

# Umsatzsteuer international

## Praxisorientierte Umsetzung • Aktuelle Entwicklungen

### Ziel

Internationale Umsatzsteuersachverhalte werden immer komplexer, insbesondere, wenn mehr als zwei Länder oder Nicht-EU-Staaten involviert sind. Parallel dazu steigt die Sensibilität der Finanz- und Zollverwaltungen bei Verstößen – mit zum Teil gravierenden finanziellen Folgen. Für Sie als Umsatzsteuerpraktiker ist ein genaues und sicheres Beherrschen der Materie daher unerlässlich, um negative Konsequenzen für das Unternehmen oder den Mandanten zu vermeiden.

Das Seminar erläutert Ihnen nicht nur intensiv die wichtigsten grenzüberschreitenden Umsatzsteuersachverhalte anhand zahlreicher Praxisbeispiele, Sie erhalten auch wertvolle Gestaltungshinweise von unseren erfahrenen Referenten. Selbstverständlich informiert das Seminar Sie auch über die Quick Fixes und die damit verbundenen Herausforderungen für Unternehmen.

### Inhalt

#### Einführung in das europäische Umsatzsteuerrecht

- Ein Überblick: Mehrwertsteuer in der EU
- Die Mehrwertsteuersystemrichtlinie (MwStSystRI)
- Gerichtsbarkeit in Umsatzsteuerfragen: Vom Finanzgericht zum EuGH
- Mehrwertsteuerreform und Quick Fixes

#### Zollrechtliche Grundlagen

- Ein Überblick: Europäisches Zollrecht
- Zollanmeldung / Zollanmelder
- Ausfuhrverfahren
- Überführung in den freien Verkehr
- Zollverfahren mit wirtschaftlicher Bedeutung

#### Grenzüberschreitende Warenlieferungen

- Was ist bei Warenlieferungen ins EU-Ausland oder ins Drittland zu beachten?
  - Risiken und Nachweispflichten für Unternehmer
  - ATLAS-Verfahren / Gelangensbestätigung
- Was ist bei bezogenen Warenlieferungen aus dem EU-Ausland oder aus dem Drittland zu beachten?
  - Erwerbssteuer und Einfuhrumsatzsteuer

#### Reihengeschäfte (EU und Drittland)

- Darstellung der aktuellen EuGH- und BFH-Rechtsprechung zu Reihengeschäften
- Reihengeschäfte über Drittlandsgrenzen inkl. Schnittstellen zum Zollrecht
- Gestaltungsüberlegungen

#### Lagerung von Waren im Inland und EU-Ausland

- Konsignationslager in Deutschland und im EU-Ausland
- Vereinfachungsregelungen
- Konsignationslager-Regelung ab 2020 im Lichte der Quick Fixes
- Das Zolllager aus zoll- und umsatzsteuerlicher Sicht

#### Die umsatzsteuerliche Registrierung in anderen EU-Mitgliedsstaaten

- Wann ist zu registrieren?
- Beispielfälle zur Registrierung im EU-Ausland
- Fallstricke bei Registrierungen im EU-Ausland

#### Grenzüberschreitende Dienstleistungen / Sonstige Leistungen

- Abgrenzung Lieferung / sonstige Leistungen
- Ortsbestimmungen B2B und B2C
- Dienstleistungsverträge in Konzernen und andere Prozessfälle

#### Praxisfälle (Kurzdarstellung)

- Praxisfall I: Abwicklung eines Bauvorhabens in Deutschland
- Praxisfall II: Abwicklung eines Bauvorhabens in Österreich
- Praxisfall III: Abwicklung eines Bauvorhabens in der Schweiz

#### Rechnungsstellung

- Umsatzsteuerlicher Risikofaktor Rechnung
- Grenzüberschreitende Rechnungsstellung

### Ihr Nutzen

- Von der Praxis – für die Praxis!
- Sicherer Umgang mit schwierigen Umsatzsteuersachverhalten
- Zahlreiche Praxisbeispiele

### Referent/in

#### Daniela Gerhards

StB, Managerin VAT, Group Indirect Taxes & Customs, thyssenkrupp AG

#### Marc R. Plikat

StB, Head of Indirect Taxes & Customs, thyssenkrupp AG

#### Alexander Thoma

StB, Fachberater für Zölle und Verbrauchsteuern, Partner, Ernst & Young GmbH

### Zielgruppe

- Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen: (indirekte) Steuern, Buchhaltung, Finanzen, Rechnungswesen
- Steuerberater und deren Mitarbeiter



### Hinweis Referenten

Das Seminar wird jeweils von zwei der aufgeführten Referenten gehalten. Die Referenten der thyssenkrupp AG wechseln.

