

Antwort

der Bundesregierung

auf die Kleine Anfrage der Abgeordneten Markus Herbrand, Christian Dürr,
Dr. Florian Toncar, weiterer Abgeordneter und der Fraktion der FDP
– Drucksache 19/8673 –

Fragen zur Arbeit des Zolls in Nordrhein-Westfalen

1. Wie viele Planstellen werden in welchen Arbeitsgebieten des Zolls in Nordrhein-Westfalen eingesetzt?

In der Zollverwaltung wird die Stellenbewirtschaftung im Wege der sog. „Topfbewirtschaftung“ praktiziert. Die Planstellen und Stellen dienen dabei der direkten Finanzierung von Personen. Aus diesem Grund sind die den einzelnen Dienststellen zugewiesenen Planstellen bzw. Stellen immer besetzt. Die Beantwortung der Kleinen Anfrage 19/8673 beschreibt daher den Personaleinsatz der Zollverwaltung in Nordrhein-Westfalen (Stammbesetzung in AK).

Zum Stichtag 28. Dezember 2018 waren in der Zollverwaltung in Nordrhein-Westfalen 6 924,19 AK eingesetzt.

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVSplus – Stichtag: 28.12.2018				
Bezirk	Direktion/Sachgebiet/OE	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
GZD	Leitung & Stäbe	7,00	25,45	8,35		40,80
	DI	20,20	122,55	140,10	39,16	322,01
	DII	22,29	251,78	175,58	5,82	455,48
	DIII		6,50	1,00		7,50
	DIV	5,00	15,00	1,60		21,60
	DV	2,00	13,23	3,00		18,23
	DVI	1,87	5,63	2,00		9,50
	DVII	15,11	77,86	9,60		102,57
	DVIII	57,00	470,96	234,97	21,54	784,47
	DIX	102,74	129,22	76,63	22,40	330,98
GZD Ergebnis		233,21	1.118,18	652,84	88,92	2.093,14

Die Antwort wurde namens der Bundesregierung mit Schreiben des Bundesministeriums der Finanzen vom 5. April 2019 übermittelt.

Die Drucksache enthält zusätzlich – in kleinerer Schrifttype – den Fragetext.

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVsPlus – Stichtag: 28.12.2018				
Bezirk	Direktion/Sachgebiet/OE	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
HZA Aachen	Leitung & Stäbe	1,00	5,50	1,00		7,50
	SG A		10,36	22,02	5,00	37,38
	SG B	0,80	18,92	19,53		39,24
	SG C		3,00	15,00		18,00
	SG E	1,00	27,94	56,40		85,34
	SG F	1,00	12,93	18,85		32,78
	SG G	0,00	20,66	88,68	2,00	111,34
	ZA Charlottenburger Allee		2,80	16,57	1,00	20,38
	ZA Düren		3,00	9,61		12,61
	ZA Heinsberg		2,19	9,50		11,69
HZA Aachen Ergebnis		3,80	107,31	257,16	8,00	376,27
HZA Bielefeld	Leitung & Stäbe	1,00	4,64	0,93		6,57
	SG A		11,85	31,35	6,00	49,20
	SG B	0,00	39,04	66,45	2,51	108,00
	SG C		7,61	35,00		42,61
	SG D		18,57	11,57		30,15
	SG E	1,00	64,15	124,71		189,87
	SG F		10,66	20,56		31,22
	SG G	1,00	16,72	84,62	1,00	103,33
	ZA Anröchte		1,00	7,02		8,02
	ZA Arnsberg		1,00	6,00		7,00
	ZA Beckum		2,00	6,82		8,82
	ZA Eckendorfer Straße		2,00	11,00	1,00	14,00
	ZA Flughafen Paderborn			1,00		1,00
	ZA Lemgo		1,00	5,25		6,25
	ZA Lübbecke		1,00	6,20		7,20
	ZA Paderborn		2,00	7,00		9,00
HZA Bielefeld Ergebnis		3,00	183,23	425,48	10,51	622,23
HZA Dortmund	Leitung & Stäbe	1,00	6,00	1,00		8,00
	SG A		14,98	30,11	8,72	53,82
	SG B	1,00	32,12	56,05	1,00	90,17
	SG C		5,53	34,00		39,53
	SG E	1,00	86,45	157,66		245,12
	SG F		18,78	17,87		36,65
	SG G	1,00	21,12	102,44		124,56
	ZA Bochum		2,00	9,88		11,88
	ZA Flughafen			1,00		1,00

