



Douane
Ministerie van Financiën

e2open

Neem deel
op
slido.com
#AB12345

🔑 Toegangscode:
pcifty



Overgang van AGS en
GPA/SPA naar DMS

Leo Alewijnse RE RA
Douane Breda, kantoor Breda



Programma

- 09:30 Opening door E2Open
- 09:50 Intro, planning en fasering door Paul Albers
- 10:00 De theorie, de praktijk door Leo Alewijnse
- 12:00 Lunch pauze
- 12:45 Vervolg
- 14:30 Presentatie en afsluiting door E2Open
- 16:00 Einde





Intro, planning en fasering

Door Paul Albers, projectmanager IIAA (DMS 4.1)

en



Bert Kuster, coördinerend/specialistisch adviseur,
verbonden aan dit project



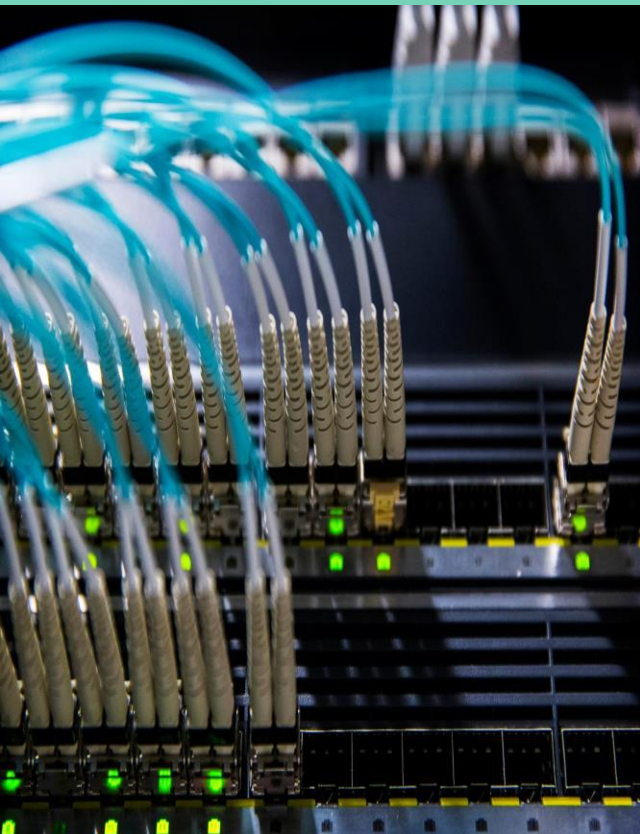


Wat gaat er veranderen door de invoering van DMS 4.1?

De implementatie van DMS 4.1 lijkt op het eerste gezicht alleen maar een technische exercitie.

De realiteit is echter dat er door de vervanging van de GPA door DMS 4.1 en auditfile voorraad er een geheel nieuw proces ontstaat, niet alleen op het gebied van automatisering, maar ook op het gebied van werkprocessen en bedrijfsvoering.

Dit geldt zowel voor de Douane als voor de vergunninghouders-IIAA.



Aansluiting vergunninghouders-IIAA op DMS 4.1

De Vergunninghouders sluiten in 2023, fasegewijs aan op DMS. Bepalend voor de indeling in een fase is/zijn:

- » Combinatie(s) van douanevergunningen/regelingen
- » de keuze van de vergunninghouders zelf voor een scenario (zijn huidige IIAA-vergunning wel of niet behouden).

Via inventarisaties, mails en telefoongesprekken hebben de vergunninghouders deze keuze aan de Douane doorgegeven.

Vergunninghouders kunnen hun keuze tijdens het implementatie-traject nog wijzigen.



De koers is gezet.

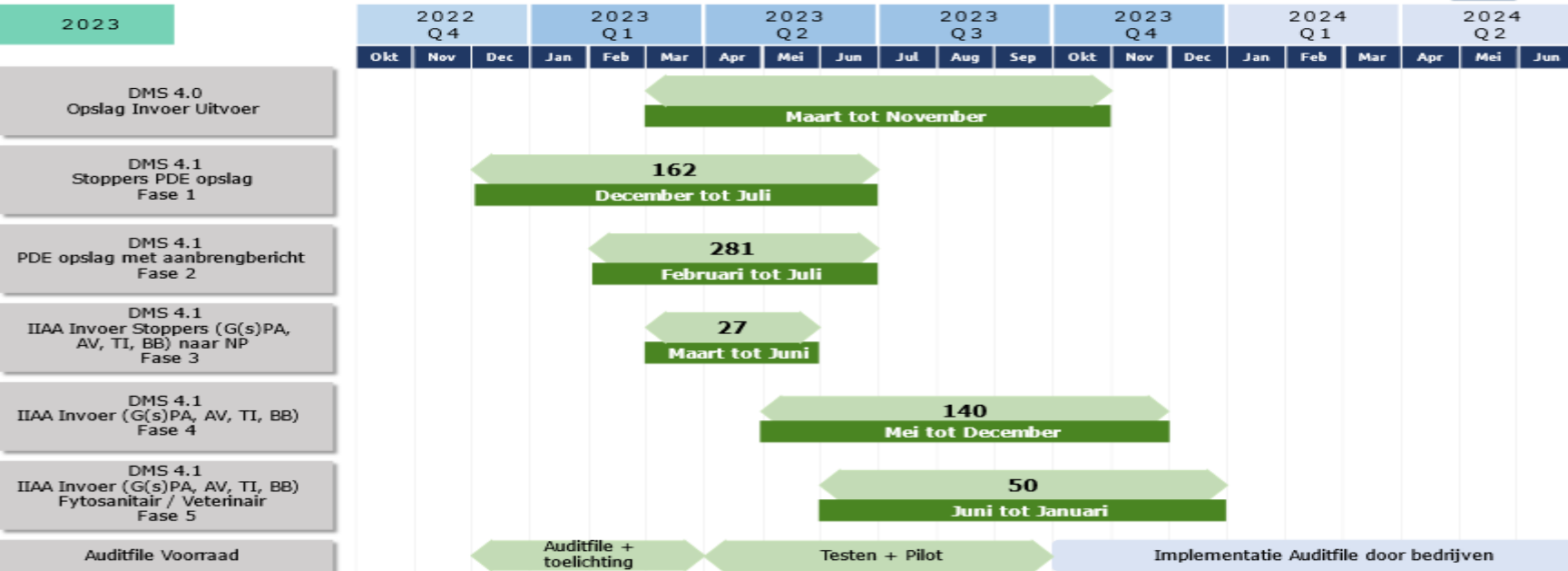


- Het huidige aangifte- en toezichtstelsysteem met betrekking tot een vijftal vergunningen IIAA is toe aan vervanging en wel om de volgende redenen:
- De Europese regelgeving (DWU) verplicht Nederland om afscheid te nemen van papieren werkstromen en gebruik te maken van verplichte datasets;
 - De Douane moet uitvoering geven aan eerdere bevindingen van de Europese Commissie en de Europese Rekenkamer over de regelingen met betrekking tot de Schriftelijke Periodieke Aangifte en de Geautomatiseerde Periodieke Aangifte (G(s)PA);
 - De Douane wil processen, waar mogelijk, centraal en op een éénduidige manier inrichten.



Planning Programma IIAA DMS 4.1

V2.0 25 januari 2023



- 31 vergunninghouders zijmog niet opgenomen in de planning DMS 4.1. Actie hierop loopt.
- Bedrijven die zowel gebruik gaan maken van DMS 4.0 als DMS 4.1 krijgen de mogelijkheid voor één overstapmoment in de planning



Fasering

Fase 1: van december 2022 tot juli 2023 - stoppers IIAA-PDE opslag;

Fase 2: van februari 2023 tot juli 2023 - IIAA-PDE opslag met aanbrengbericht;

Fase 3: van maart 2023 tot juni 2023 - stoppers IIAA-GPA invoer;

Fase 4: van mei 2023 tot december 2023 - IIAA-GPA invoer ZONDER Certex;

Fase 5: van juni 2023 tot januari 2024 - IIAA-GPA invoer MET Certex.



Vragen kader, planning en fasering.....





Theorie, praktijk, haken en ogen..... door Leo Alewijnse

Sinds 1993: IT-auditor bij Douane

Sinds 2017: audit data collection standard (ISO 21378:2019)

Sinds 2020: verbonden aan dit project

en

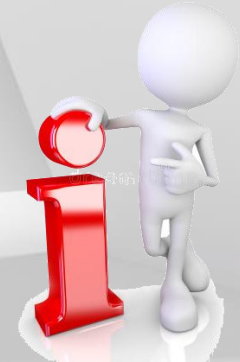
1-9-2023: Met pensioen





Wat gaan we vandaag doen?

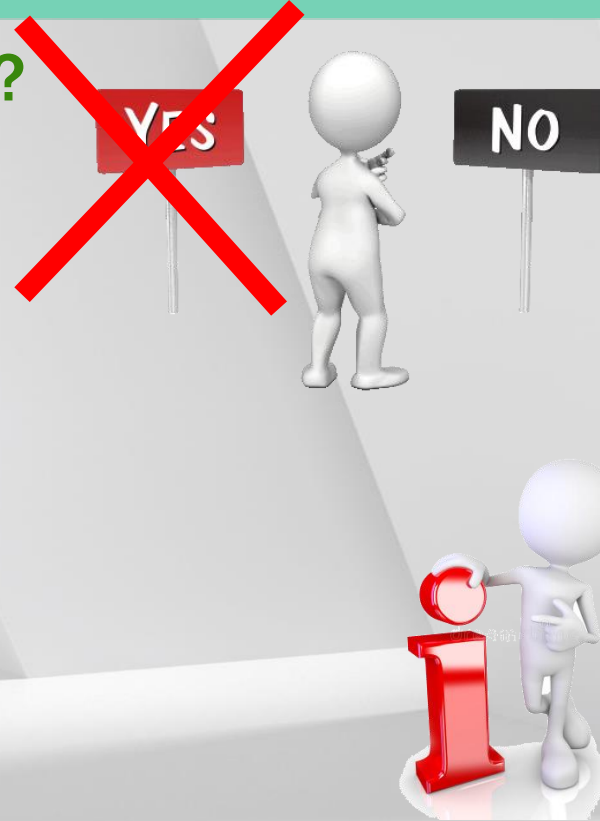
- Kennis over de veranderingen opdoen
- Casussen
- Thuis raken in de documentatie





Wat gaan we vandaag niet doen?

- Diep de techniek induiken
- Waar los je het op
- Hoe een oplossing in de IT te realiseren





Eens kijken waar we staan.....



Neem deel
op
slido.com
#AB12345

🔑 Toegangscode:
pcifty



Stoppers: overgang naar Normale Procedure

Bij overgang naar Normale Procedure: voor die IIAA-vergunning EINDCONTROLE



- Dan moet de ex-vergunninghouder in staat zijn om zelf de juiste aangifteberichten te gaan indienen of dat te laten doen.
- De ex-vergunninghouder moet dus wel de gegevens kunnen leveren / ter beschikking hebben. Dat is dus conform de nieuwe specificaties (=meer).
- Zijn de bedrijfsprocessen en systemen aangepast?
- Aansluiting aangifte(n) en registratie in de (entrepot)administratie geborgd?

Nu buiten scope.....



Focus op de niet-stoppers.....





Even wat theorie.....

Iedere vergunninghouder moet nu keuzes maken:

- Welke procedure ga ik volgen om aan te geven?
- Welke vergunningen wil ik (behouden)?
- Waar los ik de problematiek op?

Daarom toch wat theorie met voorbeelden.





