

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	V
Bearbeiterverzeichnis .....	XV
Abkürzungsverzeichnis .....	XVII

<b>I. Rechtliche Grundlagen der Exportkontrolle – Was Sie wissen müssen .....</b>	<b>1</b>
<b>1. Gegenstand, Ziele und Werkzeuge des Exportkontrollrechts .....</b>	<b>1</b>
1.1 Der Gegenstand – Was erfasst die Exportkontrolle? .....	1
1.2 Welche Ziele verfolgt die Exportkontrolle? .....	3
1.3 Mit welchen Werkzeugen will das Exportkontrollrecht seine Ziele erreichen? .....	4
<b>2. Die Mitverantwortung der Exportindustrie für die Ziele der Exportkontrolle .....</b>	<b>8</b>
<b>3. Auswirkungen des Exportkontrollrechts auf die Unternehmen .....</b>	<b>10</b>
<b>4. Internationaler Rahmen der Exportkontrolle .....</b>	<b>11</b>
<b>5. Rechtsgrundlagen der Exportkontrolle .....</b>	<b>13</b>
<b>6. Grundbegriffe des Exportkontrollrechts .....</b>	<b>15</b>
6.1 Die Vielgestaltigkeit des Außenhandels .....	15
6.2 Die Auswahl der Exportkontrollgesetzgeber .....	16
a. Kompass Grundbegriffe .....	16
b. Was? Die Bezugsobjekte der Exportkontrolle .....	18
c. Wohin? Der Gebietsbezug .....	21
d. Wie? Die kontrollierten Aktivitäten .....	21
e. Wer? Die handelnden und verantwortlichen Personen und andere Beteiligte .....	25
f. Die Kontrollinstrumente und -behörden .....	27
<b>7. Systematik der Exportbeschränkungen .....</b>	<b>28</b>
<b>8. Verbote .....</b>	<b>30</b>
<b>9. Die Genehmigungspflichten für Ausfuhren und Verbringungen .....</b>	<b>31</b>
9.1 Listenprüfung .....	32
9.2 Allgemeine Anfragen .....	33
<b>10. Die Güterlisten: Ausfuhrliste, Anhänge I und IV .....</b>	<b>34</b>
10.1 Verhältnis von Ausfuhrliste und Anhang I zueinander .....	35
10.2 Nationale Sonderpositionen in der Ausfuhrliste .....	36
10.3 Gemeinsame Grundsätze Ausfuhrliste, Anhänge I und IV .....	36
<b>11. Genehmigungspflichten für die Ausfuhr/Verbringung von gelisteten Gütern .....</b>	<b>37</b>
11.1 Ausfuhren .....	37
11.2 Ausfuhr von Gütern aus anderen EU-Mitgliedstaaten .....	37