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVsplus – Stichtag: 28.12.2018				
Bezirk	Direktion/Sachgebiet/OE	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
HZA Dortmund	ZA Gelsenkirchen		2,59	10,00		12,59
	ZA Hagen		3,00	9,60		12,60
	ZA Lüdenscheid		1,00	4,49	1,00	6,49
	ZA Ost		2,75	11,55	0,77	15,07
	ZA Siegen		0,80	6,10		6,90
HZA Dortmund Ergebnis		4,00	197,12	451,75	11,49	664,36
HZA Duisburg	Leitung & Stäbe	0,80	4,89	1,00		6,69
	SG A		13,94	31,84	4,82	50,60
	SG B	1,00	23,03	44,32	0,82	69,17
	SG C	0,00	8,00	57,72	1,00	66,72
	SG E	0,75	55,74	99,46	0,93	156,87
	SG F		12,43	18,89		31,32
	SG G	1,00	16,54	92,58		110,12
	ZA Emmerich		1,63	6,50		8,13
	ZA Essen		3,00	9,88		12,88
	ZA Ruhrort		4,00	14,79		18,79
	ZA Straelen-Autobahn		3,35	11,88		15,23
HZA Duisburg Ergebnis		3,55	146,54	388,86	7,57	546,52
HZA Düsseldorf	Leitung & Stäbe	1,00	4,45	0,40		5,85
	SG A		16,18	36,09	6,77	59,04
	SG B	0,80	28,63	19,21		48,64
	SG C	0,58	17,60	155,68	2,00	175,86
	SG D	1,00	34,23	8,80		44,03
	SG E	0,00	52,64	68,36		121,00
	SG F		11,00	16,73		27,73
	SG G	0,70	16,54	70,74		87,97
	ZA Flughafen		8,00	22,87	2,00	32,87
	ZA Nord		3,00	15,67		18,67
	ZA Reisholz		3,00	11,70	1,00	15,70
	ZA Wuppertal		1,60	15,98		17,58
HZA Düsseldorf Ergebnis		4,08	196,86	442,23	11,77	654,93
HZA Köln	Leitung & Stäbe	0,80	5,11	1,00		6,91
	SG A		15,95	34,13	5,00	55,08
	SG B	0,85	39,45	47,34	1,00	88,64
	SG C	0,77	15,00	129,25	1,00	146,02
	SG D	0,85	35,26	16,50		52,61
	SG E	1,00	60,67	99,03		160,70

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVSplus – Stichtag: 28.12.2018				
Bezirk	Direktion/Sachgebiet/OE	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
HZA Köln	SG F		13,95	26,24		40,19
	ZA Bonn		4,00	15,51		19,51
	ZA Flughafen Köln/Bonn		41,13	131,54	0,77	173,44
	ZA Gummersbach		1,00	3,00		4,00
	ZA Köln - West		4,00	12,80	1,00	17,80
	ZA Wahn		3,48	13,72		17,20
HZA Köln Ergebnis		4,27	239,01	530,05	8,77	782,10
HZA Krefeld	Leitung & Stäbe	1,00	5,33			6,33
	SG A		6,63	19,21	1,00	26,84
	SG B	1,00	22,53	32,02		55,55
	SG C		3,00	13,00	1,00	17,00
	SG D	1,00	44,38	23,30		68,68
	SG E	0,50	32,55	66,40		99,45
	SG F	0,70	18,92	30,94		50,56
	ZA Mönchengladbach		3,00	7,81		10,81
	ZA Neuss		1,00	8,00		9,00
	ZA Schwanenhaus		2,00	9,75	1,00	12,75
	ZA Uerdingen		2,00	7,00	1,00	10,00
HZA Krefeld Ergebnis		4,20	141,34	217,41	4,00	366,95
HZA Münster	Leitung & Stäbe	1,00	4,76	1,00		6,76
	SG A		13,60	28,68	5,59	47,87
	SG B	0,00	43,78	79,71		123,49
	SG C		8,00	34,85		42,85
	SG D	1,00	42,55	18,00		61,55
	SG E	1,00	31,43	65,05		97,48
	SG F	1,00	15,29	20,89		37,18
	ZA Bocholt		0,00	7,15		7,15
	ZA Coesfeld		0,80	4,00		4,80
	ZA Eulerstraße		1,93	10,36		12,29
	ZA Flughafen		3,00	7,80		10,80
	ZA Rheine		0,85	10,15		11,00
HZA Münster Ergebnis		4,00	165,98	287,65	5,59	463,22

