

## Compliance im Außenwirtschaftsrecht

Zoll, Exportkontrolle, Sanktionen

Bearbeitet von  
Dr. Julia Pfeil, Bettina Mertgen

1. Auflage 2016. Buch. XXI, 285 S. Kartoniert  
ISBN 978 3 406 68390 9  
Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Unternehmensrecht > Compliance](#)

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei

  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](http://beck-shop.de) ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

(Die Zahlen beziehen sich auf die Seitenzahlen des Buches.)

- ABD, s. *Ausfuhrbegleitdokument*  
abgebrochener Ausfuhrvorgang 158  
Abschließende Besprechung 190  
AEO 146, 154, 175, 203, 204  
AEO-C 176  
AEO-F 176  
AEO-S 176, 180  
AGG, s. *Allgemeingenehmigung*  
Ägypten 108  
aktive Veredelung 20, 26  
AL, s. *Ausfuhrliste*  
allgemein zugänglich 32, 35, 39, 40, 58, 70  
– USA 62  
Allgemeine Software-Anmerkung 32, 39  
– USA 62, 69  
Allgemeine Technologie-Anmerkung 34, 40  
– USA 62, 69  
Allgemeingenehmigung 35, 40, 42, 122, 171,  
197, 212, 218, 224  
– Bundesrepublik Deutschland 124  
– EU 123  
Al-Qaida-Sanktionen 86  
Altverträge 233, 234, 235  
Anhang II-Güter 103, 235  
Anmelder 144, 206  
Anmerkung 30, 32, 33, 34, 39, 40  
Anscheinsvollmacht 147  
Anschreibeverfahren 26, 153, 195, 203, 204,  
262  
Anti-Dumping-Zölle 159  
Anti-Folter-Verordnung 8, 43  
Antipersonenminen 41, 59  
Anti-Terrorismus-Sanktionen 86  
Arbeitnehmer 57  
Arbeits- und Organisationsanweisungen 147,  
173, 176  
Arbeitsfehler 174, 215  
ASA, s. *Allgemeine Software-Anmerkung*  
ATA, s. *Allgemeine Technologie-Anmerkung*  
Atomwaffen 41, 59  
Aufbewahrungsfrist 139, 165, 227  
Aufsichts- und Organisationspflichten 173  
Aufsichtspflichtverletzung 198, 219, 276  
Ausfuhr 15, 16, 40  
– Exportkontrollrecht 16  
– vorübergehende 4, 141  
– Zollrecht 15  
Ausfuhrabgaben 195, 263  
Ausfuhranmeldung 25, 142, 147, 148, 193,  
195, 209  
– unvollständige 152  
Ausfuhrbegleitdokument 149  
Ausführer 10, 20  
– Exportkontrollrecht 22, 119, 120, 168  
– vertrauenswürdiger 155, 195, 256  
– Zollrecht 20, 142, 144, 161, 206  
Ausfuhrgenehmigung 46, 119, 127, 131, 133,  
167, 202, 218  
Ausfuhrliste 8, 30, 36  
Ausfuhrrechtsgeschäft 21  
Ausfuhrverantwortlicher 9, 127, 129, 167,  
168, 189, 196, 199, 201, 202, 219, 220  
Ausfuhrverfahren 4, 15, 141, 148  
Ausfuhrvertrag 21  
Ausfuhrzölle 142  
Ausfuhrzollstelle 148, 261  
Ausgangsvermerk 150  
Ausgangszollstelle 150, 261  
Auskunft  
– zum Außenwirtschaftsverkehr 138  
– zur Güterliste 46, 137  
ausländische Betriebsstätten 78, 113  
ausländische Niederlassung 78, 113  
ausländische Tochtergesellschaften 78, 97,  
100, 106, 111, 113  
Auslieferungslager 24  
Ausschluss von Ansprüchen 94  
Außenprüfung 185  
Außenwirtschaftsprüfung 149, 185  
Außenwirtschaftsrechtsreform 5, 193, 196,  
209, 219  
Aussetzung  
– Ausfuhrgenehmigung 202  
– Bewilligung 203, 220  
Australische Gruppe 7  
Autonome Präferenzregelungen 159  
AzG, s. *Auskunft zur Güterliste*  
Bekannter Versender 179  
Belegprüfung 175  
Bereitstellen von Daten 17  
Bestandteil, militärische Güter 50  
Bestandteilregelung 31, 41, 44, 72  
Betriebsprüfung 149, 185, 196

