



verslag

Overleg Coördinatiegroep HHB Toezicht
Januari 2023

Voorzitter 5.1.2e
Vergaderdatum 26 januari 2023
Vergadertijd 09.30 – 15.30 uur
Aanwezig 5.1.2e
Afmeldingen 5.1.2e
Kopie aan 5.1.2e

Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

5.1.2e

Datum

26-01-2023

Vastgesteld

Versienummer

Concept versie 0.3

Auteur

5.1.2e

Bijlagen

Zie CP; Coördinatiegroep HHB Toezicht

1. Opening vaststellen agenda

Buiten reikwijdte verzoek

Op 1 februari a.s. staat de Themadag KGT Risicomatrix gepland. Tijdens deze bijeenkomst zal het programma KGT de genodigden meenemen in de ontwikkelingen, de huidige stand van zaken en het vervolgtraject van de risicomatrix. Voorafgaand aan deze informerende bijeenkomst zal afstemming plaatsvinden met de programmamanagers om de inhoudelijke betrokkenheid van de CGT bij de projecten die onderdeel zijn van het programma te bespreken,

actie 5.1.2e .

Om het evaluatierapport 'Proof of Concept Risicomatrix klantgericht toezicht' nader te beoordelen is de risicomatrix (tool) en de bijbehorende toelichting op de toegepaste normatiek benodigd. Voorstel is om voor de nadere verdieping het portefeuillehoudersoverleg van 8 februari te gebruiken. De bijeenkomst zal fysiek op locatie in Utrecht plaatsvinden, **actie** 5.1.2e

Noot: Voorafgaand aan het portefeuillehoudersoverleg is de risicomatrix (tool) wel ontvangen door de CGT maar de bijbehorende toegepaste normatiek niet.

2. Verslag en actiepunten

2.1 Verslag vorige vergadering

De voorgestelde aanpassingen worden in het verslag verwerkt. Het verslag wordt goedgekeurd door de vergadering. Het verslag is daarmee definitief en wordt gepubliceerd. Actiepunten worden toegevoegd aan de actiepuntenlijst.

2.2 Actiepuntenlijst

De actiepunten zijn niet besproken tijdens het overleg.

3. Agendapunten

(let op: dit verslag beperkt zich tot een samenvatting van wat tijdens het overleg is besproken over het onderwerp vermeld bij het agendapunt. Voor de volledigheid van de onderwerpen wordt verwezen naar de in de community gemaakte opmerkingen en gepubliceerde documenten. De vaco zorgt voor de verdere verspreiding van deze informatie binnen de regio).

Hoofdthema's Jaarplan CGT 2023

Het voorstel is om een nieuwe portefeuille Fysiek Toezicht te introduceren. De CGT is het erover eens dat deze portefeuille toegevoegd kan worden. De reikwijdte van de portefeuille FT moeten we nog nader vaststellen. Dit zal voornamelijk zien op hoe we controleren en hoe we controles vastleggen.

5.1.2d

. De samenstelling van de portefeuille FT bestaat uit de volgende CGT-leden: 5.1.2e

3a. Content

3b. Visie op toezicht

3b.1 Herzieningsonderzoeken

5.1.2d

5.1.2d

actie 5.1.2e

Herzieningsonderzoeken worden zodra deze onderzoeken zijn afgerond verwerkt in CDMS.

3b.2 Uitvoering COF

De COF kent zijn ontstaan in de verificatie en is ooit vanuit proces AB van controle in de actualiteit naar proces KM overgegaan als controle achteraf. In het memo '[Het uitvoeren van een COF](#)' is opgenomen dat in de praktijk blijkt dat in vrijwel alle gevallen de bescheiden bij de douanevertegenwoordiger worden bewaard. Deze bewaart de bescheiden in het aangiftedossier van zijn klant (opdrachtgever). In het memo wordt voorgesteld om bij directe vertegenwoordiging, in het kader van efficiënt controleren en in lijn met de huidige praktijk, de COF uit te voeren bij de douanevertegenwoordiger.

In 2022 zijn vanuit diverse regio's opmerkingen gekomen over de manier waarop de COF uitgevoerd moeten worden volgens het memo 'Het uitvoeren van een COF'. Het belangrijkste commentaar is dat er een verschil bestaat tussen het controlesubject bij een COF en het controlesubject bij een CNI.

We bespreken hoe we het toezichtproduct COF zo werkbaar mogelijk krijgen voor controlemedewerkers. Voorstel is om een vergelijkbare werkwijze te hanteren als bij de CNI. Tevens is het van belang om de rapportagelijijn voor het uitvoeren van een COF aan te passen. Voorstel is om het huidige memo te herzien met toelichting op de wijzigingen die zijn doorgevoerd naar aanleiding van de bespreking in de CGT, **actie 5.1.2e** . *Noot: In het laatste jaar zijn een aantal ontwikkelingen geweest op het gebied van de COF. De verwachting is dat het aantal formele oorsprongsbescheiden steeds minder wordt. Later dit jaar volgt een evaluatie van het toezichtproduct COF.*

3b.3 Intrekken vergunning doorlopende zekerheid

In het CGT-overleg van november 2022 hebben we over dit onderwerp gesproken (221124, agendapunt 6.3). Tijdens deze vergadering hebben we gesproken over het onderscheid tussen beëindigen en intrekken. De vergunning kan stopgezet worden (beëindigd), maar dan is deze nog niet ingetrokken. De einddatum van de vergunningen wordt ingevoerd in KIS en als de eindcontrole is gedaan volgt intrekking van de hele set aan vergunningen, inclusief doorlopende zekerheid.

Inmiddels is aanvullende informatie beschikbaar. In CDMS kan de behandelaar een verzoek tot intrekking annuleren of goedkeuren. Op het moment dat het verzoek wordt goedgekeurd, wordt de vergunning ingetrokken. Het vrijgeven van de zekerheid staat los van het goedkeuren van het verzoek tot intrekking. Het vrijgeven van de zekerheid hangt namelijk af van de uitkomsten van de eindcontrole.

Het voorstel om verzoeken tot intrekking per aangevraagde datum in CDMS goed te keuren wordt overgenomen. Hierbij hoeft dus niet gewacht te worden op de uitkomsten van de eindcontrole. 5.1.2i

, **actie 5.1.2e** .

3b.4 Aanpassing formulieren Risicoafweging tussentijdse signalen

In het LIR heeft een evaluatie van het gebruik van de twee formulieren '[Risicoafweging Tussentijdse Signalen](#)' plaatsgevonden. De evaluatie heeft tot aangepaste conceptformulieren geleid. Deze documenten zijn door het LIR ter beoordeling en ter aanvulling voorgelegd aan de CGT. 5.1.2e heeft een toelichting op de voorgestelde wijzigingen op het forum geplaatst. Opmerkingen kunnen in beide concept documenten worden vermeld, **actie vaco's**. Vervolgens zal 5.1.2e de opmerkingen doornemen en daar een geheel van maken ten behoeve van de terugkoppeling aan het LIR, **actie 5.1.2e**

3c. Kwaliteit (KMO, FIX, Peer Review)

3c.1 Opvolging themadag kwaliteit

5.1.2e hebben de verslaglegging van de themadag kwaliteit van vorig jaar juni uitgewerkt. De weergave van de themadag bestaat uit de volgende onderdelen:

- Beantwoording van de vragen die op voorhand zijn ontvangen;
- Samenvatting van de stellingen die zijn behandeld;
- Samenvatting/ algemene conclusie van de behandeling van casussen FIX.

Tijdens de themadag zijn vooraf opgestelde stellingen besproken. De reacties van de deelnemers zijn genoteerd en de schrijvers van het verslag doen een voorstel voor de antwoorden op die reacties. We staan kort stil bij stellingen over:

5.1.2d

[Redacted text block]

5.1.2d

Voorstel is om nog enkele aanpassingen in het document door te voeren. Reacties kunnen bij 5.1.2e aangeleverd worden, **actie allen**. Streven is om het document medio februari definitief te hebben. Vervolgens kunnen we deze informatie delen op de regio door middel van een EP o.i.d. Tevens kan de casuïstiek die tijdens de themadag aan bod is gekomen opnieuw gebruikt worden.

3d. Communicatie

3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht

De CGT onderschrijft het belang dat de Douane structureel in de Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht vertegenwoordigd is. Tweemaandelijks worden artikelen vanuit de CGT aangeleverd. Streven is om per editie minimaal één vaktechnisch artikel namens de Douane aan te leveren.

3e. ATD

3e.1 Reikwijdte onderzoek in aankondigingsbrieven en rapporten

Bij het doorvoeren van aanpassingen in de teksten (brieven/rapporten/ATD-werkprogramma's) zijn er een aantal punten die we bespreken voor de wijzigingen al dan niet worden doorgevoerd.

1. Gebruik van termen als 'belastingplichtige', 'gecontroleerde', 'vergunninghouder' en 'belanghebbende' in aankondigingsbrieven en rapporten. Besluit: bij IO gebruiken we 'aanvrager', bij CT 'vergunninghouder' en bij CNI en COF 'belastingplichtige'.
2. Vraag of het nodig is om het normenkader CAB in de reikwijdte van de controle te vermelden. Navraag heeft geleerd dat de Belastingdienst dit wel vermeld in hun rapporten. Afstemming volgt met de Belastingdienst, **actie 5.1.2e**.
3. Navraag bij de afdeling Communicatie heeft geleerd dat het woord mailen vervangen zou moeten worden door het werkwoord e-mailen conform de Rijkshuisstijl. Voor onder meer het aanpassen van brieven in GDC volgt afstemming met HHB, 5.1.2e, **actie 5.1.2e**.

3f. VMR

3f.1 Updaten werkdocument VMR

Een vast agendapunt in de CGT vergadering is de Viermaands rapportage van de Coördinatiegroep HHB Toezicht. De agendacommissie doet voorstellen welke onderwerpen vanuit de CGT in de VMR opgenomen moeten worden.

4. Terugkoppeling diverse gremia

In het overleg wordt de terugkoppeling van diverse gremia niet (uitgebreid) besproken.

5. Mededelingen

5.1 5.1.2d

5.2 Opleidingsbrief IT-audit 2023

Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

5.3 Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

5.4 DAA en uitworp

In Mijn Douane doet een klant accijnsaangifte in liters/kilo's. Dan krijgt men de aangifte te zien waarop het bedrag staat vermeld. 5.1.2d

[Redacted text block]

5.5 PE-onderwerp 2023 'duurzaamheid'

Het bestuur van NBA heeft 'duurzaamheid' als verplicht PE-onderwerp aangewezen voor 2023. Duurzaamheid wordt in dit kader breed ingestoken. Zo vallen onder het verplichte onderwerp ook de thema's ESG (Environmental, Social en Governance). Aan de programmacommissie PE Accountancy wordt nu gevraagd of en zo ja, op welke wijze in ons PE-programma van 2023 aandacht wordt besteed aan het verplichte thema. De programmacommissie legt op dit moment de laatste hand aan het programma van 2023. De PE-nieuwsbrief zal in de tweede helft van februari worden gepubliceerd.

5.6 Actualiteiten webinars 2023

Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

5.7 Deadline PE-portfolio NBA

De PE-portfolio van 2022 moet uiterlijk 31 januari 2023 afgerond zijn door op MijnNBA.nl een complianceverklaring PE af te geven.

5.8 5.1.2d

[Redacted text block]

6. Rondvraag

6.1 Input AOGA

Conform voorgaande jaren zal het Adviescollege Ontoelaatbaar Gedrag Accountants (AOGA) ook over dit jaar een jaarverslag opstellen. Voor dit jaarverslag is weer input nodig van de vaco's toezicht. Verzoek aan de vaco's is om hiervoor namens de regio's input voor aan te leveren.

6.2 5.1.2d

[Redacted text block]

6.3 Tussentijdse signalen ontvangen

De vraag is gesteld hoe tussentijdse signalen bij de risicoanalist KM terecht komen. Via het forum is per regio een toelichting hierop gedeeld. Op basis hiervan kan eventueel nadere afstemming tussen regio's plaatsvinden.

6.4 Pilot 5.1.2d

[Redacted text block]

6.5 ATD

5.1.2d

[Redacted text block]

6.6 Memo steunen op risicoafweging

5.1.2d

[Redacted text block]

6.7 5.1.2d

[Redacted text block]

6.8 CNI resultatenbestand

De rondvraag over het gebruik van het CNI resultatenbestand is tijdens het overleg niet aan bod gekomen. Behandeling zal plaatsvinden bij het volgende overleg in februari.

6.9 Landelijke actualiteitendagen

Buiten reikwijdte verzoek



7. Sluiting



verslag

Overleg Coördinatiegroep HHB Toezicht
Februari 2023

Voorzitter 5.1.2e
Vergaderdatum 23 februari 2023
Vergadertijd 09.30 – 15.30 uur
Aanwezig 5.1.2e
Afmeldingen 5.1.2e
Kopie aan 5.1.2e

Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

5.1.2e

Datum

23-02-2023

Vastgesteld

Versienummer

Concept versie 0.3

Auteur

5.1.2e

Bijlagen

Zie CP; Coördinatiegroep HHB Toezicht

1. Opening vaststellen agenda

Buiten reikwijdte verzoek

2. Verslag en actiepunten

2.1 Verslag vorige vergadering

De voorgestelde aanpassingen worden in het verslag verwerkt. Het verslag wordt goedgekeurd door de vergadering. Het verslag is daarmee definitief en wordt gepubliceerd. De publicatie van definitieve verslagen op de 5.1.2i moet bijgewerkt worden. Actiepunten worden toegevoegd aan de 5.1.2i

2.2 Actiepuntenlijst

De actiepunten zijn niet besproken tijdens het overleg.

3. Agendapunten

(let op: dit verslag beperkt zich tot een samenvatting van wat tijdens het overleg is besproken over het onderwerp vermeld bij het agendapunt. Voor de volledigheid van de onderwerpen wordt verwezen naar de in de community gemaakte opmerkingen en gepubliceerde documenten. De vaco zorgt voor de verdere verspreiding van deze informatie binnen de regio).

3a. Content

3a.1 Kennismanagement

Collega's van HHB en BV hebben een bezoek gebracht aan de 5.1.2d om het vakkennis systeem dat zij gebruiken nader te bekijken. Het vakkennis-informatie-systeem 5.1.2d wordt door 5.1.2d gebruikt om de aanwezige organisatie- en vakkennis digitaal vast te leggen, te ontsluiten en bij te houden.

Een ander initiatief betreft een aanbesteding die SSO O&P heeft gedaan voor een systeem (5.1.2d) vanuit opleidingen. Van deze applicatie, gericht op leerbehoeften, kan ook de Douane gebruikmaken. 5.1.2d

Dit onderwerp komt op de agenda van het MTO-overleg van 9 maart. HHB zet zich in om beide trajecten samen te brengen en vanuit de behoefte de juiste afwegingen te maken.