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVSplus – Stichtag: 28.12.2018				
Bezirk	Direktion/Sachgebiet/OE	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
ZFA Essen	Leitung & Stäbe	1,00	2,88	0,45		4,33
	SG 100		13,02	20,89	8,00	41,91
	SG 200		12,59	60,00		72,59
	SG 300	1,00	15,00	7,00		23,00
	SG 400	0,75	22,00	6,98		29,73
	SG 500		13,00	8,83		21,83
	SG 600		21,60	26,00		47,60
	SG 700		14,00	8,44		22,44
	SG 800		22,93	23,00		45,93
	SG 900		14,00	15,00		29,00
ZFA Essen Ergebnis		2,75	151,02	176,59	8,00	338,35
ZFA Hannover	SG 100			0,62		0,62
	SG 300		2,00			2,00
	SG 700		9,50	4,00		13,50
ZFA Hannover Ergebnis			11,50	4,62		16,12
Summe		266,86	2.658,08	3.834,63	164,61	6.924,19

2. Wie viele Planstellen sind zurzeit in welchen Arbeitsgebieten des Zolls in Nordrhein-Westfalen nicht besetzt?

Aufgrund der vorgenannten Topfbewirtschaftung ist ein gesonderter Ausweis unbesetzter Planstellen/Stellen in Arbeitsgebieten nicht möglich.

3. Wie viele Planstellen sollen nach Planung der Bundesregierung in welchen Arbeitsgebieten des Zolls in Nordrhein-Westfalen bis zum 31. Dezember 2019 neu besetzt werden?

Im Jahr 2019 sollen bei den Behörden der Zollverwaltung in Nordrhein-Westfalen insgesamt 301 Planstellen durch Laufbahnabsolventen des mittleren und gehobenen Dienstes neu besetzt werden.

Verwendungen Nachwuchskräfte mD 2019 im Raum NRW			
lfd. Nr.	Arbeitsgebiete der Zollverwaltung		Planstellen
1	Generalzolldirektion	OPH, IT, Service-Center	9
2	Zollkriminalamt	Financial Intelligence Unit (FIU)	8
3	Zollkriminalamt	Sonstige Bereiche	21
4	Hauptzollamt	Sachgebiet A (OPH)	4
5	Hauptzollamt	Sachgebiet B (Abgabenerhebung)	8
6	Hauptzollamt	Sachgebiet C (Kontrollen)	15
7	Hauptzollamt	Sachgebiet E (FKS)	53
8	Hauptzollamt	Sachgebiet F (Ahndung)	4
9	Hauptzollamt	Sachgebiet G (Vollstreckung)	2
10	Zollamt	Abfertigungsdienst	79
11	Zollfahndungsamt	Zollfahndungsdienst	1
Insgesamt:			204

