



Douane, Postbus 3070, 6401 DN Heerlen

---

Customs Knowledge BV

Amelandlaan 181  
8443 CA Heerenveen

**Douane**  
Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45  
3072 DB Rotterdam  
Postbus 3070  
6401 DN Heerlen  
www.douane.nl

**Contactpersoon**

**Datum**  
22 juni 2023

**Uw kenmerk**

**Kenmerk**  
-----

**Bijlage(n)**  
1

Betreft: Besluit op uw Woo-verzoek

Geachte

Met uw verzoek van 7 maart 2023 heeft u de Douane gevraagd om informatie openbaar te maken over het controlebeleid ten aanzien van steekproefcontroles. Uit uw brief blijkt dat u een soortgelijk verzoek heeft ingediend bij het kerndepartement van het ministerie van Financiën.

In deze brief treft u het besluit op uw verzoek aan.

#### **Voorafgaand contact**

Op 15 maart 2023 heeft u bericht ontvangen dat uw verzoek in goede orde is ontvangen.

Op 24 maart 2023 heb ik aangegeven meer tijd nodig te hebben om uw verzoek te behandelen en eind mei destijds als datum hiervoor haalbaar achtte.

Op 25 mei 2023 en op 2 juni 2023 heeft u per mail een update ontvangen omtrent de voortgang van de afhandeling van uw verzoek.

#### **Wettelijk kader**

Ik behandel uw verzoek als een verzoek op grond van de Wet open overheid (hierna: Woo). De relevante artikelen uit de Woo kunt u vinden in bijlage 1 bij deze brief.

## Inventarisatie documenten

Op basis van uw verzoek heb ik gezocht in de digitale archiefsystemen van de Douane. Bij deze inventarisatie zijn twee documenten aangetroffen. Deze documenten zijn genoemd in onderstaande inventarislijst.

**Douane**  
Handhavingsbeleid

**Datum**  
22 juni 2023

**Ons kenmerk**

Nr.	Omschrijving	Openbaarmaking	Uitzonderingsgronden
1	20210208 Handhavingsplan 2021 28.01.2021 gepubliceerd	Niet Openbaar	5.1.2d; 5.1.2e; 5.1.2i
2	20220212 Handhavingsplan en handhavingsniveaus 2022-DEF	Niet Openbaar	5.1.2d; 5.1.2e; 5.1.2i

## Besluit

Ik besluit de door u gevraagde informatie in het geheel niet openbaar te maken. Per document is op de inventarislijst aangegeven welke uitzonderingsgronden zijn toegepast.

De inventarislijst maakt integraal onderdeel uit van het besluit. Voor motivering van dit besluit verwijst ik naar het onderdeel "Overwegingen".

## Overwegingen

Algemene overweging: openbaarheid t.a.v. een ieder

Als eerste wil ik u wijzen op het volgende.

Iedereen heeft het recht om overheidsinformatie op te kunnen vragen zonder daarbij een reden te hoeven aangeven. Dit staat in het eerste artikel 1.1. van de Woo. Dit is een belangrijk recht van de burger. Daarbij is het uitgangspunt dat overheidsinformatie openbaar is, tenzij er uitzonderingsgronden zijn die dit beperken. De uitzonderingsgronden staan in hoofdstuk 5 van de Woo. Ik moet hierbij het algemeen belang van openbaarheid afwegen tegen de belangen die de uitzonderingsgronden beschermen. In het algemeen geldt hierbij de regel dat wanneer ik informatie aan u verstrek, het openbaar is voor een ieder. De Woo is niet van toepassing op informatie die al openbaar is.

Het belang van inspectie, controle en toezicht door bestuursorganen

Op grond van artikel 5.1, tweede lid, aanhef en onder d, van de Woo kan ik geen informatie openbaar maken als dit inspectie, controle of toezicht door bestuursorganen belemmert en dit belang zwaarder weegt dan het belang van openbaarheid. Dit is het geval als de uitkomsten van de inspectie, controle of het toezicht veel samenhangt met informatie over de gebruikte methoden en technieken of de effectiviteit belemmert.

