

# // VAT Compliance Summit 2014

Umsatzsteuerliche Risiken aus dem Blickwinkel  
verschiedener EU-Staaten und der Schweiz

*Jenseits der alltäglichen Welt liegt die Welt der Mehrwertsteuer,  
eine Art steuerlicher Freizeitpark, in dem die tatsächlichen und rechtlichen  
Gegebenheiten aufgehoben sind oder auf dem Kopf stehen.*

Schlussanträge des Generalanwalts JÁN MAZÁK vom 19. Juli 2012, EuGH, Rs. C-174/11 „Ines Zimmermann“

Kroatien

Ungarn

Slowenien

Schweiz

Deutschland

Slowakei

Österreich

Tschechien



*Vom 06. bis 07. Februar 2014 im angelo Hotel Munich*



AUSSENWIRTSCHAFTS-AKADEMIE



## // VAT Compliance Summit 2014

Compliance ist in aller Munde - auch in der Umsatzsteuer. Es gibt kaum ein anderes Thema, das die Unternehmen in den letzten Jahren mehr beschäftigt hat. Selbst die Europäische Kommission hat bereits darauf hingewiesen, dass knapp 60% der Verwaltungstätigkeiten in einem Unternehmen auf die Befolgung umsatzsteuerrelevanter Vorschriften zurückzuführen sind. Die Finanzverwaltung hat nicht zuletzt vor dem Hintergrund stetig gestiegener Einnahmen ein besonderes Augenmerk auf die Umsatzsteuer. Umsatzsteuerlicher Compliance kommt daher in den Unternehmen inzwischen ein ganz anderer Stellenwert zu.



Konferenzräume des angelo Hotel Munich Westpark

International tätige Unternehmen müssen die umsatzsteuerlichen Bestimmungen in diversen Ländern einhalten, um die nachteiligen Folgen unrichtiger Besteuerung zu vermeiden. Die wesentlichen Umsatzsteuer Risiken müssen identifiziert und Maßnahmen zur Risikoverringerung ergriffen werden. Insbesondere die unzulängliche Harmonisierung des europäischen Umsatzsteuerrechts stellt Unternehmen dabei vor unzählige Herausforderungen. Nachzahlungen, Zinsen, Bußgelder und ein immenses Liquiditätsrisiko können die Folge sein. So lassen sich bei Befolgung der umsatzsteuerlichen Regelungen und Organisation der Umsatzsteuer im Unternehmen Risiken minimieren und sogar Einsparpotentiale entdecken.

In mehreren Compliance Panels werden die umsatzsteuerlichen Brennpunkte aus der Sicht verschiedener EU-Staaten und der Schweiz dargestellt, Optimierungspotential aufgezeigt und Lösungsansätze präsentiert.

**Compliance Panel I: Risiko „Reihengeschäft“.** Logistisch phantastisch, warten diese jedoch umsatzsteuerlich mit einem besonderen Risikopotential auf, unterliegen sie nämlich europaweit nicht einheitlichen Regelungsstandards. Beeinflusst von der Rechtsprechung des Europäischen Gerichtshofs versuchen die Mitgliedstaaten derzeit, einheitliche Regelungen in ihre nationale Gesetzgebung zu integrieren. Wir zeigen Ihnen die Umsetzungsunterschiede in den verschiedenen Staaten auf.

**Compliance Panel II: Umsatzsteuerliche Besonderheiten bei Montagen und dem Anlagenbau.** Liegen Lieferungen oder Dienstleistungen vor? An welchem Ort werden diese besteuert? Ist die Anwendung des Reverse-Charge-Verfahrens möglich? Erfahren Sie in diesem Panel Antworten auf die vielfältigen Fragen.

**Compliance Panel III: Sichere Dokumentation in der Umsatzsteuer.** Das europäische Recht gibt lediglich den Rahmen, den die Mitgliedstaaten durch nationale Anforderungen auszufüllen haben. In diesem Zusammenhang fallen Schlagwörter wie Gelangensbestätigung, Alternativdokumente oder zollrechtlicher Ausgangsvermerk.

Ist kein ausreichender Beleg vorhanden, besteht das Risiko der Umsatzsteuernacherhebung. Insbesondere hier ist die Einrichtung eines Compliance Management Systems von besonderer Bedeutung.