### Termin(e)



#### ► Präsenz

18.-19.05.2022 | München  
09.-10.11.2022 | Hamburg  
07.-08.12.2022 | Frankfurt/M.



#### ► Online

22.-23.03.2022 | Online  
21.-22.09.2022 | Online

► Je 9:15 - 17:15 Uhr | 13 Zeitstunden [§ 15 FAO]

### Preis

995,- € zzgl. gesetzl. USt

**Buchungs-Code 3093**



Ja, ich/wir melden uns zu folgender Veranstaltung an:

.....  
 Titel/Buchungscode Termin Ort

**1. Teilnehmer**

.....  
 Name Vorname Titel

.....  
 Berufsbezeichnung Position

.....  
 Abteilung

.....  
 Kanzlei/ Firma

.....  
 Adresse/ Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

.....  
 Telefon

.....  
 E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung)

**2. Teilnehmer**

.....  
 Name Vorname Titel

.....  
 Berufsbezeichnung Position

.....  
 Abteilung

.....  
 Kanzlei/ Firma

.....  
 Adresse/ Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

.....  
 Telefon

.....  
 E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung)



**Teilnahmebedingungen**

**Anmeldung**  
 Melden Sie sich schriftlich mit den für Sie vorbereiteten Anmeldeformularen an. Falls dies für Sie nicht möglich ist, so nennen Sie uns bitte unbedingt den vollständigen Namen, die Berufs- und Positionsbezeichnung, die Telefonnummer, die E-Mail sowie die Firmen-/ Rechnungsanschrift des Teilnehmers. Die Anmeldung ist verbindlich und wird in der Reihenfolge des Eingangs von uns gebucht. Sie erhalten von uns eine Anmeldebestätigung. Anmeldungen sind nicht an Dritte übertragbar. Zugangsdaten für Online-Seminare dürfen nicht an Dritte weitergeleitet werden.

**Teilnehmergebühr/Rabatte**  
 Die Rechnung wird unmittelbar nach Anmeldung per E-Mail verschickt und die Teilnehmergebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. Wenn Sie mind. 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der 2. Buchung der gleichen Veranstaltung zum gleichen Termin 10% Rabatt für den 2. sowie alle weiteren Teilnehmer. Rabatte sind nicht kombinierbar. Die jeweils ausgewiesene Teilnehmergebühr versteht sich zzgl. Umsatzsteuer in gesetzlicher Höhe und beinhaltet, soweit nicht anders angegeben:  
 - Ein gemeinsames Mittagessen bei einer Veranstaltungsdauer von mindestens 6 Stunden pro Tag, Snacks und Pausengetränke.\*  
 - Umfangreiche Arbeitsunterlagen.

**Umbuchung/Rücktritt von Veranstaltungen:**  
 Eine kostenfreie Umbuchung bzw. ein Rücktritt ist bis zu 2 Wochen vor Veranstaltungen möglich, danach ist die volle Teilnahmegebühr fällig. Zur Fristwahrung muss die Umbuchung/der Rücktritt schriftlich erfolgen. Selbstverständlich steht es Ihnen aber frei, einen Vertreter zu benennen. Gelten für Veranstaltungen gesonderte Regelungen, so weisen wir Sie im Einzelfall darauf hin. Bitte denken Sie daran, Ihre Hotelbuchungen ebenfalls zu stornieren.

**Änderungsvorbehalt**  
 Wir sind dazu berechtigt, notwendige inhaltliche, methodische und/oder organisatorische Anpassungen vor und während der Veranstaltung vorzunehmen, soweit diese den Nutzen der angekündigten Veranstaltung für den Teilnehmer nicht wesentlich ändern. Fällt ein Dozent auf Grund von Krankheit oder sonstigen unvorhergesehenen Gründen kurzfristig aus, so können wir – um eine Absage der Veranstaltung zu vermeiden - einen Wechsel des Dozenten vornehmen und/oder den Programmablauf einer Veranstaltung ändern sofern dies nicht unzumutbar ist.