De geïnventariseerde documenten zijn gemaakt om een betere controleaanpak van onder andere steekproeven te bereiken. De inhoud van deze documenten gaat over de controlestrategie. Door openbaarmaking van deze documenten wordt informatie over de controlestrategie van de Douane algemeen bekend. Dit zal waarschijnlijk leiden tot berekenend gedrag van kwaadwillenden en regelontwijkers, waardoor de controle minder effect heeft. Ik vind dat het belang van openbaarmaking daarom niet opweegt tegen de belangen van inspectie, controle en toezicht door de Douane op de naleving van de geldende wet- en regelgeving. Ik maak deze informatie daarom niet openbaar.

#### De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer

Op grond van artikel 5.1, tweede lid, aanhef en onder e, van de Woo kan ik geen informatie openbaar maken als dit de persoonlijke levenssfeer schaadt en dit belang zwaarder weegt dan het belang van openbaarheid. Het gaat om persoonsgegevens die (indirect) te herleiden zijn tot een persoon zoals namen, e-mailadressen, telefoonnummers en functienamen. Bij de onderhavige documenten is dit het geval. Ik vind het in dit geval belangrijk dat de identiteit van betrokkene niet bekend wordt omdat dit zijn of haar privacy kan schenden. Dat vind ik niet wenselijk. Daarom maak ik deze persoonsgegevens niet openbaar.

#### Het belang van het goed functioneren van de Staat, andere publiekrechtelijke lichamen of bestuursorganen

Op grond van artikel 5.1, tweede lid, aanhef en onder i, van de Woo kan ik geen informatie openbaar maken wanneer dit het goed functioneren van de Staat of andere overheden schaadt en dit belang zwaarder weegt dan het belang van openbaarheid. In de aangetroffen documenten staat informatie die het functioneren van de Staat of andere overheden in gevaar zou kunnen brengen. Ik vind dat dit belang zwaarder moet wegen dan het belang van openbaarheid, omdat openbaarmaking van de informatie kan leiden tot (aanzienlijk) verminderde effectiviteit van taakuitvoering van de Douane, waardoor het goed functioneren van de Douane in het geding komt. Ik maak deze informatie daarom niet openbaar.

#### Na verwijdering blijft geen informatie meer over

In de documenten met de nummers 1 en 2 resteert er, na weglating van de informatie die ik niet openbaar maak, geen informatie over de aangelegenheid waarover u informatie verzocht. Ik heb daarom besloten deze documenten in het geheel niet openbaar te maken.

#### **Wijze van openbaarmaking en publicatie**

##### Eenvoudige openbaarmaking

Deze brief wordt digitaal aan u toegezonden. Separaat ontvangt u deze brief tevens per post.

##### Plaatsing op internet

Dit besluit dat voor iedereen openbaar wordt, wordt op [www.rijksoverheid.nl](http://www.rijksoverheid.nl) gepubliceerd.

**Vragen**

Als u vragen heeft over de afhandeling van uw verzoek, dan kunt u contact opnemen via [woo@douane.nl](mailto:woo@douane.nl). Voor meer informatie over de Woo-procedure, kunt u kijken op <https://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/belastingdienst/privé/douane/woo-verzoek-bij-douane>.

**Douane**  
Handhavingsbeleid

**Datum**  
22 juni 2023

**Ons kenmerk**

Hoogachtend,

DE STAATSECRETARIS VAN FINANCIËN - TOESLAGEN EN DOUANE  
namens de directeur-generaal Douane,

**Rechtsmiddelenclausule**

Deze brief is een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht. Op grond van die wet kunt u tegen dit besluit binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is bekendgemaakt een bezwaarschrift indienen. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan de staatssecretaris van Financiën - Toeslagen en Douane, ter attentie van het Woo-team, afdeling Handhavingsbeleid, Postbus 3070, 6401 DN Heerlen. Het bezwaarschrift dient te worden ondertekend en dient ten minste het volgende te bevatten:

- a. naam en adres van de indiener;
- b. de dagtekening;
- c. een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar zich richt;
- d. een opgave van de redenen waarom u zich met het besluit niet kunt verenigen.

