüfung beendet.