- Betriebsprüfungsbericht 186, 190  
 Bewilligung 26, 149, 152, 153, 156, 163, 172, 176, 180, 203, 220, 262  
 – rückwirkende 26, 207  
 biologische Waffen 41, 59  
 BIS, s. *Bureau of Industry and Security*  
 Blutdiamanten 270  
 Boykottverbot 112, 256, 270  
 Buchführung 153, 162, 178, 196  
 Bureau of Industry and Security 61  
 Bußgeld 196, 274, 275
- CCL, s. *Commerce Control List*  
 chemische Waffen 41, 59  
 Cloud-Speicherung 18, 74, 224  
 Codenummer 27  
 Commerce Control List 61, 65  
 Commerce Country Chart 65  
 Compliance Officer 200  
 Compliance-Programm, innerbetriebliches 169  
 Compliance-System 128, 167, 223, 225, 228
- Daten 34, 74, 183, 224  
 DDTC, s. *Directorate of Defense Trade Controls*  
 Deemed Export 55, 65, 73  
 Defense Services 72, 73  
 De-Minimis-Regel 64, 66  
 Denial Order 67  
 Denied Persons List 67  
 Designated Party 85  
 Directorate of Defense Trade Controls 61, 73  
 Download 17, 184, 224  
 DP, s. *Designated Party*  
 Dual-Use-Güter 29, 119, 134, 234  
 – USA 61  
 Dual-Use-Liste  
 – Bundesrepublik Deutschland 8, 30, 36  
 – EU 7, 29  
 Duldungsvollmacht 147  
 Durchfuhr 19  
 Durchsuchung 213, 278
- EAR, s. *Export Administration Regulations*  
 EAR99 63, 254  
 ECCN, s. *Export Control Classification Number*  
 Einfrieren von Geldern 86  
 Einheitspapier 148  
 Einreihung 82, 226  
 Einzelgenehmigung 121  
 einzige Bewilligung 26, 156  
 ELAN K2 132  
 E-Mail 16, 184, 224  
 Embargo 8, 11, 75, 77, 82, 84, 103, 104, 109, 196, 197, 218, 231, 234, 242, 266, 267
- USA 67, 237, 244, 258  
 Encryption Registration Number 70  
 Endverbleibserklärung 131, 171  
 Endverwender 131, 132, 171  
 Endverwendung 47, 48, 55, 181  
 – kerntechnische 51  
 – Massenvernichtungswaffen 49, 53  
 – militärische 49, 53  
 – USA 67  
 Entity List 67, 237, 240  
 Erfüllungsverbot 94, 267  
 ergänzende Zollanmeldung 152  
 Ergebnisse beim Ausgang 150  
 Erklärung auf Rechnung 161  
 Ermächtigter Ausführer 162, 205  
 ERN, s. *Encryption Registration Number*  
 EU Leitlinien, AEO 177  
 EU001 123, 149  
 Europäische Verteidigungsgüterrichtlinie 126  
 Export Administration Regulations 12, 61, 110  
 Export Control Classification Number 61, 65  
 Export Control Reform 12, 62, 71  
 Exporteur 10  
 Exportkontrollregime 6, 30  
 EZT-Online 45
- Facilitation 98  
 FAG 125  
 Fahrlässigkeit 215, 260  
 False Positives 183  
 Feststellungsbescheid, Österreich 120  
 Feuerwaffenverordnung 8, 42  
 Finanzmittel und Finanzhilfen 84, 236  
 Finanzsanktionen 85  
 Foreign Sanctions Evaders 102, 257  
 Fragebogen zur Selbstbewertung, AEO 177  
 Freeware 32  
 – USA 62  
 freiwillige Selbstanzeige 208, 277  
 Frühwarnliste 49, 93, 187  
 Frühwarnschreiben 93
- Gelder 87  
 gelistete Person 85, 89, 95, 138, 182  
 Gemeinschaftsware 150  
 Genehmigungspflicht 35, 40, 42, 49, 53, 196, 229, 271  
 General Prohibition 65  
 Gestellung 149, 194, 261  
 Gewerbezentralregister 202  
 Globalgenehmigung 170  
 Grundlagenforschung 35, 40, 58  
 Grundsätze der Bundesregierung zur Prüfung der Zuverlässigkeit von Exporteuren von Kriegswaffen und rüstungsrelevanten Gütern 9, 168, 202

