

# Umsatzsteuer „in Dosen“

## Brennpunktthemen – Module auch einzeln buchbar

- Mehrwertsteuer und Reverse Charge in der EU
- Montagen, Werklieferungen und Werkleistungen
- Vorsteuererstattung EU und Drittland
- Rechnungsmerkmale und Rechnungsprüfung
- Echte Befreiungen: Voraussetzungen und Nachweise
- USt und sonstige Dokumentationserfordernisse
- „USt im Streit“ – Umsatzsteuer & BAO

StB Dr. Thomas Pühringer,  
Pühringer TaxConsulting GmbH



24.3.–8.7.2020



## 1 Mehrwertsteuer und Reverse Charge in der EU

- Reverse Charge: Bei uns und anderswo (UStG & MwSt-Richtlinie)
- Wann geht die Steuerschuld über? Im Inland/in der EU
- Vorsteuerabzug & Rechnungserfordernisse; Dokumentationspflichten
- Haftungen des Leistenden
- Auswirkungen & Beispiele
- Reverse Charge und definitives EU-MwSt-System: Wohin geht die Reise?



24.3.2020



10:00-11:40

---

## 2 Montagen, Werklieferungen und Werkleistungen

- Einheitlichkeit der Leistung und Leistungsortbestimmung
- Steuer- und Registrierungspflicht oder Übergang der Steuerschuld am Ort der Montage?
- Subunternehmer und Konsequenzen
- Innergemeinschaftliche Implikationen, ig Verbringungen und Erwerbe, Registrierungs- und Meldepflichten etc.



15.4.2020



10:00-11:40

---

## 3 Vorsteuererstattung EU und Drittland

- Rechtsgrundlagen, technische Umsetzung und Organisation (FinanzOnline)
- Verfahrensablauf aus Sicht inländischer Unternehmer bzw. des ausländischen Klienten
- Verfahren bei teilweiser oder gänzlicher Abweisung?
- Unterschiede für Drittland-Unternehmer



7.5.2020



10:00-11:40

---

## 4 Rechnungsmerkmale und Rechnungsprüfung

- Rechnung und Belegerteilungspflicht
- Systematik der Prüfung (Eingangs-, Ausgangsrechnungen)
- Steuerausweis und Steuerschuld aufgrund Leistung/aufgrund Rechnung
- Korrekturen und Berichtigungen von Rechnungen



19.5.2020



10:00-11:40

---

## 5 Echte Befreiungen: Voraussetzungen und Nachweise

- Echte Befreiungen im Überblick
- Export-Lieferungen und zusammenhängende Dienstleistungen im Detail
- Ig Lieferungen und ig Verbringungen im Detail
- EU-Quick Fix zu ig Transportnachweisen



4.6.2020



10:00-11:40

---

## 6 USt und sonstige Dokumentationsanforderungen

- Dokumentation - wozu?
- Prüfung und Steuerbarkeit (Kunden- und Lieferantendaten)
- Ort der Leistung/Waren-Transporte und deren Dokumentation
- Befreiungen, Vergünstigungen: Voraussetzungen und deren Dokumentation
- Steuersatz; Übergang der Steuerschuld
- Sorgfaltspflichten und deren Dokumentation, Vertrauensschutz oder „hätte wissen müssen“
- „Big data“ und MwSt.



25.6.2020



10:00-11:40

---

## 7 „USt im Streit“ - Umsatzsteuer & BAO

- Verfahren und Nebenwirkungen
- Pflichten in der MwSt., häufige Fehler und ihre Konsequenzen, Verjährung
- Sanierung/Richtigstellung/Nebenansprüche (SZ, VZ) und zivilrechtliche Aspekte
- Vollstreckung, Pfändung, Sicherstellungsauftrag und andere Gefahren
- Finanzstrafgesetz, u.a. Selbstanzeige: Voraussetzungen und Besonderheiten



8.7.2020



10:00-11:40

# Organisation

Termine jeweils von 10:00 bis 11:40 Uhr

Veranstaltungsort ist Ihr PC

Teilnahmegebühr (zzgl. 20 % MwSt.)

pro Webinar/Person EUR 120,-  
Webinar-Reihe/Person EUR 714,-  
ab 2 Personen 20 % Ermäßigung  
Preise inkl. Unterlagen

Auszug aus den **Allgemeinen Geschäftsbedingungen**,  
die Vollversion finden Sie unter [www.lindeverlag.at/agb](http://www.lindeverlag.at/agb).

Anmeldungen werden ausschließlich schriftlich entgegengenommen und nach Eingang ihrer Reihenfolge berücksichtigt.

Bei **Stornierung** (schriftlich) der Anmeldung ab 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn sind 50 %, bei Stornierung am Veranstaltungstag selbst bzw. bei Nichtteilnahme sind 100 % der Teilnahmegebühr fällig. Die Stornogebühr entfällt bei Nominierung einer Ersatzperson.

Der Veranstalter behält sich das Recht vor, bei nicht ausreichender TeilnehmerInnenanzahl die Veranstaltung kurzfristig abzusagen sowie kurzfristige Programm- oder Terminänderungen aus dringendem Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Veranstaltung bieten wir eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung an bzw. statten wir bereits geleistete Zahlungen an den Linde Verlag zurück. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

Linde Verlag Ges.m.b.H.

Scheydgasse 24  
1210 Wien

Handelsgericht Wien  
FB-Nr.: 102235X  
ATU 14910701

## Kontakt

Nadine Dangl

Kundenservice Linde Campus

+43 1 24 630-77

campus@lindeverlag.at

# Anmeldeformular

- Die gesamte Webinar-Reihe Umsatzsteuer in Dosen, 24.3. bis 8.7.2020
- Modul 1 Mehrwertsteuer und Reverse Charge in der EU, 24.3.2020
- Modul 2 Montagen, Werklieferungen und Werkleistungen, 15.4.2020
- Modul 3 Vorsteuererstattung EU und Drittland, 7.5.2020
- Modul 4 Rechnungsmerkmale und Rechnungsprüfung, 19.5.2020
- Modul 5 Echte Befreiungen: Voraussetzungen und Nachweise, 4.6.2020
- Modul 6 USt und sonstige Dokumentationsanfordernisse, 25.6.2020
- Modul 7 „USt im Streit“: Umsatzsteuer & BAO, 8.7.2020

Titel | Vorname | Zuname

Abteilung | Position

Firma

Adresse

Telefon


E-Mail

Rechnung an

Mit meiner Unterschrift erkläre ich mich mit den AGB und der Datenschutzbestimmung des Linde Verlages einverstanden.  
Abrufbar unter [www.lindeverlag.at/agb](http://www.lindeverlag.at/agb) und [www.lindeverlag.at/datenschutz](http://www.lindeverlag.at/datenschutz).

Datum | Unterschrift

 [lindecampus.at](http://lindecampus.at)

 +43 1 24 630

 [campus@lindeverlag.at](mailto:campus@lindeverlag.at)