

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Die Autorinnen	13
I. Einführung in die DE-/EU-Exportkontrolle	15
1. Ziele der Exportkontrolle	15
1.1 Hintergrund und Entwicklung	15
1.2 Anforderungen an Unternehmen	18
2. Rechtsgrundlagen	21
2.1 EU-Vorschriften	22
2.1.1 Embargo-Verordnungen	22
2.1.2 EU-Dual-Use-Verordnung	24
2.1.3 Anti-Folter-Verordnung	26
2.1.4 Feuerwaffen-Verordnung	27
2.2 Nationale Vorschriften	28
2.2.1 Außenwirtschaftsgesetz (AWG)	29
2.2.2 Außenwirtschaftsverordnung (AWV)	30
2.2.3 Kriegswaffenkontrollgesetz (KrWaffKontrG)	35
3. Zuständige Behörden	39
4. Sanktionen bei Verstößen	42
4.1 Strafvorschriften	42
4.2 Ordnungswidrigkeiten	44
4.3 Weitere mögliche Konsequenzen	46
4.4 Personenkreis	47
5. Abgrenzung zu anderweitigen Verboten und Beschränkungen im Export	49
5.1 Einleitung	49
5.2 Chemiewaffengrundstoffe	50
5.3 Abfälle	50
5.4 Ozon abbauende Stoffe	51
5.5 Kulturgüter	51
5.6 Sonstiges	52
II. Verbote und Beschränkungen	53
1. Verbote und Beschränkungen für Güter	53
1.1 Definition Güter	53
1.2 Güterlisten inkl. Beschränkungen	54
1.2.1 Dual-Use-Güter: Anhänge I und IV der EU-Dual-Use-VO	54
1.2.2 Nationale Güterlisten der AWV	58
1.2.3 Weitere Beschränkungen für Güter	61

Inhaltsverzeichnis

1.3	Klassifizierung/Vorgehen bei der Prüfung der Güterlisten	65
1.4	Zusammenfassung der Güterlisten	75
2.	Verbote und Beschränkungen bei sensiblen Verwendungen/Catch-all-Klausel	76
2.1	Genehmigungs- und Unterrichtungspflichten nach Artikel 4 EU-Dual-Use-VO	77
2.2	Genehmigungs- und Unterrichtungspflichten nach Artikel 5 EU-Dual-Use-VO	81
2.3	Genehmigungs- und Unterrichtungspflichten nach §§ 9, 11 AWW	82
2.4	Zusammenfassung der Catch-all-Vorschriften	84
3.	Verbote und Beschränkungen gegenüber Ländern	86
3.1	Übersicht der Embargos	87
3.2	Arten der Embargos: Rechtsgrundlagen	87
3.2.1	Waffenembargo	88
3.2.2	Weitere Teilbereiche einer Embargoregelung	92
3.2.3	Exkurs zu Beschränkungen für Handels- und Vermittlungsgeschäfte	101
3.2.4	Exkurs zu Beschränkungen für technische Unterstützung	104
3.3	Umsetzung von Embargo-Regelungen in der Praxis	107
4.	Verbote und Beschränkungen gegenüber Personen	115
4.1	Überblick über rechtliche Grundlagen	116
4.2	Definition und Umfang der Finanzsanktionen	119
4.3	Umsetzung im Unternehmen	121
4.4	Sanktionen bei Verstößen	126
5.	Zusammenfassendes Praxisbeispiel	128
6.	Übungen	131
III.	Antragsverfahren	133
1.	Antragstellung	133
1.1	Einzelausfuhr-/Verbringungsgenehmigung (EAG)	137
1.1.1	Elektronisches Portal ELAN-K2	137
1.1.2	Antragsteller	139
1.1.3	Beantragung einer EAG	140
1.1.4	Anlagen	148
1.1.5	Nach Abgabe des Antrags/bis zum Bescheid	163
1.1.6	Bescheid	167
1.2	Höchstbetragsgenehmigungen (HBG)	175
1.3	Besonderheit Handels- und Vermittlungsgeschäfte	176
1.4	Weitere Anträge/Bescheide	177
1.4.1	Nullbescheid	177
1.4.2	Auskunft zur Güterliste (AzG)	179
1.4.3	Voranfrage	180
1.4.4	Sonstige Anfrage/Kontaktformular	181