Even wat theorie: de kernbegrippen

(Ontheffing van) aanbrenen:

- Mededeling aankomst en beschikbaarheid voor controle door Douane op moment dat de goederen er zijn
- Ontheffing is mogelijk bij toepassing ketenregeling

Aangeven middels inschrijving in de administratie van de aangever:

- Deze inschrijving is de daadwerkelijke aangifte op het moment van plaatsing, het moment van invoer.....
- Voor de regelingen invoer, entrepot, actieve veredeling, bijzondere bestemming en tijdelijke invoer

Aanvullende aangifte:

- (Verzamel)aangifte (van de inschrijvingen) indienen op de 10^e dag na de inschrijving (niet bij IIAA entrepot)
- Moet volledig zijn, onvolledig is niet mogelijk
- N.B. Bij actieve veredeling: Aanvullende aangifte is niet het zelfde als de aanzuiveringsrekening

Ketenregeling:

- Meerdere IIAA's, die elkaar opvolgen en waarbij de goederenstroom te volgen is in 1 administratie
- Fysieke controle op logistiek rustmoment, logistieke zekerheid in opvolgende schakels



Aanbrengen en aangeven bij de verschillende procedures

Normale procedure

Aanbrengen
en
aangeven
(DMS)

Inschrijving in de administratie
van de aangever
met aanbrengen

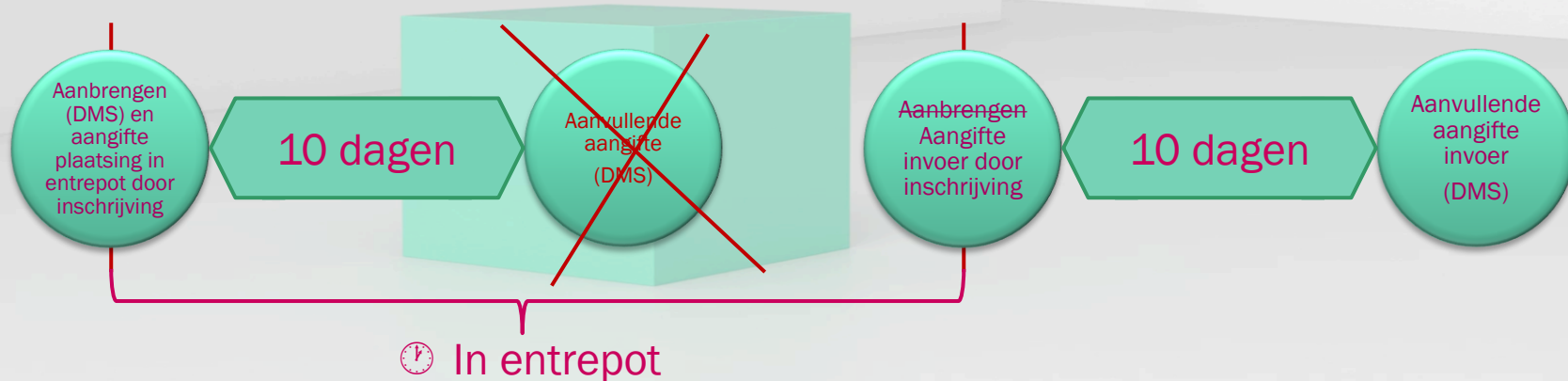
Aanbrengen
(DMS) en
aangifte
door
inschrijving

10 dagen

Aanvullende
aangifte
(DMS)

Aanbrengen en aangeven bij de verschillende procedures

Inschrijving in de administratie van de aangever met ontheffing aanbrengen (toepassing ketenregeling), voorbeeld entrepot gevolgd door invoer



Vereenvoudigde (onvolledige) aangifte

- Mogelijk in de normale procedure
- Mogelijk in IIAA procedure op moment aangifte doen middels inschrijving
- Als inschrijving onvolledig, dan niet mogelijk op moment aanvullende aangifte (Aanvullende aangifte MOET volledig zijn)



- Consequentie: bij onvolledige inschrijving en op moment AA geen certificaat: AA zonder preferentie en later teruggaaf verzoeken.



Aanbrengen en ketenregeling

Normale procedure: aangifte doen = aanbrengen, Douane kan zijn werk doen

IIAA procedure zonder ketenregeling: d.i. MET aanbrengen voor iedere plaatsing onder een douane-regeling met:

- een standaard aanbrengbericht (Kolom i2 EIDR min in de MIG) bij plaatsing entrepot, AV en TI of
- een uitgebreid aanbrengbericht bij invoer en bijzondere bestemming (Kolom i2 EIDR max in de MIG)

IIAA procedure met ontheffing van aanbrengen (vanwege ketenregeling):

- goederen zijn niet onderworpen aan verboden en beperkingen (in studie)
- er is aangebracht bij begin van de keten met het uitgebreide aanbrengbericht (Kolom i2 EIDR max in de MIG)
- auditfile voorraad is verplicht voor totale goederenstroom



Vragen





Zijn de begrippen duidelijk.....



Neem deel
op
slido.com
#AB12345

🔑 Toegangscode:
pcifty





Breng de douane-impact bij uw bedrijf in kaart.....

Daarom eerst een paar voorbeelden.....





Case 1

Bedrijf X, een opslagbedrijf, heeft de volgende IIAA vergunningen:

- Entrepot, waarin de goederen binnenkomen en worden opgeslagen
- In het vrije verkeer brengen (vanuit het entrepot)


Alle goederen worden eerst ingeslagen in het entrepot en daarna in het vrije verkeer gebracht of wederuitgevoerd.

Als geopteerd wordt voor IIAA zonder ketenregeling. Hoe zien dan de verplichtingen voor dit bedrijf eruit?

(Vanaf afmelden Douanevervoer in NCTS)

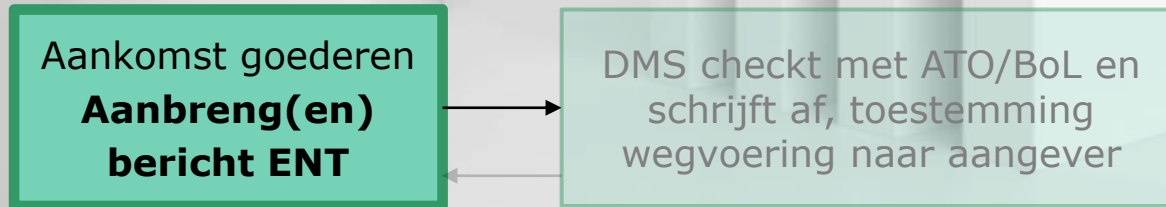


Bij Douanevervoer

( = in DMS)



Bij DIN/DEN regeling



N.B. Op langere termijn volgt een CvB (na meer controles), dat naar de Opslaghouder gaat.

En dan.....

Overgang naar DMS 4.1.



Werk de rest van de goederenstromen uit en gebruik:

**Standaard
Aanbreng(en)
Bericht**

**Normale
wederuitvoer-
aangifte**

Inschrijving in
de
administratie
.....

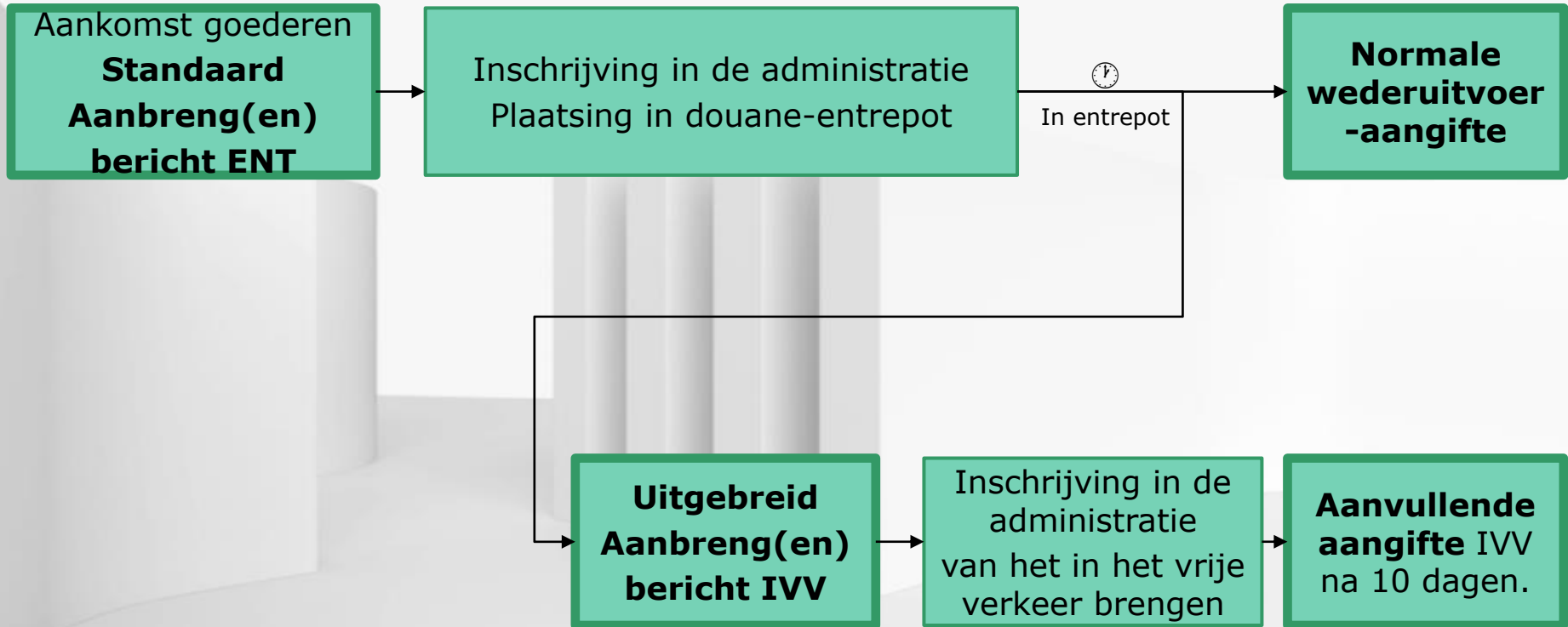
**Uitgebreid
Aanbreng(en)
Bericht**

Aangifte normale
procedure

Vereenvoudigde
(onvolledige)
Aangifte normale
procedure ...

**Aanvullende
aangifte na
10 dagen.**

Vul de stippellijntjes wel in.....





Case 2

Als dat zelfde bedrijf de ketenregeling wil gaan gebruiken: hoe ziet dat plaatje er dan uit?

Verander het plaatje.



Aankomst goederen
Uitgebreid
Aanbreng(en)
bericht

Inschrijving in de administratie
Plaatsing in douane-entrepot



In entrepot

Normale
wederuitvoer
-aangifte

Inschrijving in de
ZELFDE administr.
van het in het vrije
verkeer brengen

Aanvullende
aangifte IVV
na 10 dagen.

Dit **alles** ook in de auditfile voorraad



Case 3

Bedrijf X gaat nu ook goederen behandelen. Dat moet aangemerkt worden als actieve veredeling. Het bedrijf beschikt dan dus over de volgende IIAA vergunningen:

- Entrepot, waarin de goederen binnenkomen en worden opgeslagen en ook het eindproduct productie wordt opgeslagen
- Actieve veredeling, waarin een stuk productie plaats vindt
- In het vrije verkeer brengen vanuit het entrepot (wederuitvoer buiten beschouwing)

Als geopteerd wordt voor IIAA zonder ketenregeling. Hoe zien dan de verplichtingen voor dit bedrijf eruit?



Werk de rest van de goederenstromen uit en gebruik:

**Standaard
Aanbreng(en)
Bericht**

**Normale
wederuitvoer-
aangifte**

Inschrijving in
de
administratie
.....

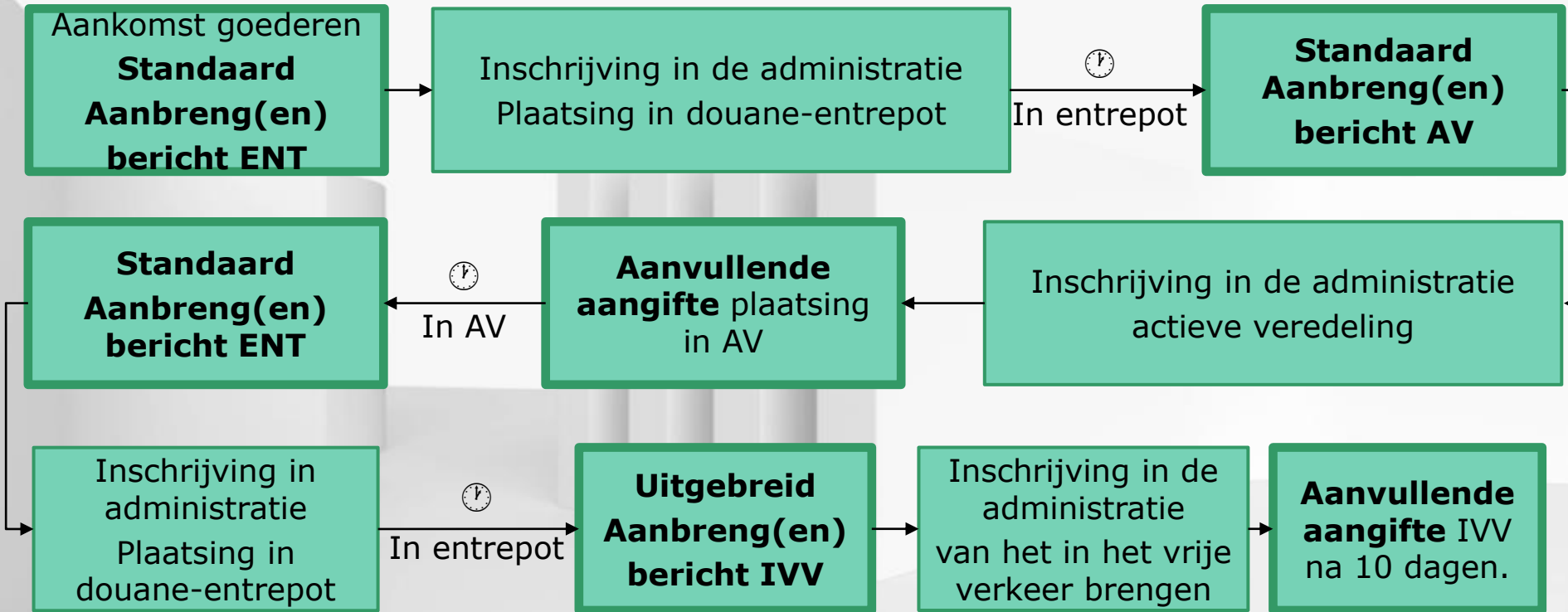
**Uitgebreid
Aanbreng(en)
Bericht**

Aangifte normale
procedure

Vereenvoudigde
(onvolledige)
Aangifte normale
procedure ...