- Güter zur internen Repression 82, 247  
Güterposition 6
- HADDEX 9  
Handels- und Vermittlungsgeschäfte 52, 81, 84, 272  
Harmonisiertes System (HS) 3, 27  
Höchstbetragsgenehmigung 121, 236
- ICP, s. *Compliance-Programm, innerbetriebliches*  
IDEA 175, 186  
Implementation Day 245  
Incoterms 142  
Individualgenehmigung 121, 235  
individuelle Pauschalgenehmigung 121, 235  
International Import Certificate 131  
International Traffic in Arms Regulations 11, 71, 110, 227  
internes Kontrollsystem 177, 178  
internes Versandverfahren 141  
Internet 17  
Inzoll 205  
Iran 105, 110, 244, 268  
ITAR, s. *International Traffic in Arms Regulations*  
Items subject to the EAR 63, 65, 107, 237, 239, 241, 244, 258
- JCPOA, s. *Joint Comprehensive Plan of Action*  
Joint Comprehensive Plan of Action 105, 243, 245, 248  
Joint Plan of Action 107, 243, 246  
JPOA, s. *Joint Plan of Action*
- kerntechnische Endverwendung 51, 57  
Kimberley-Prozess 270  
Kombinierte Nomenklatur (KN) 27  
Komplementärgenehmigung 122  
Konfliktdiamanten 270  
Konkludente Zollanmeldung 157, 158  
Kontingent 159  
Kriegswaffen 9, 41, 54, 59, 122  
– ~liste 9, 41  
Krim 104, 241, 269  
Kryptotechnik-Anmerkung 33, 39  
– USA 62, 63, 70  
Kuba 64, 111
- License Exception 68  
Lieferantenerklärung 160  
Luftfahrt 179
- Maklertätigkeiten 52  
Manufacturing License Agreement 73  
Mass Market Exception 32, 33  
– USA 69, 70
- Massenmarkt 32, 33  
Massenvernichtungswaffen 41, 49, 56, 59  
Meldeprozess 174  
Militärgüterliste 37  
– Bundesrepublik Deutschland 8, 37  
– EU 7  
militärische Endverwendung 49, 56, 81, 234  
militärische Güter 7, 37, 54, 81, 119, 133, 139, 229, 233  
– Bestandteil 50  
– militärische Zwecke, für, konstruiert und geändert 37, 227  
Missile Technology Control Regime 7  
Mittelbares Bereitstellungsverbot 89  
MLA, s. *Manufacturing License Agreement*  
Movement Reference Number 149  
MRN, s. *Movement Reference Number*  
MTCR, s. *Missile Technology Control Regime*  
Mündliche Zollanmeldung 157
- Nämlichkeit 150  
Nicht-Gemeinschaftsware 150  
Nichtpräferenziieller Ursprung 159  
Normalverfahren 148  
NSG, s. *Nuclear Suppliers Group*  
Nuclear Suppliers Group 7  
Nukleartechnologie-Anmerkung 34  
Nullbescheid 46, 120, 138, 167  
Nullmeldung 123
- Objektcode 32  
OFAC, s. *Office of Foreign Assets Control*  
Office of Foreign Assets Control 61, 97  
– Ölsektor, Russland 234, 239 ff.  
Open Source-Software 32, 39  
– USA 62, 70  
Ordnungswidrigkeit 196, 271, 274, 275  
Ordnungswidrigkeitenverfahren 218 f.
- Patentanmeldung 35, 40  
Politische Grundsätze der Bundesregierung für den Export von Kriegswaffen und Rüstungsgütern 9, 134  
Präferenzabkommen 159  
Präferenzen 159  
Präferenziieller Ursprung 159  
Produktwerbung 52  
Prüfpfad 175  
Prüfungsanordnung 185  
publicly available 62, 70
- Rechtsverstöße 193  
Re-Export 63, 65, 72, 104, 107, 237, 239, 244, 258  
Reform des Außenwirtschaftsrechts 5, 193, 196, 209, 219