2. Vereinfachungen	183
2.1 Allgemeine Genehmigungen (AGG)	183
2.2 Sammelgenehmigungen (SAG)	193
2.3 Wertfreigrenzen	197
2.4 Vereinfachungen bei der Lieferung genehmigungspflichtiger Ersatzteile	199
3. Übungen	200
IV. Exkurs Zollrechtliches Ausfuhrverfahren	201
1. Grundlagen	201
1.1 Sinn und Zweck des Ausfuhrverfahrens	202
1.2 Arten der Ausfuhr	203
2. Beteiligtenkonstellationen	207
2.1 Der Ausführer	208
2.2 Der Anmelder	214
2.3 Der Vertreter	214
2.4 Der Subunternehmer	215
2.5 Codierung der Beteiligtenkonstellation	217
3. Die Ausfuhranmeldung	219
3.1 Formen der Ausfuhranmeldung	219
3.2 Inhalt der Ausfuhranmeldung	221
3.3 Codierung der Exportkontrollprüfung in der Ausfuhranmeldung	227
4. Das Ausfuhrverfahren	231
4.1 Zweistufiges Ausfuhrverfahren	231
4.2 Einstufiges Ausfuhrverfahren	238
5. Das Follow-up-Verfahren	239
6. Verfahrensvereinfachungen	242
6.1 Vereinfachte Zollanmeldung	243
6.2 Anschreibung in der Buchführung	248
6.3 Weitere Vereinfachungen	250
7. Rückwirkende Ausfuhranmeldung	252
8. Übungen	253
V. Innerbetriebliche Organisation der Exportkontrolle	255
1. Ausfuhrverantwortlicher	255
1.1 Bestellung	255
1.2 Pflichten	267

Inhaltsverzeichnis

2.	Internal-Compliance-Programm (ICP)	269
2.1	Einführung	271
2.2	Kriterien des BAFA für ein ICP	273
2.2.1	Bekanntnis der Unternehmensleitung zu den Zielen der Exportkontrolle	276
2.2.2	Risikoanalyse	277
2.2.3	Aufbauorganisation/Verteilung von Zuständigkeiten	280
2.2.4	Personelle und technische Mittel sowie sonstige Arbeitsmittel	284
2.2.5	Ablauforganisation	287
2.2.6	Führen von Aufzeichnungen und Aufbewahrung von Unterlagen	298
2.2.7	Personalauswahl, Schulungen und Sensibilisierungen	300
2.2.8	Prozessbezogene Kontrollen/systembezogene Kontrollen (ICP-Audit)/ Korrekturmaßnahmen/Hinweisgebersystem	306
2.2.9	Physische und technische Sicherheit	310
2.3	Warnhinweise/Red Flags	313
3.	Außenwirtschaftsprüfung	314
3.1	Einführung	314
3.2	Ablauf der Prüfung	317
3.2.1	Prüfungsanordnung	317
3.2.2	Vorbereitung	318
3.2.3	Beginn und Ablauf der Prüfung	319
3.2.3	Ende der Prüfung	321
4.	Übungen	322
VI.	Extraterritoriales Exportkontrollrecht	323
1.	Extraterritoriale Exportkontrollregelungen der USA	323
1.1	Rechtsgrundlagen/Zuständige Behörden	324
1.2	Anwendungsbereich der EAR („subject to the EAR“)	328
1.2.1	Genehmigungspflichten für ECCN-gelistete Güter: General Prohibitions 1 bis 3	330
1.2.2	Weitere Verbote und Genehmigungspflichten: General Prohibitions 4 bis 10	335
1.2.3	License Exceptions	336
1.2.4	Hilfsmittel Decision Tree	340
1.3	Sanktionslisten (Black Lists)	341
1.4	Länderembargos	342
1.5	Übungen zum US-(Re-)Exportkontrollrecht	342
2.	Gegenmaßnahmen der EU	343
2.1	EU-Blocking-VO	343
2.2	Tauschhandel INSTEX	345
2.3	Unterstützung/Beratung zu Iran-Transaktionen	346

VII. Lösungen	349
Lösungen Kapitel II: Verbote und Beschränkungen	349
Lösungen Kapitel III: Antragsverfahren	355
Lösungen Kapitel IV: Exkurs Zollrechtliches Ausfuhrverfahren	357
Lösungen zu Kapitel V: Innerbetriebliche Organisation	365
Lösungen zu Kapitel VI. Extraterritoriales Exportkontrollrecht	367
VIII. Glossar	369
Stichwortverzeichnis	377