**Compliance Panel IV: Fallstricke bei Zoll und Umsatzsteuer.** Obgleich es eigenständige Rechtsgebiete sind, bedingt die rechtssichere Abwicklung von Ein- und Ausfuhren unbedingt die sichere Kenntnis der jeweiligen Besonderheiten. Fiskalverzollung, Nichterhebungsverfahren und Zollabwicklung stehen dabei für die Herausforderungen, die es zu meistern gilt.

**Compliance Panel V: Grenzüberschreitende Lohnverarbeitung.** Die verlängerte Werkbank ist im internationalen Handel gängige Praxis, bietet aber umsatzsteuerlich wiederum wegen fehlender gemeinsamer Regelungen ein besonderes Risikopotential.

Wir bieten Ihnen auf unserer Veranstaltung die Möglichkeit, sich zu informieren und über die aktuellen Entwicklungen zum Thema VAT Compliance mit den Referenten aus verschiedenen Ländern Europas und der Schweiz über die Herausforderungen, aber auch Lösungsmöglichkeiten und Strategien zur optimalen Gestaltung der grenzüberschreitenden Umsatzbesteuerung zu diskutieren.



## // Programm am Donnerstag 06.02.2014 | 08:00 bis 17:15 Uhr

► Reihengeschäfte    ► Montagen und Anlagenbau    ► Nachweisanforderungen

8:00 bis 9:00 Uhr

### Empfang und Registrierung

im Foyer des angelo Hotel Munich

9:00 bis 9:20 Uhr

### Eröffnung und Begrüßung

Tagungsleitung

Prof. Dr. Hans Nieskens,  
Nordkirchen

9:20 bis 11:30 Uhr

### Compliance Panel I

Nationale Darstellung der Reihen- und  
Dreiecksgeschäfte

Das Reihengeschäft aus europäischer und  
deutscher Sicht

Darstellung der 7 EU-Länder und der Schweiz

Plenumsdiskussion

11:30 bis 12:00 Uhr

### Pause

Zeit für eine kleine Mahlzeit, Kaffee und gute  
Gespräche

12:00 bis 14:00 Uhr

### Compliance Panel II

Umsatzsteuerliche Besonderheiten bei der  
Montage und dem Anlagenbau

Montage und Anlagenbau aus europäischer und  
österreichischer Sicht

Darstellung der 7 EU-Länder und der Schweiz

Plenumsdiskussion

14:00 bis 15:00 Uhr

### Pause

Zeit für eine Mahlzeit, Kaffee und gute Gespräche

15:00 bis 17:15 Uhr

### Compliance Panel III

Nachweisanforderungen bei steuerfreien  
Lieferungen

Nachweisanforderungen aus europäischer und  
nationaler Sicht

Darstellung der 7 EU-Länder und der Schweiz

Plenumsdiskussion

ab 17:45 Uhr

### Abendveranstaltung

Transfer und gemeinsamer Besuch des  
GOP Variété-Theater in München

**GOP.**  
variété-theater  
MÜNCHEN

## // Referenten



Deutschland  
Dr. Nathalie Harksen



Deutschland  
Dr. Carsten Höink



Deutschland  
Prof. Dr. Hans Nieskens



Kroatien  
Pavo Djedovic



Österreich  
Peter Pichler



## // Programm am Freitag 07.02.2014 | 09:00 bis 15:00 Uhr

▣ Zoll und Umsatzsteuer    ▣ Lohnverarbeitung

09:00 bis 09:30 Uhr

### Empfang

im Foyer des Angelo Hotel Munich

09:30 bis 09:45 Uhr

### Begrüßung & Rückblick auf den Vortag

09:45 bis 11:45 Uhr

### Compliance Panel IV

Gemeinsamkeiten und Unterschiede zwischen  
Zoll und Umsatzsteuer

Zoll und Umsatzsteuer aus europäischer und  
deutscher Sicht

Darstellung der 7 EU-Länder und der Schweiz

Plenumsdiskussion

11:45 bis 12:45 Uhr

### Pause

Zeit für eine Mahlzeit, Kaffee und gute Gespräche

12:45 bis 14:45 Uhr

### Compliance Panel V

Umsatzsteuerliche Praxisprobleme bei  
der Lohnverarbeitung

Lohnverarbeitung aus europäischer und  
nationaler Sicht

Darstellung der 7 EU-Länder und der Schweiz

Plenumsdiskussion

bis 15:00 Uhr

### Zusammenfassung des Tages

Abschluss der Veranstaltung mit Kaffee und Kuchen

*Änderungen im Programm sind vorbehalten.*



Schweiz  
Regine Schluckebier



Slowakei  
Anna Fábryová



Slowenien  
Karmen Demšar



Tschechien  
Albrecht Hobe, LL.M.