Verwendungen Nachwuchskräfte gD 2019 im Raum NRW			
lfd. Nr.	Arbeitsgebiete der Zollverwaltung		Planstellen
1	Generalzolldirektion	OPH, IT, Service-Center	4
2	Zollkriminalamt	Financial Intelligence Unit (FIU)	5
3	Zollkriminalamt	Sonstige Bereiche	3
4	Hauptzollamt	Sachgebiet B (Abgabenerhebung)	17
5	Hauptzollamt	Sachgebiet C (Kontrollen)	1
6	Hauptzollamt	Sachgebiet D (Prüfungsdienst)	1
7	Hauptzollamt	Sachgebiet E (FKS)	39
8	Hauptzollamt	Sachgebiet F (Ahndung)	7
9	Zollamt	Abfertigungsdienst	20
Insgesamt:			97

4. Wie haben sich nach Kenntnis der Bundesregierung die Steuermindereinnahmen in den letzten drei Jahren entwickelt, die durch Schwarzarbeit entstanden sind?

Wie hoch war der Anteil aus Schwarzarbeit in Nordrhein-Westfalen?

Welche Kenntnisse und Bewertungen des Bundesrechnungshofes liegen der Bundesregierung diesbezüglich vor?

Umfang und Entwicklung von Steuermindereinnahmen, die durch Schwarzarbeit entstanden sind, zu messen und mit absoluten Zahlen zu belegen, ist nicht möglich. Dies liegt in der Natur der Schwarzarbeit, die sich als Teil der Schattenwirtschaft in der Regel im Verborgenen abspielt und sich der statistischen Erfassung entzieht. Daher sind der Bundesregierung nur die aufgedeckten und nicht die insgesamt durch Schwarzarbeit entstandenen Steuermindereinnahmen bekannt.

Zudem liegen der Bundesregierung keine diesbezüglichen Erkenntnisse und Bewertungen des Bundesrechnungshofes vor.

5. Wie viele Ordnungswidrigkeits- und Strafverfahren wegen Verstößen gegen das Mindestlohngesetz und die Aufzeichnungs- und Meldepflicht sind 2018 im Zuge der Überprüfungen durch die Hauptzollämter in Nordrhein-Westfalen eingeleitet worden?

Die von den Hauptzollämtern in Nordrhein-Westfalen im Jahr 2018 eingeleiteten Ordnungswidrigkeitenverfahren wegen Verstößen gegen das Mindestlohngesetz (einschließlich der Aufzeichnungs- und Meldepflichten) sind in der Tabelle dargestellt. Straftatbestände sind im Mindestlohngesetz nicht vorgesehen.

eingeleitete Owi-Verfahren 2018	HZA Aachen	HZA Bielefeld	HZA Dortmund	HZA Duisburg	HZA Düsseldorf	HZA Krefeld	HZA Köln	HZA Münster
Zahlung Mindestlohn § 21 Abs. 1 Nr. 9 MiLoG	32	92	90	144	37	23	121	70
Anmeldung, Änderung, Versicherung § 21 Abs. 1 Nr. 4, 5, 6 MiLoG	0	25	0	6	0	0	1	1
Aufzeichnung, Unterlagen § 21 Abs. 1 Nr. 7, 8 MiLoG	48	142	119	255	54	26	74	70
Mittelbarer Verstoß § 21 Abs. 2 MiLoG	0	0	0	0	0	0	0	0

6. Welche vier Branchen waren mit wie vielen Verstößen gegen das Mindestlohngesetz und die Aufzeichnungs- und Meldepflicht am häufigsten bei diesen Überprüfungen in den jeweiligen Hauptzollämtern betroffen?

In der Tabelle sind – bezogen auf das jeweilige Hauptzollamt in Nordrhein-Westfalen – die vier Branchen dargestellt, die im Jahr 2018 am häufigsten von Verstößen gegen das Mindestlohngesetz (einschließlich der Aufzeichnungs- und Meldepflichten) betroffen waren.