**Absage der Veranstaltung**  
 Wir behalten uns vor, die Veranstaltung wegen zu geringer Nachfrage bzw. Teilnehmerzahl (bis spätestens 10 Tage vor geplantem Termin) oder sonstigen wichtigen, von uns nicht zu vertretenen Gründen (z. B. Erkrankung des Referenten, höhere Gewalt) abzusagen. Bereits von Ihnen entrichtete Gebühren werden zurückerstattet. Weitergehende Haftungs- und Schadensersatzansprüche, die nicht die Verletzung von Leben oder Gesundheit betreffen, sind – soweit es sich nicht um Fälle vorsätzlichen oder grob-fahrlässigen Verhaltens von Angestellten oder Erfüllungsgehilfen des NWB Verlages handelt – ausgeschlossen. Bitte beachten Sie dies auch bei der Buchung Ihrer Bahn- oder Flugtickets.

**Hotelbuchungen**  
 Im jeweiligen Tagungshotel haben wir für Sie ein begrenztes Zimmerkontingent reserviert. Unter dem Stichwort: „NWB Seminare“ können Sie die Reservierung selbst vornehmen. Die Kontaktdaten des Hotels entnehmen Sie bitte der Anmeldebestätigung. Bitte beachten Sie in diesem Zusammenhang, dass Zimmerkontingente nur für einen bestimmten Zeitraum und nur in begrenzter Anzahl zur Verfügung stehen und Sie selbst für Ihre Buchung/Stornierung verantwortlich sind.

**Arbeitsunterlagen/Keine Aufzeichnung durch Teilnehmer**  
 Die Arbeitsunterlagen der Veranstaltung werden nach bestem Wissen und Kenntnisstand erstellt. Haftung und Gewähr für die Korrektheit, Aktualität, Vollständigkeit und Qualität der Inhalte sind ausgeschlossen. Ferner sind die Veranstaltungsunterlagen urheberrechtlich geschützt und dürfen nicht – auch nicht auszugsweise – ohne die Einwilligung des NWB Verlages und der jeweiligen Referenten vervielfältigt oder gewerblich genutzt werden. Für alle online Veranstaltungen gilt, dass eine Aufzeichnung in Audio oder Video bzw. durch Screenshots ohne Genehmigung des NWB Verlages nicht zulässig ist.

**Widerrufsbelehrung**  
 Sie haben als Verbraucher das Recht, binnen 14 Tagen diesen Vertrag ohne Begründung zu widerrufen. Die Widerrufsfrist beginnt, sobald Sie/ein Beauftragter die Ware (bei Lieferung in mehreren Teillieferungen: die letzte Teillieferung; bei regelmäßigen Lieferungen: die erste Teillieferung) besitzen. Um Ihr Widerrufsrecht auszuüben, müssen Sie uns, NWB Verlag, Eschstr. 22, 44629 Herne, mittels einer eindeutigen Erklärung, die vor Ablauf der Widerrufsfrist abgegeben sein muss, informieren. Sie können ein Muster-Formular auf unserer Webseite (www.nwb.de) elektronisch ausfüllen und übermitteln. Im Falle eines Widerrufs sind beiderseits empfangene Leistungen zurückzugewähren. Wir tragen die Kosten der Rücksendung.

\* gilt nicht für Online-Seminare  
 Stand: September 2021

**RECHNUNGSANSCHRIFT** (Bitte leserlich in Blockbuchstaben ausfüllen)

Bitte angeben:

Kanzlei / Firma  Privatanschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

.....  
 Kanzlei/ Firma

.....  
 Ansprechpartner / Abteilung

.....  
 Straße

.....  
 PLZ | Ort

.....  
 Kundennummer USt-IdNr

.....  
 E-Mail (für den digitalen Rechnungsversand)

Mit meiner Unterschrift akzeptiere ich die nebenstehenden Teilnahmebedingungen und die Datenschutzbestimmungen, die Sie unter [go.nwb.de/datenschutz](http://go.nwb.de/datenschutz) einsehen können und bestätige, dass ich über mein Widerrufs- und Widerspruchsrecht aufgeklärt worden bin.



.....  
 Datum/ Unterschrift

Stempel

95021