



// AUSSENPRÜFUNG – ORDNUNGSWIDRIGKEIT – OFFENLEGUNG VON VERSTÖSSEN

Vorläufiger Ablaufplan

SEMINAR

Zeit	Inhalt
9:00 – 13:00	<ul style="list-style-type: none">▪ Begrüßung und Einführung▪ Arten der Außenprüfung<ul style="list-style-type: none">▪ Maßnahmen, Durchsuchung, Beschlagnahme
10:30 – 10:45	<i>Pause</i>
10:45 – 13:00	<ul style="list-style-type: none">▪ Außenwirtschaftsprüfung<ul style="list-style-type: none">▪ Vorbereitung und Ablauf▪ Rechte und Pflichten▪ Mögliche Konsequenzen▪ Bußgeldverfahren<ul style="list-style-type: none">▪ Zurechnung besonderer persönlicher Merkmale, § 9 OWiG▪ Aufsichtspflichtverletzung, § 130 OWiG
13:00 – 14:00	<i>Pause</i>
14:00 – 15:30	<ul style="list-style-type: none">▪ Bußgeldverfahren<ul style="list-style-type: none">▪ Aufsichtspflichtverletzung, § 130 OWiG▪ Verbandsgeldbuße, § 30 OWiG
15:30 – 15:45	<i>Pause</i>
15:45 – 17:00	<ul style="list-style-type: none">▪ Offenlegung, § 22 Abs. 4 AWG<ul style="list-style-type: none">▪ Voraussetzungen und Wirkung▪ Abgrenzung Selbstanzeige nach AO

Ablaufpläne sind stets als „vorläufig“ zu betrachten. Änderungen vorbehalten.