Ungarn  
Márta Siklós



## // Hotel und Anreise

### Angelo Hotel Munich Westpark

Das 4-Sterne Business- und Konferenzhotel angelo Hotel Munich Westpark liegt südwestlich des Stadtzentrums, im Stadtteil Sendling. Historische Sehenswürdigkeiten sowie Messengelände und Flughafen können einfach und schnell mit den öffentlichen Verkehrsmitteln erreicht werden.

### Abrufkontingent

Unter dem Stichwort „AWA“ können Sie bis 4 Wochen vor der Veranstaltung Zimmerreservierungen unter +49 89 411 113 524 oder unter [reservierung@angelo-munich.com](mailto:reservierung@angelo-munich.com) vor-



angelo Hotel Munich Westpark

Das Hotel besticht durch die sehr gute Anbindung zum mittleren Ring und den Autobahnen A95 und A96. Des Weiteren ist die S-Bahn (S7) und U-Bahn Station (U6) Harras nur wenige Gehminuten vom Hotel entfernt.

nehmen. Zimmerrate 119,00€ (inkl. MwSt.) inkl. Frühstück (Executive Zimmer 20,00€ Aufpreis | Suite 50,00€ Aufpreis | Parkplätze 14,00€)



das angelo Hotel Munich Westpark von außen

## Ihre Anreise

### Mit dem Auto

Das neue 4-Sterne angelo Hotel Munich Westpark liegt südwestlich des Stadtzentrums im Stadtteil Sendling. Sie erreichen das Hotel bequem vom mittleren Ring von der A95 und A96 aus.

Wenn Sie ein Navigationssystem benutzen, geben Sie bitte die **Albert-Rosshaupter-Str. 45** in 81369 München ein.

Das Hotel bietet Ihnen eine Tiefgarage mit 70 Stellplätzen für 14€ pro Nacht.

### Mit dem Zug

Das angelo Hotel Munich Westpark liegt in der Nähe der S-Bahn-Station Harras (400m).

Die S-Bahn-Linie S7 (Richtung Wolfratshausen) bringt Sie direkt vom Hauptbahnhof zum Harras. Die Fahrt dauert ca. 10 Minuten.

### Mit dem Flugzeug

Das angelo Hotel Munich Westpark liegt günstig (400m entfernt) in der Nähe der S-Bahn- und U-Bahn-Station Harras.

Vom Flughafen nehmen Sie die S8 zum Marienplatz und steigen dort in die U6 (Richtung Klinikum Großhadern) um. Die Fahrt zum Harras dauert ca. 50 Minuten.

Es gibt ein spezielles Flughafen-Ticket (10€) für diese Strecke, das Sie an den Ticket-Automaten am Flughafen bekommen können.

### Veranstungsticket

Nutzen Sie das Veranstaltungsticket der Deutsche Bahn AG und Lufthansa AG.

Weitere Informationen unter:  
[www.awa-seminare.com/anreise-service](http://www.awa-seminare.com/anreise-service)



### angelo Hotel Munich Westpark

Albert-Rosshaupter Straße 45  
81369 Munich  
Germany

## // Informationen & Anmeldung

Weitere Informationen zum Event finden Sie auf unserer Website unter:

[www.awa-seminare.com/  
vat-compliance-summit-2014](http://www.awa-seminare.com/vat-compliance-summit-2014)



## // Ihre Ansprechpartnerin

Frau Becirovic steht Ihnen bei organisatorischen Fragen gerne zur Verfügung:



**Jelena Becirovic**

Tel +49 (0) 89 - 24 21 47 78 - 22

Fax +49 (0) 89 - 24 21 47 78 - 1

Mail [jelena.becirovic@awa-seminare.de](mailto:jelena.becirovic@awa-seminare.de)

## // Veranstalter



AUSSENWIRTSCHAFTS-AKADEMIE

AWA AUSSENWIRTSCHAFTS-AKADEMIE GmbH

Königsstraße 46 | D-48143 Münster

[www.awa-seminare.com](http://www.awa-seminare.com)

## // Kooperationspartner



[www.awb-international.de](http://www.awb-international.de)

**leitnerleitner**

wirtschaftsprüfer steuerberater

[www.leitnerleitner.com](http://www.leitnerleitner.com)