3a.2 VIC HZO PDE update

In september 2022 is de eerste versie VIC HZO PDE gepubliceerd. Naar aanleiding hiervan zijn bij de werkgroep opmerkingen binnengekomen vanuit diverse gremia. De opmerkingen zijn inmiddels verwerkt in een nieuwe versie van de VIC (v0.91). Belangrijkste aanpassing betreft de 5.1.2d die is geïntroduceerd. De laatste aanpassingen in de VIC en 5.1.2d worden nog verwerkt door de werkgroep IIAA. De herziene versie van de VIC HZO PDE wordt vervolgens in combinatie met de 5.1.2d ter informatie geagendeerd voor het MTO van 9 maart a.s. Afstemming over alles rondom de VIC HZO dient via de CGT-werkgroep IIAA ter verlopen.

Voor de overige herzieningsonderzoeken volgt een aparte VIC HZO. Het project moet nog met oplossingen komen die in de VIC verwerkt moeten worden. De publicatie van deze versie volgt daarom op een later moment.

3b. Visie op toezicht

3b.1 Pilot 5.1.2d

5.1.2d

5.1.2e 5.1.2d 5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e

3b.2 Informatiebehoefte bij CNI

5.1.2d heeft de herijking van de 5.1.2d verkend. Gestart is met het in kaart brengen van de informatiebehoefte bij een CNI, 5.1.2d

5.1.2d

3b.3 Aansturing en uitvoering COF

De wijze van aansturing en uitvoering van de COF is eerder in de CGT besproken. De huidige praktijk leert dat indieners over het algemeen beschikken over digitale documenten en de fysieke originele documenten door aangevers worden bewaard. Voorstel is om de COF in het vervolg bij de aangever uit te voeren in plaats van bij de indiener.

Inmiddels heeft afstemming met het DLTC plaatsgevonden en ligt er een aangepaste versie van het memo uitvoering COF. Ook de tabel rollen in de aangifte en gevolgen voor de COF is aangepast. Enkele tekstuele aanpassingen worden nog doorgevoerd in het memo, **actie 5.1.2e** en **5.1.2e**. Mogelijk kunnen we het memo COF ook in handreiking CNI opnemen omdat de uitvoering van beide controles straks gelijk zijn aan elkaar. Tevens zal afstemming plaatsvinden met het ODB waarbij zij geïnformeerd worden over deze gewijzigde aanpak, **actie 5.1.2e**.

Naast het doorvoeren van aanpassingen in de aansturing en uitvoering van de COF zouden het dossier en het rapport hiermee in lijn worden gebracht. Voorstel om het rapport COF (niet-vergunninghouder) aan te passen. We zijn het eens om onderdeel 2 beperken tot 2.1 bedrijfsactiviteiten, 2.2 goederenassortiment en goederenstromen, en 2.6 totstandkoming aangiften.

5.1.2d

Hiervoor zullen we nog een afspraak inplannen, mogelijk tijdens een portefeuillehoudersoverleg, **actie 5.1.2e**.

Verder is het plan om een landelijke themadag COF te organiseren waarbij we de nieuwe aanpak COF communiceren. Deze dag is bestemd voor controlemedewerkers COF. De uitnodiging zou t.z.t. via de verantwoordelijke teamleiders AC uitgezet kunnen worden.

3b.4 Producten landelijke intervisie risicoafweging

Werkinstructie Risicoafweging

Op dit moment wordt de conceptversie van de werkinstructie Risicoafweging (onderdelen tot en met onderdeel B.2000) in de regio's beoordeeld. Risico-analisten KM is gevraagd uiterlijk 24-2 te reageren. Op 1-3 en 8-3 komt de werkgroep bij elkaar om de reacties te verwerken. Op 9-3 wordt de aangepaste toegelicht in het LIR en daarna voorgelegd aan de CGT (vergadering van 30-3).

De werkinstructie risicoafweging ontvangen wij op 16 maart vanuit het programma KGT. **5.1.2e** zullen een eerste beoordeling uitvoeren. Vervolgens bespreken zij dit met **5.1.2e** op 27 maart in de ochtend op locatie Utrecht. Programma KGT zullen we uitnodigen om in de middag hierbij aan te sluiten, **actie 5.1.2e**.

Formulieren risicoafweging tussentijds

Alle op- en aanmerkingen op de voorgelegde concept formulieren risicoafweging tussentijds zijn beoordeeld. Een deel is verwerkt en de aangepaste formulieren worden in het LIR van 9 maart a.s. toegelicht en zijn daarna gereed voor publicatie en gebruik. Een overzicht van de belangrijkste aanpassingen o.b.v. de laatste reacties volgt nog, **actie 5.1.2e**.

Risicomatrix

De CGT heeft een memo opgesteld met bevindingen en adviezen met betrekking tot de risicomatrix. We zullen navraag doen bij het programma over de status hiervan, **actie 5.1.2e**. De CGT heeft geadviseerd om de CGT en het cluster toezicht HHB meer te betrekken bij alle vervolgstappen in de doorontwikkeling van de risicomatrix. De 5.1.2e zal in een afzonderlijk document het vervolgtraject uitwerken.

3c. Kwaliteit (KMO, FIX, Peer Review)

3c.1 Review module TA

Eerder is de gewijzigde opzet van de module Toezicht Administratief (TA) in de CGT nader toegelicht. Hierbij is afgesproken dat de CGT een review op het lesmateriaal zou gaan uitvoeren. HHB heeft een rol bij de validatie van lesmateriaal. Deze rol ziet op het vaststellen of het ontwikkelde lesmateriaal in overeenstemming is met geldende wet-/regelgeving en geldend beleid, oftewel op de vraag of er geen zaken in staan die in strijd zijn met de geldende regelgeving en het beleid.

Inmiddels hebben enkele CGT-leden de review op een groot gedeelte van het lesmateriaal uitgevoerd. Voor de korte termijn worden de voornaamste onjuistheden en onvolkomenheden uit het materiaal gehaald. Hiervoor staat een afspraak met de Academie, schrijvers en docenten gepland op 22 maart.

3c.2 Takenboek FT

Inmiddels is een eerste aanzet gemaakt met een memo over dit onderwerp en is een overleg met betrokkenen gepland. We bespreken kort de huidige stand van zaken. Dit onderwerp komt in het vervolg terug onder de portefeuille FT.

3c.3 5.1.2d

[Redacted content]

3d. Communicatie

3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht

De CGT onderschrijft het belang dat de Douane structureel in de Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht vertegenwoordigd is. Tweemaandelijks worden artikelen vanuit de CGT aangeleverd. Streven is om per editie minimaal één vaktechnisch artikel namens de Douane aan te leveren.

3e. ATD

3e.1 Orbitters ATD

Tijdens de intervisie IT-audit Douane is de oproep gedaan voor Orbitters. Hierbij is aangegeven dat het fijn is als een Orbitter affiniteit heeft met automatisering, maar dat het niet per definitie een IT-audit medewerker hoeft te zijn.

3f. VMR

3f.1 Bespreken werkdocument VMR 2022-3

Een vast agendapunt in de CGT vergadering is de Viermaands rapportage van de Coördinatiegroep HHB Toezicht. De agendacommissie doet voorstellen welke onderwerpen vanuit de CGT in de VMR opgenomen moeten worden.

4. Terugkoppeling diverse gremia

In het overleg wordt de terugkoppeling van diverse gremia niet (uitgebreid) besproken.

5. Mededelingen

5.1 Applicatie controleset aangepast

Buiten reikwijdte verzoek

5.2 Themadag KGT Risicomatrix

Op 14 februari jl. heeft de themadag KGT Risicomatrix plaatsgevonden voor regiodirecteuren en teamleiders KM. Dit was een vergelijkbare bijeenkomst als op 1 februari voor de CGT. Ons memo met bevindingen en adviezen is door het programma meegenomen in de presentatie (bij conclusies en aanbevelingen). Vanuit het programma volgt een terugkoppeling richting de CGT naar aanleiding van het memo gericht op de verdere opvolging van de aanbevelingen.

5.3 Meerdaagse conferentie CGT

We bespreken de opzet van de meerdaagse conferentie van de CGT die gepland staat op dinsdag 14 en woensdag 15 maart. De dagen zijn geboekt. De begeleiding staat nog open. Onderwerpen: jaarplan, VMR, portefeuilles, portefeuille FT, stappenplan besluitvormingsproces, afvaardiging in en samenwerking met andere gremia, toekomstige ontwikkelingen, etc.

5.4 Nieuwe leergang douanemaster

Buiten reikwijdte verzoek

5.5 Concept activiteitenboek 2023

Binnenkort wordt het Activiteitenboek 2023 gepubliceerd. [5.1.2d](#)

Hier is eerder binnen de CGT over gecommuniceerd, zie verslag 220217, agendapunt 6.3.

5.6 Kamerbrief over verlengde navorderingstermijn douaneschulden

Staatssecretaris De Vries (Toeslagen en Douane) heeft de Tweede Kamer over de vervolgstappen met betrekking tot de toepassing van de verlengde navorderingstermijn bij douaneschulden geïnformeerd: [link](#).

6. Rondvraag

6.1 Compliancetoets accijns

Via het forum zijn een aantal vragen gesteld over de compliancetoets accijns. De accijnswetgeving bevat een compliancebepaling. Zo wordt een verzoek om een vergunning voor een AGP onder andere afgewezen als er gegronde redenen zijn om aan te nemen dat niet zal worden voldaan aan de eisen van de wetgeving. Eveneens kan de vergunningaanvraag worden geweigerd als degene die in de vijf, aan de aanvraag voorafgaande, jaren onherroepelijk is veroordeeld wegens het niet nakomen van een wettelijke bepaling inzake de accijns (artikelen 43, 48, 49 WA). Deze eisen gelden ook voor de vergunningen geregistreerd geadresseerde en geregistreerd afzender (artikel 50 e WA), de vergunning fiscaal vertegenwoordiger accijns voor verkoper op afstand (artikel 50 g WA) en de vergunning inrichting verbruiksbelasting voor alcoholvrije dranken (artikel 15 lid 2 WVAD).

5.1.2e is als lid van het kernteam ATD aan het kijken hoe de input van de CG Accijns over de compliancetoets het best verwerkt kan worden in ATD. Zij heeft een kort memo geschreven met daarin de beleidsvragen die beantwoord moeten worden. Het memo wordt besproken binnen het cluster accijns (en CG accijns). De uitkomsten worden op een later moment teruggekoppeld binnen de CGT, **actie**

5.1.2e

6.2 5.1.2d

[Redacted text block]

6.3 FRC resultatenbestand

Een memo is opgesteld met opmerkingen over het FRC bestand. De opmerkingen worden de werkgroep bekeken en indien nodig opvolging aan gegeven, **actie werkgroep FRC**.

6.4 5.1.2d

[Redacted text block]

6.5 Vervanging KMO coördinatiegroep

Aandacht gevraagd voor de opvolging van 5.1.2e in de KMO coördinatiegroep. Van belang om tijdig na te denken over vervanging zodat de vervanger ingewerkt kan worden.

7. Sluiting



verslag

Overleg Coördinatiegroep HHB Toezicht
Maart 2023

Voorzitter 5.1.2e
Vergaderdatum 30 maart 2023
Vergadertijd 09.30 – 15.30 uur
Aanwezig 5.1.2e
Afmeldingen 5.1.2e
Kopie aan 5.1.2e

Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

5.1.2e

Datum

30-03-2023

Vastgesteld

Versienummer

Concept versie 0.3

Auteur

5.1.2e

Bijlagen

Zie CP; Coördinatiegroep HHB Toezicht

1. Opening vaststellen agenda

Buiten reikwijdte verzoek

Het CGT-overleg van 20 april zal waarschijnlijk in Rotterdam plaatsvinden.

2. Verslag en actiepunten

2.1 Verslag vorige vergadering

De voorgestelde aanpassingen worden in het verslag verwerkt. Het verslag wordt goedgekeurd door de vergadering. Het verslag is daarmee definitief en wordt gepubliceerd. De publicatie van definitieve verslagen op de openbare community moet bijgewerkt worden. Actiepunten worden toegevoegd aan de actiepuntenlijst.

2.2 Actiepuntenlijst

De actiepunten zijn niet besproken tijdens het overleg.

2.3 Openbaarmaking verslagen

De Belastingdienst maakt op donderdag 30 maart de zogenoemde kenniscgroepstandpunten openbaar. Door de publicatie wordt straks direct duidelijk hoe de Belastingdienst denkt over de fiscale vraagstukken die aan de kenniscgroepen zijn voorgelegd. De vragen en antwoorden worden openbaar gemaakt via een speciaal daarvoor bestemde website van de Belastingdienst: [link](#). Daarmee streeft de Belastingdienst naar meer transparantie in de uitvoering. Definitieve verslagen van de coördinatiegroepen van de Douane zullen in de toekomst waarschijnlijk ook actief openbaar gemaakt worden. Bovendien geldt

reeds de passieve openbaarmaking, een ieder kan een verzoek indienen en dat verzoek moet worden ingewilligd met inachtneming van de uitzonderingen Woo (Wet open overheid). We zullen binnen de CGT afstemmen hoe we hier invulling aan gaan geven. Plan is om vanaf medio 2023 te starten met verslaglegging volgens een format dat openbaar gepubliceerd kan worden. Enkele andere coördinatiegroepen maken reeds gebruik van dit format.

3. Agendapunten

(let op: dit verslag beperkt zich tot een samenvatting van wat tijdens het overleg is besproken over het onderwerp vermeld bij het agendapunt. Voor de volledigheid van de onderwerpen wordt verwezen naar de in de community gemaakte opmerkingen en gepubliceerde documenten. De vaco zorgt voor de verdere verspreiding van deze informatie binnen de regio).

3a. Content

3a.1 Vragen handreiking CNI

Vanuit de regio zijn diverse vragen m.b.t. de handreiking CNI aan de werkgroep voorgelegd. We nemen de reacties op de vragen door en bespreken of onderdelen van de handreiking CNI aangepast of verduidelijkt moet worden.

1) 5.1.2d

[Redacted content]

3) Een vraag over de taal waarin documenten als voornemen en UTB aan buitenlandse aangevers moeten worden opgesteld. Het beleid is dat alle correspondentie in het Nederlands wordt opgesteld en niet in een buitenlandse taal. De aangever dient zelf voor een vertaling te zorgen. Deze regel is ingesteld ter voorkoming van (ver)taalfouten.

