

20160405CGFRA06

Overleg Coördinatiegroep Formeel Recht

Datum en tijdstip: 11 april, 10.00-13.00 uur

Lokatie: Utrecht

Agenda

Tijd	Onderwerp	Bijl.	Toelichting door
10:00	Opening		
	Voorstelronde		
	<i>10.2.e opent de vergadering om 10:00 en heet iedereen welkom. Een korte voorstelronde volgt.</i>		
	Presentaties		
	Plan van aanpak coördinatiegroep		10.2.e
	Werkwijze coördinatiegroep	1	10.2.e
	<i>Aan de hand van de presentatie over het plan van aanpak worden de beoogde structuur en werkwijze van de CG besproken.</i>		
	Actiepunt: De leden ontvangen een mail over de kennisinfrastructuur DEI		
	Verdeling aandachtsgebieden en content	2	10.2.e
	<i>De CG-leden verdelen de handboekonderdelen en aandachtsgebieden. Een overzicht wordt gedeeld bij de volgende vergadering.</i>		
	Aandachtsgebieden	2	10.2.e
	HD-onderdelen FR	2	10.2.e
	<i>De leden ontvangen t.z.t. per handboekonderdeel de bijbehorende worx-bestanden.</i>		
	Koffiepauze		
	Bespreekpunten		
	Casus E	3	10.2.e
	<i>De casus wordt door de coördinatiegroep besproken. Het betreft een casus waarbij de aangever binnenkomende goederen te vroeg ten invoer heeft aangegeven, en het o.a. de vraag was welk verschuldigdheidsartikel van toepassing is (art. 201/202/203/204) en wie daarbij als schuldenaar kon worden aangemerkt. Overeenkomstig het arrest-Unamar kan de RTO-houder als schuldenaar op basis van artikel 203 CDW worden aangemerkt.</i>		
	KBA/KBS en TBB	4	10.2.e
	<i>10.2.e geeft de coördinatiegroep de ontwikkelingen op het gebied van de systemen KBA/KBS en TBB mee. Het nieuwe systeem KBA behelst de iedere kostenvergoeding. Bij vergoedingen boven de 500 euro wordt de vaco ingelicht. Standaard schadevergoedingen blijven echter buiten KBA.</i>		
	Mandatering	5	10.2.e

	<p>10.2.e schetst de mandateringsstructuur binnen de Douane.</p> <p>Actiepunt: Ter besluitvorming bij de volgende vergadering wordt de aangepaste versie van de memo mandatering meegestuurd.</p>		
	<p>Cameratoezicht</p> <p>10.2.e geeft mee dat cameratoezicht heden ten dage een belangrijk onderwerp is binnen FR met name op het gebied van bescherming persoonsgegevens.</p>	6	10.2.e
	<p>Postverzendingadministratie</p> <p>Het arrest over de postverzendingadministratie wordt door de coördinatiegroep besproken.</p> <p>Actiepunt: Cluster FR gaat in overleg met B/CFD en bedrijfsvoering over de eisen die gesteld worden aan de postverzendingadministratie.</p>	7	10.2.e
	Mededelingen		
	<p>Ontwikkeling standaardbrieven voor DWU</p> <p>Actiepunt: de brieven worden ter bespreking geagendeerd voor het volgende overleg.</p>		10.2.e
	<p>Teksten voor standaardbrieven TBB</p> <p>Actiepunt: De vaco's beoordelen de standaardbrieven TBB voor de volgende vergadering.</p>	8	10.2.e
	<p>Beleid persoonsgegevens</p> <p>10.2.e geeft de coördinatiegroep de ontwikkelingen op het gebied van bescherming persoonsgegevens mee.</p>		10.2.e
	<p>Protocol: gebruik van internet</p>	9	10.2.e
	<p>Stavaza nationale wetgeving</p> <p>10.2.e geeft een kort overzicht van de stavaza omtrent de nationale wetgeving.</p> <p>Actiepunt: De memo overgangsbepalingen wordt t.z.t. gedeeld met de coördinatiegroep.</p> <p>Actiepunt: Concept-teksten van de aangepaste wetgeving worden meegestuurd met de stukken voor de volgende vergadering.</p>		10.2.e
	<p>Voorlichting Wbp door MinFin</p> <p>Actiepunt: MinFin wordt benaderd voor een voorlichting.</p>		10.2.e
	<p>Rondvraag</p> <p>10.2.e vraagt aandacht voor de vraag van DSC over kleine zendingen particulieren. 10.2.e geeft aan dat DLK en DSC hier samen naar zullen kijken.</p> <p>10.2.e vraagt naar de inrichting van het proces beschikkingen op aanvraag. In algemene zin wordt aangegeven dat het proces KIS, najaar 2017 overgaat naar CD.</p>		
13:00	Sluiting		
	10.2.e sluit de vergadering om 13.00		