## Bijlage 1 - Relevante artikelen uit de Woo

Douane  
Handhavingsbeleid

### Artikel 5.1 van de Woo

1. Het openbaar maken van informatie ingevolge deze wet blijft achterwege voor zover dit:
  - a. de eenheid van de Kroon in gevaar zou kunnen brengen;
  - b. de veiligheid van de Staat zou kunnen schaden;
  - c. bedrijfs- en fabricagegegevens betreft die door natuurlijke personen of rechtspersonen vertrouwelijk aan de overheid zijn meegedeeld;
  - d. persoonsgegevens betreft als bedoeld in paragraaf 3.1 onderscheidenlijk paragraaf 3.2 van de Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming, tenzij de betrokkene uitdrukkelijk toestemming heeft gegeven voor de openbaarmaking van deze persoonsgegevens of deze persoonsgegevens kennelijk door de betrokkene openbaar zijn gemaakt;
  - e. nummers betreft die dienen ter identificatie van personen die bij wet of algemene maatregel van bestuur zijn voorgeschreven als bedoeld in artikel 46 van de Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming, tenzij de verstrekking kennelijk geen inbreuk op de levenssfeer maakt.
2. Het openbaar maken van informatie blijft eveneens achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen de volgende belangen:
  - a. de betrekkingen van Nederland met andere landen en staten en met internationale organisaties;
  - b. de economische of financiële belangen van de Staat, andere publiekrechtelijke lichamen of bestuursorganen, in geval van milieu-informatie slechts voor zover de informatie betrekking heeft op handelingen met een vertrouwelijk karakter;
  - c. de opsporing en vervolging van strafbare feiten;
  - d. de inspectie, controle en toezicht door bestuursorganen;
  - e. de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer;
  - f. de bescherming van andere dan in het eerste lid, onderdeel c, genoemde concurrentiegevoelige bedrijfs- en fabricagegegevens;
  - g. de bescherming van het milieu waarop deze informatie betrekking heeft;
  - h. de beveiliging van personen en bedrijven en het voorkomen van sabotage;
  - i. het goed functioneren van de Staat, andere publiekrechtelijke lichamen of bestuursorganen.
3. Indien een verzoek tot openbaarmaking op een van de in het tweede lid genoemde gronden wordt afgewezen, bevat het besluit hiervoor een uitdrukkelijke motivering.
4. Openbaarmaking kan tijdelijk achterwege blijven, indien het belang van de geadresseerde van de informatie om als eerste kennis te nemen van de informatie dit kennelijk vereist. Het bestuursorgaan doet mededeling aan de verzoeker van de termijn waarbinnen de openbaarmaking alsnog zal geschieden.
5. In uitzonderlijke gevallen kan openbaarmaking van andere informatie dan milieu-informatie voorts achterwege blijven indien openbaarmaking onevenredige benadeling toebrengt aan een ander belang genoemd in het eerste of tweede lid en het algemeen belang van openbaarheid niet tegen deze benadeling opweegt. Het bestuursorgaan baseert een beslissing tot achterwege laten van de openbaarmaking van enige informatie op deze grond ten aanzien van dezelfde informatie niet tevens op een van de in het eerste of tweede lid genoemde gronden.
6. Het openbaar maken van informatie blijft in afwijking van het eerste lid, onderdeel c, in geval van milieu-informatie eveneens achterwege voor zover daardoor het in het eerste lid, onderdeel c, genoemde belang ernstig

**Datum**

22 juni 2023

**Ons kenmerk**

- geschaad wordt en het algemeen belang van openbaarheid van informatie niet opweegt tegen deze schade.
7. Het eerste en tweede lid zijn niet van toepassing op milieu-informatie die betrekking heeft op emissies in het milieu.

**Douane**  
Handhavingsbeleid

**Datum**  
22 juni 2023

**Ons kenmerk**