4) Tot slot een vraag over het versturen van een informerende brief 'aankondiging onderzoek' aan aangevers gevestigd in een ander land binnen de Unie. De informerende brief is een extra service vanuit de Douane voor de in NL gevestigde douanevertegenwoordigers in de rol van aangever.

Bovenstaande punten leiden niet tot aanpassing van de [handreiking CNI](#).

Handreiking CNI e-commerce

In de concept Handreiking CNI e-commerce zijn de vraagstukken die in de vorige versie waren benoemd zoveel mogelijk verwerkt in de paragrafen. Verzoek is om naast 5.1.2e, een tweede 5.1.2e te laten deelnemen aan een overleg om het op controletechnisch gebied verder te brengen. Dit overleg zal naar verwachting in

de tweede helft van april plaatsvinden. Naast de 5.1.2e zullen de 5.1.2e (voor het overleg in april) deelnemen namens de CGT.

3a.2 Stavaza handreiking controle shishalounges

Een memo is opgesteld bij de Handreiking controle shishalounges voor FT en KM. Vanuit de controlepraktijk bestaat de behoefte om een aantal concrete handvatten te bieden aan de medewerkers van zowel FT als KM bij de controle van shishalounges. Om eenheid van uitvoering te bewerkstelligen worden een aantal adviezen gedaan voor de uitvoering van controles door FT en KM (AC). Tevens volgt in het memo een onderbouwing van de adviezen.

De laatste aanpassingen in de handreiking moeten verwerkt worden. 5.1.2d

Vervolgens moet de aangepaste versie opnieuw geagendeerd worden voor de RG HHB.

Naschrift: het memo en de handreiking shishalounges worden geagendeerd voor de RG HHB van 4 mei 2023.

3a.3 Memo fysieke controle AVP

5.1.2d

[Redacted text block]

5.1.2e

Doordat het memo later beschikbaar is gesteld wordt de mogelijkheid geboden om zoveel mogelijk schriftelijk te reageren voorafgaand aan het volgende CGT-overleg. In dit overleg in april nemen we de tijd om dit onderwerp te bespreken, **actie alle vaco's**.

3a.4 Update overzicht dossiers en content

Voorstel is om het bijhouden van het overzicht dossiers en content te koppelen aan de verantwoording in de viermaandsrapportage (VMR, agendapunt 3g).

5.1.2e heeft begin november 2022 een nieuwe versie van het overzicht op 5.1.2e geplaatst. Buiten reikwijdte verzoek

3b. Visie op toezicht

3b.1 5.1.2d

- 5.1.2d
- 5.1.2d

- 5.1.2d

Werkinstructie risicomatrix

5.1.2e zullen een eerste beoordeling van de werkinstructie uitvoeren. Vervolgens bespreken zij dit met 5.1.2e op 18 april in de ochtend (locatie Rotterdam). Programma KGT zullen we uitnodigen om in de middag hierbij aan te sluiten, **actie** 5.1.2e.

Binnenkort worden aangepaste formulieren RA tussentijds gepubliceerd. 5.1.2d

Government	Percentage
Current government	94%
Previous government	6%

Het programma KGT sluit aan voor een terugkoppeling over de memo risicomatrix van de CGT en het bespreken van de verdere vormgeving van het project risicomatrix KGT.

5.1.2d

Category	Percentage
1. 100%	100%
2. 100%	100%
3. 100%	100%
4. 100%	100%
5. 100%	100%
6. 100%	100%
7. 100%	100%
8. 100%	100%
9. 100%	100%
10. 100%	100%
11. 100%	100%
12. 100%	100%
13. 100%	100%
14. 100%	100%
15. 100%	100%
16. 100%	100%
17. 100%	100%
18. 100%	100%
19. 100%	100%
20. 100%	100%
21. 100%	100%
22. 100%	100%
23. 100%	100%
24. 100%	100%
25. 100%	100%
26. 100%	100%
27. 100%	100%
28. 100%	100%
29. 100%	100%
30. 100%	100%
31. 100%	100%
32. 100%	100%
33. 100%	100%
34. 100%	100%
35. 100%	100%
36. 100%	100%
37. 100%	100%
38. 100%	100%
39. 100%	100%
40. 100%	100%
41. 100%	100%
42. 100%	100%
43. 100%	100%
44. 100%	100%
45. 100%	100%
46. 100%	100%
47. 100%	100%
48. 100%	100%
49. 100%	100%
50. 100%	100%
51. 100%	100%
52. 100%	100%
53. 100%	100%
54. 100%	100%
55. 100%	100%
56. 100%	100%
57. 100%	100%
58. 100%	100%
59. 100%	100%
60. 100%	100%
61. 100%	100%
62. 100%	100%
63. 100%	100%
64. 100%	100%
65. 100%	100%
66. 100%	100%
67. 100%	100%
68. 100%	100%
69. 100%	100%
70. 100%	100%
71. 100%	100%
72. 100%	100%
73. 100%	100%
74. 100%	100%
75. 100%	100%
76. 100%	100%
77. 100%	100%
78. 100%	100%
79. 100%	100%
80. 100%	100%
81. 100%	100%
82. 100%	100%
83. 100%	100%
84. 100%	100%
85. 100%	100%
86. 100%	100%
87. 100%	100%
88. 100%	100%
89. 100%	100%
90. 100%	100%
91. 100%	100%
92. 100%	100%
93. 100%	100%
94. 100%	100%
95. 100%	100%
96. 100%	100%
97. 100%	100%
98. 100%	100%
99. 100%	100%
100. 100%	100%

5.1.2d

5.1.2d

3c. Kwaliteit (KMO, FIX, Peer Review)

3c.1 5.1.2d

3d. Communicatie

3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht

De CGT onderschrijft het belang dat de Douane structureel in de Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht vertegenwoordigd is. Tweemaandelijks worden artikelen vanuit de CGT aangeleverd. Streven is om per editie minimaal één vaktechnisch artikel namens de Douane aan te leveren.

3e. ATD

3e.1 LOT en ATD

5.1.2d

Dit onderwerp zullen we een volgende keer nader bespreken om vervolgens afspraken met het LOT te maken.

3f. Fysiek toezicht

3f.1 Memo takenboek FT

Naar aanleiding van een vraag over de beschikbaarheid van een up-to-date takenboek FT voor E/F wordt door een werkgroep een memo opgesteld. Hierin worden voorstellen gedaan omdat huidige takenboek FT voor E/F voornamelijk gebaseerd op het takenboek voor C en dus niet voorziet in de behoefte.

3g. VMR

3g.1 Bespreken werkdocument VMR

Een vast agendapunt in de CGT vergadering is de Viermaands rapportage van de Coördinatiegroep HHB Toezicht. De agendacommissie doet voorstellen welke onderwerpen vanuit de CGT in de VMR opgenomen moeten worden.

4. Terugkoppeling diverse gremia

In het overleg wordt de terugkoppeling van diverse gremia niet besproken.

5. Mededelingen

5.1 KIS en CDMS

In het CGT-overleg van november 2022 hebben we over dit onderwerp gesproken (221124, agendapunt 6.3). Tijdens deze vergadering hebben we gesproken over het onderscheid tussen beëindigen en intrekken. De vergunning kan stopgezet worden (beëindigd), maar dan is deze nog niet ingetrokken. De einddatum van de vergunningen wordt ingevoerd in KIS en als de eindcontrole is gedaan volgt intrekking van de hele set aan vergunningen, inclusief doorlopende zekerheid.

Het voorstel om verzoeken tot intrekking per aangevraagde datum in CDMS goed te keuren wordt overgenomen. Hierbij hoeft dus niet gewacht te worden op de uitkomsten van de eindcontrole. Voor de vergunningen in KIS passen we dezelfde werkwijze toe zoals afgesproken voor de vergunningen in CDMS, zodat er in de uitvoering geen verschillen gaan ontstaan.

5.2 Bunkermeetsysteem

In 2023 stellen de havens van Rotterdam en Antwerpen-Zeebrugge het gebruik van een meetsysteem aan boord van een bunkerschip verplicht om de exacte hoeveelheid brandstof te meten die geleverd wordt aan zeeschepen. De verplichting wordt opgenomen in de vergunning van de bunkertransporteurs. Door de havens wordt in gezamenlijkheid bepaald vanaf wanneer de verplichting zal gelden om uitsluitend met een bunkermeetsysteem aan boord van bunkerschepen te kunnen bunkeren.

5.3 Update ontwikkeling FT app

De impuls voor de app is overgedragen aan het portfolioteam (DLK PF). Volgens de toelichting 5.1.2i DouaneNet behandelt het portfolioteam de ingediende veranderinitiatieven. In deze fase wordt het ontwikkelen van de app afgewogen tegen andere initiatieven. Hierbij zal ook aandacht zijn voor het beheer van de content. Bij de initiatiefnemer van het innovatievoorstel is aangegeven dat de CGT een adviserende rol met betrekking tot vaktechnische informatie zal vervullen, maar niet verantwoordelijk zal zijn voor de content.

5.4 Update uitvoering COF

Aangezien de preferentiële bescheiden, waaronder de FORM A, worden vervangen door de komst van Exporters Knowledge, Attesten, etc., verschuift de COF naar een CNI waarbij de administratie van de opdrachtgever/importeur meer van belang wordt. Daarom wordt voorgesteld om ook bij de COF de werkwijze van de CNI te volgen waarbij de juridische aangever (dus ook bij directe vertegenwoordiging) het controlesubject gaat worden. In dat geval wordt de COF weer uitgevoerd bij de opdrachtgever/importeur. De douanevertegenwoordiger kan middels een informatiebrief geïnformeerd worden over het resultaat van de COF. De beoogde wijze van uitvoering is inmiddels aan de leden van het ODB, m.n. Fenex en EvoFenedex, voorgelegd.

5.5 Buiten reikdwijde verzoek

[Redacted text block]

5.6 Buiten reikwijdte verzoek

5.7 HZO overleg M2

Inmiddels is bekend dat de teamleiders M2 twee wekelijks bijeenkomen in het kader van de herzieningsonderzoeken (HZO). 5.1.2e zouden eventueel aansluiten bij dit overleg.

5.8 Buiten reikdwijde verzoek

6. Rondvraag

6.1 Voorbeelddossiers

Gevraagd wordt of in regio's voorbeelden van ATD-dossiers van verschillende soorten onderzoeken beschikbaar zijn die (minder ervaren) medewerkers als voorbeeld/naslagwerk kunnen gebruiken. Opgemerkt wordt dat het misschien mogelijk is om gebruik te maken van regionale dossiers die in de FIX goed hebben gescoord. En wellicht zijn vanuit opleidingen (proces KM) voorbeelddossiers beschikbaar die (deels) voorzien in de behoefte.

7. Sluiting



Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

5.1.2e

Datum

10-05-2023

Vastgesteld

Versienummer

Concept versie 0.3

Auteur

5.1.2e

Bijlagen

verslag

Overleg Coördinatiegroep HHB Toezicht
April 2023

Voorzitter 5.1.2e
Vergaderdatum 10 mei 2023
Vergadertijd 09.30 – 15.30 uur
Aanwezig 5.1.2e
Afmeldingen 5.1.2e

Kopie aan

1. Opening vaststellen agenda

Agendapunt 3e.1 (LOT: review en muteren ATD) van de vergadering van 30 maart 2023 is niet behandeld. Gemeld wordt dat de ATD-autorisaties verleend zijn. De regio's moeten de leden van het LOT toevoegen aan de ATD-dossiers.

2. Verslag en actiepunten

2.1 Verslag vorige vergadering

De voorgestelde aanpassingen worden in het verslag verwerkt. Het verslag wordt goedgekeurd door de vergadering. Het verslag is daarmee definitief en wordt gepubliceerd. De publicatie van definitieve verslagen op de openbare community moet bijgewerkt worden. Actiepunten worden toegevoegd aan de actiepuntenlijst.

2.2 Actiepuntenlijst

De actiepunten zijn niet besproken tijdens het overleg.

3. Agendapunten

(let op: dit verslag beperkt zich tot een samenvatting van wat tijdens het overleg is besproken over het onderwerp vermeld bij het agendapunt. Voor de volledigheid van de onderwerpen wordt verwezen naar de in de community gemaakte opmerkingen en gepubliceerde documenten. De vaco zorgt voor de verdere verspreiding van deze informatie binnen de regio).

3a. Content

3b. Visie op toezicht

3b.1 5.1.2d

[Redacted text block]

5.1.2d

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

Actie: 5.1.2e werkt het besproken discussiestuk uit in een memo dat als bijlage in de handreiking CNI kan worden opgenomen. 5.1.2e zal worden gevraagd hier een bijdrage aan te leveren. Het stuk wordt op 5.1.2i geplaatst zodat erop gereageerd kan worden (concrete tekstvoorstellen!). 5.1.2e laat weten wanneer het memo geagendeerd kan worden.

3b.2 Voorbespreken onderwerpen KGT (meningsvormend)

Ter voorbereiding op een vervolgstemmen met leden van de projectgroep

5.1.2d besproken. Te veel details voor deze notulen.

3b.3 5.1.2d

[Redacted text block]

[Redacted text block]

3f. Fysiek toezicht

3f.1 Memo takenboek FT

Het memo is nog dusdanig vergevorderd om voor te leggen aan de RG BV/RG HHB. Dit raakt onderwerp raakt deels de CGT, bijvoorbeeld de deskundigheid/kwaliteit van controlemedewerkers. Het opstellen van functieprofielen voor medewerkers in het FT-proces is geen verantwoordelijkheid van de CGT.

HHB heeft, en op basis van eerdere nooit gewijzigde, afspraken vanuit de toenmalige afdeling Vaktechniek, een rol bij de validatie van lesmateriaal. Deze rol ziet op het vaststellen of het ontwikkelde lesmateriaal in overeenstemming is met geldende wet/regelgeving en geldend beleid, oftewel op de vraag of er geen zaken in staan die in strijd zijn met geldende regelgeving en beleid.

Inhoudelijk wordt m.b.t. het memo een kanttekening geplaatst bij de gekozen oplossingsrichting om bepaalde specifieke taken op F-niveau centraal te beleggen. De vraag is of medewerkers op landelijk niveau in voldoende mate kunnen weten wat er lokaal in een specifieke regio speelt.