eingeleitete Ermittlungsverfahren MiLoG nach Branchen	HZA Aachen	HZA Bielefeld	HZA Dortmund	HZA Duisburg	HZA Düsseldorf	HZA Krefeld	HZA Köln
Gaststätten- und Beherbergungsgewerbe	43	99	81	170	46	19	78
Speditions-, Transport- und damit verbundenes Logistikgewerbe	5	37	25	34	6	8	15
Personenbeförderungsgewerbe	5	16	11	9	4	3	17
Frisör- und Kosmetiksalons	1	3	7	22	1	2	6

eingeleitete Ermittlungsverfahren MiLoG nach Branchen	HZA Münster
Gaststätten- und Beherbergungsgewerbe	62
Speditions-, Transport- und damit verbundenes Logistikgewerbe	4
Personenbeförderungsgewerbe	6
Gebäudereinigung	1

7. Was waren die jeweils vier häufigsten Straftaten und Ordnungswidrigkeiten, die aufgrund dieser Kontrollen pro Hauptzollamt verfolgt wurden?

Es sind je Hauptzollamt in Nordrhein-Westfalen die vier am häufigsten verfolgten Straftaten und Ordnungswidrigkeiten im Jahr 2018 dargestellt.

eingeleitete Strafverfahren 2018	HZA Aachen	HZA Bielefeld	HZA Dortmund	HZA Duisburg	HZA Düsseld.	HZA Köln	HZA Münster	HZA Krefeld
Betrug § 263 StGB	1.643	3.621	3.486	4.144	1.841	3.577	1.029	2.885
Beitragsvorenthaltung § 266a StGB	387	574	640	472	177	649	331	173
Illegaler Aufenthalt ohne Aufenthaltstitel § 95 Abs. 1 Nr. 2 AufenthG	93	156	102	61	24	142	56	13
Einschleusen von Ausländern § 96 AufenthG	23	15	31	18	1	25	3	
Erwerbstätigkeit ohne ArG/Aufenth. in größerem Umfang oder von minderjährigen Ausländern § 11 Abs. 1 SchwarzArbG								1

eingeleitete Owi-Verfahren 2018	HZA Aachen	HZA Bielefeld	HZA Dortmund	HZA Duisburg	HZA Krefeld	HZA Münster	HZA Düsseldorf	HZA Köln
Beschäftigung ohne ArG/ Aufenthth. § 404 Abs. 2 Nr. 3 SGB III	104	152	150	98	57	48	70	120
Ausüben einer Beschäftigung ohne ArG/Aufenthth. § 404 Abs.2 Nr. 4 SGB III	90	149	138	77	45	46	53	131
Mitteilungspflichtverletzungen § 404 Abs. 2 SGB III	35	59	111	66	36	46		167
Aufzeichnung, Unterlagen § 21 Abs. 1 Nr. 7, 8 MiLoG	48	142	119	255	26	70	54	
Zahlung Mindestlohn § 21 Abs. 1 Nr. 9 MiloG							37	121

8. Wie hat sich der Personaleinsatz der Finanzkontrolle Schwarzarbeit in den jeweiligen Hauptzollämtern in Nordrhein-Westfalen in den vergangenen drei Jahren entwickelt?

Der Personaleinsatz der Stammbesetzung in den operativen Einheiten der Finanzkontrolle Schwarzarbeit in Nordrhein-Westfalen hat sich von 1 267,41 AK (30. Dezember 2016) auf 1 312,62 AK (29. Dezember 2017) sowie 1 372,93 AK (28. Dezember 2018) erhöht.

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVSplus – Stichtag: 30.12.2016				
Bezirk	Direktion / Sachgebiet	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
HZA Aachen	SG E	0,00	27,77	53,58		81,35
	SG F		5,56	10,00		15,56
HZA Aachen Ergebnis		0,00	33,33	63,58		96,91
HZA Bielefeld	SG E	1,00	55,62	108,80		165,43
	SG F		12,36	24,11		36,47
HZA Bielefeld Ergebnis		1,00	67,98	132,91		201,89
HZA Dortmund	SG E	1,00	78,23	131,41		210,63
	SG F		16,50	14,14		30,64
HZA Dortmund Ergebnis		1,00	94,73	145,54		241,27
HZA Duisburg	SG E	0,00	54,54	88,57	0,93	144,04
	SG F		9,48	15,87		25,34
HZA Duisburg Ergebnis		0,00	64,02	104,44	0,93	169,38
HZA Düsseldorf	SG E	0,00	46,28	76,31		122,60
	SG F		12,00	18,42		30,42
HZA Düsseldorf Ergebnis		0,00	58,28	94,74		153,02
HZA Köln	SG E	1,00	56,14	86,75		143,89
	SG F		13,28	20,12		33,40
HZA Köln Ergebnis		1,00	69,42	106,87		177,29
HZA Krefeld	SG E	1,00	34,65	66,41		102,06
	SG F		7,50	15,02		22,52
HZA Krefeld Ergebnis		1,00	42,15	81,43		124,58
HZA Münster	SG E	1,00	29,27	57,57		87,84
	SG F		6,73	8,50		15,23
HZA Münster Ergebnis		1,00	36,00	66,07		103,07
Summe		5,00	465,90	795,58	0,93	1.267,41