11.3	Verbringungen mit Endverbleib außerhalb der EU .....	37
11.4	Verbringungen mit Endverbleib in der EU .....	37
<b>12.</b>	<b>Genehmigungs- und Unterrichtungspflichten für die Ausfuhr/Verbringung von nicht gelisteten Gütern .....</b>	<b>38</b>
12.1	Unterrichtung oder Kenntnis des Ausführers .....	38
12.2	Wie erlangt der Ausführer „Kenntnis“? .....	39
12.3	Die Risiken bei nicht gelisteten Gütern .....	40
12.4	Die sensitiven Verwendungen .....	40
<b>13.</b>	<b>Verfahrenserleichterungen .....</b>	<b>43</b>
13.1	Allgemeine Genehmigungen .....	43
13.2	Sammelausfuhrgenehmigungen (SAG) .....	44
13.3	Höchstbetragsgenehmigungen .....	46
13.4	Wertfreigrenzen .....	46
<b>14.</b>	<b>Genehmigungspflichten für Dienstleistungen (technische Unterstützung) .....</b>	<b>47</b>
<b>15.</b>	<b>Genehmigungspflichten für Handels- und Vermittlungsgeschäfte („Brokering“) .....</b>	<b>50</b>
<b>16.</b>	<b>Genehmigungspflichten für Durchfuhren .....</b>	<b>52</b>
<b>17.</b>	<b>Bescheide und Auskünfte zur Klärung von Genehmigungspflichten .....</b>	<b>52</b>
<b>18.</b>	<b>Mitteilungs-, Hinweis- und Aufbewahrungspflichten .....</b>	<b>54</b>
18.1	Allgemeine Auskunftspflicht, § 23 AWG: .....	54
18.2	Aufbewahrung und Vorlage von Aufzeichnungen, Art. 27 EU-Dual-Use-VO 2021/821, § 11 AWG: .....	55
18.3	Aufbewahrung und Rückgabe von Genehmigungsbescheiden, §§ 5 und 6 AWV: .....	55
18.4	Hinweispflicht, Art 11 Abs. 9 EU-Dual-Use-VO 2021/821 .....	55
<b>19.</b>	<b>Strafbarkeit und Ordnungswidrigkeiten .....</b>	<b>55</b>
<b>II.</b>	<b>Verbote und Embargos – die besonderen Regelungen .....</b>	<b>57</b>
<b>1.</b>	<b>Verbote .....</b>	<b>57</b>
1.1	Allgemeines .....	57
1.2	Welche Verbote sind zu beachten? .....	57
a.	Nationale Verbote .....	57
b.	Europäische Verbote .....	58
c.	Embargoregelungen .....	58
<b>2.</b>	<b>Embargos .....</b>	<b>59</b>
2.1	Was sind Embargos? .....	59
2.2	Länderbezogene Maßnahmen .....	59
a.	Aktuelle Embargoländer .....	60
b.	Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit? .....	60

2.3	Personenbezogene Maßnahmen .....	62
a.	Namenslisten .....	63
b.	Mittelbares Bereitstellungsverbot .....	63
c.	Ausnahmen .....	64
2.4	Abruf von EU-Verordnungen .....	64
2.5	Sanktionen anderer Staaten .....	65
<b>III.</b>	<b>Das Antragsverfahren – Was Sie wissen müssen .....</b>	<b>67</b>
<b>1.</b>	<b>Allgemeine Anmerkungen .....</b>	<b>67</b>
<b>2.</b>	<b>Vor der Antragstellung .....</b>	<b>67</b>
2.1	Welche Antragsverfahren? .....	68
2.2	Welche Unterlagen? .....	70
2.3	Unterlagen hochladen .....	72
2.4	Welche Angaben (Qualität und Aussagekraft)? .....	72
a.	Vollständig und frei von Widersprüchen .....	73
b.	Transparenz .....	73
2.5	Checklisten .....	73
<b>3.</b>	<b>Antragstellung .....</b>	<b>74</b>
a.	Beteiligte, Güter, sonstige Angaben .....	75
b.	Ausfüllhilfe/-anleitung .....	76
c.	Typische Fehler .....	78
d.	Übersicht über die häufigsten Fehler .....	79
<b>4.</b>	<b>Die Genehmigungserteilung .....</b>	<b>80</b>
4.1	Wie wird genehmigt? .....	80
a.	Äußere Form .....	80
b.	Original, Durchschrift und Zollabschreibung .....	81
c.	Fälschung .....	82
4.2	Was wird genehmigt? .....	82
<b>5.</b>	<b>Nach der erteilten Genehmigung .....</b>	<b>84</b>
5.1	Nebenbestimmungen erfüllen .....	84
a.	Auflage .....	84
b.	Bedingung .....	84
5.2	Verlängerung der Gültigkeitsdauer .....	84
5.3	Änderungen berücksichtigen .....	85
<b>6.</b>	<b>Nach der erfolgten Ausfuhr .....</b>	<b>86</b>
6.1	Abschreibung .....	86
6.2	Hinweise in Geschäftspapieren .....	86
6.3	Aufbewahrung .....	86
6.4	Rückgabe .....	87
<b>7.</b>	<b>Checklisten für Antragsvorbereitung, -stellung und Vollständigkeit .....</b>	<b>87</b>