**Aanvullende
aangifte na
10 dagen.**

Vul de stippellijntjes wel in.....

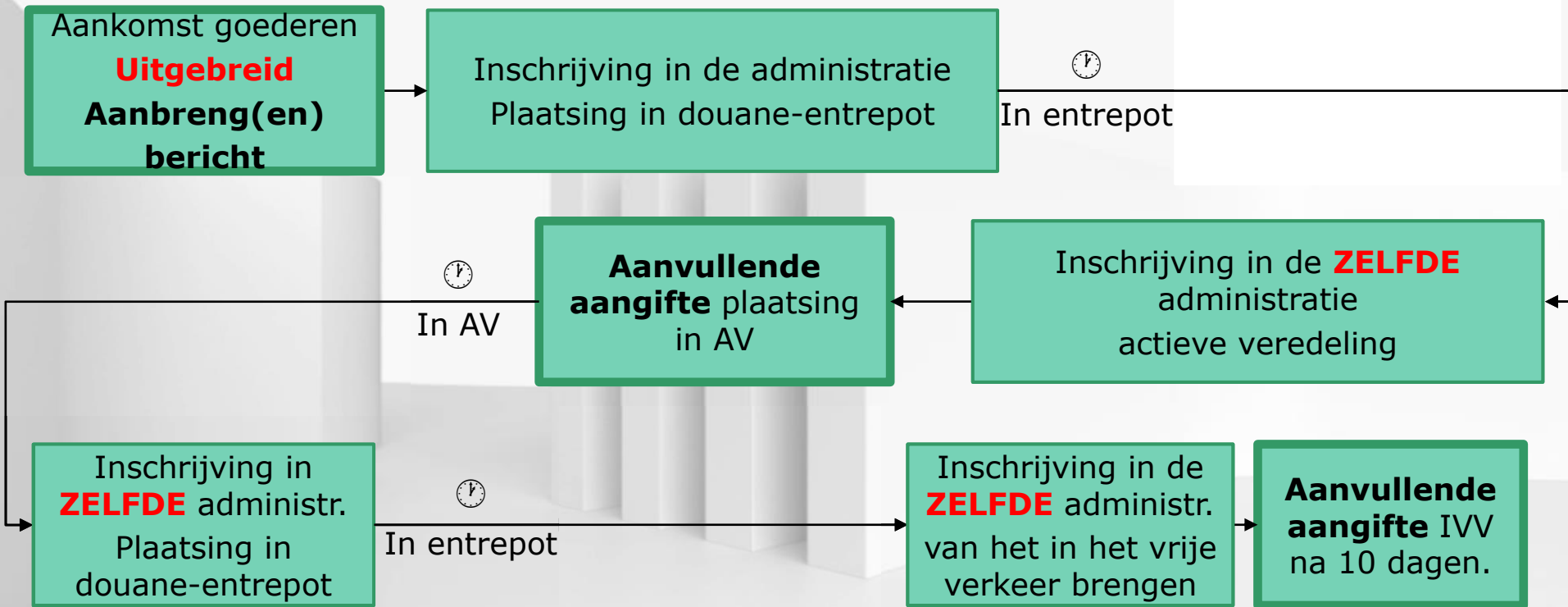




Case 4

Als dat zelfde bedrijf hier vervolgens de ketenregeling wil gaan gebruiken: hoe ziet dat plaatje er dan uit?

Verander het plaatje.



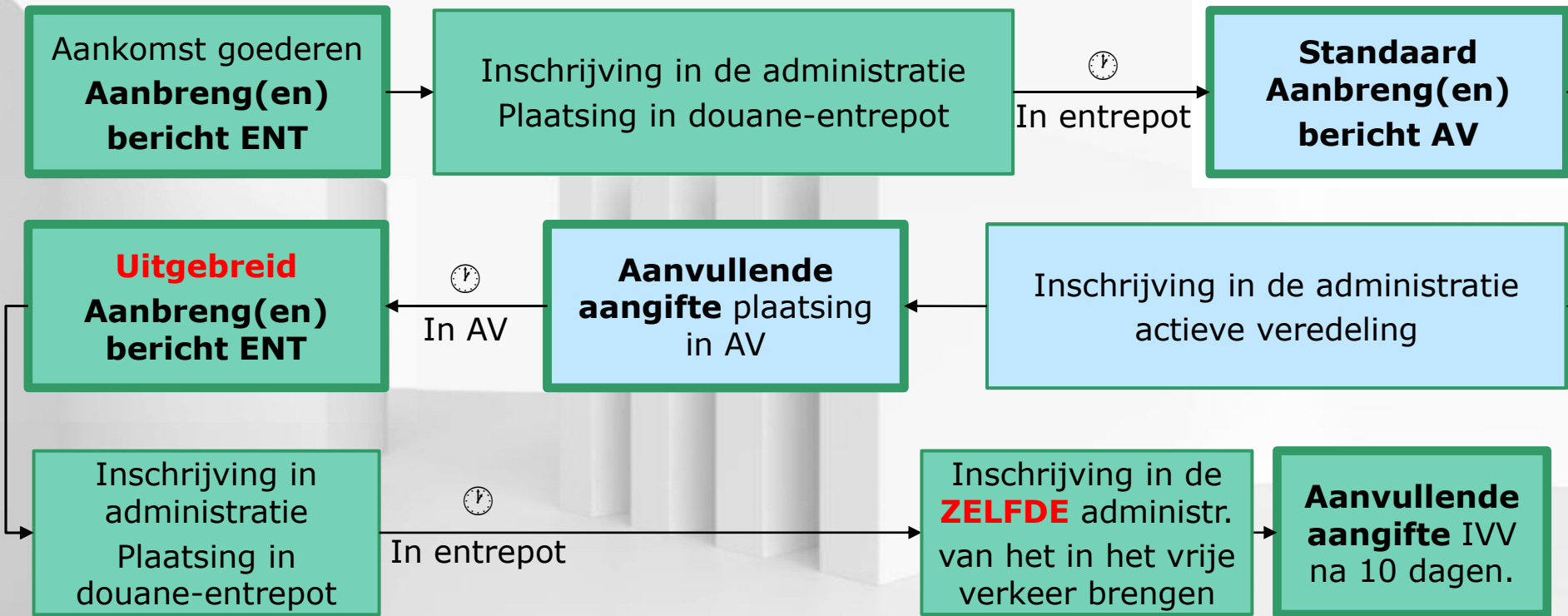
Dit **alles** ook in de auditfile voorraad



Case 5

Het bedrijf heeft het behandelen/veredelen van de goederen te laten uitvoeren door een zusterbedrijf. Er is sprake van een gezamenlijke administratie met dat zusterbedrijf. Het zusterbedrijf vraagt dus zelf de vergunningen actieve veredeling en IIAA plaatsing AV aan.

Wat zijn hiervan de consequenties t.o.v. het vorige plaatje?



In de auditfile voorraad alleen bedrijf 1 (2 heeft geen keten)



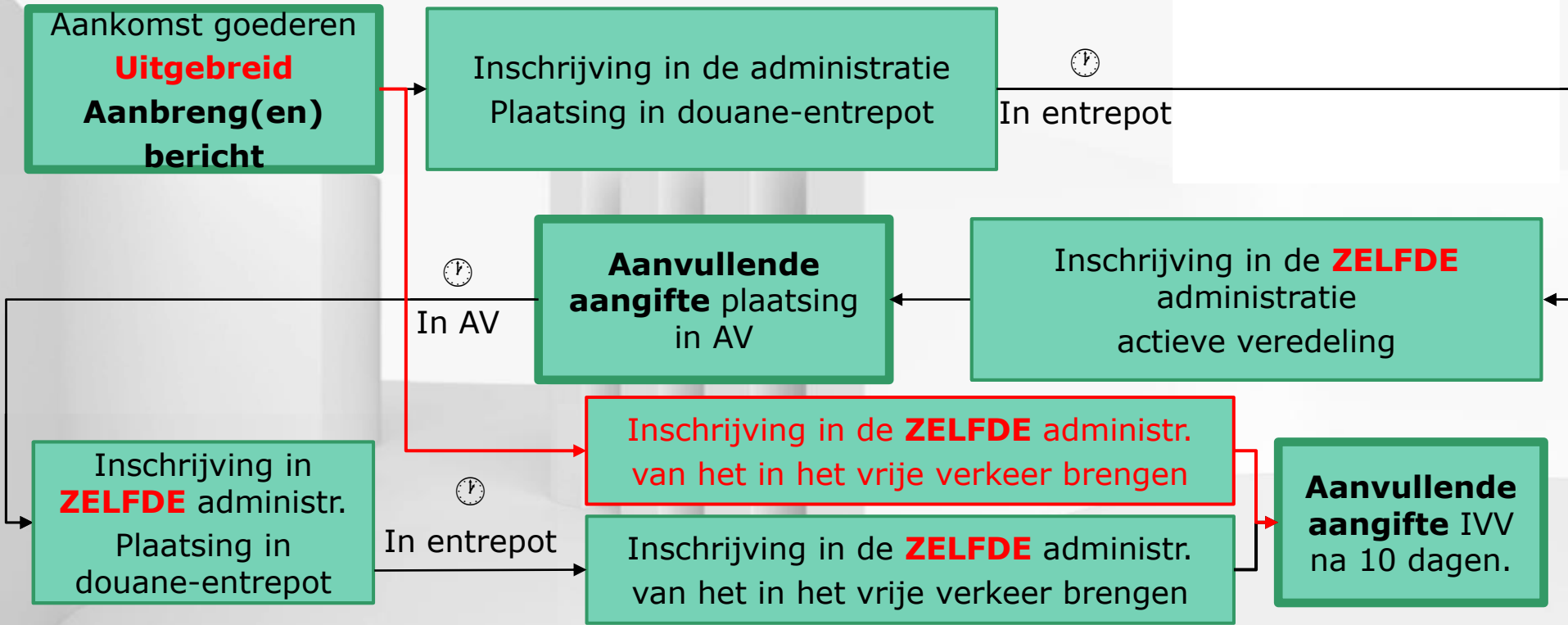
Case 6

Het overbrengen van de veredeling naar het zusterbedrijf wordt gecancelled.

Maar.....

Dat zelfde bedrijf brengt ook ingekochte douane-goederen direct na binnenkomst – zonder tussenkomst van het entrepot – in het vrije verkeer.

Wat betekent dat voor die flow?