4. Terugkoppeling diverse gremia

Geen punten aangedragen voor de vergadering

5. Mededelingen

5.1 Vertegenwoordiging Douane intervisie Arbutus

Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

5.2 5.1.2d

[Redacted text block]

5.3 Werkinstructie FRC resultatenbestand

Naar aanleiding van opmerkingen uit de regio's is de 'werkinstructie gebruik FRC-bestand in AC' geactualiseerd. In onderdeel 11 van de werkinstructie is aangegeven welke wijzigingen zijn doorgevoerd. Zo is onder meer de naam van het 'CNI Resultatenbestand' gewijzigd in 'CNI COF Resultatenbestand' en is toegevoegd dat ook bij geen correctie het bestand teruggezonden dient te worden. Het filmpje 'Aangifteregels splitsen in Resultatenbestand' is aangepast:

5.1.2d

5.4 Uitwerkingen themadag KMO juni 2022

In januari van 2023 hebben we in de CGT het voorstel uitkomsten themadag KMO juni 2022 besproken. De opmerkingen zijn inmiddels verwerkt. Het document kan gedeeld worden met de collega's.

5.5. Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

5.6 Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

5.1.2d

5.1.2d

5.1.2d

5.1.2d

5.7 Memo aangepaste werkwijze uitvoeren COF

Medio dit jaar zal de aangepaste werkwijze van het uitvoeren van een COF starten. Vanuit de aansturing (productiestraat DLTC) zal voor de COF de werkwijze van de CNI gevolgd worden, waarbij de juridische aangever (dus ook bij directe vertegenwoordiging) controlesubject is. In dat geval wordt de COF standaard uitgevoerd bij de importeur. Een uitzondering betreft directe vertegenwoordiging voor een buiten Nederland gevestigde aangever, in dat geval is de indiener het controlesubject.

6. Rondvraag

7. Sluiting



Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid
Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

5.1.2e

Datum
01-06-2023

Vastgesteld

Versienummer
Concept versie 0.3

Auteur
5.1.2e

Bijlagen
Zie CP; Coördinatiegroep HHB Toezicht

verslag

Overleg Coördinatiegroep HHB Toezicht
Mei 2023

Voorzitter 5.1.2e
Vergaderdatum 1 juni 2023
Vergadertijd 09.30 – 15.30 uur
Aanwezig 5.1.2e

Afmeldingen 5.1.2e

Kopie aan 5.1.2e

1. Opening vaststellen agenda

2. Verslag en actiepunten

2.1 Verslag vorige vergadering

Het conceptverslag van de vorige vergadering was nog niet beschikbaar. Dit wordt voor volgende vergadering meegenomen. Er wordt voorgesteld om alleen een samenvatting op te nemen in het verslag. Verzoek aan allen om hier ook direct naar te kijken.

2.2 Actiepuntenlijst

De actiepuntenlijst is niet besproken.

3. Agendapunten

3a. Content

3a.1 Inzage in dossier

De regio DBR krijgt veel inzage vragen. Over inzagerecht is lokaal een presentatie gegeven. Er is al veel jurisprudentie over, maar die is vooral gericht op de Belastingdienst en niet zozeer op de Douane.

We hebben gesproken over de volgende zaken: wat als controle strategische informatie gezien moet worden; wat verstaan wordt onder 'Op de zaak betrekking hebbende stukken'; of het uitmaakt of je bij een douanevertegenwoordiger zit of bij de aangever zelf.

Een aantal antwoorden zijn al aangegeven. Als de vragen hiermee niet worden beantwoord, komt de 5.1.2e daar in een volgend overleg op terug.

Er blijkt behoefte te bestaan aan een overzicht wat wel en wat niet ter inzage mag worden getoond. Afgesproken is dat een groepje een memo gaat maken over wat ter inzage kan worden aangeboden en een lijst van die zaken die in ieder geval nooit gedeeld mogen worden. Hier wordt Formeel Recht ook betrokken.

Actiepunt: 5.1.2e

3a.2 5.1.2d

[Redacted text block]

Actiepunt: 5.1.2e

3b. Visie op toezicht

3b.1 Handreiking controle achteraf e-commerce

De opmerkingen van de CGT zijn in één versie van het document verzameld. Deze zien voornamelijk op tekstuele punten/aanbevelingen. Verder vinden we het een goed leesbaar stuk. Binnen de CGT hebben we uitvoerig gediscussieerd over de voorgestelde aanpak. Daarbij kwamen de volgende punten naar voren:

- 5.1.2d

[Redacted text block]

- 5.1.2d

[Redacted text block]

- 5.1.2d

[Redacted text block]

[Redacted text block]

De 5.1.2e koppelt onze punten terug aan de schrijfstijl van het stuk.

Actiepunt: 5.1.2e

3b.2 Reizigersbagage

Tijdens de vergadering zijn talloze vragen naar voren gekomen, maar de 5.1.2e is helaas niet aanwezig om een toelichting te geven. Ook missen we de inbreng van andere coördinatie groepen, omdat die nog niet betrokken zijn bij de inhoud van dit onderwerp.

De 5.1.2e heeft op 9 juni een vervolgesprek met de schrijvers van het stuk. In dat overleg zullen we onze vragen over deze procedures, over de voor- en de achterkant van het proces inbrengen. De 5.1.2e sluiten hierbij aan.

Actiepunt: 5.1.2e

3b.3 5.1.2d

[Redacted text block]

Actiepunt: 5.1.2e

3c. Kwaliteit (KMO, Fix, Peer Review)

3c.1 5.1.2d

[Redacted text block]

5.1.2d

Actiepunt: 5.1.2e

3d. Communicatie

3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht

De bijdrage van 5.1.2e is inmiddels naar de Redactieraad verzonden.

3e. ATD

3e.1 Geen punten aangedragen voor de vergadering

3f. Fysiek toezicht

3f.1 Geen punten aangedragen voor de vergadering

3g. Input VMR

3g.1 VMR Geen punten aangedragen voor de vergadering

4. Terugkoppeling diverse gremia

Geen punten aangedragen voor de vergadering

5. Mededelingen

5.1 Europese douane op de schop

In het FD van 17 mei jl. is een artikel over de hervorming van de Europese wetgeving opgenomen. Daarnaast is hier de link opgenomen naar de Europese site waarop de voorstellen voor de 'customs reform' zijn opgenomen. Hier is ook het beoogde tijdpad te vinden.

https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/eu-customs-reform_en

Vanuit DLK en MinFin wordt samengewerkt aan een reactie op de voorstellen die de basis zullen vormen voor de onderhandelingen over de nieuwe wetgeving.

5.2 5.1.2d

5.3 Gevolgen DMS 4.1 voor vergunningen zekerheid en uitstel van betaling

Lange tijd is onduidelijk geweest wat de gevolgen van DMS 4.1 zijn voor de vergunningen DPO en CGU.

Inmiddels is hierover een memo bovengenoemd memo verschenen.

De verdere verwerking in onze instructies (stavaza 14 mei jl.) is als volgt belegd:

De verantwoordelijke binnen DLK heeft KI&S en de contenteigenaren van de instructies voor aanvraag van vergunningen in CDMS al geïnformeerd over de benodigde wijzigingen. De instructies voor de aanvraag van vergunningen in het EU Trader Portal worden aangepast.

Een van de superusers CDMS zal de instructies voor afgifte van vergunningen in CDMS aanpassen waar dit nodig is en laten publiceren op CP DWU & MASP.

Dit memo maakt geen onderdeel uit van de VIC's herzieningsonderzoeken en zal daarom ook niet worden toegevoegd aan deze VIC's.

5.4 Memo omboeken starterscontroles

Bijgevoegd memo is gedeeld met M2 KM. Met 5.1.2e is afgesproken dat hij eventuele vragen vanuit teamleiders verzamelt en vervolgens doorzet naar de 5.1.2e

6. Rondvraag

6.1 Schematische weergave CT 2023

De verplaatsing van KMO is niet juist. De KMO gaat ook over de restrisico's. Dit plaatje moet dus nog een keer bekeken en aangepast worden. Hij is nog niet goed. De 5.1.2e en de 5.1.2e passen hem nog een keer aan. Op 9 juni 2023 wordt deze ook met KGT besproken.

Actiepunt: 5.1.2e

6.2 Informatievoorziening richting DGR?

Hoe komt DGR aan de informatie uit deze vergadering? Buiten reikwijdte verzoek

6.3 Vervolgdagen conferentie

Wie wil meedenken om samen met onze 5.1.2e en de 5.1.2e de twee dagen voor te bereiden? Gaat in sept plaatsvinden.

Namen doorgeven aan de 5.1.2e

Actiepunt: 5.1.2e

6.4 Compliment

De 5.1.2e wil namens Directeur DBR, verantwoordelijk voor KM, zijn waardering overbrengen voor de samenwerking van de CGT in de afgelopen maanden. De directeur Handhavingsbeleid onderschrijft dit volledig. Dus de complimenten voor onze constructieve input en volharding. De Directeur DBR gaf aan dat de directeuren dichter bij de werkvloer en KIS zouden moeten komen te staan. Buiten/rei

6.5 Buiten reikwijdte verzoek

6.6 Volgende vergaderingen

29 juni gaat door, notulist 5.1.2e

27 juli gaat niet door wegens te weinig aanwezigen i.v.m. vakanties en wordt uit de agenda's gehaald.

31 augustus gaat door, notulist 5.1.2e

6.7 Buiten reikwijdte verzoek

[Redacted text block]

7. Sluiting

Agendapunten volgende overleggen

- 3a. Memo fysieke controle AVP – besluitvormend
- 3a. Werkinstructie RA (LIR) - issuelijst
- Evaluatie company info
- Kennismaking gedragsteam HHB

Notulist vergadering 29 juni: 5.1.2e [Redacted]



Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

5.1.2e

Datum

29-06-2023

Vastgesteld

Versienummer

Concept versie 0.3

Auteur

5.1.2e

Bijlagen:

Zie CP Coördinatiegroep HHB Toezicht

verslag

Overleg Coördinatiegroep HHB Toezicht
Juni 2023

Voorzitter
Vergaderdatum
Vergadertijd
Aanwezig

5.1.2e

29 juni 2023

09.30 – 15.30 uur

5.1.2e

Afmeldingen

5.1.2e

Kopie aan

1. Opening vaststellen agenda

Buiten reikwijdte verzoek

2. Verslag en actiepunten

2.1 Verslag vorige vergadering

Het conceptverslag van de vergadering van 10 mei 2023 is nog niet beschikbaar. Dit wordt voor volgende vergadering (31 augustus 2023) meegenomen. De 5.1.2e heeft hier wel een voorstel in opgenomen over alleen een samenvatting op te nemen in het verslag. Het verzoek aan allen is om hier naar te kijken. Actiepunt: allen en 5.1.2e

Afgesproken wordt om voor schrijven van het verslag het format te gebruiken dat ook in andere CG's wordt gebruikt en het gebruik ervan na verloop van tijd te evalueren.

Tevens wordt afgesproken het verslag kort na de vergadering te delen met de CGT en niet eerst voor te leggen aan de 5.1.2e. Een ieder dient ruim voor de volgende vergadering te reageren op het verslag zodat de notulist het verslag aan kan passen. Dit aangepaste verslag wordt in de volgende vergadering als definitief te maken verslag aangeboden.

2.2 Actiepuntenlijst

De actiepuntenlijst is niet meer actueel en moet worden geactualiseerd. De 5.1.2e werkt de actiepuntenlijst bij tot en met vorige vergadering. De notulist van dit verslag voegt actiepunten die voortvloeien uit deze vergadering aan de actiepuntenlijst toe. Actiepunt: 5.1.2e werkt actiepuntenlijst bij tot en met de vergadering van 10 mei 2023.

3. Agendapunten

3a. Content

3a.1 Vraagstukken n.a.v. bespreking werkinstructie risicoafweging (meningvormend)

5.1.2d

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

Actiepunt: 5.1.2e 5.1.2d [Redacted text block]

5.1.2d [Redacted text block]

[Redacted text block]

5.1.2d

[Redacted text block]

5.1.2d

[Redacted text block]

Actiepunt: 5.1.2e en 5.1.2e gaan in gesprek met programma KGT over de interpretatie van het beleid rondom het opvragen van informatie tijdens de risicoafweging bij vergunningafgifte in het kader van eenheid van uitvoering.

3b. Visie op toezicht

3b.1 Doorontwikkeling uitvoering compliancetraject *(informerend)*

KGT heeft onlangs gevraagd of de CGT een inhoudelijke bijdrage wil leveren aan het nog op te starten deelproject 'uitvoeren compliancetraject'. 5.1.2d

[Redacted text block]

5.1.2d

5.1.2e

merkt op dat binnen 5.1.2d initiatieven worden ontplooid en adviseert dat de vaco's proactief opvattingen/ervaringen uit de regio's in kaart brengen.

Actiepunt: 5.1.2e gaan deelnemen aan het deelproject. 5.1.2e neemt niet actief deel, maar leest wel mee. 5.1.2e geeft de namen van de deelnemers door aan programma KGT. Verzoek aan alle vaco's: inventariseer welke opvattingen over compliancetrajecten leven op jouw kantoor en deel eventuele regionale werkinstructies/procesbeschrijvingen.

3b.2 Doorontwikkeling keten 3: 5.1.2d (informerend)

5.1.2e van programma KGT heeft de werkinstructie beheren vergunningen versie 0.3 a (keten 2) gedeeld met de CGT en de feedback van de regio's besproken. De CGT is verzocht inhoudelijke opmerkingen voor 12 juli aan te leveren bij de 5.1.2e. Daarna zal een nieuwe versie verschijnen.

Actiepunt: CGT.

Met KGT zijn inmiddels concrete afspraken gemaakt over samenwerking in keten 3 5.1.2d. Op 25 en 27 september 2023 zijn de eerste bijeenkomsten gepland. CGT'ers die hebben deelgenomen aan keten 2 zijn ook uitgenodigd voor de *pressure cooker* van keten 3. 5.1.2e melden zich aan. Anderen geïnteresseerden kunnen zich alsnog aanmelden.

Actiepunt: 5.1.2e geeft namen door aan programma KGT.

5.1.2e merkt op dat de Handreiking Cyclisch Toezicht een smallere basis is voor het uitwerken van keten 3 dan de Handreiking IO destijds voor keten 2. In een eerder stadium was het idee dat keten 4 ingericht zou worden voor CNI's. 5.1.2e onderzoekt bij 5.1.2e KM of dit voornemen overeind blijft, of dat CNI's alsnog worden ondergebracht in keten 3.

Actiepunt: 5.1.2e doet navraag over stand van zaken.

3b.3 Reizigersbagage (meningvormend)

Op 30 juni 2023 hebben enkele leden van de CGT'ers gesproken met leden van de werkgroep Reizigersbagage. Aanleiding: twee dienstverleners overwegen een thuisbezorgservice aan te bieden van reizigersbagage. Het uiteindelijk doel van de bespreking bleek het formaliseren van de situatie rondom het nazenden van vermiste reizigersbagage en niet de thuisbezorgservice van reizigersbagage. Dit omdat de beoogde werkwijze rondom de thuisbezorgservice is gebaseerd op de werkwijze rondom nazenden vermiste reizigersbagage.