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVsplus – Stichtag: 29.12.2017				
Bezirk	Direktion / Sachgebiet	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
HZA Aachen	SG E	1,00	26,77	58,15		85,92
	SG F		4,56	7,82		12,38
HZA Aachen Ergebnis		1,00	31,33	65,97		98,30
HZA Bielefeld	SG E	1,00	55,92	116,15		173,07
	SG F		12,41	23,64		36,04
HZA Bielefeld Ergebnis		1,00	68,33	139,78		209,11
HZA Dortmund	SG E	1,00	81,15	144,67		226,82
	SG F		16,00	14,14		30,14
HZA Dortmund Ergebnis		1,00	97,15	158,80		256,95
HZA Duisburg	SG E	0,90	53,26	95,68	0,93	150,76
	SG F		11,48	16,99		28,47
HZA Duisburg Ergebnis		0,90	64,73	112,67	0,93	179,23
HZA Düsseldorf	SG E	0,65	47,53	70,54		118,73
	SG F		12,00	18,42		30,42
HZA Düsseldorf Ergebnis		0,65	59,53	88,97		149,15
HZA Köln	SG E	1,00	56,93	91,05		148,98
	SG F		15,95	25,75		41,70
HZA Köln Ergebnis		1,00	72,88	116,80		190,69
HZA Krefeld	SG E	0,50	33,65	67,93		102,08
	SG F		6,40	13,34		19,74
HZA Krefeld Ergebnis		0,50	40,05	81,27		121,82
HZA Münster	SG E	0,00	30,52	62,55		93,07
	SG F		6,80	7,50		14,30
HZA Münster Ergebnis		0,00	37,32	70,05		107,37
Summe		6,05	471,33	834,32	0,93	1.312,62

Summe von Stammbesetzung (AK)		Personaleinsatz PVSplus – Stichtag: 28.12.2018				
Bezirk	Direktion / Sachgebiet	h. D.	g. D.	m. D.	e. D.	Summe
HZA Aachen	SG E	1,00	27,94	56,40		85,34
	SG F		5,37	10,75		16,11
HZA Aachen Ergebnis		1,00	33,31	67,15		101,45
HZA Bielefeld	SG E	1,00	64,15	124,71		189,87
	SG F		10,66	20,56		31,22
HZA Bielefeld Ergebnis		1,00	74,81	145,28		221,09
HZA Dortmund	SG E	1,00	86,45	157,66		245,12
	SG F		18,78	17,87		36,65
HZA Dortmund Ergebnis		1,00	105,23	175,53		281,77
HZA Duisburg	SG E	0,75	55,74	99,46	0,93	156,87
	SG F		12,43	18,89		31,32
HZA Duisburg Ergebnis		0,75	68,16	118,35	0,93	188,19
HZA Düsseldorf	SG E	0,00	52,64	68,36		121,00
	SG F		11,00	16,73		27,73
HZA Düsseldorf Ergebnis		0,00	63,64	85,09		148,73
HZA Köln	SG E	1,00	60,67	99,03		160,70
	SG F		13,95	26,24		40,19
HZA Köln Ergebnis		1,00	74,62	125,27		200,89
HZA Krefeld	SG E	0,50	32,55	66,40		99,45
	SG F		6,50	13,58		20,08
HZA Krefeld Ergebnis		0,50	39,05	79,97		119,52
HZA Münster	SG E	1,00	31,43	65,05		97,48
	SG F		5,80	8,00		13,80
HZA Münster Ergebnis		1,00	37,24	73,05		111,29
Summe		6,25	496,06	869,69	0,93	1.372,93

9. An wie vielen groß angelegten Fahndungsaktionen (Razzien) waren die jeweiligen Hauptzollämter in Nordrhein-Westfalen zu welchen Straftatvermutungen im Jahr 2018 involviert?