Dit **alles** ook in de auditfile voorraad



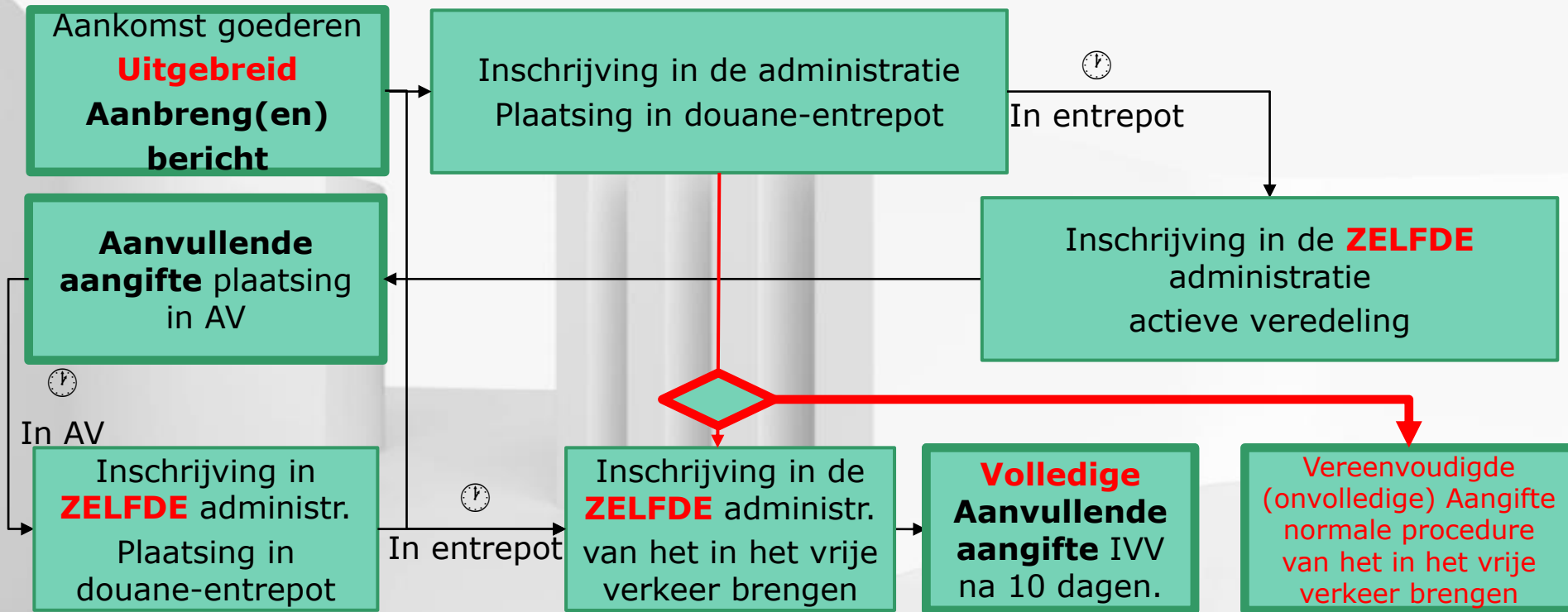
Case 7

Dat zelfde bedrijf, dat inmiddels de ketenregeling implementeert, brengt ook niet-veredelde goederen in het vrije verkeer direct vanuit zijn entrepot. Dat zijn echter o.a. preferente goederen, waarbij niet altijd tijdig het certificaat binnen is.

Wat betekent dat voor die flow?

Wat zijn de knelpunten?

Hoe dat op te lossen?



Dit **alles** ook in de auditfile voorraad



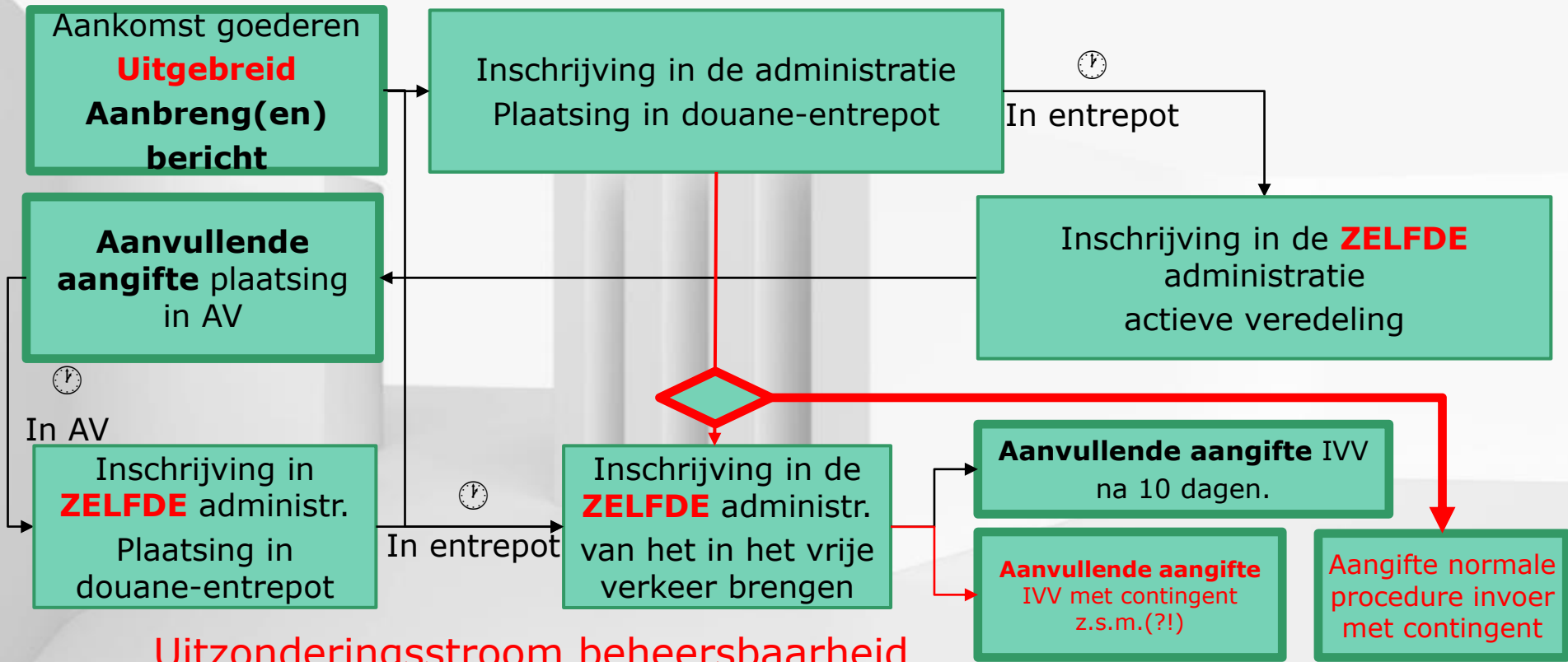
Case 8

Dat zelfde bedrijf heeft bij die laatste goederenstroom ook goederen zitten, waar een tariefcontingent van toepassing is. Dit is een contingent, dat makkelijk uitgeput raakt.

Wat betekent dat voor die flow?

Wat zijn de knelpunten?

Hoe dat op te lossen?



Uitzonderingsstroom beheersbaarheid



Case 9

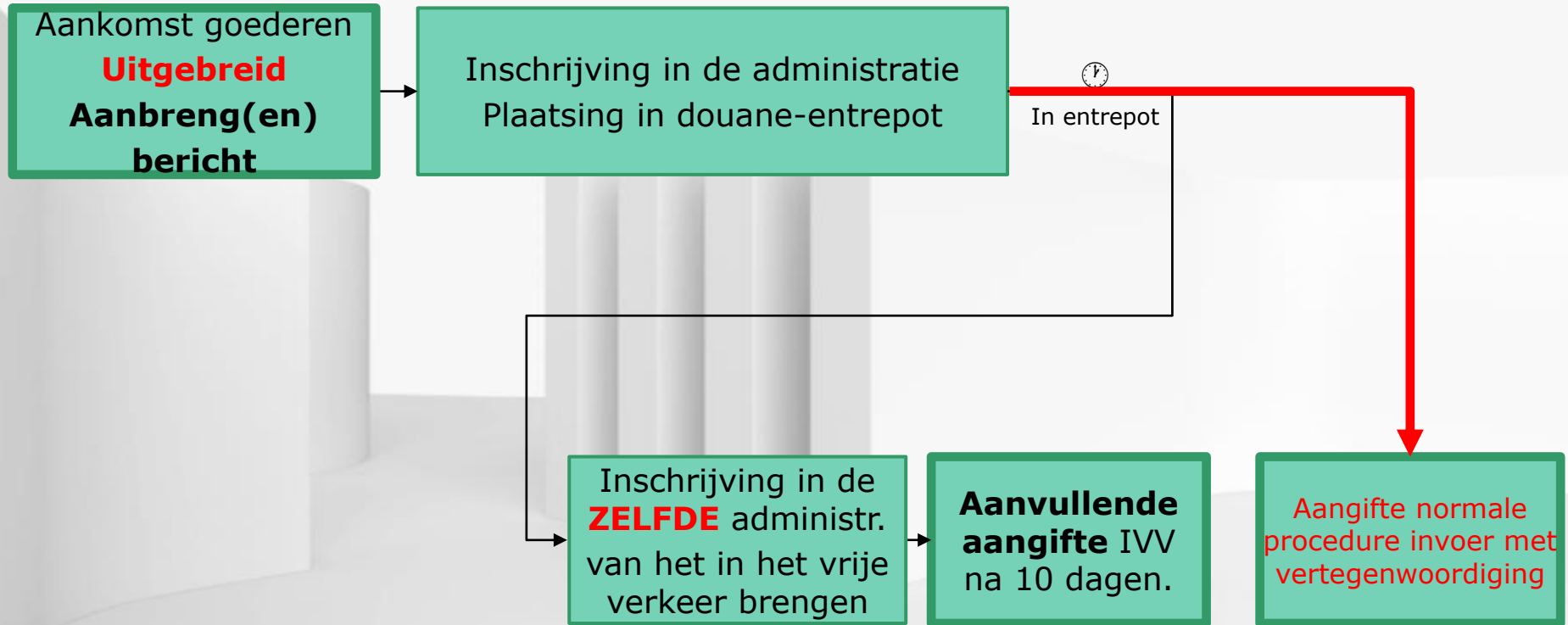
Dat zelfde bedrijf heeft een opdrachtgever, waar wel behoorlijk financieel risico wordt gelopen. Voor deze klant wordt alleen opgeslagen in entrepot en vervolgens in het vrije verkeer gebracht.

De manager van ons bedrijf wil dat financieel risico matigen, door directe vertegenwoordiging toe te passen.

Om de logistiek zo eenvoudig mogelijk te laten lopen wordt geopteerd voor de ketenregeling, d.w.z. aanbrengen bij plaatsing in entrepot, ontheffing van aanbrengen bij uitslag entrepot, waarbij invoer plaats vindt.

Daarna volgt uiteraard de aanvullende aangifte, die vervolgens weer aan de opdrachtgever wordt doorgefactureerd.

Geef je mening over deze “keten”.



Dit **alles** ook in de auditfile voorraad

Kortom: De puzzel moet worden gemaakt

Is de puzzel al gelegd door de vergunninghouder?

Passen de stukjes in elkaar?

Is rekening gehouden met aanpassingen in:

- de logistiek
- de organisatie van de aangever
- de IT van de aangever

Dit vanwege de goederen-

- soorten
- stromen



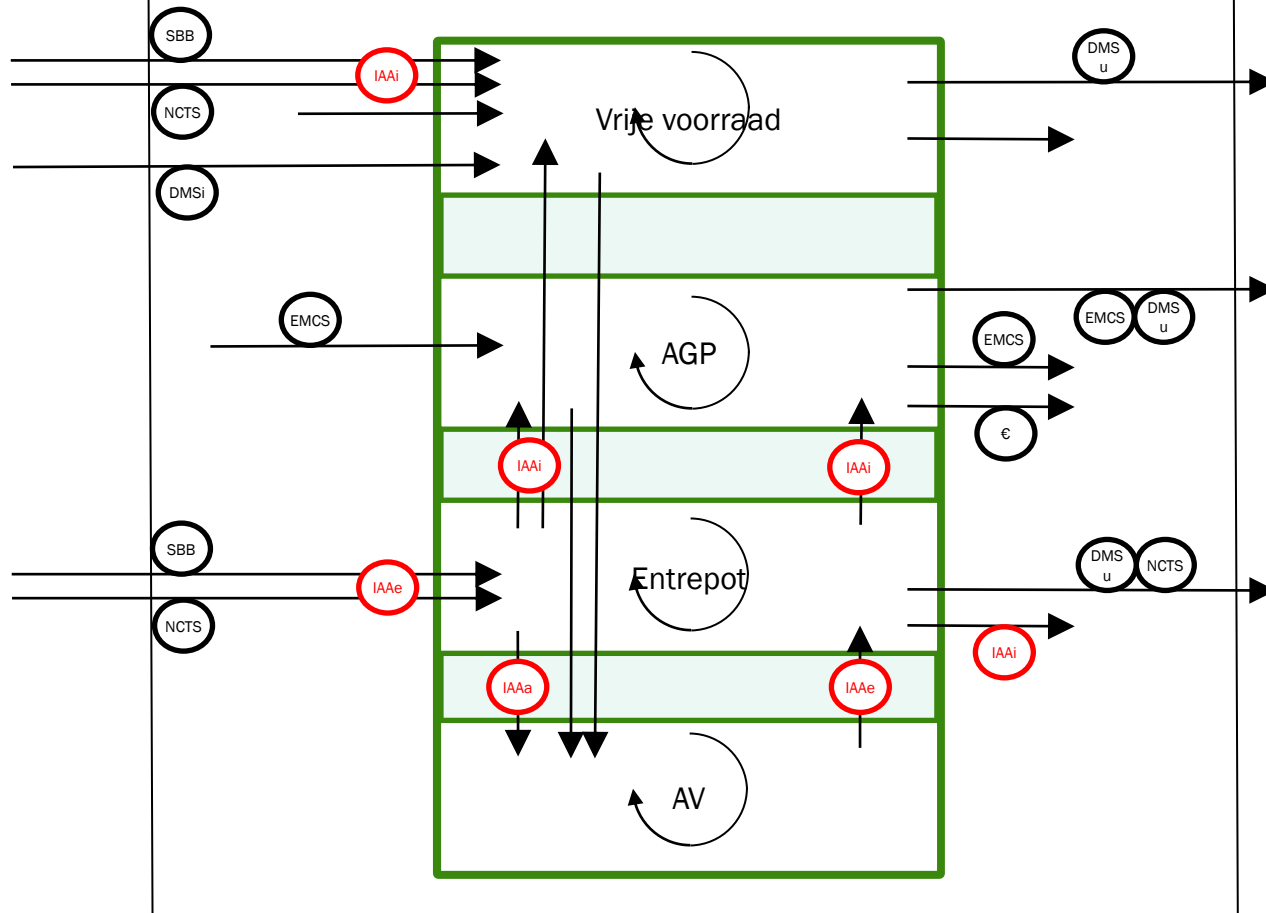


Goederenstromen en aangifteproces:

- Breng de goederenstromen in kaart. Maak het bestaande “plaatje”.
- Maak het nieuwe plaatje. Denk out-of-the-box en **herontwerp** uw processen om optimaal van de nieuwe mogelijkheden gebruik te kunnen maken, bijv.
 - Ander moment van vrijmaken (vrijmaken op de plank, ontlast de logistiek)
 - Eerder vrijmaken in grote hoeveelheden (ontlast berichtenverkeer)

Even een voorbeeld van een ingewikkeld bedrijf op 1 A4-tje: met Entrepot, Actieve veredeling, Accijnsgoederenplaats, Binnenbrengen, Normale procedure en Inschrijving in de administratie en.....