- Rücknahme, Ausfuhrgenehmigung 202  
 Russland 103, 117, 121, 231, 269
- Sammelausfuhrgenehmigung 122, 170  
 Sanktionen 8, 11, 75, 77, 85, 103, 104, 105,  
 107, 108, 109, 138, 182, 196, 197, 218, 231,  
 232, 233, 242, 247, 266, 267  
 – USA 12, 67, 96, 98, 114, 237, 238, 239,  
 244, 254  
 Schlussbesprechung 190  
 Screening 182  
 SDN, s. *Specially Designated Nationals*  
 Secondary Sanctions 101, 106, 114  
 Sectoral Sanctions 103, 238, 241  
 Sectoral Sanctions Identification List 239  
 Selbstanzeige, s. *freiwillige Selbstanzeige*  
 Server 17, 74, 183, 224  
 Sicherheitsstandards, AEO 179  
 Smart Sanctions 76  
 Software 32, 39, 41, 44, 71, 183, 224  
 Specially Designated Nationals 85, 95, 97 ff.,  
 235 ff., 242, 249  
 Spedition 24  
 SSI List, s. *Sectoral Sanctions Identification  
 List*  
 Stellvertretung 145  
 – direkte 145  
 – Generalvollmacht 145 ff.  
 – Haftung 145  
 – indirekte 145  
 – sendungsbezogene Vollmacht 146  
 – Vertreter ohne Vertretungsmacht 146  
 Stichprobenprüfung 174  
 Strafausschließungsregelung 198, 218, 267  
 Straftat 196, 271  
 Strafverfahren 218  
 Streckengeschäfte 53  
 Streumunition 41, 59  
 Studenten 57  
 Support-Dienstleistungen 54, 56
- TAA, s. *Technical Assistance Agreement*  
 TARIC 24, 45  
 Technical Assistance Agreement 73  
 Technische Hilfe 54, 84  
 Technische Unterstützung 54, 84, 273  
 Technologie 33, 39, 41, 44, 55, 71, 183, 224  
 Terrorismus-Sanktionen 86  
 Tertiary Sanctions 102, 106, 114, 257  
 Tochtergesellschaft  
 – einer gelisteten Person 90, 183, 230  
 – einer SDN 99, 183, 237, 249  
 Tunesien 108
- U.S. Content 64, 259, 260  
 U.S. Munitions List 71  
 U.S. Persons 97, 100, 237, 244  
 – Iran 106, 258  
 Überführungsort 153  
 Überlassung von Ware 149  
 Übertragung von Daten 16  
 Umgehungsgeschäfte, USA 98  
 Umschlüsselungsverzeichnis 45  
 Umwandlungsverfahren 20, 26  
 Ungültigerklärung, Zollrecht 150, 151, 207  
 Unionszollkodex 4  
 Unterlagen 34  
 – Weitergabe von technischen ~ 55  
 Unverified List 67  
 Upload 17, 184, 224  
 Ursprungsnachweis 160  
 US-Abwehrsanktionen 109, 256, 270  
 US-Dollar 100  
 USML, s. *U.S. Munitions List*  
 UZK, s. *Unionszollkodex*
- Verbandsgeldbuße 199, 220, 276  
 Verbringung 16, 18, 36, 40, 119, 139  
 – aus dem Zollgebiet der EU 150  
 Veredelung, passive 26, 141  
 vereinfachtes Anmeldeverfahren 152, 203,  
 204  
 vereinfachtes Verfahren 26, 152, 195, 261,  
 262  
 Verkaufs- oder Service-Gesellschaft 24  
 Verlagerung der Buchführung 164, 196  
 Vermittlungsdienste 84  
 Vermittlungstätigkeit 52  
 Verschlüsselungsfunktionen 32  
 – USA 63, 70  
 Verwendung, vorübergehende 20, 26  
 Verwendungszweck 47, 48, 55, 181  
 – kerntechnische Endverwendung 51  
 – Massenvernichtungswaffen 49, 53  
 – militärische Endverwendung 49, 53  
 – USA 67  
 Verzögerungsgeld 164, 175, 188, 195  
 Vorausfrage 133, 137  
 Vorsatz 215, 260
- Waffenembargo 50, 53, 81, 84, 103, 233,  
 265  
 – China 50, 81  
 Warenhaus 24  
 Warennummer 27, 45, 146, 149, 180, 215  
 Warenursprung 159  
 Wassenaar-Arrangement 7  
 Weltzollorganisation 3  
 WGG 125  
 Widerruf  
 – Ausfuhrgenehmigung 203  
 – Bewilligung 204, 220  
 Wiederausfuhr 4, 5, 15, 141, 158  
 Wiederholungstäter 205

wirtschaftliche Ressourcen 88  
WZO, s. *Weltzollorganisation*

zertifizierter Empfänger 126  
Zertifizierung 126, 171  
Zollagentur 145  
Zolllager 20, 26  
zollamtliche Überwachung 150  
Zollanmeldung 147, 206  
Zollfreiheit 159  
Zollkodex 4  
Zolltarifnummer 27, 45, 180  
Zollverfahren mit wirtschaftlicher Bedeutung 26

Zugelassener Ausführer 149, 153, 203, 214

Zugelassener Wirtschaftsbeteiligter, s. *AEO*

Zurückverlagerung der Buchführung 165

Zur-Verfügung-Stellen von wirtschaftlichen  
Ressourcen 86, 88

Zustimmungserklärung

– Stellvertretung, Zollrecht 155

Zuverlässigkeit 93, 127, 129, 132, 168, 202,  
220

Zuwiderhandlungen gegen Zollvorschriften,  
*AEO* 177

Zwangsgeld 195

Zwangsmittel 188