<b>IV. Das Ausfuhrverfahren beim Zoll – die Schnittstelle zur Exportkontrolle</b>	91
1. Kurzübersicht zum Ausfuhrverfahren	91
2. Überführung einer Ware in das Ausfuhrverfahren	92
2.1 Formen der Ausfuhranmeldung	92
a. Ausfuhranmeldung mit Mitteln der Datenverarbeitung	93
b. Mündliche Ausfuhranmeldung	94
2.2 Vorabanmeldefristen beim Ausgang von Waren	94
2.3 Beteiligte Zollstellen	95
a. Ausfuhrzollstelle	96
b. Überwachung des Ausfuhrverfahrens (Ausgangszollstelle)	98
3. Erledigung des Ausfuhrverfahrens	99
3.1 Verfahren bei ordnungsgemäßer Erledigung	99
3.2 Verfahren bei nicht ordnungsgemäßer Erledigung	100
4. Wiederausfuhr	101
4.1 Wiederausfuhranmeldung	101
4.2 Summarische Ausgangsanmeldung	102
4.3 Wiederausfuhrmitteilung	102
5. Beteiligte im Ausfuhrverfahren	102
5.1 Ausführer	102
5.2 Anmelder	104
5.3 Vertreter	104
5.4 Empfänger	105
6. Vereinfachungen im Verfahrensablauf	105
6.1 Kleinsendungen im „einstufigen Verfahren“	105
6.2 Vereinfachte Verfahren nach dem Unionszollkodex	107
a. Unvollständige Ausfuhranmeldung ohne förmliche Bewilligung	107
b. Unvollständige Ausfuhranmeldung mit förmlicher Bewilligung	109
<b>V. Die innerbetriebliche Organisation der Exportkontrolle</b>	113
1. Kriterien eines wirksamen ICP	114
1.1 Bekenntnis der Unternehmensleitung zu Compliance im Außenwirtschaftsrecht	116
1.2 Risikoanalyse	117
1.3 Aufbauorganisation	119
a. Bestellung und Benennung des Ausfuhrverantwortlichen	119
b. Antragstellung	120
c. Exportkontrollstelle	121
d. Ernennung eines Exportkontrollbeauftragten	122
1.4 Ressourcen	123

1.5	Ablauforganisation .....	124
a.	Gütereinstufung und Ermittlung des Potenzials einer missbräuchlichen Verwendung .....	126
b.	Risikoanalyse des konkreten Vorgangs .....	129
c.	Bestimmung des richtigen Genehmigungstyps und ordnungsgemäße Antragstellung .....	135
d.	Überwachung der Ausnutzung der Genehmigung .....	139
e.	Überwachung der Gültigkeitsdauer von Genehmigungen .....	139
f.	Überwachung der Auflagenerfüllung .....	140
g.	Reexport-Anfrage .....	141
1.6	Dokumentation und Aufbewahrung .....	142
1.7	Personalauswahl und Schulung .....	143
a.	Personalauswahl .....	143
b.	Weiterbildung und Informationspflicht .....	143
1.8	Prozessbezogene Kontrollen/systembezogene Kontrollen .....	144
1.9	Physische und technische Sicherheit der Güter .....	145
2.	<b>Externe Prüfungen</b> .....	146
2.1	Prüfungen der Zollverwaltung .....	146
2.2	Prüfungen .....	146
a.	Zuverlässigkeitsprüfung .....	146
b.	ICP-Prüfung im Sammelgenehmigungsverfahren .....	146
c.	Zertifizierung nach der Verteidigungsgüterrichtlinie .....	146
d.	Kriegswaffenkontrolle .....	147
<b>VI.</b>	<b>Exportkontrolle und Banken: Was Sie unbedingt im Umgang mit Banken beachten sollten</b> .....	149
1.	<b>Weshalb kümmern sich Banken um Exportkontrolle?</b> .....	149
1.1	Allgemeines .....	149
1.2	Gesetzliche Verpflichtungen der Banken .....	150
1.3	Allgemeine Sorgfaltspflichten der Banken .....	153
1.4	Reputation .....	155
2.	<b>Einbindung von Banken in internationale Geschäfte</b> .....	156
2.1	Bankdienstleistungen im Außenhandel .....	156
2.2	Erwartungshaltung der Bank an den Kunden: Beachtung von Embargos und Handelsbeschränkungen .....	159
2.3	Die interne Außenwirtschaftskontrolle beim Kunden aus Sicht einer Bank .....	160
2.4	Einbeziehung der US-Sanktionen in die regelmäßige Prüfung .....	161
2.5	Prüfung der Anteilseigner von Geschäftspartnern .....	163
2.6	Mehrfache Prüfungen eines Geschäftes .....	163
2.7	Embargoprüfung in der Bank .....	163