Als idee van een plaatje.





Goederensoorten en VGEM / verboden en beperkingen:

In kaart brengen, want relevant in het kader van de keuze: gebruik het Douane Tarief

- Bijzondere (VGEM) bescheiden van toepassing (inclusief de Y-bescheiden)?
- Bijzondere maatregelen van toepassing, die duiden op verboden / beperkingen?
- Zijn uw stamdata v.w.b. hiervoor op orde?
- Past u tijdig aan, zodat uw aangifteproces doorloopt en geen errors geeft?
- Hebt u voor uw huidige goederen zicht hierop: tool!!??



Vragen over de cases / goederenstromen en -soorten....





Documentatie, informatie van Douane.....

Openbaar: www.douane.nl

Voor softwarehuizen (dus ook openbaar): www.nhdouane.nl





WWW.DOUANE.NL

Pagina “van AGS en G(S)PA naar DMS

Hierop de actuele situatie van:

- Planning
- Documentatie
- Nieuwsbrieven
- Tips & trics
- Veelgestelde vragen
- Webinars

The screenshot shows the Douane website interface. At the top, there is a header with the Douane logo and the text 'Douane Ministerie van Financiën'. Below this is a navigation bar with 'Home' and 'Menu' links, a search bar with the placeholder 'Waar bent u naar op zoek?', and a 'Inloggen' button. The main content area has a breadcrumb trail: 'Home > Naslagwerken en overige informatie > Aangiftesysteem AGS > Van AGS naar DMS'. On the left, there is a sidebar menu with a 'Terug naar Douane' button and a list of links under 'Naslagwerken en overige informatie' (Noodprocedures Douane, Handboeken Douane, Gebruikstarief, Vergunningen Douane, Codeboek Douane, Overzicht EU- / EVA-landen, Authorised Economic Operator, EORI-nummer, Douanevertegenwoordiging) and 'Aangiftesysteem AGS' (Inzenden van bescheiden bij invoer- en uitvoeraangiften - AGS). The main content area features a 'Van AGS en G(S)PA naar DMS' section with a 'Lees voor' button. The text explains that the Douane is starting preparations for a significant change: replacing AGS, Venue, and G(S)PA with a new system, the Douane aangiften Management Systeem (DMS). A yellow box with an exclamation mark icon contains a 'Let op!' (Note) stating that all dates mentioned are no longer current and will be updated once new dates are known. A link 'Lees meer bij DMS 4.0 Invoer uitgesteld.' is provided. Below this, a section titled 'De verandering bestaat uit de volgende onderdelen' (The change consists of the following parts) lists two points: 'Doet u nu aangifte met AGS? Vanaf uiterlijk 1 juli 2023 moet u aangifte doen met DMS.' and 'Doet u nu aangifte met Venue? Vanaf uiterlijk 1 juli 2023 moet u aangifte doen met DMS.'



Informatiedocument Aangiftediensten IIAA Plaatsing in douane-entrepot

Informatiedocument Aangiftediensten IIAA

**op weg naar
DMS**

De vervanging van AGS en G(S)PA door DMS is
begonnen. Bent u al gestart met uw voorbereiding?

Wat bent u in deze nieuwsbrief?

In deze nieuwsbrief over de vervanging van AGS en G(S)PA naar DMS vindt u informatie over het [proces](#) en hebt u [toegang tot de DMS](#) voor u op een rijtje gezet. Als bijlage staan wij u een handig stappenplan/DMS-werkblad voor u klaar. Het werkblad helpt u bij de planning en het migratieproces. En natuurlijk vertellen wij u waar u de [DMS-acties](#) vindt.

Als u meer wilt weten over de migratie, kan u terecht bij de Douane-entrepot.

Alle informatie is ook terug te vinden op onze [website](#). Het advies is om daar regelmatig een kijkje te nemen op de hoogte te blijven van alle acties rond de migratie.

Levenswijzer

- Inleiding
- Aan het woord: Erik de Boer, Implementatiemanager (DMS 4.0) van Douane NL
- Webinars: Wat is DMS?
- Contact
- Agenda
- Bijlage: stappenplan/cheatlist

STAPPENPLAN/CHECKLIST Migratie van AGS naar DMS

Bent u al gestart met uw voorbereidingen?

De Douane is gestart met de vervanging van het aangiftesysteem AGS. Dit aangiftesysteem wordt vervangen door het nieuwe aangiftesysteem DMS (Douane aangiften Management Systeem). Reden voor deze vervanging is de implementatie van nieuwe wet en regelgeving vanuit de EU. Deze wet en regelgeving is uitgewerkt in bijlage B (EU) en bijlage VIa (Douane NL). Verder heeft de EU besloten dat per 01 januari 2023 iedere aangever alleen nog maar digitaal aangifte kan doen.

De Douane start met de migratie van aangevers die via de normale procedure in AGS aangifte doen. Vanaf september 2022 start ook de migratie van de IAA aangevers (GPA/SPA en Entrepot houders) naar DMS.

1. Hoever bent u al met uw voorbereidingen?

Voordat u start met een extern migratietraject, heeft er vaak intern al een heel traject plaats gevonden om zo'n migratie voor te bereiden. In deze paragraaf is, in overleg met de koppelorganisaties, een aantal onderwerpen op een rij gezet, dat u kan helpen met het interne voorbereidingsproces. Deze onderwerpen zijn ook besproken tijdens het webinar "van AGS naar DMS" op 18 februari jl.

Bent u al gestart met de voorbereidingen binnen uw eigen organisatie? Als dit nog niet het geval is, adviseren wij u om hier op korte termijn mee te starten. Onderstaande vragen kunnen hierbij een leidraad zijn.

Startvragen – om het migratieproces zo goed mogelijk voor te bereiden

- Wat zijn de gevolgen voor mijn bedrijfsproces?
- Welke processen en applicaties worden beïnvloed?
- Is er voldoende kennis binnen de organisatie voor?
- Welke partijen zijn er nodig om de migratie te begeleiden?
- Wat zijn de budgettaire consequenties en is er voldoende budget beschikbaar?
- Wie is er nodig bij de implementatie? Zorg dat...

2. Hoe is de migratie georganiseerd?

De Douane heeft de planning van de migratie gepubliceerd op de website van de Douane.

Voor deze migratie maakt de Douane gebruik van de ondersteuning van de Douane om de migratie voor alle 35 landen te begeleiden.

De Douane start met de aangevers die alleen invoer en uitvoer doen. Deze aangevers/indieners van hun intakeformulier waarin u de gegevens moet invullen.

Vanaf medio mei 2022 worden de aangevers/indieners van hun intakeformulier en opslag aangiften of een combinatie in- uitvoer en opslag aangiften.

Vervolgstappen:

Invullen en retour sturen van het intakeformulier

Elke aangever/softwareleverancier/club krijgt een tijdvak waarin u wordt ingedeeld. (Aangevers die softwareleverancier of HUB worden door de Douane op het gekozen tijdstip neemt het migratieteam over)

**Veel gestelde vragen
"van AGS naar DMS"**

Werk 1 april 2022



WWW.NHDOUANE.NL

Besloten voor softwarebouwers en zelfbouwers. Aanmelden via:

Lees EERST de
[Producten en Diensten catalogus voor ontwikkelaars](#) ↓!

Hierop de actuele informatie m.b.t. de:


- MIG DMS
- Auditfile voorraad



Doorklikken (ga maar op zoek) en je komt bij:

Aanvullende documentatie:

[220708 bijlage B-Gvo \(234_2021\) en bijlage B-Uvo \(235_2021 en bijlage VIa Adr_ponsj02.xlsx \[NL\]](#) 

[Gevolgen van de overgang van AGS naar DMS \[NL\]](#) 

[FAQ Implementatie DMS dd 2022-02-03 16:30](#)

[XML Voorbeelden H1, H2, H3, H4, H5](#)

[Alle bestanden, vragen en opmerkingen van de voorlichtingssessie DMS4 1.10 Definitief d.d. 2021-12-09](#)

[Alle bestanden, vragen en opmerkingen van de extra sessie MIG DMS4 1.10 d.d. 2022-10-06](#)

Zie ook: [MIG DMS\(4\) 1.10 Beta \(incl. resources\)](#)

[Auditfile Voorraad](#)



We gaan kijken naar een belangrijk document - Kennis

Belangrijke bron zijn de overzichten van de data-elementen:

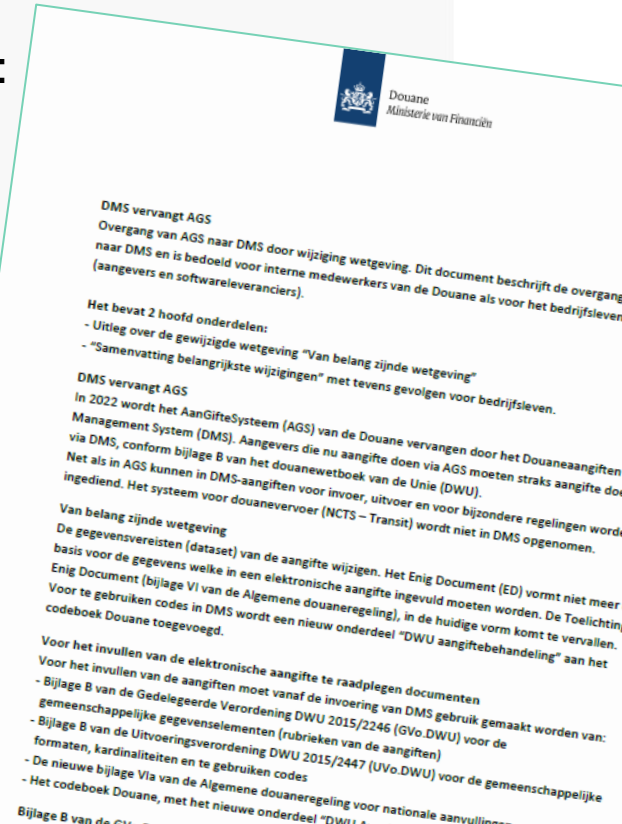
Een goed leesbaar document is het reeds genoemde document

“Gevolgen van de overgang van AGS naar DMS

Dit bevat een uitleg van de veranderingen door de komst van DMS op het gebied van:

- Wetgeving
- Data-elementen
- Procedures met bijbehorende IT, m.n. de correctieprocedures in DMS

Overgang naar DMS 4.1.





Voorbeelden van enkele veranderingen.....



Neem deel
op
slido.com
#AB12345
🔑 Toegangscode:
pcifty





Voorbeeld 1: Land van oorsprong

Momenteel bevat een aangifte ten invoer het land van oorsprong. Hoe wordt dat in DMS?

Hoe komt de aangever aan die informatie?