<p>Verzoek is om aan 10.2.e (RVO) mee te geven wat de stavaza is. Zie hiervoor het excel-bestand met het overzicht aan opgelegde UTB's. LET OP Er lopen nog een aantal andere zaken buiten het document op.</p> <p>Een aantal voorbeelden/zaken worden besproken.</p> <p>10.2.e vraagt of RVO.nl een douaneautoriteit is onder nieuwe wetgeving. 10.2.e geeft aan dat dit zo blijft onder nieuwe wetgeving.</p> <p>Toetsing van de economische voorwaarden wordt in EU-verband opgepakt.</p> <p>Actiepunt vaco's stavaza per regio doorgeven aan RVO.nl Zie bijlage 5.</p>		
<p>Teksten voor standaardbrieven TBB</p> <p>10.2.e vraagt naar aanvullingen/opmerking bij de teksten. Het zijn nu veelal teksten die "blauw"getint zijn. De vraag is of wij een eigen "groene" lijn willen hanteren. Discussie over tekst hoorgesprek: al dan niet ondertekenen van verslag van het hoorgesprek. Voorkeur is om deze tekst niet op te nemen.</p> <p>10.2.e vraagt of het procedeeroverleg hier ook over wordt ingelicht. Ook het procedeeroverleg wordt ingelicht maar vaco's zijn in the lead.</p> <p>Actiepunt: 10.2.e past tekst aan (conform BFB) en stuurt gecorrigeerde versie door voor finale toetsing.</p>	6	10.2.e
<p>Aangepaste versie memo mandatering</p> <p>10.2.e vraagt naar voorwaarden voor binnentreden woning. 10.2.e geeft de voorwaarden hieromtrent weer en stelt voor om in deze situatie advies te vragen aan de BFC-er van de regio.</p> <p>10.2.e vraagt naar het overzicht van IC mandatering bij de regio's.</p>	7	10.2.e
<p>Ontwikkeling standaardbrieven voor DWU</p> <p>Actiepunt: 10.2.e verzoekt om hier zo spoedig mogelijk op te reageren. Komt terug op de vergadering van 6 juni 2016.</p>	8	10.2.e
Koffiepauze		
<p>Cameratoezicht (Verkorte versie PIA voor pilot cameratoezicht)</p> <p>Actiepunt: De Pre-scan PIA wordt toevoegd aan de vergaderstukken voor het volgend overleg.</p>	9	10.2.e
<p>Correspondentie per email (vraag 10.2.e antwoord 10.2.e)</p> <p>Het betreft een casus rondom hoorbrieven in het kader van de heffing. Wat mag wel en niet per mail richting de klant gestuurd worden?</p> <p>10.2.e geeft aan dat de basis is dat stukken met rechtsgevolg altijd per post gaan. De overige stukken mogen per mail, indien waarborgen zijn gesteld richting klant en de klant daarmee akkoord is.</p> <p>Een belscript is te vinden binnen de CP-groep DAM Formeel Recht.</p>	10	10.2.e
Mededelingen		
<p>Content (DWU-proof)</p> <p>Stavaza Actiepunt: link naar preview toevoegen.</p>	11	10.2.e

	Structuur KIS (mail DEI)	12	10.2.e
	Factsheets iCOV 10.2.e geeft uitleg over doel en werkwijze van iCOV, : : :	13	10.2.e 11.1 10.2.d
	Stavaza nationale wetgeving Actiepunt: meest recente versie van de nationale wetgeving uploaden.	14	10.2.e
	Memo overgangsbepalingen <i>Hoofdregel is dat CDW niet meer bestaat. De Douane heft na 1 mei 2016 op basis van het DWU ook als het feit onder het CDW heeft plaatsgevonden.</i> <i>Voor het strafrecht gelden andere overgangsbepalingen dan voor de heffing.</i> 10.2.e vraagt hoe men om moet gaan met onder de 10 euro heffen bij controles over 2014. 10.2.e geeft aan dat hier in beginsel ook de basisregel geldt. Actiepunt: Nog nader uit te zoeken door cluster FR. 10.2.e vervalt 10 euro-grens ook bij verzoek om teruggaaf? Ja. 10.2.e vraagt naar dagtekening, 10.2.e geeft aan dat de dagtekeninsprocedure dezelfde blijft zoals die nu geldt. Pre-datering van drie dagen is voldoende. 10.2.e geeft aan dat vragen over overgangsbepalingen gesteld kunnen worden aan DLK cluster FR.	15	10.2.e
	Rondvraag 10.2.e GPA-vraag komt per mail naar ons toe. Staat op de agenda voor 6 juni. 10.2.e vraagt naar memo over exporteur, navraag bij 10.2.e 10.2.e Vraagt naar stavaza vraag meldrecht. 10.2.e eeft aan dat deze vraag wordt beantwoord nadat memo persoonsgegevens door het MT is geaccodeerd.		
13:00	Sluiting		
	EXTRA		
	Er wordt een douanetafel opgericht voor overgangsbepalingen. Deelnemers zijn: 10.2.e		