Rondom het doen van aangifte en de rol van de douanevertegenwoordiger leven echter nog de nodige vragen. 5.1.2d

Het memo is voor commentaar voorgelegd aan verschillende coördinatiegroepen. Een verzoek om het memo proactief naar de Regiegroep HHB te sturen zonder de resultaten van de consultatieronde af te wachten, is niet gehonoreerd. Na verwerking van het commentaar wordt de nieuwe versie opnieuw aan de CGT voorgelegd. 5.1.2e is bij de werkgroep reizigersbagage en verdere uitwerking van het memo betrokken. **Actiepunt:** 5.1.2e

3c. Kwaliteit (KMO, Fix, Peer Review)

3c.1 5.1.2d

[Redacted text block]

[Redacted text block]

3d. Communicatie

3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht

Niet besproken.

3e. ATD

3e.1 Vraagstukken vanuit Kernteam ATD *(besluitvormend)*

Bij COF's komt directe vertegenwoordiging het meest voor. De spelregel daarbij is: bewaart de douanevertegenwoordiger de oorsprongsbescheiden, dan ontvangt hij de aankondigingsbrief. De importeur/aangever krijgt dan een informatiebrief. Zo staat het althans in het memo 'Het uitvoeren van een COF' van 25 januari 2021. Vooruitlopend op wijzigingen die zijn beschreven in het nog niet gepubliceerde memo 'Aangepaste werkwijze uitvoeren COF' (2 mei 2023, v0.9) heeft het Kernteam ATD vier brieven vervaardigd die de nieuwe werkwijze moeten ondersteunen:

1. *Aankondigingsbrief COF aangepast.* Blijkt tijdens de telefonische aankondiging bij de aangever dat de oorsprongsbescheiden worden bewaard bij de douanevertegenwoordiger én aangever en douanevertegenwoordiger overeen zijn gekomen dat de douanevertegenwoordiger de bescheiden voorafgaand aan de controle verstrekt aan de aangever.
2. *Aankondigingsbrief COF uitgevoerd bij douanevertegenwoordiger.* Blijkt tijdens de telefonische aankondiging bij de aangever dat de oorsprongsbescheiden worden bewaard bij de douanevertegenwoordiger én als de controle bij de douanevertegenwoordiger wordt uitgevoerd.
3. *Informatiebrief douanevertegenwoordiger bij uitvoeren COF.* Blijkt bij de telefonische aankondiging bij de aangever dat de oorsprongsbescheiden worden bewaard bij de douanevertegenwoordiger en de controle bij de douanevertegenwoordiger wordt uitgevoerd. De importeur/aangever wordt daarover met een informatiebrief geïnformeerd.
4. *Informatiebrief douanevertegenwoordiger afronding COF.* Op verzoek van deelnemers aan het overleg Douane/Bedrijfsleven ('ODB') is alsnog een informatiebrief vervaardigd voor de situatie dat het onderzoek bij de douanevertegenwoordiger is afgerond en bij de importeur/aangever wordt aangekondigd dat het controlerapport en een eventuele UTB aan hem worden uitgereikt.

5.1.2e heeft verbetersuggesties aangereikt. Die worden besproken.

5.1.2e stelt voor in de informatiebrief aan de douanevertegenwoordiger een passage op te nemen waarin uiteen wordt gezet waarom de Douane geen inhoudelijke mededelingen aan zijn adres doet over de uitkomsten van het onderzoek. **Actiepunt:** 5.1.2e stemt suggesties af met Kernteam-ATD.

5.1.2e 5.1.2d
actiepunt: 5.1.2e .
Naschrift: inhoudelijk bespreking van zowel het dossier als het memo staat gepland voor het overleg van 28 september.

Actiepunt: alle vaco's worden geacht de nieuwe werkwijze rondom COF's op hun regiokantoor toe te lichten, inclusief de vereenvoudigingen in het COF-rapport.

3f. Input VMR

3f.1 VMR

Niet besproken.

4. Terugkoppeling diverse gremia

4.1 1230620_MT Douane

Toelichting 5.1.2e : op de agenda van MT Douane van 20 juni 2023 staan verschillende agendapunten die ons vakgebied raken.

5.1.2d
[Redacted text block]

DAIC: er is een heroriëntatie aangekondigd. De impact daarvan op de werkzaamheden van de CGT is ongewis. Programma KGT gaat ondertussen verder met het schrijven van werkinstructies. 5.1.2e heeft een e-mail gestuurd naar de programmamanager KGT met de vraag welke gevolgen de heroriëntatie binnen DAIC heeft op het programma KGT.

Naschrift 5.1.2e : de heroriëntatie binnen DAIC zit niet op de beschrijving van alle werkprocessen maar op het onderdeel kwaliteitsborging. Hierdoor heeft de heroriëntatie geen gevolgen voor de procesbeschrijvingen en werkinstructies waaraan de CGT samen met het programma KGT werkt.

5. Mededelingen

5.1 Inschrijven Permanente educatie najaar geopend

Informatie daaromtrent is verschenen op de beeldkrant (Belastingdienst en DouaneNet).

5.2 Inventarisatie AAR AV, BB en TORO afgerond

De inventarisatie Aanzuiveringsafrekeningen van vergunningen AV, BB en TORO is afgerond. Nu is duidelijk hoe de regiokantoren daarmee omgaan. De evaluatie is gedeeld met CG F&BR en CGT. Buiten reikwijdte verzoek

5.3 Wet Open Overheid (artikel DouaneNet)

Op 20 juni 2023 is een artikel over de WOO op [DouaneNet](#) verschenen. De secretarissen van de Coördinatiegroepen zijn onlangs met elkaar overeengekomen dat meer uniformiteit gewenst is in de verslaglegging. De CGT voegt zich naar de nieuwe gang van zaken.

5.4 5.1.2d

- [redacted]
- [redacted]
- [redacted]

5.5 E-commerce toepassing waarde en documenten (toegevoegd 22-06-2023)

Buiten reikwijdte verzoek

Actiepunt: verzoek aan alle vaco's eventuele op- en aanmerkingen over beide memo's (over e-commerce en waarde) vóór 7 juli 2023 te delen met 5.1.2e

5.6 Jaarverslag AOGA

Het definitieve jaarverslag van het Adviescollege Ontoelaatbaar Gedrag Accountants is beschikbaar.

5.7 Schema CT 2023

5.1.2d

6. Rondvraag

6.1 Casuïstiek CP Solvabiliteitsexperts Douane

5.1.2d

5.1.2d

Actiepunt: 5.1.2d

6.2 Oproep Best practice casussen

In november 2023 worden wederom best-practicedagen georganiseerd. De organisatie vraagt de Douane voor die bijeenkomsten vier casussen aan te dragen: twee op het gebied van het midden- en kleinbedrijf, twee op het gebied van grote ondernemingen.

Actiepunt: verzoek aan allen om binnen de regio op zoek te gaan naar geschikte casussen. Graag melden bij 5.1.2e

6.3 Brieven met betrekking tot e-mailadressen

Buiten reikwijdte verzoek

6.4 Oproep onderwerpen PE-programma 2024

De commissie Permanente educatie doet een oproep om ideeën aan te dragen voor het PE-programma 2024.

Actiepunt: verzoek aan allen om binnen de regio op zoek te gaan naar onderwerpen voor het PE-programma 2024. Reacties graag naar de 5.1.2e



Douane
Belastingdienst

Aan: Coördinatiegroep Toezicht

Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

Coördinatiegroep Toezicht

VERSLAG

Overleg Coördinatiegroep Toezicht

Datum

08 september 2023

Versienummer

V0.3

Auteur

Bijlagen

Vergaderdatum

31 augustus 2023

Vergadertijd

09:30 – 15:30

Locatie

Utrecht, Graadt van Roggenweg 500, zaal D.8.31

Notulist

5.1.2e

Aanwezig:

5.1.2e

Agendapunt	Toelichting / Verslag	Actie
1. Opening en vaststelling agenda		
1.1 Opening	De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom. Buiten reikwijdte verzoek [Redacted text] [Redacted text] [Redacted text] [Redacted text] [Redacted text] [Redacted text] [Redacted text] [Redacted text] [Redacted text]	

	5.1.2d [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted]	
3b Visie op toezicht	Geen te bespreken onderwerpen.	
3c Kwaliteit (KMO, Fix, Peer review)	5.1.2d [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted]	Actie: 5.1.2e
3d Communicatie 3d.1 Artikelen Nieuwsbrief Toezicht	De CG-leden wordt gevraagd om eigen deadlines in de gaten te houden en op tijd een stuk aan te leveren. Aan de 5.1.2e wordt gevraagd of zij voor november een artikel wil schrijven op basis van haar scriptie. Zij zal eerst samen met de 5.1.2e beoordelen of haar scriptie hiervoor geschikt is.	Actie: Vaco's Actie: 5.1.2e [Redacted] [Redacted]
3e ATD 3e.1 Vragen Kernteam ATD	1. 5.1.2e stelt een informatiebrief CNI op en stemt dit af met de vertegenwoordiger van het Kernteam ATD. 2. 5.1.2d [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted]	Actie: 5.1.2e [Redacted] Actie: 5.1.2e
3.f Fysiek Toezicht	Geen te bespreken onderwerpen.	
4. Terugkoppeling diverse gremia		
4.1 Terugkoppelingen	1. 5.1.2e geeft terugkoppeling over M2KM. Er zijn diverse thema's benoemd, onderwerpen waar ze mee bezig zijn. 5.1.2d [Redacted] [Redacted] [Redacted] Voorgesteld is om samen met CGT te onderzoeken welke onderwerpen besproken kunnen worden. De 5.1.2e zal voorafgaand aan het volgende agendacommissieoverleg navraag doen bij de voorzitter van M2KM. 2. De 5.1.2e geeft terugkoppeling over het onderwerp reizigersbagage (home bag delivery). Het herziene memo + de bijlage is aangepast en wordt dinsdag 5/9 besproken. Het memo wordt ook voorgelegd aan CGFBR, CGFR en CGT. Er vindt intern overleg plaats met Directeur HHB over de procesgang. Bij dit overleg zijn de 5.1.2e [Redacted] aanwezig. Afgesproken is om het memo (home bag delivery) + de bijlage te agenderen voor het volgend CG overleg (28/9).	Actie: 5.1.2e Actie: 5.1.2e
5. Mededelingen		

5.1 Update handreiking toezicht achteraf e-commerce	De definitieve versie van de Handreiking toezicht achteraf e-commerce is op DouaneNet geplaatst.	
5.2 Meldpunt storing DKBD en risicomatrix SAS VA	Storingen met DKBD en/of de Risicomatrix in de SAS VA omgeving kunnen gemeld worden via de postbus: 5.1.2i	
5.3 Webinar auditfile voorraad	Op 24 augustus 2023 verzorgt de Douane een webinar auditfile voorraad. Het webinar is voor aangevers en indieners die als vergunninghouder van een IIAA-vergunning (vergunning 'Inschrijving in de administratie van de aangever') aangifte gaan doen in DMS 4.1. De auditfile is verplicht voor bedrijven die overgaan naar DMS 4.1 en kiezen voor scenario 3, de ketenregeling. Deze webinar is op een later moment terug te kijken.	
5.4 Webinar AES	De Douane organiseert op 13 september 2023 een webinar over de komende veranderingen van AES Uitgaan. Het webinar is bedoeld voor marktpartijen, software-ontwikkelaars, douaneadviseurs, koepelorganisaties en medewerkers van de Douane.	
5.5 Update programma IIAA naar DMS	Op douane.nl zijn de volgende Actueelberichten gepubliceerd: - Processchema aanbrengen en aangeven (aangepast) - Zelfbeoordeling IIAA PDE - Bijlage reikwijdte ketenregeling (aangepast)	
5.6 Aangepaste werkwijze COF	Het aangepaste memo Uitvoeren van een COF is gepubliceerd op DouaneNet. Reeds uitgezette onderzoeken worden niet omgezet naar nieuwe situatie. Regio's kunnen voor de uitvoering eventueel zelf zoeken naar een praktische oplossing binnen de eigen regio of tussen regio's onderling.	
6. Rondvraag		
6.1 Toelichting aanpassen controle-opdracht CNI	De standaard tekst in de controleopdracht CNI is gewijzigd m.b.t. het uitbreiden van de CNI. Dit zal in de eerstvolgende revisie van de Handreiking CNI verwerkt worden. Omtrent deze wijziging is een korte uitleg opgesteld. Verzoek aan Vaco's is om dit binnen de regio delen met betrokken medewerkers in het CNI-proces.	<u>Aktie:</u> Vaco's
7. Sluiting		
7.1 Sluiting	De 5.1.2e sluit, met dank aan de deelnemers, om 16:00 uur de vergadering. Volgend overleg staat gepland op 28 september 2023. Locatie Utrecht, Graadt van Roggenweg 500. Aanvang: 09:30 uur.	