Uitwerking voorbeeld 1:

- **Land van preferentiële oorsprong**

Nieuw is “Preferentieel land van oorsprong” die naast “Land van oorsprong” kan voorkomen. Het land van preferentiële oorsprong moet worden ingevuld als een preferentiële behandeling wordt toegepast in combinatie met een preferentiecode (2xx of 3xx). Dit gegeven wordt ingevuld in gegevenselement 14 11 000 000 preferentie. Zie hiervoor ook de voetnoten 20 en 21 bij de betreffende kolommen in bijlage B GVo.DWU.

- **Land van oorsprong**

Het land van oorsprong moet worden ingevuld als:

- a. geen preferentiële behandeling wordt toegepast of
- b. het land van niet-preferentiële oorsprong verschilt van het land van preferentiële oorsprong.

Doordat de oorsprongsregels afwijken bij niet preferentiële oorsprong en preferentiële oorsprong is het nodig om ook het land van oorsprong te vermelden als deze afwijkt om de handelspolitieke maatregelen toe te kunnen passen voor het niet preferentiële land van oorsprong zoals o.a. verboden en beperkingen maar ook Antidumpingrechten en compenserende rechten toe te kunnen passen.

Van wie: de opdrachtgever!!!!!!



Voorbeeld 2: Grensoverschrijdende vergunning

Het systeem Central Clearance is nog niet in de lucht. Dit systeem gaat grensoverschrijdend werken en aangeven ondersteunen voor bedrijfsleven en Douanedienssten binnen de EU.

Tot zolang werken we in Nederland nog met SASP vergunningen. Voor de SASP-vergunningen die in Nederland zijn afgegeven voor locaties in andere lidstaten moeten we van de rechten, die zijn geïnd m.b.t. die locaties een deel van onze fee, die we van de EU krijgen, weer afdragen aan die lidstaat.

Dan moet je wel weten waar de goederen zich bevinden op het moment van brengen in het vrije verkeer.

Hoe weet DMS dat?



Uitwerking voorbeeld 2:

Plaats van de goederen

- Dit gegeven is o.a. uitgebreid met de element “Kenmerk van de identificatie”. Als de goederen, op het moment dat de aangifte wordt gedaan, in Nederland liggen, dan moet dit worden aangegeven met het kenmerk (code) “T”. Hierdoor moet de gegevenssubklasse “Adres postcode” worden ingevuld met de postcode, het huisnummer en het land. Als de goederen, bij grensoverschrijdende vergunningen SASP, niet in Nederland liggen dan kunnen andere adresgegevens worden gebruikt, zoals een douanekantoor, een marktdeelnemer maar b.v. ook de coördinaten (lengte- en breedtegraad).



Voorbeeld 3: Regelingcode

Het overbekende vak 37 bevatte naast de “gevraagde regeling”, de “voorafgaande regeling”, een code voor “verbijzonderde regeling”.

Een voorbeeld:

40 71 C26 wil zeggen “brengen in het vrije verkeer” (40) vanuit een douane-entrepot (71) met als bijzonderheid dat het “goederen zijn ten behoeve van slachtoffers van rampen” (C26).

In de huidige aangifte(systeme)n kan slechts één “verbijzonderingscode” worden vermeld. Dat is vervelend als je als aangever meer te vertellen hebt.

Hoe is dat in het nieuwe DMS?



Uitwerking voorbeeld 3:

Aanvullende regeling (Ex vak 37(2) ED)

- Er zijn nu meerdere aanvullende regelingen mogelijk
Op de gevraagde- en de voorafgaande regeling zijn soms meerdere aanvullende regelingen mogelijk. Voorheen was dat maximaal 1 aanvullende regeling.



Voorbeeld 4: Bijzondere bestemming

In de huidige aangiftesystemen AGS en GPA geef je – als je een beroep wilt doen op het tarief voor een bijzondere bestemming – dit aan middels een preferentiecode.

Hoe doe je dat in DMS?

Heeft dat nog betekenis voor de vergunningen van de aangever en een systeem, dat in gebruik is bij Douane (welk?)?



Uitwerking voorbeeld 4:

- **Bijzondere regelingen**

Doet U aangifte voor een bijzondere regeling zoals tijdelijke invoer, actieve- of passieve veredeling, bijzondere bestemmingen of douane-entrepots dan doet u dat door de juiste code gevraagde regeling opgenomen in codelijst CL092 in codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling te vermelden en daarbij het juiste vergunningnummer van de betreffende vergunning in de gegevensklasse “Vergunning” te vermelden.

Noot: Als U aangifte doet voor een ander en U (nog) niet over het vergunningnummer beschikt dient U dat bij de vergunninghouder op te vragen.

Let wel: voor het gebruik van de regeling bijzondere bestemming is nu regeling code “44” van toepassing i.p.v. regeling code “40”.



Uitwerking voorbeeld 4 (vervolg):

De oude tabel A35 – REGELING van het onderdeel Aangiftebehandeling van het Codeboek Douane vermeldt de regeling 44 niet.

In de nieuwe tabel (CL)092 – GEVRAAGDE REGELING van het onderdeel DWU Aangiftebehandeling van het Codeboek Douane vermeldt de regeling 44 wel met de omschrijving “Bijzondere bestemming”.

Aangevers, die dus met hun huidige vergunning “IIAA in het vrije verkeer brengen” goederen onder de bijzondere bestemming brengen moeten de regeling 44 aan hun vergunning (laten) toevoegen. Vergunningwijziging?? Dat moeten zij via CDMS zelf doen en wij beoordelen dat.



Voorbeeld 5:

Bedrijf Z is een “containeroverslag”. Zij beschikken daartoe over een entrepotvergunning met bijbehorende IIAA plaatsingsvergunning, waaronder ze de goederen na binnenbrengen opnemen. Omdat nu algehele ontheffing van aanbrengen van toepassing is (niks melden, meneer) zien en horen ze van de Douane eigenlijk niet veel. Dat zou ook best moeilijk zijn, want ze weten in het overgrote deel van de gevallen niet wat er in de container zit.

Onder DMS willen ze de IIAA vergunning behouden (dat is wel makkelijk, meneer). Wat verandert er nu voor hen en wat te doen?



Antwoord voorbeeld 5:

- Ze moeten gaan aanbrengen, dus hiermee in de administratie en logistiek rekening houden.
- Ze zullen over informatie over de goederen moeten beschikken. Het betreft dan onder andere:
 - De goederencode posities 1 – 6
 - En als dit de start is van een keten.....
 - Land van oorsprong (NIET!!!!: Land van pref. oorsprong)
 - De goederencode posities 1 – 10
- Dus meer informatie van de opdrachtgever!!!! (Wil die dat wel geven???)



Antwoord voorbeeld 5:

Kolommen I2	Aangiften/Kennisgevingen/Bewijs van de douanestatus van Uniegoederen		Rechtsgrondslag	
	Aanbrengen van goederen bij de douane in geval van inschrijving in de administratie van de aangever of in het kader van de indiening van een douaneaangifte vóór de aanbrenging van de goederen bij invoer		Artikel 5, punt 33, en de artikelen 171 en 182 DWU	
18 09 000 000	Goederencode			A [*] [NL1] [NL9] SI
18 09 056 000		Code onderverdeling geharmoniseerd systeem		A SI
18 09 057 000		Code gecombineerde nomenclatuur		A [NL4] SI
18 09 058 000		Taric-code		A [NL4] SI
18 09 059 000		Aanvullende Taric-code		
18 09 060 000		Nationale aanvullende code		



Antwoord voorbeeld 5 (vervolg):

Nummer van de voetnoot	Omschrijving van de voetnoot
[NL1]	Deze aanvullende gegevensklassen, gegevenssubklassen en/of gegevenselementen zijn niet van toepassing als de douaneaangifte is ingediend voor de aanbrenging van de goederen overeenkomstig artikel 171 DWU. Deze gegevensklassen, gegevenssubklassen en/of gegevenselementen kunnen dan niet worden verstrekt.
[NL4]	Dit gegevenselement of gegevensklasse is verplicht als de aangever gebruik maakt van: <ul style="list-style-type: none">- de ketenregeling IIAA; of- goederen worden geplaatst onder de regeling in het vrije verkeer brengen of onder de regeling bijzondere bestemming d.m.v. inschrijving in de administratie van de aangever zonder gebruik van de ketenregeling IIAA
[NL9]	Deze informatie kan pas verstrekt worden als het IIAA proces is opgenomen in het nieuwe aangiftesysteem.



Voorbeeld 6: Goederencode

De goederencode bestaat uit 22 posities, toch?

Of toch niet?

Graag uw mening en gebruik hiervoor het document

“220708 bijlage B-Gvo (234_2021) en bijlage B-Uvo (235_2021) en bijlage Vla Adr_ponsj02.xlsx”

Moet bij een uitgebreid aanbrengbericht vanwege de start van de keten de gehele goederencode worden aangeleverd? Gebruik het zelfde document.



Antwoord voorbeeld 6:

Dus mooi niet:

Tsja, dat heeft
de GPA dus niet

Nr G.E.	Invulling volgens Bijlage Vla Adr	Ex Vak Enig Document	Naam gegevenselement/-klasse	Naam gegevenssubelement/-subklasse	Naam gegevenssubelement	Kardinaliteit	G.E. Formaat (Type / Lengte)
18 09 000 000		-	Goederencode			1x MI 1x HI 1x SI	
18 09 056 000		-		Code onderverdeling geharmoniseerd systeem		1x MI 1x HI 1x SI	an6
18 09 057 000		33(1)		Code gecombineerde nomenclatuur		1x MI 1x HI 1x SI	an2
18 09 058 000		33(2)		Taric-code		1x SI	an2
18 09 059 000		33(3)(4)		Aanvullende Taric-code		99x SI	an4
18 09 060 000		33(5)		Nationale aanvullende code		99x SI	an..4



Antwoord voorbeeld 6 (vervolg):

I2 Aanbrengen van goederen bij de douane in geval van inschrijving in de administratie van de aangever of in het kader van de indiening van een douaneaangifte vóór de aanbrenging van de goederen bij invoer Artikel 5, punt 33, en de artikelen 171 en 182 DWU				
Nr. G.E.	Naam gegevenselement / gegevensklasse	Naam gegevenssubelement / gegevenssubklasse	Naam gegevenssubelement	I2
18 09 000 000	Goederencode			[*] [NL1] [NL9] SI
18 09 056 000		Code onderverdeling geharmoniseerd systeem		A SI
18 09 057 000		Code gecombineerde nomenclatuur		A [NL4] SI
18 09 058 000		Taric-code		A [NL4] SI
18 09 059 000		Aanvullende Taric-code		
18 09 060 000		Nationale aanvullende code		

Lees vooral de voetnoten NL1, NL9 en NL4.



Antwoord voorbeeld 6 (vervolg):

Nummer van de voetnoot	Omschrijving van de voetnoot
[NL1]	Deze aanvullende gegevensklassen, gegevenssubklassen en/of gegevenselementen zijn niet van toepassing als de douaneaangifte is ingediend voor de aanbrenging van de goederen overeenkomstig artikel 171 DWU. Deze gegevensklassen, gegevenssubklassen en/of gegevenselementen kunnen dan niet worden verstrekt.
[NL4]	Dit gegevenselement of gegevensklasse is verplicht als de aangever gebruik maakt van: <ul style="list-style-type: none">- de ketenregeling IIAA; of- goederen worden geplaatst onder de regeling in het vrije verkeer brengen of onder de regeling bijzondere bestemming d.m.v. inschrijving in de administratie van de aangever zonder gebruik van de ketenregeling IIAA
[NL9]	Deze informatie kan pas verstrekt worden als het IIAA proces is opgenomen in het nieuwe aangiftesysteem.



Vragen





Met deze wetenschap:

Even uitgaande van kiezen voor alle mogelijkheden.....

Optie 1: normale procedure

Optie 2: IIAA zonder ketenregeling

Optie 3: IIAA met ketenregeling

Vragen:

- Hoe wordt de juiste keuze gemaakt?
- Waarom meerdere opties?
- Kan het IT-systeem die ondersteunen?
- Kan de douane-medewerker hier goed mee omgaan?





Het schema.....

Het schema beschrijft wat de aangever aan keuzemogelijkheden heeft bij het doen van een aangifte voor plaatsing van goederen onder een douane-regeling. Het geeft de flow aan voor één individuele aangifte.

Wanneer de uitkomst er is voor die aangifte dan begint het voor de volgende aangifte weer van voren af aan.