20160606CGFRA08

Overleg Coördinatiegroep Formeel Recht

Datum en tijdstip: 6 juni, 10.00-12.30 uur
Lokatie: Utrecht

Agenda

<u>Tijd</u>	<u>Onderwerp</u>	<u>Bijl.</u>	<u>Toelichting door</u>
10:00	Opening		10.2.e
	<p>10.2.e opent de vergadering om 10:00 uur en heet iedereen welkom.</p> <p>Verslag vorig overleg (2 mei 2016) De vergadering stelt het verslag van 2 mei 2016 zonder wijzigingen vast.</p> <p>Opmerking: <i>Vanaf de vergadering van 1 september 2016 zullen de verslagen, na vaststelling, ook gepubliceerd worden op de openbare community van FR.</i></p> <p>Mededelingen/vragen: 10.2.e vraagt naar de ontwikkeling van de standaardbrieven. 10.2.e geeft aan dat CGFR nog twee weken de tijd heeft om te reageren op de brieven. 10.2.e verzoekt verder om een overzicht van welke brieven er zijn.</p> <p><i>Zie agendapunt en forumdiscussie ontwikkeling standaardbrieven voor DWU.</i></p> <p>10.2.e vraagt of een iCOV-bevraging alleen mogelijk is in het toezichtsproces? 10.2.e merkt op dat een iCOV-bevraging voor de Douane alleen mogelijk is binnen het toezichtsdomein.</p>	1	10.2.e
	Verdeling aandachtsgebieden en content		
	Aandachtsgebieden	2	10.2.e
	HD-onderdelen FR	3	10.2.e
	Bespreekpunten		10.2.e
	Ontbreken wettelijke basis vergunningen	CP Foru m	10.2.e
	<p>Voortzetting van forumdiscussie over het ontbreken van de wettelijke basis bij diverse vergunningen. Bij de voormalige CDW-vergunningen staan de artikelen vermeld op de vergunning. Bij sommige DWU-vergunningen is dit nu niet het geval.</p>		

<p>De Uniewetgeving schrijft niet bindend voor dat de wettelijke grondslag vermeld dient te worden op een vergunning. In het licht van Customs Decisions (CD) is er ook voor gekozen om de vergunningen zo min mogelijk te belasten met verwijzingen naar wettelijke bepalingen, nu in de toekomst gewerkt gaat worden met de standaardmodellen uit CD.</p> <p><i>Zie standpunt FR2</i></p>		
<p>Ontwikkeling standaardbrieven voor DWU</p> <p>Discussie loopt verder via CP. Inmiddels zijn de standaardbrieven richting CKC gegaan voor opname in het modellenboek.</p>	4	10.2.e
<p>GPA-indicator</p> <p>Binnen de Douane worden protestclausules niet langer meer gehanteerd. Vooralsnog zijn er nog drie protestclausules in gebruik.</p> <p>Actiepunt: 10.2.e- bespreekt dit verder met 10.2.e (nog lopend actiepunt)</p>	5	10.2.e
<p>Applicatie DRA (Douane Reizigers Aangifte DWU 'proof')</p> <p>De vraag is hoe om te gaan met aangifte boven 1000 euro binnen het reizigersproces Kan volstaan worden met het opnemen van de gegevens van NL ingezetene of moet er door de de aangever zekerheid worden gesteld?</p> <p>De vraag is of zolang er geen invulling is gegeven aan de kan-bepaling in de wetgeving het standpunt moet zijn dat er zekerheid moet worden gesteld?</p> <p><i>Zie standpunt FR5 (volgt in oktober)</i></p>	6	10.2.e
<p>Koffiepauze</p>		
<p>Memo overgangsbepalingen</p> <p>10.2.e geeft de stavaza weer. <i>Zie memo overgangsbepalingen, versie 1.0 binnen de community.</i></p> <p>Vraagpunten ten aanzien van herzieningen, artikel 173, lid 3 DWU/artikel 78 CDW ligt nog bij de EC. Cluster FR is in afwachting van een reactie.</p> <p>Memo's over specifieke zaken ten aanzien van de overgangperiode (instructiedocument, inc PP-presentatie) komen via CP beschikbaar.</p> <p>Het standaard UTB-model wordt via de community verstrekt en komt z.s.m. via het modellenboek beschikbaar.</p>	7	10.2.e
<p>Navorderingstermijn (5 jaar)</p> <p>Nieuwe bepaling, per 1 mei, betreft een verzwaring, maar wel geldt bij ter goeder trouw: geen schuldenaar.</p> <p><i>Zie standpunt FR4</i></p>	CP Forum	10.2.e
<p>Beslistermijn van 30 dagen in combinatie met betaaltermijn zekerheid Discussie verloopt via het forum.</p> <p><i>Zie standpunt FR3</i></p>	CP Forum	10.2.e
<p>Vertegenwoordiger: proces toetsingscriteria art. 39a DWU</p> <p>10.2.e schetst de stand van zaken: overgangsbepalingen iedereen die</p>		10.2.e