Douane
Belastingdienst

Aan: Coördinatiegroep Toezicht

Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

Coördinatiegroep Toezicht

Verslag

Overleg Coördinatiegroep Toezicht

Datum

28 september 2023

Versienummer

V0.1

Auteur

Bijlagen

Vergaderdatum

28 september 2023

Vergadertijd

09:30 – 14:35

Locatie

Utrecht, Graadt van Roggenweg 500, zaal D.8.30

Notulist

5.1.2e

Aanwezig:

5.1.2e

Agendapunt	Toelichting / Verslag	Actie
1. Opening en vaststelling agenda		
1.1 Opening	De 5.1.2e opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom. Buiten reikwijdte verzoek	
1.2 Vastelling agenda	De agenda wordt vastgesteld overeenkomstig de conceptagenda. Er zijn geen aanvullende agendapunten.	
2. Verslag en actiepunten		
2.1 Verslag vorig overleg	Het verslag van het vorig overleg (31-08-2023) is in concept gepubliceerd op de besloten Connect People community van de CG. Het verslag zal n.a.v. opmerkingen worden aangepast.	<u>Actie:</u> <u>Aanpassen verslag:</u> 5.1.2e
2.2 Actiepunten		
3. Agendapunten		
3a Content		

3b Visie op toezicht 3b.1 Werkinstructie risicoafwegingen stavaza en vragen	3b.1 5.1.2d [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] Opmerkingen over de instructie worden vóór 10 oktober door de CGT leden in 5.1.2i [redacted] gezet. Twee Vaco's gaan vervolgens deze opmerkingen in de tekst verwerken. De hulptabel is nog niet afgestemd met de CGT, en wordt ook inhoudelijk door de CGT niet beoordeeld; de nut en noodzaak daarvan worden wel door de CGT besproken.	<u>Actie:</u> <u>Doorgeven</u> <u>opmerkingen:</u> ledereen, <u>Verwerken van</u> <u>opmerkingen:</u> 5.1.2e [redacted] [redacted]
3b.2 Update Handreiking IO	3b.2 5.1.2d [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] Drie CGT leden gaan de handleiding aanpassen; de deadline is de CGT vergadering op donderdag 23 november.	<u>Actie:</u> <u>Handleiding</u> <u>aanpassen:</u> 5.1.2e [redacted] [redacted] [redacted]
3b.3 Testdossier COF	3b.3 5.1.2d [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]	<u>Actie:</u> geen
3b.4 Brieven e-mail toestemming	3b.4 De brieven moeten vóór overleg op 1 november 2023 worden nagekeken en geactualiseerd, dus, uiterlijk op 25 oktober aangeleverd. De nieuwe versie wordt op 1 november besproken.	<u>Actie:</u> <u>Actualisatie brieven:</u> 5.1.2e [redacted]
3b.5 Update handreiking CNI	3b.5 De opmerkingen (forum) worden in de handreiking door drie CGT leden verwerkt. De deadline is 6 december 2023. De deadline voor eventuele nieuwe opmerkingen is 6 december 2023. Komt op de agenda van 14 december terug.	<u>Actie:</u> <u>Actualisatie</u> <u>handreiking:</u> 5.1.2e [redacted] [redacted] [redacted]
	3b.6	<u>Actie:</u>

	5.1.2d	
4. Terugkoppeling diverse gremia		
4.1 Terugkoppelingen		
5. Mededelingen		
5.1 Update handreiking toezicht achteraf e-commerce		
5.2 Meldpunt storing DKBD en risicomatrix SAS VA		
5.3 Webinar auditfile voorraad		
5.4 Webinar AES		
5.5 Update programma IIAA naar DMS		
5.6 Aangepaste werkwijze COF		
6. Rondvraag		
6.1 5.1.2d	6.1 5.1.2d	<u>Actie:</u> <u>Contact opnemen met DWO:</u> 5.1.2e
6.2 Verslagen overleggen CGT	6.2 5.1.2i	<u>Actie:</u> 5.1.2i 5.1.2e
6.3 Up to date houden Ketens	6.3 E-mail ontvangen op 18 september 2023: Voorlopig geen actie vereist. Wij wachten op de reactie van het programma manager van KGT.	<u>Actie:</u> geen
6.4 Ambtshalve teruggaaf bij CNI	6.4 Leden CGT zijn gevraagd om op het forum te reageren. Dit onderwerp komt tijdens de vergadering op 1 november 2023 terug.	<u>Actie:</u> <u>Reageren via forum:</u> iedereen
6.5 Terugkijken webinars	Als je opnieuw aanmeldt kun je terugkijken.	
7. Sluiting		
7.1 Sluiting	De 5.1.2e sluit de vergadering, met dank aan de deelnemers. Volgend overleg staat gepland op 1 november 2023.	



Douane
Belastingdienst

Aan: Coördinatiegroep Toezicht

Douane Landelijk Kantoor

Handhavingsbeleid

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

Coördinatiegroep Toezicht

Verslag

Overleg Coördinatiegroep Toezicht

Datum

1 november 2023

Versienummer

V0.1

Auteur

Bijlagen

Vergaderdatum

1 november 2023

Vergadertijd

09:30 – 15:40

Locatie

Utrecht, Graadt van Roggenweg 500, zaal D.8.30

Notulist

5.1.2e

Aanwezig:

5.1.2e

<u>Agendapunt</u>	<u>Toelichting / Verslag</u>	<u>Actie</u>
1. Opening en vaststelling agenda		
1.1 Opening	Buiten reikwijdte verzoek opent de 5.1.2e de vergadering en heet de aanwezigen welkom.	
1.2 Vastelling agenda	De agenda wordt vastgesteld overeenkomstig de conceptagenda. Er zijn geen aanvullende agendapunten.	
2.		
2.1 Verslag vorig overleg	Het verslag van de vorige vergadering (28 september) is nog niet gepubliceerd. Het verslag van deze vergadering zal zo snel mogelijk gepubliceerd worden.	<u>Actie:</u> 5.1.2e
2.3 Hamerstuk vergaderdata 2024.	De data van vergaderingen in 2024 zijn akkoord, de uitnodigingen zijn verzonden (en geaccepteerd).	
3. Agendapunten		
3a Content		

3b Visie op toezicht 3b.1 Werkinstructie risicoafwegingen stavaza en vragen	3b.1 Er wordt terugkoppeling aan de werkgroep risicoafweging doorgegeven. Nadat de reactie verwerkt is in de volgende versie van de werkinstructie, wordt de instructie nog een keer aan de CGT voorgelegd. Over de verwerking van de toekomstige opmerkingen in de instructie (wanneer) worden nog afspraken gemaakt. 5.1.2d	<u>Actie:</u> <u>Terugkoppeling aan werkgroep:</u> 5.1.2e <u>Actie:</u> <u>Agenderen:</u> agendacommissie <u>Actie:</u> <u>Agenderen:</u> agendacommissie
3b.2 Ambtshalve teruggave	3b.2 De vraag wordt gesteld bij Programma grote geld stromen. De aanpassing ATD wordt doorgegeven aan linking pin FR.	<u>Actie:</u> <u>Vraag stellen aan Programma grote geldstromen en aanpassing doorgeven:</u> 5.1.2e
3b.3 Compliance Toets	3b.3 5.1.2d	<u>Actie:</u> <u>Tool beschikbaar stellen:</u> 5.1.2e
3b.4 Update Handreiking IO	3b.4 Een aantal discussie punten is besproken, de werkgroep gaat daarmee verder. 5.1.2d	<u>Actie:</u> <u>Aanpassen handreiking:</u> 5.1.2e
3b.5 Toestemming e-mail gebruik meerdere dossiers	3b.5 Dit onderwerp wordt geagendeerd op het volgende CGT overleg.	

3b.6 Update reikwijdte brieven en rapporten	Er wordt een forum voor dit onderwerp aangemaakt en de leden van de CGT gaan reacties op de forum plaatsen. 3b.6 De opmerkingen van de kernteam worden in ATD verwerkt.	<u>Actie:</u> <u>Agenderen:</u> agendacommissie <u>Actie:</u> <u>Forum aanmaken:</u> 5.1.2e <u>Actie:</u> <u>Reageren via forum:</u> Iedereen <u>Actie:</u> <u>Verwerking van opmerkingen:</u> 5.1.2e
3c Kwaliteit (KMO, Fix, Peer review) 3c.1 a) Reviewpercentages 2024 b) Registratie collegiale toetsing risicoafweging tussentijdse signalen niet ATD 3c.2 CNI & COF resultatenbestand	3c.1 a) 5.1.2d 5.1.2d Er zal contact worden opgenomen met 5.1.2e over het publiceren van stukken 3c.2 COF: Naar alle tevredenheid van de uitzetter opgelost. Op het moment dat DLTC een rapport krijgt, nemen zij ook zelf contact met de regio dat zij de resultaten gestuurd krijgen.	<u>Actie:</u> Buiten reikwijdte verzoek : 5.1.2e <u>Actie:</u> <u>Bijwerken van memo's:</u> 5.1.2e <u>Actie:</u> <u>Contact over het publiceren van stukken opnemen met 5.1.2e :</u> 5.1.2e <u>Actie:</u> geen
3d Communicatie		

3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht	3d.1 De nieuwe planning is beschikbaar, kijk wanneer je aan de beurt bent.	<u>Actie:</u> <u>Planning checken:</u> iedereen
3e ATD		
3.f Fysiek Toezicht		
4. Terugkoppeling diverse gremia		
4.1 Terugkoppelingen		
5. Mededelingen		
5.2 QR code scannen	Met betrekking tot het wel of niet mogen scannen van een QR code met een telefoon van de dienst is het antwoord dat dit is toegestaan. Om vast te stellen of de QR code naar de juiste URL verwijst moet je met de diensttelefoon boven de QR code te hangen. De URL waar de QR code naar verwijst wordt dan zichtbaar. Voordat de QR code gescand wordt moet eerst deze URL geverifieerd worden. Indien uit de verificatie blijkt dat naar de goede Database wordt verwezen dan kan de QR code gescand worden.	<u>Actie:</u> geen
6. Rondvraag		
6.2 Vertaalbureau	Op de vraag of een website op internet gebruikt mag worden om in het buitenlands opgestelde documenten te vertalen naar het Nederlands is een negatief antwoord ontvangen. In het kader van de geheimhoudingsplicht is het niet toegestaan stukken via internet te vertalen. Alternatief is het aanbieden van een cursus business Engels aan de betreffende medewerkers.	<u>Actie:</u> geen
7 Sluiting		
7.1 Sluiting	De 5.1.2e sluit, met dank aan de deelnemers, om 15:40 uur de vergadering. Volgend overleg staat gepland op 23 november 2023. Locatie: Utrecht, Graadt van Roggenweg 500. Aanvang: 09:30 uur.	

[illegible]

	5.1.2e 5.1.2e 5.1.2d [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] ■ [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] ■ [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] ■ [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] [Redacted] Aandachtspunt CGT: De uitkomst van de principiële discussie omtrent het splitsen van beleid (kaders) en proces (uitvoering) heeft invloed op nagenoeg alle content binnen CGT. De 5.1.2e geeft aan dat dit een relevant onderwerp zal zijn tijdens de themadag planning 2024. In verband met de discussie over splitsing zoals hierboven is genoemd wordt de behandeling van content uitgesteld binnen CGT. Dit betreft onder andere de Handreiking Initieel onderzoek en de Handreiking CNI.	
3b.2 Concept Handreiking IO 1.3	3b.2 De 5.1.2e geeft een toelichting op het verloop en de totstandcoming van versie 1.3. De principiële discussie omtrent kaders (beleid) en proces (uitvoering) bij agendapunt 3b.1 geldt ook voor dit document. De 5.1.2e stelt dat het niet wenselijk is als we straks opnieuw een aangepaste versie van de Handreiking IO moeten delen. In het verlengde daarvan is besloten om Handreiking IO versie 1.3 nog niet te delen. De (1) werkinstructie van Keten 1 is nog niet definitief en (2) deze werkinstructie is ook nog niet gedeeld met de collega's. Dit terwijl het management verwacht dat de collega's per 1 oktober j.l. deze (geüpdatete) werkinstructie moeten volgen. De versie uit mei 2023 is verouderd en niet meer in lijn met de afspraken die in september 2023 zijn gemaakt over keten 1. Actie: KGT benaderen 5.1.2e)? Voor wat betreft het besluit om de Handreiking IO versie 1.3 nog niet te delen wordt opgemerkt dat indien en WOO	3b.2 Actie: <u>KGT benaderen i.v.m.</u> <u>WI Keten 1:</u> <u>5.1.2e</u> [Redacted] [Redacted]

	verzoek wordt ingediend dit kan leiden tot de constatering dat de Douane zich niet houdt aan haar eigen Handreikingen en Werkinstructies. Voorstel van CGT: tijdelijke melding opnemen op de beleidspagina of een addendum maken voor de Handreikingen waarvoor dit geldt. Actie: 5.1.2e in samenspraak met 5.1.2e . Zijn landelijk afspraken gemaakt met betrekking tot boekenonderzoeken die wel zijn aangekondigd, en waar werk voor is verricht, maar die uiteindelijk niet leiden tot een afgerond product (status KRM: annuleren versus afgerond)? Dit ziet enerzijds toe op bedrijfsvoering, anderzijds een toezichtsvraagstuk. Denk dan aan: — status KRM: ‘annuleren’ versus ‘afgerond’. Wat moet de collega daadwerkelijk doen per status? — rapportage / communicatie (intern en/of extern) — kwaliteitsmeting: bijvoorbeeld de vastlegging in KMO en/of de collegiale toetsing Verschillende leden van de CGT ventileren hun mening. De CGT is nog niet eensgezind als het gaat om de vaktechnische kaders tussen het ‘annuleren’ van IO onderzoeken (impuls: aanvrager) en het ‘annuleren’ van niet-IO onderzoeken (impuls: Douane). Antwoord CGT: er is, naar weten van de CGT, geen landelijk beleid en het ontbreekt aan een handreiking hieromtrent. In het kader van EBU zou hier aandacht aan moeten worden geschonken. 5.1.2e zal een eerste opzet maken. 5.1.2e bieden zich aan om ook een bijdrage te leveren. 5.1.2e benadrukt dat dit document moet toezien op de vaktechnische kaders ingeval gekozen wordt voor ‘annuleren’ of ‘afgerond’ in KRM. De keuze of een onderzoek een status ‘afgerond’ of ‘annuleren’ in KRM krijgt toebedeeld, is de verantwoordelijkheid van M2.	3b.2 Actie: <u>KGT benaderen i.v.m. WI Keten 1:</u> 5.1.2e 3b.2 Actie: <u>KGT benaderen in. WI Keten 1:</u> 5.1.2e
3b.3 Werkinstructie risico-afweging versie 0.6	3b.3 Dit punt leidt in dit overleg tot meerdere opmerkingen. De afspraak is om uiterlijk 1 december 2023 te reageren richting LIR. Het voorstel is om een gezamenlijke reactie op te stellen richting KGT. 5.1.2e maken een opzet naar aanleiding van wat is besproken. De overige leden van CGT reageren vóór 30 november zodat uiterlijk 1 december 2023 teruggekoppeld kan worden aan het LIR.	3b.3 Actie: <u>Concept reactie opstellen t.b.v. KGT:</u> 5.1.2e Deadline 28-11-2023 3b.3 Actie: <u>Concept reactie beoordelen:</u> Allen 3b.3 Actie: <u>Definitieve reactie toezenden aan KGT 1-12-2023</u> 5.1.2e namens CGT
3b.4 Brieven e-mail toestemming	3b.4	3b.4 Actie: <u>Reactie brieven:</u>