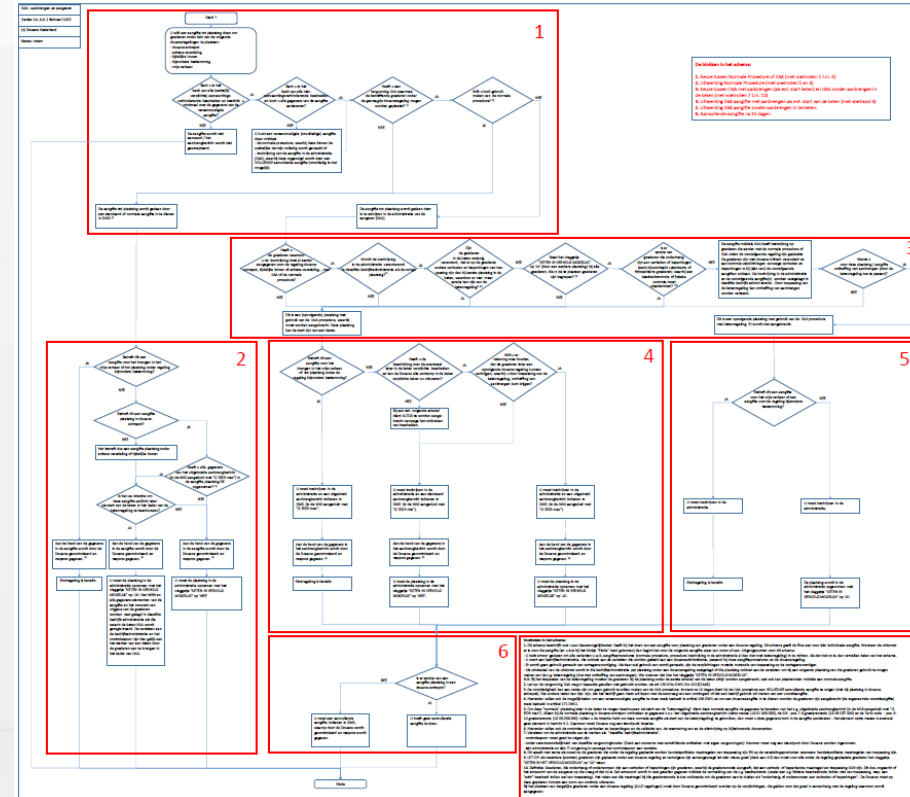
Voor het schema is het uitgangspunt genomen, dat er sprake is van een bedrijfsadministratie, die voldoet aan de vereisten voor betreffende regeling en aan de eisen voor de ketenregeling.



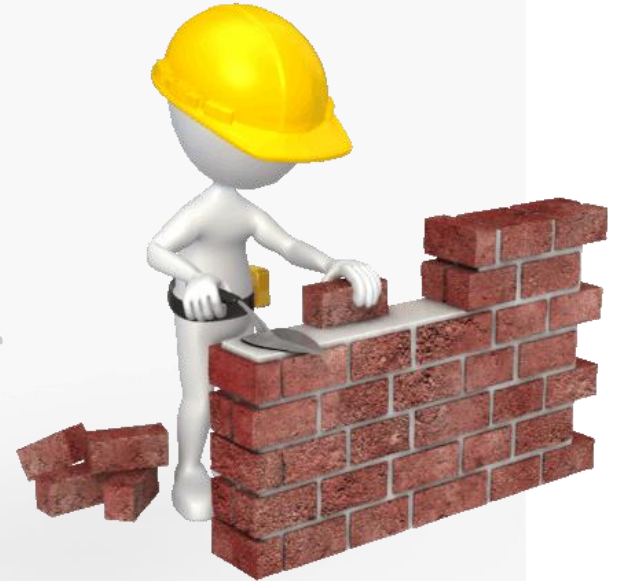


Blokken:

1. Keuze tussen Normale Procedure of IIAA
2. Uitwerking Normale Procedure
3. Keuze tussen IIAA met aanbrengen (als evt. start keten) en IIAA zonder aanbrengen in de keten
4. Uitwerking IIAA aangifte met aanbrengen als evt. start van de keten
5. Uitwerking IIAA aangifte zonder aanbrengen in de keten.
6. Aanvullende aangifte



Uitstapje naar het schema.....



Zie de Nieuwsbrief met verduidelijking v.w.b.
VGEM / verboden en beperkingen en de
ketenregeling

Ook het schema hierop aangepast.



Het leek zo makkelijk.....de ketenregeling, dat is vertrouwd

Even terug naar ons uitgewerkte voorbeeld:

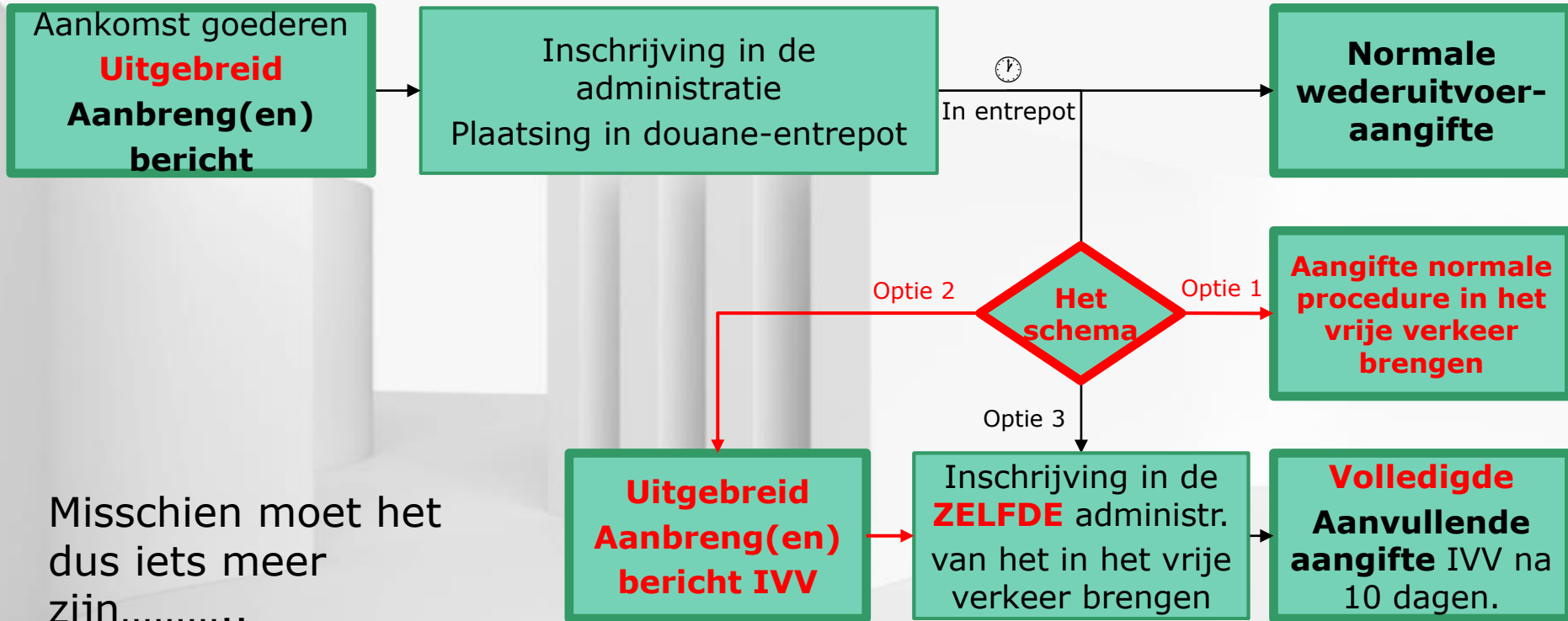
Bedrijf X, een opslagbedrijf, heeft de volgende IIAA vergunningen:

- Entrepot, waarin de goederen binnenkomen en worden opgeslagen
- In het vrije verkeer brengen (vanuit het entrepot)

Alle goederen worden eerst ingeslagen in het entrepot en daarna in het vrije verkeer gebracht of wederuitgevoerd.

De uitwerking MET ketenregeling zag er zo uit.

Dat was misschien iets te eenvoudig gedacht, nu we het schema hebben gezien.



Misschien moet het
dus iets meer
zijn.....



Vragen





Tsja..... een paar vragen aan u?



Neem deel
op
slido.com
#AB12345

🔑 Toegangscode:
pcifty





En na dit alles.....

De GPA verdwijnt en wordt voor het doen van aangiften opgevolgd door DMS 4.1.
En voor de controle-gegevens en voorraadbeweging door de Auditfile Voorraad.

Dit laatste momenteel alleen verplicht bij toepassing ketenregeling.
Maar ook bij bedrijven zonder ketenregeling is dit een prima instrument voor het meten van de compliance door het bedrijf zelf en door Douane.





Auditfile Voorraad



Veel gestelde vragen Auditfile Voorraad

Verwijzing:
Veel vragen zijn al beantwoord in het document Douane Auditfile Voorraad. U kunt hierbij denken aan vragen zoals hoe om te gaan met verkeer (of andere transacties) waarbij geen recht van toelating is. Deze vragen zijn niet in deze QA opgenomen. Ook zijn er vragen geweest die niet de auditfile voorraad betreffen, bijvoorbeeld vragen naar DO/COO reporting of over de ketenregistratie. Hiervoor wordt echter verwezen naar pagina 'Van AOC en GCPA naar DMS'. Op deze pagina kunt u ook meer vinden over het tijdstip.

Documentatie:
Documentatie kunt u uitsluitend vinden op de website: www.rfdouane.nl.
De documentatie bestaat - op dit moment - uit:
- Documentatie Auditfile voorraad
- Technische documentatie
- Gebruik van GCPA
- Gebruik van AOC
- Datastructuren (tabelspecifieke tabel specificaties)
- Mapping tabel voor AOC
- Veel gestelde vragen Auditfile voorraad
- Documentatie van de auditfile voorraad (niet nu bij de GCPA)
- Veel gestelde vragen Auditfile voorraad (niet nu bij de GCPA)
- Veel gestelde vragen Auditfile voorraad (niet nu bij de GCPA)

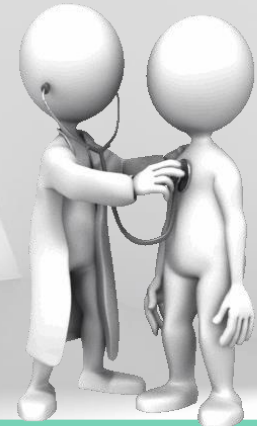
No.	Table: INV_Transaction	Datatype	Representation	Description	Level	RO
1	Transaction_Document_ID	String	%100s	Unique identifier for the picking ticket, shipping notice or other document created upon or associated with movement. Typically auto-generated by the system.	1	R
2	Transaction_Document_Line_ID	String	%100s	Unique identifier for the line number for a document other than a customer order or supplier purchase order. Typically auto-generated by the system.	1	R
3	Project_ID	String	%60s	Unique identifier for the project. Typically auto-generated by the system. Shall match the Project_ID in the BAS_Project table (see Table 36).	2	O
	Customer_ID	String	%100s	Unique identifier for the customer order, (supplier) purchase order or other document associated with the transaction. Typically auto-generated by the system.	1	O
	Transaction_Line_ID	String	%100s	Unique identifier for the line item from a customer order or (supplier) purchase order, in order to differentiate between multiple items in a single order for different quantities. Typically auto-generated by the system.	1	O
	Activity	Date	%10c	Date of activity per associated transaction document, if applicable.	1	O
	Time	Time	%8c	Time of the activity as per the associated transaction document, if applicable.	1	O
	Transaction_Type	String	%80s	Captures information regarding movements and adjustments. Movement types may include receipt, shipment, transfer, return, moved to production and moved from production. Quantity adjustment types may include physical count adjustment, damage, obsolete and scrapped. Cost adjustments may include the lowering of cost or market realization.	2	O
	Transaction_Type_System	String	%60s	Transaction code local to the underlying accounting software system.	1	O
	Transaction_Description	String	%1000s	Description of the transaction.	1	O
	Transaction_Quantity	Decimal	%22.4f	Quantity affected as expressed in the location stocking organization in the Basic_UDM_Code. When the inventory is received, the number involved will be a positive number. When the inventory is dispatched, the number involved will be a negative number.	1	O

Auditfile Voorraad

Wat is een auditfile:

Een **gestandaardiseerd** bestand met douanedata uit de bedrijfs(voorraad)administratie dat in het kader van een **douaneaudit** op verzoek van de douaneauditor wordt vervaardigd om daarna met behulp van zoveel mogelijk **standaard analyses** / query's bij te dragen aan het oordeel, dat de auditor moet geven over de verantwoording, waaronder gedane aangiften.

Ontwikkeling van deze standaard vindt plaats samen met het bedrijfsleven / softwarebouwers. Ook de standaard analyses willen we zo ontwikkelen. De auditfile wordt zo een graadmeter voor de mate van compliance door vergunninghouder zelf en door Douane.