Im Jahr 2018 wurden insgesamt 226 Maßnahmen durch die Finanzkontrolle Schwarzarbeit der Hauptzollämter in Nordrhein-Westfalen durchgeführt, bei denen mehr als 8 Einsatzkräfte der Zollverwaltung – teilweise unter einem gemeinsamen Zusammenwirken mit Zusammenarbeitsbehörden – an Kontroll-, Prüf- und Ermittlungsmaßnahmen beteiligt waren. Den durchgeführten strafprozessualen Maßnahmen, die im Rahmen einer besonderen Aufbauorganisation durchgeführt wurden, lagen Ermittlungen aufgrund Straftaten wegen Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt in einem besonders schwerem Fall (§ 266a Absatz 4 Nummer 3 und 4 StGB) sowie gewerbsmäßige Steuerhinterziehung in einem besonders schwerem Fall (§ 370 Absatz 3 Nummer 1 AO) sowie die dazugehörigen Beihilfehandlungen zugrunde. Den Kontroll- und Prüfungsmaßnahmen

liegt keine Straftatvermutung zugrunde; hier wird jeweils auf Grundlage des Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetzes, des Zollverwaltungsgesetzes sowie der Abgabenordnung geprüft.

10. Wie hoch beziffert die Bundesregierung die Mindereinnahmen, die durch hinterzogene Zölle und hinterzogene Einfuhrumsatzsteuer für den deutschen Staat in den letzten drei Jahren entstanden sind (bitte nach Jahr, Hinterziehungsart sowie Höhe des hinterzogenen Geldes in Euro aufgliedern)?

Wie hoch war der Anteil an diesen Steuermindereinnahmen, der in Nordrhein-Westfalen entstanden ist?

Welche Kenntnisse und Bewertungen des Bundesrechnungshofes liegen der Bundesregierung diesbezüglich vor?

Nach Umstellung der Erfassung im einschlägigen IT-Verfahren liegen vollständige Daten zur Festsetzung der Einfuhrumsatzsteuer aufgrund von bekannten Ermittlungsverfahren (Hellfelderkenntnisse) für das Jahr 2018 vor. Hiernach betrug die festgesetzte Summe der hinterzogenen Einfuhrumsatzsteuer 2018 bundesweit 51 005 285 Euro. Die festgesetzte Summe der hinterzogenen Zölle betrug 2018 bundesweit 37 710 936 Euro.

Zölle stehen als traditionelle Eigenmittel dem EU-Haushalt zu. Die Mitgliedstaaten behalten grundsätzlich gemäß Artikel 2 Absatz 3 des Beschlusses des Rates vom 26. Mai 2014 über das Eigenmittelsystem der Europäischen Union 2014/335 (EU, Euratom) einen Anteil von 20 Prozent für die Erhebung ein. Aus der Hinterziehung von Zöllen lässt sich mithin zunächst kein unmittelbarer Schaden für die Haushalte der Bundesrepublik Deutschland herleiten.

Hinsichtlich des Anteils hinterzogener Abgaben, der in Nordrhein-Westfalen entstanden ist, kann keine exakte Abgrenzung vorgenommen werden. Die Zuständigkeitsbereiche der Straf- und Bußgeldstellen der Zollverwaltung stimmen nicht mit den Landesgrenzen der Bundesländer überein. Die Straf- und Bußgeldstellen der Hauptzollämter Aachen, Krefeld und Münster mit Sitz im Bundesland Nordrhein-Westfalen sind bei der Bearbeitung von Steuerstraßverfahren und Steuerordnungswidrigkeitenverfahren überwiegend zuständig für Verfahren mit diesem örtlichen Bezug. Darüber hinaus haben die Straf- und Bußgeldstellen der Hauptzollämter Bremen und Saarbrücken örtliche Zuständigkeitsbereiche, die ebenfalls in Nordrhein-Westfalen liegen.