	Omwille van de tijd en prio agendapunten is dit agendapunt naar de volgende vergadering verplaatst. Verzoek aan allen is om voor de volgende CGT te reageren in de Forum.	Allen
3c Kwaliteit (KMO, Fix, PeerReview)		
3c.1 Memo reviewpercentages 2024	3c.1 Alle reacties op dit punt zijn in dit overleg behandeld en worden, waar nodig, verwerkt in de memo. Een aantal antwoorden zijn hieronder overgenomen: -5.1.2e stelt dat de activiteitencodes in 2024 niet zullen veranderen ten opzichte van 2023. De beschrijving van de activiteiten kan wellicht nog enigszins wijzigen. -5.1.2d - Hebben de uitkomsten van de kwaliteit sessies invloed hebben op de reviewpercentages 2024? Antwoord: Nee -5.1.2d 5.1.2d -5.1.2d KGT zou hierin het voortouw nemen maar tot op heden zijn de Vaco's die hiervoor zijn aangemeld nog niet door KGT uitgenodigd voor een brainstormsessie hieromtrent. - Het verzoek is om in KRM naast de Q en de R ook de C (collegiale toetsing) te vermelden per januari 2024. Dit zal worden verduidelijkt in de tabel in de Memo Reviewpercentages 2024 -5.1.2d . Voorstel is om in KRM hier ook een onderscheid te laten registreren. De 5.1.2e stelt de vraag of hier niet het Dashboard voor kan worden gebruikt. De 5.1.2e geeft aan dat het Dashboard niet altijd juist is. De 5.1.2e zorgt voor een aanvullende instructie voor de regio's voor wat betreft het registreren van de bovengenoemde opdrachten in KRM met de verwachting dat de regio's vanaf 1 januari 2024 op deze manier de verschillende producten registreren in KRM.	3c.1 Actie: <u>Communicatie</u> <u>vastlegging verdere</u> <u>onderverdeling 3219</u> <u>en 4117d in KRM via</u> <u>kolom Risiconummer</u> <u>aan de regio's:</u> 5.1.2e 3c.1 Actie: <u>Verwerken</u> <u>opmerkingen op</u> <u>memo</u> <u>reviewpercentages</u> <u>2024:</u> 5.1.2e

	2. Na goedkeuring door de CGT zal het concept rapport worden aangeboden aan het MTO en de Regiegroep HHB.	
3c.3 Voorstellen aanpassingen KMO vragenlijsten	3c.3 Er is besloten om de toelichting te verduidelijken ('samenwerking' en 'doorlooptijden') in plaats de vragen in de vragenlijst zelf aan te passen. Dit omdat het voor het aanpassen van de toelichting niet nodig is om een nieuwe vragenlijst aan te maken. 5.1.2d De wijziging van de score van een KMO vraag zal worden meegenomen tijdens de eerstvolgende grote aanpassing die in 5.1.2d staat gepland. Voor het compliance traject moet nog een nieuwe vragenlijst worden opgesteld. Actiepunt is aangemaakt tijdens het vorig overleg. Dat is nu niet opnieuw benodigd.	3c.2 Actie: <u>Aanpassenteolichting en in KMO.</u> 5.1.2e
3d Communicatie		
3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht	3d.1 Ter informatie. Het artikel "de schepping van de wereld: de Douane in beweging" van 5.1.2e is verschenen in de nieuwsbrief 2023 nummer 6. Zie Link	
3e ATD		
3e.1 Ontwikkelingen aanbesteding / vervanging ATD (informerend)	3e.1 Omwille van de tijd is dit agendapunt verschoven naar de eerstvolgende vergadering.	
3.f Fysiek Toezicht		
3f.1 memo ruimbagage	3f.1 5.1.2d De laatste versie van de 'memo uitwerking ruimbagageservices en pilot', met vier bijlagen en een Q&A document, is voorgelegd aan alle CG's. Er wordt gevraagd naar instemming van de CG om de stukken aan te kunnen bieden aan MTO/HHB. Wat wordt op dit moment nu precies verwacht van de CGT? De 5.1.2e geeft een korte toelichting op het verloop van het proces. De afspraak wordt gemaakt dat de opmerkingen van de Vaco's nog worden geplaatst op CP.	

	Buiten reikwijdte verzoek [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]	
5. Mededelingen		
5.1 Eerste deelbesluit op WOO-verzoek steekproeven	5.1 ter informatie: zie Link	
5.2 ATD op DBO	5.2 ter informatie, niet besproken	
5.3 Bespreking Keten 2 uitgesteld	5.3 ter informatie	
5.4 Buiten reikwijdte verzoek	5.4 Buiten reikwijdte verzoek	
5.5 Update handreiking CNI	5.5 de update van de handreiking CNI is inmiddels vergesond. De herziene versie zou worden doorgenomen voor het volgend werkoverleg. Maar gezien de principiële discussie – zoals eerder aan bod gekomen in het verslag – zal de beoordeling van de Handreiking CNI tot nader order worden uitgesteld.	
5.6 Onderzoek DG budget: BB	5.6 ter informatie, niet besproken	
5.7 Onderzoek DG Taxud: TE & REX	5.7 ter informatie, niet besproken	
6. Rondvraag		
6.1 Rapportage oorsprong onderzoeken	6.1 5.1.2d [redacted] [redacted] Buiten reikwijdte verzoek [redacted] is, is het verzoek aan de 5.1.2e [redacted] om hierover contact te hebben met de contact persoon ATD vanuit het LOT. Dergelijke rapportages dienen uiteindelijk wél eerst in de CGT te worden beoordeeld. 5.1.2e [redacted] neemt dit mee in het ATD 'linking pin' overleg van 30 november 2023.	6.1 Actie: Bespreken in 'linking pin' overleg ATD: Voorzitter
6.2 Memo vermissen en meerbevindingen	6.2 Gaarne opmerkingen/vragen naar aanleiding van het memo te verwerken in een gezamenlijke versie, zodat we deze beschikbaar kunnen stellen aan de auteur van dit memo 5.1.2e [redacted]). Deadline 1 december 2023	6.2 Actie: Reactie memo <u>opnemen:</u> alle Vaco Deadline 01-12-2023
6.3 Procesbeschrijvingen keten 3 stavaze en hoe verder?	6.3 De CGT heeft inmiddels een reactie ontvangen op de eerdere reactie van 5.1.2e [redacted] (namens CGT) op de verwerking van de op- en aanmerkingen van de CGT tijdens de Pressure Cooker.	6.3 Actie: Fysiek bijeenkomen <u>op 07-12-2023:</u> 5.1.2e [redacted]

	5.1.2e zal de vraag met betrekking tot raadpleegverzoeken beantwoorden aan het programma KGT en mededelen dat het CGT de laatste versie zal beoordelen. 5.1.2e zal een overleg inplannen op 7 december 2023 (locatie: LoZ) voor de bespreking van dit agendapunt. Aanwezig zullen zijn: 5.1.2e	
6.4 Opvolging gezocht voor deelnemers uit CVSA	6.4 Verzoek van 5.1.2e om mogelijke kandidaten voor te dragen. Meerdere Vaco hebben gereageerd. Tijdens het overleg is een mogelijke kandidaat genoemd 5.1.2e zal contact opnemen. Mochten er andere gegadigden zijn, dan is het verzoek om de 5.1.2e op de hoogte te brengen.	6.4 Actie: Allen
6.5 Nota Accountants en IT auditspecialisten binnen de Douane	6.5 Reeds behandeld tijdens agendapunt 4.1. Zie aldaar voor afwikkeling.	
6.6 5.1.2d	6.6 5.1.2d [Redacted text block] 6.6 Actie: 5.1.2d [Redacted text block] 5.1.2e 6.6 Actie: 5.1.2d [Redacted text block] 5.1.2e	6.6 Actie: 5.1.2d [Redacted text block] 5.1.2e 6.6 Actie: 5.1.2d [Redacted text block] 5.1.2e
6 Sluiting		
7.1 Sluiting	De 5.1.2e sluit de vergadering, met dank aan de deelnemers. Volgend overleg staat gepland op 14 december 2023. Dit betreft een kort programma, themamiddag.	



Aan: Coördinatiegroep Toezicht

**Douane Landelijk Kantoor
Handhavingsbeleid**

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

Coördinatiegroep Toezicht

Verslag

Overleg Coördinatiegroep Toezicht

Datum

14 december 2023

Versienummer

V0.1 (14-12)

Auteur

5.1.2e
Bijlagen

Vergaderdatum

14 december 2023

Vergadertijd

09:30 – 12:00

Locatie

Utrecht, Graadt van Roggenweg 500, zaal D.8.30

Notulist

5.1.2e

Aanwezig:

5.1.2e

<u>Agendapunt</u>	<u>Toelichting / Verslag</u>	<u>Doel/Actie</u>
1. Opening en vaststelling agenda		
1.1 Opening	De 5.1.2e opent de vergadering, de 5.1.2e verzorgd de notulen.	
1.2 Vaststelling agenda	De agenda is vastgesteld, er zijn geen aanvullende punten ingebracht.	
2. Verslag en actiepunten		
2.1 Verslag vorig overleg	We besluiten om in het vervolg afwegingen die leiden tot een standpunt op te nemen in het verslag. Voorstel om de invulling van notulen voor te leggen tijdens de voorlichting over de Woo op 31 januari. Hier om tips vragen om Woo-proof maken van notulen.	Zienswijzen die ten grondslag liggen aan een standpunt worden genoteerd daarbij geen verwijzing naar VACO's. Het eerder vastgestelde verslag van 1 november wordt niet meer aangepast.

		Tips & tricks vragen over Woo proof maken van notulen tijdens voorlichting.
2.2 Actiepuntenlijst	Geen punten	
3. Agendapunten		
3a Visie op Toezicht		
3a.1 Concept Memo SBA vanuit een meervoudig perspectief	Er wordt een toelichting gegeven over de achtergrond van het Memo SBA. Aanwezigen delen hun zienswijze over het memo. De CGT is van mening dat het doel van het memo en de aard van SBA concreter naar voren mogen komen. Dit zodat het een gevolg kan krijgen voor de toekomst.	Actiepunt Vaco's: opmerkingen mbt het memo aanleveren bij 5.1.2e .
3b Content		
3b.1a 5.1.2d	5.1.2d	
3b.1b 5.1.2d	5.1.2d	Actie: 5.1.2e Uitnodiging aan leden projectgroep door: 5.1.2e Terugkoppeling aan LIR: 5.1.2e

3b.2 Opvragen toestemming e-mail gebruik meerdere dossiers	Een inhoudelijke discussie volgt maar een conclusie vooralsnog niet. De 5.1.2e zal navraag over dit onderwerp doen in de Kennisgroep Vaktechniek Toezicht. Het onderwerp wordt daarna opnieuw geagendeerd in de CGT.	Meningvormend – 20 minuten Actie: 5.1.2e
Koffie en theepauze 10 minuten		
3c Kwaliteit (KMO, Fix, PeerReview)		
3c.1 Buiten reikwijdte verzoek	Buiten reikwijdte verzoek	Meningvormend – 15 minuten
3d Communicatie		
3d.1 Voortgang artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht	Niet besproken.	Nvt
3e ATD		
3e.1 Wijzigingsvoorstellen brieven en rapporten	Dit onderwerp is wegens gebrek aan tijd doorgeschoven naar de volgende vergadering.	Besluitvormend -30 minuten
3e.2 Ontwikkelingen aanbesteding / vervanging ATD	Dit onderwerp is wegens gebrek aan tijd doorgeschoven naar de volgende vergadering.	Informerend -15 minuten
3.f Fysiek Toezicht		
Geen agendapunten		
4. Terugkoppeling diverse gremia		
4.1 Geen verslagen geplaatst.		
5. Mededelingen		
5.1 5.1.2d	5.1.2d	

Memo vermissen en meerbevindingen	Tijdens het overleg van november 2023 is gevraagd te reageren op het voorstel memo vermissen en meerbevindingen. Een verzoek aan degene die nog niet gereageerd hebben om dit als nog te doen.	
6.3 Energiebedrijf	Van de Belastingdienst is de vraag ontvangen met betrekking tot de competente regio inzake aanvraag van een vergunning door een energiebedrijf. Daarnaast is een vraag ontvangen omtrent de heffing CBAM (Carbon Border Adjustment Mechanism). Verwezen wordt naar; https://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/nl/douane_voor_bedrijven/content/carbon-border-adjustment-mechanism-cbam en naar https://douanenet.belastingdienst.nl/Startpagina/Achtergronden-Douane/ArticleType/ArticleView/ArticleID/115917	
7 Sluiting		



Douane
Belastingdienst

Aan: Coördinatiegroep Toezicht

**Douane Landelijk Kantoor
Handhavingsbeleid**
Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon
Coördinatiegroep Toezicht

Verslag Overleg Coördinatiegroep Toezicht

Datum
22 februari 2024

Versienummer
V0.1 (22-02)

Auteur 5.1.2e
Bijlagen

Vergaderdatum 25 januari 2024
Vergadertijd 09:30 – 16:00
Locatie Schiphol Passagiers, vertrekpassage 1-260 zaal C 7.30
Notulist 5.1.2e

Aanwezig:

5.1.2e			

Agendapunt	Toelichting / Verslag	Doel/Actie
1. Opening en vaststelling agenda		
1.1 Agenda	De 5.1.2e opent de vergadering, de 5.1.2e verzorgd de notulen. De agenda is vastgesteld, toegevoegd en besproken de volgende punten: - Buiten reikwijdte verzoek	
1.2 Buiten reikwijdte verzoek	Buiten reikwijdte verzoek	
2. Verslag en actiepunten		
2.1 Verslag vorig overleg	Niet besproken,	
2.2 Actiepuntenlijst	Niet besproken.	
3. Agendapunten		

3a Visie op Klantmanagement		
3A.1 Wijzigingsvoorstellen brieven en rapporten (besluitvormend)	Zie 231214 wijzigingsvoorstellen brieven en rapporten.xlsx Algemeen: verzoek aan ieder om van te voren verduidelijking te vragen en niet te wachten tot de vergadering. Regel 2: De Belastingdienst gaat in de aankondigingsbrief de aanleiding van de controle vermelden. Als we deze vaktechnische lijn volgen dan moet dit ook in de aankondigingsbrieven voor alle onderzoek van de Douane worden vermeld. De tekstvoorstellen zullen opnieuw bekeken worden en worden nu niet besproken. Regel 11: 5.1.2d [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] Regel 12: tekst aanvulling met 'mochten er wijzigingen zijn dan melden bij de Douane' (aanpassen inbrenger) Regel 16: Volgens de medewerker is de term 'af(ge)dragen' in de reikwijdte niet goed aangezien accijns en verbruiksbelasting geen afdrachtbelasting zijn maar een voldoeningsbelasting. Inbrenger stemt met formeel recht af wat dan wel de juiste term is. Regel 20: Aanwezigen delen hun zienswijze over dit punt. De CGT is van mening de voorgestelde tekst niet op te nemen, de redenen hiervoor staan genoemd onder regel 20. Regel 25: ATR's zijn herkomst bewijzen en dan moet je volgens de medewerker de brief helemaal ombouwen. Aanwezigen delen hun zienswijze over dit punt. De CGT is van mening dat het gewenst is dat er voor ATR controles een aparte brief komt.(notulist:actie?) Regel 29: Nagaan of reactie van 2 collega's uit 5.1.2e is ontvangen i.v.m. brief WZB/derdonderzoeken accijns/vb . Onbekend of er een reactie is ontvangen en besloten om dit door te spelen aan formeel recht. 5.1.2e neemt dit op met 5.1.2e .	Actiepunt Vaco's: tekstvoorstel mbt regel 2 delen via bestand Aanpassen tekst door inbrenger onderwerp Afstemmen inbrenger met formeel recht 5.1.2e of inbrenger? 5.1.2e vraagt na via 5.1.2e naar reactie
3A.2 Invorderingsaspecten tijdens de controle (meningvormend)	5.1.2d [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]	5.1.2e zal voorstel doen voor aanpassing tekst in KMO
3A.3 Buiten reikwijdte verzoek [redacted]	Buiten reikwijdte verzoek [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]	Actie 5.1.2e [redacted]

