

Außenwirtschaftsrecht - Sicher navigiert

Sicherstellung der Compliance – Vermeidung von Haftungsrisiken – Schutz vor Sanktionen

Unternehmen, die im internationalen Handel tätig sind, stehen zunehmend vor dynamischen und verschärften außenwirtschaftsrechtlichen Anforderungen. Besonders die geänderte Handelspolitik der USA sowie die regelmäßigen Anpassungen der EU-Exportkontrollen und Sanktionsregime erhöhen die Risiken für Unternehmen. Verstöße gegen Exportkontrollvorschriften, Embargobestimmungen oder Sanktionslisten können zu erheblichen Bußgeldern, Reputationsschäden und persönlichen Haftungsrisiken für die Geschäftsleitung führen.

Die politischen Entwicklungen, wie der geänderte Umgang der USA mit China, Russland und anderen Drittstaaten, führen dazu, dass bestehende Lieferketten und Exportprozesse häufig kurzfristig angepasst werden müssen. Unternehmen müssen sicherstellen, dass sie auf diese Veränderungen proaktiv reagieren, um wirtschaftliche Nachteile und rechtliche Konsequenzen zu vermeiden.

Unser Leistungspaket bietet Ihnen eine modulare Unterstützung zur Absicherung und Flexibilisierung Ihrer außenwirtschaftsrechtlichen Prozesse. Je nach individuellem Bedarf und Unternehmensgröße begleiten wir Sie unter anderem mit drei aufeinander abgestimmten Bausteinen.

1. Quick Check

Ziel

Schnelle Identifikation von Compliance-Risiken und sofortige Handlungsempfehlungen.

Schwerpunkte

- ▶ Sichtung und Analyse der wichtigsten Export- und Importdokumente (z. B. Verträge, Zollanmeldungen, Rechnungen).
- ▶ Überprüfung grundlegender Compliance mit Exportkontrollen, Sanktionslisten und Exportgenehmigungen.
- ▶ Risikomanagementanalyse und erste Handlungsempfehlungen zur Prozessverbesserung.

Methodik

- ▶ Schnelle Sichtung von Schlüsseldokumenten und Interviews mit relevanten Abteilungen (z. B. Zoll, Compliance).
- ▶ Abgleich mit den wichtigsten nationalen und internationalen Vorschriften.

Über uns

BDO zählt mit über 3.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern an 28 Offices zu den führenden Gesellschaften für Wirtschaftsprüfung und prüfungsnahe Dienstleistungen, Steuerberatung und wirtschaftsrechtliche Beratung sowie Advisory in Deutschland.

Die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ist Gründungsmitglied des internationalen BDO Netzwerks (1963), das mit knapp 120.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in 166 Ländern vertreten ist.

www.bdo.de

Kontaktieren Sie uns!

BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Sören Premer

Rechtsanwalt, Senior Manager
Zölle, Verbrauchsteuern &
Außenwirtschaftsrecht
Tel.: +49 228 9849-134
zoll@bdo.de



Michael Knoll

Rechtsanwalt, Senior Manager,
Zölle, Verbrauchsteuern &
Außenwirtschaftsrecht
Tel.: +49 30 278779-453
zoll@bdo.de

2. Trade Compliance Audit nach Wirtschaftsprüferstandard IDW

Ziel

Tiefgehende Analyse der gesamten Trade-Compliance-Strategie, um eine vollständige Übereinstimmung mit den relevanten Standards und Vorschriften sicherzustellen.

Schwerpunkte

- ▶ Risikobezogene Analyse relevanter Export- und Importdokumente, einschließlich Verträge, Zollanmeldungen, Export- und Importgenehmigungen.
- ▶ Überprüfung der Zoll- und Exportprozesse sowie Anwendung von Ausnahmeregularien.
- ▶ Untersuchung der Compliance mit Sanktionsvorgaben und Kontrollen.
- ▶ Erstellung eines umfassenden Auditberichts mit Handlungsempfehlungen.

Methodik

- ▶ Detaillierte Überprüfung orientiert am IDW PS 980 Standard (Compliance-Audits).
- ▶ Sichtung von relevanten Dokumenten, Interviews mit verschiedenen Abteilungen, Vergleich mit internationalen Vorschriften.

3. Investigations Trade Compliance Risks

Ziel

Durchführung einer umfassenden Untersuchung zur Identifikation potenzieller oder bereits eingetretener Compliance-Verstöße und Entwicklung von Abwehrstrategien.

Schwerpunkte

- ▶ Detaillierte Untersuchung von Verdachtsfällen oder bestehenden Problemen (z. B. fehlerhafte Klassifikationen, Verstöße gegen Exportkontrollvorschriften).
- ▶ Überprüfung der Lieferketten auf Compliance-Risiken.
- ▶ Dokumentenanalyse und Kommunikationsprotokolle, ggf. sind externe Expertinnen bzw. Experten hinzuziehen.
- ▶ Kommunikation mit Behörden und Entwicklung einer Verteidigungsstrategie.

Methodik

- ▶ Umfangreiche Ermittlungen (Interviews, Datenanalyse, Dokumentenprüfung).
- ▶ Zusammenarbeit mit externen Expertinnen bzw. Experten und Behörden zur Lösung des Problems.

Die Informationen in dieser Publikation haben wir mit der gebotenen Sorgfalt zusammengestellt. Sie sind allerdings allgemeiner Natur und können im Laufe der Zeit naturgemäß ihre Aktualität verlieren. Demgemäß ersetzen die Informationen in unseren Publikationen keine individuelle fachliche Beratung unter Berücksichtigung der konkreten Umstände des Einzelfalls. BDO übernimmt demgemäß auch keine Verantwortung für Entscheidungen, die auf Basis der Informationen in unseren Publikationen getroffen werden, für die Aktualität der Informationen im Zeitpunkt der Kenntnisnahme oder für Fehler und/oder Auslassungen.

BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Aktiengesellschaft deutschen Rechts, ist Mitglied von BDO International Limited, einer britischen Gesellschaft mit beschränkter Nachschusspflicht, und gehört zum internationalen BDO Netzwerk voneinander unabhängiger Mitgliedsfirmen. BDO ist der Markenname für das BDO Netzwerk und für jede der BDO Mitgliedsfirmen. © BDO