Bezogen auf die Straf- und Bußgeldstellen der Hauptzollämter Aachen, Krefeld und Münster betrug im Jahr 2018 die festgesetzte Summe der hinterzogenen Einfuhrumsatzsteuer 40 230 887 Euro und die festgesetzte Summe der hinterzogenen Zölle 18 076 997 Euro.

Kenntnisse und Bewertungen des Bundesrechnungshofes zur Bezifferung der Mindereinnahmen durch hinterzogene Zölle und Einfuhrumsatzsteuern liegen der Bundesregierung nicht vor.

11. Wie haben sich die Anträge auf den sogenannten Spitzenausgleich (§ 10 des Stromsteuergesetzes sowie § 55 des Energiesteuergesetzes) durch Unternehmen des produzierenden Gewerbes in den jeweiligen Hauptzollämtern in Nordrhein-Westfalen in den vergangenen drei Jahren entwickelt?

Bei den Hauptzollämtern Nordrhein-Westfalens wurden in den vergangenen Jahren von rund 2 200 Unternehmen Anträge auf Entlastung von der Energie- und Stromsteuer nach § 10 StromStG sowie § 55 EnergieStG gestellt. Besondere Entwicklungen sind hierbei nicht zu beobachten.

12. Welche Erfolge konnten die Kontrolleinheiten Flughafen Überwachung (KEFÜ) für die jeweiligen Flughäfen in Nordrhein-Westfalen in den letzten drei Jahren melden?

Die Mehrzahl der Aufgriffe der KEFÜ betrifft den Bereich Rauschgiftsmuggel.

Für das Jahr 2016 konnten innerhalb der Frist zur Beantwortung einer Kleinen Anfrage keine statistischen Zahlen ermittelt werden. Im Jahr 2017 konnten diese Kontrolleinheiten 372 Betäubungsmittel-Aufgriffe (238 Flughafen Köln/Bonn und 134 Flughafen Düsseldorf) verzeichnen. Die Kontrollbeamten der KEFÜs konnten an beiden Flughäfen rund 99 kg Kokain sicherstellen. 2018 haben die beiden Kontrolleinheiten bei 305 Aufgriffen (210 am Flughafen Köln/Bonn und 95 am Flughafen Düsseldorf) 44 kg Kokain und 37 kg Heroin sichergestellt.

13. Mit welchen Problemen und Missständen sind die Kontrolleinheiten Flughafen Überwachung (KEFÜ) konfrontiert?

Auch die Zollverwaltung steht wie andere Verwaltungen auch vor dem Hintergrund des demographischen Wandels vor personellen Herausforderungen. Darüber hinaus bewegt sich die Zollverwaltung insbesondere an den internationalen Flughäfen in einem Spannungsfeld zwischen einer bedarfsgerechten zollseitigen Infrastruktur, die erforderlich ist, um dem gesetzlichen Kontrollauftrag nachzukommen, und den wirtschaftlichen Interessen des Flughafenbetreibers. Hier gilt es, zwischen den Verfahrensbeteiligten in den Abstimmungsprozessen einvernehmliche Lösungen zu entwickeln.

14. Inwiefern plant die Bundesregierung, die Kontrolleinheiten Flughafen Überwachung (KEFÜ) für die jeweiligen Flughäfen in Nordrhein-Westfalen zu stärken?

Die Bundesregierung hat ein stetes Interesse an einer bedarfsgerechten Ausstattung der Bediensteten mit erforderlichen Führungs- und Einsatzmitteln. Hierfür wurden der Zollverwaltung im Bundeshaushalt auch entsprechende Planstellen und Haushaltsmittel zur Verfügung gestellt.