	Buiten reikwijdte verzoek	Buiten reikwijdte verzoek Actie: Buiten reikwijdte verzoek
3A.4 Shisha kooltjes (vervallen)	Regionale vraagstuk is inmiddels opgelost.	
3A.5 Terugkoppeling kwaliteitssessies deel 2 (informerend)	De conceptpresentatie naar aanleiding van de kwaliteitssessies is nog niet gereed, maar heeft de aandacht om dit zo spoedig mogelijk gereed te hebben voor bespreking. Niet limitatief zijn resultaten/aanbevelingen mondeling gedeeld.	5.1.2e : Rapportage kwaliteitssessies verder afronden.
3A.6 Memo eindcontroles (meningvormend)	Over het memo kaders eindcontroles zijn vanuit verschillende geledingen vragen/opmerkingen gekomen. Reden genoeg om deze kaders nog een onder de loep te nemen. Dit onderwerp zal worden opgenomen in de portefeuillehouder KM.	PFH KM: behandelen memo eindcontroles
3.b Fysiek Toezicht		
Geen agendapunten		
3.c Dienstverlening en communicatie		
3c.1 Memo aanpassen website onderdeel wijziging vergunningen (meningvormend)	Er zijn diverse opmerkingen gemaakt op het memo. 5.1.2e gaat nieuw voorstel maken.	5.1.2e maakt nieuw voorstel voor memo aanpassen website onderdeel wijziging vergunningen
3c.2 Artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht	5.1.2e werkt nog aan een artikel (hij heeft een eerste versie inmiddels gedeeld) en 5.1.2e staat voor februari. Ook is de 5.1.2e nog in afwachting van een aangepast artikel van de 5.1.2e	5.1.2e : Artikelen nieuwsbrief vaktechniek toezicht
4. Terugkoppeling diverse gremia		
4.1 Memo intervisieoverleg CNI	Via het intervisie overleg CNI heeft 5.1.2e de beschikking gekregen over het memo 'normalisering verlengde navorderingstermijn DWU' en vraagt zich af wat de status van dit memo is. 5.1.2e gaat na wat de status is want het raakt het vakgebied toezicht. In het CNI overleg is gezegd dat het gedeeld mag worden. Afspraak dat wij dit memo niet delen.	5.1.2e informeert naar de status van het memo normalisering verlengde navorderingstermijn DWU Alle leden: memo niet verspreiden
5. Mededelingen		
5.1 Nieuw EU-systeem voor uniestatusbewijzen T2L en T2LF in 2024 en 2025	Als onderdeel van de DWU-aanpassingen wordt op dit moment gewerkt aan de implementatie van het EU-systeem Proof of Union Status (PoUS). PoUS is een Europees	

	informatiesysteem dat uniestatusbewijzen kan afgeven en dat afgegeven uniestatusbewijzen kan controleren. De implementatie van dit systeem bestaat uit 2 fasen: Fase 1: Vervanging van het papieren T2L- en T2LF-document. Operationeel per 1 maart 2024. Fase 2: invoering van het elektronische Customs Goods Manifest. Afgerond in het 3e kwartaal van 2025. Het aanvragen van een T2L- of T2L(F) document moet dus vanaf 1 maart 2024 verplicht via het nieuwe PoUS-systeem. Voor meer informatie: raadpleeg het nieuwsbericht op Douanenet	
5.2 Landelijke controledag 15 oktober 2024	Op dinsdag 15 oktober zal de kennisgroep een landelijke controledag organiseren voor vaco's, vta's en portefeuillehouders controle. In voorgaande jaren werden de Vaco's Toezicht van Douane hiervoor ook uitgenodigd. Reserveer deze dag dus alvast in de agenda.	Alle leden: Reserveren in agenda 15 oktober voor landelijke controledag
5.3 Termijn PE duurzaamheid verlengd tot eind 2024	- Het NBA-bestuur heeft besloten de termijn waarbinnen leden invulling mogen geven aan het verplichte permanente educatie-onderwerp Duurzaamheid te verlengen tot eind 2024. Je hebt dus nog tot en met 31 december 2024 om invulling te geven aan dit PE-thema. Je moet minimaal acht uur aan dit onderwerp besteden. Deze verplichting geldt ook voor accountants bij de Belastingdienst. - Als je het thema doorschuift naar 2024, wordt gevraagd hierover een vermelding op te nemen in je PE-portfolio 2023, om eventuele verwarring daarover te voorkomen. Zie voor meer informatie het bericht van de NBA op hun site.	Alle RA leden: Invulling PE duurzaamheid tot 31/12/24
5.4 Tijdelijke sluiting DWO	5.1.2i [REDACTED]	Actie 5.1.2e [REDACTED] nagaan wat oorzaak is van het opennemen van gegevens accijns tot en met 14 juli 2022.
5.5 Landelijk CNI-overleg	5.1.2d [REDACTED]	5.1.2e [REDACTED] brengt advies in van CGT aan het landelijke CNI overleg

	5.1.2d [redacted] [redacted]	
5.6 BSI voorzitter CVC	Verzoek om collega's aan te spreken voor 31 januari waarvan je denkt dat ze geschikt zijn als voorzitter CVC.	Alle leden: aanspreken collega's geschikt voor voorzitter CVC
5.7 AEO-vergunningen controleobject in KRMAC	De administratieve medewerkers die controledossiers aanmaken in KRM/AC zullen vanaf nu bij controle objecten ook de aangevraagde AEO vergunning invoeren.	
5.8 Stand van zaken keten 2	De leden van de werkgroep hebben versie 0.5 van de werkinstructie keten 2 beheren vergunningen ontvangen. Op 15 februari zal de werkgroep deze versie bespreken met het programma KGT.	
5.9 Stand van zaken keten 3	Op 2 februari zal versie 0.3 van de werkinstructie keten 3 uitvoeren toezicht aan de leden van de werkgroep worden toegezonden. Deze zal op 22 februari met het programma KGT worden besproken.	
5.10 Voornemen specifieke handhavingsaanpak TE-REX	Regelmatig wordt de vraag gesteld of cyclisch toezicht ook van toepassing is op vergunninghouders Toegelaten Exporteur (TE) en, zo ja, welke uitgangspunten hierbij gehanteerd moeten worden. Daarnaast heeft Douane NL nog geen invulling gegeven aan het toezicht op REX. Tijdens de monitoringsvisit eind 2023 heeft DG TAXUD (nogmaals) medegedeeld dat het toezicht op de registratie REX zich op dezelfde elementen zou moeten richten als bij de vergunning TE. Het is een van de aanbevelingen dat Douane NL hier invulling aan gaat geven. De 5.1.2e [redacted] is voornemens deze specifieke handhavingsaanpak, in samenwerking met het LOT, DLTC en enkele regiokantoren verder uit te werken.	
6. Rondvraag		
6.1 Onderwerpen PE en landelijke controledag	Aandacht voor aanleveren van onderwerpen voor de landelijke controledag van 15 oktober Heb je onderwerpen die volgens jou niet mogen ontbreken op deze dag of in het Programma Permanente Educatie, geef deze dan zo spoedig mogelijk aan de Lavaco door.	Alle leden: aanleveren onderwerpen voor controledag van 15 oktober
6.2 Adviescollege Ontoelaatbaar Gedrag Accountants (AOGA)	Jaarlijks publiceert het Adviescollege Ontoelaatbaar Gedrag Accountant hun jaarverslag. Ten behoeve van dit jaarverslag wordt regio's gevraagd om informatie te aan te leveren over	



Douane
Belastingdienst

Aan: Coördinatiegroep Toezicht

**Douane Landelijk Kantoor
Handhavingsbeleid**

Laan op Zuid 45
3072 DB Rotterdam
Postbus 3070
6401 DN Heerlen

Contactpersoon

Coördinatiegroep Toezicht

Agenda

Overleg Coördinatiegroep Toezicht

Datum

28 februari 2024

Versienummer

V0.1

Auteur

5.1.2e

Bijlagen

Vergaderdatum

29 februari 2024

Vergadertijd

09:30 – 16:00

Locatie

Schiphol Passagiers, vertrekpassage 1-260 zaal C.7.30

Notulist

5.1.2e

Aanwezig:

5.1.2e

<u>Agendapunt</u>	<u>Toelichting / Verslag</u>	<u>Doel/Actie</u>
Inloop vanaf 09:00 uur, aanvang 09:30 uur		
1. Opening en vaststelling agenda		
1. Opening en vaststellen agenda	5.1.2e vraagt of standaard de volgende zaken aan de agenda van de CGT kunnen worden toegevoegd: ➤ Bijpraten werkgroep beleid RA ➤ Bijpraten werkgroep uitvoering RA Besloten wordt om deze onderwerpen standaard toe te voegen onder punt 3 van de CGT agenda. 5.1.2e merkt op dat het document dat in januari is besproken over 'werkwijze en afspraken CGT' nog definitief gemaakt moet worden. 5.1.2e zal het document voor zover nodig updaten en het agenderen voor het overleg maart.	<u>Actie</u> <u>agendacommissie</u> <u>Actie</u> 5.1.2e

2. Verslag en actiepunten		
2.1		
Verslag vorig overleg		
2.2		
Actiepuntenlijst		
3. Ingebrachte Agendapunten		
3a Klantmanagement		
3a.1	5.1.2d	Meningvormend – 15 minuten
Dashboard DKDB 5.1.2d	Op korte termijn wordt een bericht op douanenet geplaatst door de collega's van de DWO waarin de medewerkers verder worden geïnformeerd.	
3a.2	5.1.2d	Meningvormend – 15 minuten
5.1.2d	5.1.2d	
3a.3	Het jaarplan KM is geüpload op CP. In de middag is het jaarplan besproken in de CGT. Iedere Vaco binnen de portefeuille KM wordt gevraagd zijn of haar naam aan een onderwerp te verbinden. Besproken aanpassingen en aanvullingen worden door de 5.1.2e verwerkt. De 5.1.2e voegt daarnaast nog een aantal zaken toe	Meningvormend – onbepaalde tijd <u>Actie vaco's portefeuille KM</u> <u>Actie 5.1.2e</u> <u>Actie 5.1.2e</u>
3a.4 Bijpraten werkgroep beleid en uitvoering RA	De 5.1.2e geeft een toelichting op de kleuren uit de risicomatrix. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de informatie die hierover op 5.1.2i is geplaatst. Daarnaast wordt een update gegeven aan de CGT over de stand van zaken vanuit de werkgroep beleid en de werkgroep uitvoering. Voor beide wordt verwezen naar de onderliggende documentatie opgenomen in de CP van de CGT. 5.1.2i	

Koffie en theepauze 15 minuten		
3b Fysiek Toezicht		
3b.1 Portefeuilleplan Fysiek Toezicht	Het jaarplan FT is geüpload op 5.1.2e. Aanvullingen vanuit de vaco's buiten de portefeuille FT kunnen via e-mail gecommuniceerd worden aan de portefeuilleleden.	
3c Dienstverlening en communicatie		
3c.1 Artikelen Nieuwsbrief Vaktechniek Toezicht	5.1.2e geeft een update over de stand van zaken van het artikel voor de nieuwsbrief vaktechniek.	nvt
4. Terugkoppeling diverse gremia		
4.1 Presentatie 31.1 Woo	Terugkoppelingen worden niet besproken.	
4.2 Programma GPA naar DMS	Terugkoppelingen worden niet besproken.	
5. Mededelingen		
5.1 Samenhang CDMS - EOS	Mededelingen worden niet besproken.	
5.2 PE programma voorjaar 2024	Mededelingen worden niet besproken.	
5.3 Digitaal ondertekenen en machtigen	Mededelingen worden niet besproken.	
5.4. Webinar uitgangspunten risicomatrix	Mededelingen worden niet besproken.	
5.5. Landelijke evaluatie risicoafweging in initieel onderzoek	Er wordt uitvraag gedaan via de Vaco in de regio naar collega's IO die hun landelijk hun ervaring kunnen delen over het werken met de RA in het IO. Deze landelijke evaluatie wordt verder opgepakt door KGT. 5.1.2d. De vaco's geven de naam van de IO collega uiterlijk 8 maart 2024 door aan de lavaco. Dit n.a.v. het kernteam.	Actie alle Vaco's
5.6.	5.1.2e 5.1.2d. De vaco's geven de naam van de IO collega uiterlijk 8 maart 2024 door aan de lavaco. Dit n.a.v. het kernteam.	
5.7.	5.1.2e 5.1.2d. De vaco's geven de naam van de IO collega uiterlijk 8 maart 2024 door aan de lavaco. Dit n.a.v. het kernteam.	
6. Rondvraag		
6.1 Uitnodiging CGT voor YIA-dag	De vaktechniek is uitgenodigd voor deze YIA-dag. Een aantal Vaco's heeft zich aangemeld.	
6.2 Voorstel aanpassing IO bij GG	5.1.2e heeft via de vaco's in de CGT een signaal ontvangen het memo "Grondige controle nieuwe vergunninghouder Geregistreerd Geadresseerde" eventueel aangepast moet worden.	Actie 5.1.2e

	Het M2KM heeft mogelijk ook een voorstel. Handhavingsregisseur gaat de status hiervan na. In de CGT van maart geeft de 5.1.2e een update.	
6.3 Review LOT bij nacontrole oorsprong	5.1.2d Het LOT wil een training verzorgen over de onderzoeken nacontrole oorsprong. Advies van de CGT aan het LOT is om dit landelijk te organiseren. De 5.1.2e zal dit bespreken met het LOT.	Actie 5.1.2e
6.4 Definitie vernieuwing van een vergunning	Gesproken over welke wijzigingen bij vernieuwing van een vergunning moeten leiden tot een initieel onderzoek en welke vallen binnen het beheer van een vergunning. 5.1.2d	
7 Sluiting		
	Buiten reikwijdte verzoek	