<b>3. Transparenz von Transaktionen</b>	164
3.1 Allgemeines	164
3.2 Grundlegende Informationen zum Export	167
3.3 Weitergehende Informationen zum Export	168
<b>4. Anforderungen, Unterlagen und Vorkehrungen für die reibungslose Begleitung von Ein- oder Ausfuhren durch die Bank</b>	169
4.1 Austausch über die Außenwirtschaftskontrolle im Unternehmen	169
4.2 Transparenz	170
4.3 Sanktionsklauseln	171
4.4 Rechtliche Erleichterungen für Sanktionsklauseln	172
4.5 Exporteurerklärungen/andere Nachweise	173
<b>5. Fazit</b>	174
<b>6. Checkliste</b>	174
 <b>VII. Warnhinweise und „red flags“ –</b>	
<b>Wie erkennen Sie illegale Beschaffungsbemühungen?</b>	177
<b>1. Bewusstsein im Unternehmen</b>	177
1.1 Beschaffungsversuche in Bezug auf Massenvernichtungswaffen und überdimensionierten konventionellen Rüstungsaufbau	177
1.2 Beschaffungsversuche in Verbindung mit Terrorismus	178
<b>2. Erkennen von Beschaffungsversuchen</b>	178
2.1 Warnhinweise für Beschaffungsversuche in Bezug auf Güter	179
2.2 Warnhinweise für Beschaffungsversuche in Bezug auf Know-how	183
 <b>VIII. Strafrechtliche Folgen bei illegalen Exporten – Das</b>	
<b>Risikopotenzial für Unternehmen und Mitarbeiter</b>	187
<b>1. Allgemeines</b>	187
<b>2. Strafbarkeitsfallen</b>	187
<b>3. Straftaten</b>	189
3.1 Allgemeines	189
3.2 Übersicht über die wichtigsten Straftatbestände	190
a. Rüstungsgüter	190
b. Verstöße gegen Wirtschaftsembargos	190
c. Gelistete Dual-Use-Güter	192
d. Verstöße gegen Catch-All-Klauseln	192
e. Besonders schwere Verstöße	194
3.3 Verfahren	194
<b>4. Ordnungswidrigkeiten</b>	194
4.1 Allgemeines	194
4.2 Fahrlässige Verstöße gegen Straftatbestände	194

4.3	Weitere Ordnungswidrigkeiten .....	195
4.4	Unternehmensgeldbuße .....	196
4.5	Aufsichtspflichtverletzung durch Unternehmensverantwortliche .....	196
4.6	Verfahren .....	196
4.7	Selbstanzeige .....	197
5.	<b>Die persönliche Verantwortung des Einzelnen</b> .....	198
5.1	Verantwortlichkeiten innerhalb des eigenen Unternehmens .....	198
5.2	Verantwortlichkeiten im Rahmen eines Liefergeschäftes .....	200
6.	<b>Strafrechtliche Risiken für das Unternehmen</b> .....	201
6.1	Allgemeines .....	201
6.2	Vermögensabschöpfung beim Unternehmen .....	201
	a. Risiko: Bruttonprinzip .....	201
	b. Stellung des Unternehmens im Ermittlungs- und Strafverfahren .....	202
	c. Verfahrensgang .....	202
6.3	Einziehung von Tatobjekten .....	203
	Stichwortverzeichnis .....	205