<p>toegelaten is, geldt vooralsnog ook voor huidige situatie.</p> <p>Aanvraagformulier: wordt op dit moment aangewerkt. Voor de erkenningsprocedure komt geen vergunning meer.</p> <p>Hoe toetsen wij dan, of vertegenwoordiger hier aan voldoet? <i>Bespreekpunt voor de volgende vergadering.</i></p>		
Mededelingen		
<p>Exporteur</p> <p>Binnen de CG ontstaat discussie over de vraag "hoe gaan wij om met exporteurs uit derde landen die willen uitvoeren uit het EU-douanegebied?</p> <p>^{10.2.e} merkt op dat de nieuwe definitie geen directe gevolgen heeft, maar dat wel goed naar praktisch moet worden gekeken.</p> <p>Sowieso moet de exporteur gevestigd zijn binnen Nederland (EU) met een fiscale inrichting of via indirecte vertegenwoordiging.</p> <p>Actiepunt ^{10.2.e} : memo over definitie exporteur (nog lopend actiepunt)</p>		
Vragenformulier	8	^{10.2.e}
<p>Cameratoezicht (Verkorte versie PIA voor pilot cameratoezicht)</p> <p>Actiepunt (2-5-2016): Pre-scan toevoegd, Memo over de rol van de PIA in voorbrengingsketen delen met CG, zie community.</p>	9	^{10.2.e}
Evaluatierapport PIA	10	^{10.2.e}
<p>Content (DWU-proof)</p> <p>Tekstvoorstellen kunnen verlopen via CP. Worx-bestanden komen in de community te staan en worden toebedeeld aan de vaco's aan de hand van het document aandachtsgebieden (ook in de community te vinden).</p>		^{10.2.e}
<p>Aanzuiveringsafrekening</p> <p>Actiepunt: standpunt volgt zo spoedig mogelijk.</p>		11.1 ^{10.2.d}
<p>Eurogate: tweede zaak;omzetbelasting.C226/14</p> <p>Hof heeft bepaald dat schuld op 204 is gebaseerd, dan kan er nooit een schuld voor OB ontstaan.</p> <p>Actiepunt ^{10.2.e} gaat na hoe het proces bij Zuivering verloopt.</p> <p>Actiepunt ^{10.2.e} memo over eurogate en herziening omzetbelasting (volgt zo spoedig mogelijk).</p>		
<p>Rvo mandaat:</p> <p>^{10.2.e} geeft aan dat het mandaat aan de RVO wordt ingetrokken per 1 januari 2017. Vergunningafgifte komt per 1 januari 2017 terug naar Douane.</p>		
<p>Rondvraag</p> <p>^{10.2.e} met betrekking tot doorlopende zekerheid en vergunning afgifte: moet bijlage 9 nog ingevuld worden?</p>		

	<p>10.2.e nemen het antwoord op deze vraag op in de tekst van HD 27.00.00 (27.00.00 volgt zo spoedig mogelijk)</p> <p>Vervolgvrage: Hoe gaan de kantoren om met toets matiging doorlopende zekerheid?</p> <p>Antwoord:</p> <p>10.2.e geeft aan dat de klantmanagers de criteria in beginsel toetsen. Criteria werden vroeger door LCAEO getoetst, nu dienen de kantoren dit te doen.</p> <p>10.2.e vraag waarom het memo over persoonsgegevens niet eerst is gedeeld met de CG alvorens in de regiegroep te worden besproken.</p> <p>10.2.e geeft aan dat de memo persoonsgegevens al eerder in de lijn zat om besproken te worden dan dat de CG-structuur bestaat. In de toekomst gaan deze onderwerpen eerst langs de CG.</p>		
12:30	<p>Sluiting</p> <p>10.2.e sluit de vergadering om 12.30.</p>		