Audit Data Collection Standard (ADCS)

- 2019 gepubliceerd ISO 21378:2019
- Scope: financiële audits
- geeft richtlijnen en specificaties voor het verkrijgen van de auditgegevens;
- geeft de inhoudscontext / definities van boekhoudkundige gegevens-elementen (bv. **velden** en **tabellen** gegroepeerd in **modules**);
- geeft de formaatvereisten van gegevens-elementen;
- specificeert de uitvoerbestanden van de gegevensinterface;
- geeft ideeën voor het aanpassen (op maat maken) van de standaard om te voldoen aan de behoeften van de bedrijfsstructuur en procesafwijkingen die in sommige organisaties kunnen voorkomen.

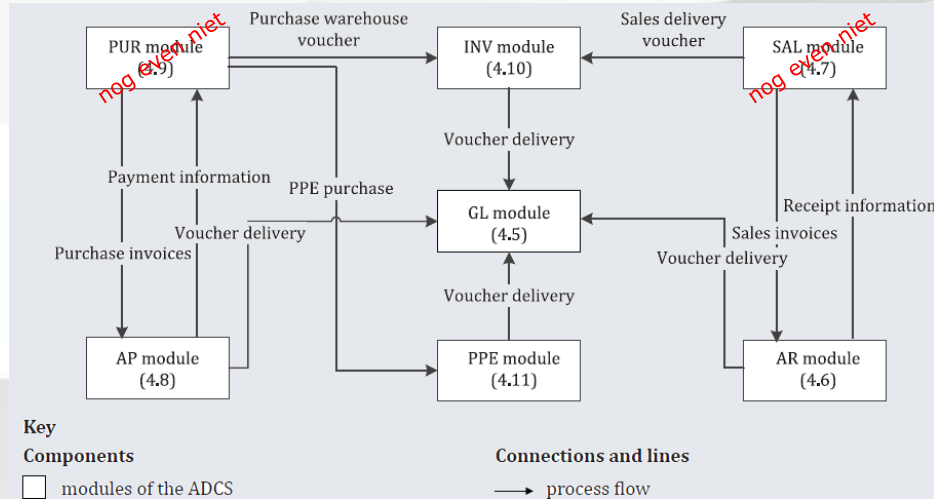
FINAL DRAFT	INTERNATIONAL STANDARD	ISO/FDIS 21378
<div><div><p>ISO/PC 295 Secretariat: SAC Voting begins on: 2019-08-14 Voting terminates on: 2019-10-09</p></div><div><p>Audit data collection <i>Collecte des données d'audit</i></p></div></div>		
<p><small>RECIPIENTS OF THIS DRAFT ARE INVITED TO SUBMIT, WITH THEIR COMMENTS, NOTIFICATION OF ANY RELEVANT PATENT RIGHTS OF WHICH THEY ARE AWARE AND TO PROVIDE SUPPORTING DOCUMENTATION.</small></p> <p><small>IN ADDITION TO THEIR EVALUATION AS BEING ACCEPTABLE FOR INDUSTRIAL, TECHNOLOGICAL, COMMERCIAL AND USER PURPOSES, DRAFT INTERNATIONAL STANDARDS MAY ON OCCASION HAVE TO BE CONSIDERED IN THE LIGHT OF THEIR POTENTIAL TO BECOME STANDARDS TO WHICH REFERENCE MAY BE MADE IN NATIONAL REGULATIONS.</small></p> <div><div><p>Reference number ISO/FDIS 21378:2019(E)</p><p>© ISO 2019</p></div></div>		



Audit Data Collection Standard (ADCS)

Modules, Tabellen en Velden

- Modules: de belangrijkste bedrijfsprocessen in ERP-systemen (8)



FINAL
DRAFT

INTERNATIONAL
STANDARD

ISO/FDIS
21378

ISO/PC 295

Secretariat: SAC

Voting begins on:

2019-08-14

Voting terminates on:

2019-10-09

Audit data collection

Collecte des données d'audit

RECIPIENTS OF THIS DRAFT ARE INVITED TO SUBMIT, WITH THEIR COMMENTS, NOTIFICATION OF ANY RELEVANT PATENT RIGHTS OF WHICH THEY ARE AWARE AND TO PROVIDE SUPPORTING DOCUMENTATION.

IN ADDITION TO THEIR EVALUATION AS BEING ACCEPTABLE FOR INDUSTRIAL, TECHNOLOGICAL, COMMERCIAL AND USER PURPOSES, DRAFT INTERNATIONAL STANDARDS MAY ON OCCASION HAVE TO BE CONSIDERED IN THE LIGHT OF THEIR POTENTIAL TO BECOME STANDARDS TO WHICH REFERENCE MAY BE MADE IN NATIONAL REGULATIONS.



Reference number
ISO/FDIS 21378:2019(E)

© ISO 2019



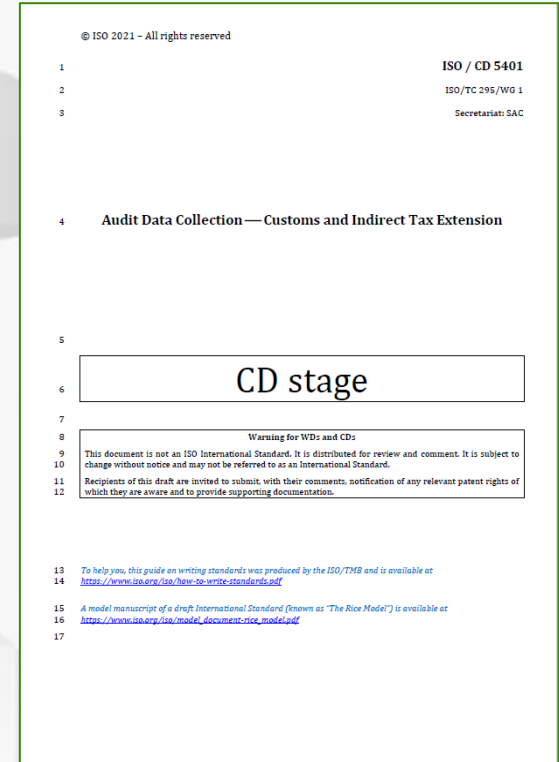
Extension Customs & Indirect Taxes

ISO/ CD 5401

- CD: Commission Draft (1^e) Audit Data Collection - Customs & Indirect Tax Extension
- Publicatie september 2023, uitgesteld met 9 maanden
- Scope: Douane-audits en audits Indirecte Belastingen

Een extensie op ISO 21378:2019

- Niet een opsomming van tabellen uit ISO 21378:2019, bepaalt de uitvragende organisatie (Douane, zie later bij de Auditfile Voorraad)
- Wel een opsomming van nieuwe tabellen die aansluiten op de ISO 21378:2019 beperkt tot die data-elementen die specifiek nodig zijn voor een douane-audit
- Voor Douane, extensie is beperkt tot 4 tabellen
- Voor indirecte belastingen, extensie beperkt tot 3 tabellen

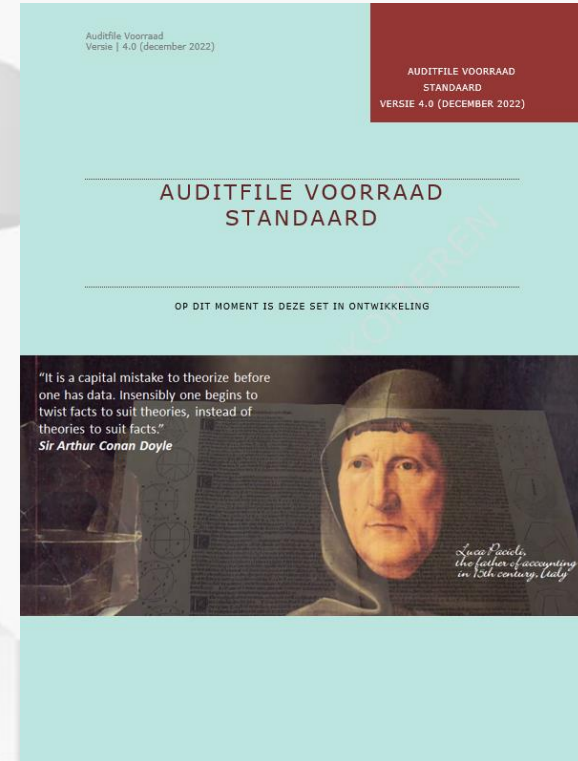




Extension Customs & Indirect Taxes

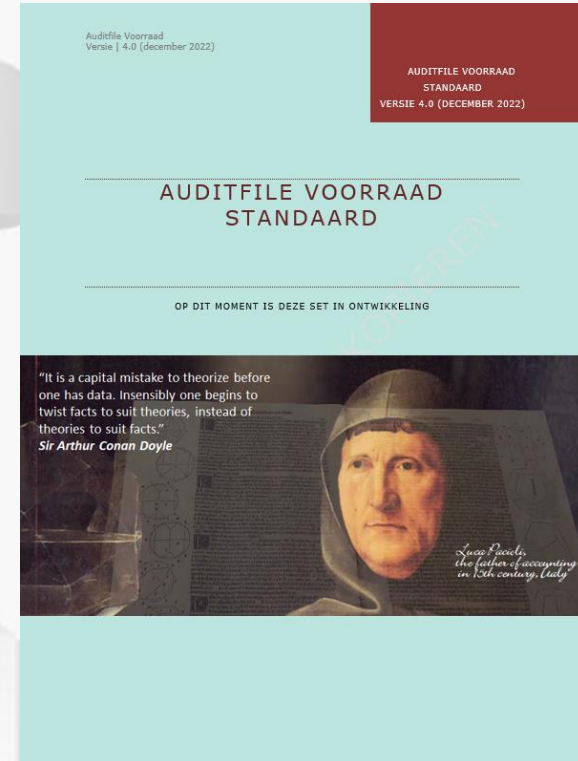
Ja: De auditfile voorraad is gelijk / voldoet aan de internationale extensie;

Nee: De auditfile voorraad is uitgebreid met “Douane-informatie” in de vorm van “karakteristieken”.



Vergelijking AFV en ISO-standaard

- De basis en uitgangspunten zijn geformuleerd in de Internationale Standaard ISO 21378:2019; (73 tabellen)
- De Audit Data Collection Customs and Indirect Tax Extension is een opsomming van tabellen om specifieke data-elementen die ontbreken in de Internationale Standaard ISO 21378:2019 ten behoeve van douane audits of audits op indirecte belastingen op te nemen. (7 tabellen)
- De Auditfile Voorraad is een nadere Nederlandse uitwerking op de Internationale Standaard ISO 21378:2019 en Audit Data Collection Customs and Indirect Tax Extension.
- De nadere uitwerking (douane) alleen:
 - Invulling van opsomming van tabellen 'vereist' voor een douane-audit; (25 tabellen)
 - Invulling van de specifieke douane-data elementen 'vereist' in de tabellen gedefinieerd in de Audit Data Collection Customs and Indirect Tax Extension





Enkele belangrijke punten bij Audit File Voorraad

- De AFV (versie 1) sluit aan op GPA, qua INHOUD. Techniek is heel anders.
- Uitstel van realisatie: bedoeling is een half jaar na aansluiting op DMS
- Met terugwerkende kracht een auditfile voorraad (aansluitend aan laatste GPA)
- Andere opties voor die “overbruggingsperiode” is maatwerk: denk aan een ander format, of nog de GPA
- Alle goederenstromen van vergunninghouder, ook de vrije goederen, ook AGP, ook IVB, ook RTO



Hebt u nog vragen over de auditfile voorraad.....





Een paar vragen van mijn kant.....



Neem deel
op
slido.com
#AB12345

🔑 Toegangscode:
pcifty





Herzieningsonderzoek door Douane:

- **Waarom:** Een herzieningsonderzoek wordt door Douane o.a. ingesteld als de vergunningvoorwaarden zijn gewijzigd.
- **Wat:** Het herzieningsonderzoek is een onderzoek waarbij wordt nagegaan of de vergunninghouder in staat is de (nieuwe) vergunningvoorwaarden na te leven en aan de daaruit voortvloeiende verplichtingen te voldoen.
- **Wanneer:** De herziene beschikking(en) IIAA kan/kunnen pas worden afgegeven wanneer het controleteam heeft vastgesteld dat de AO/IB van de vergunninghouder in opzet voldoende waarborgen biedt dat alle fiscaal relevante transacties volledig en juist worden vastgelegd (ingeschreven) in de administratie en worden opgenomen in de aanbrengberichten en aangiften (indien van toepassing).
- **Wat niet, wat wel:** Het herzieningsonderzoek focust op de veranderingen.



Herzieningsonderzoeken:

Deze veranderingen vereisen aanpassingen in bedrijfsprocessen (in het slechtste geval ook de logistieke processen), de administratie (denk aan de vereiste gegevens) en de IT (dagelijkse aangifte, auditfile bij ketenregeling) en vooral de INTERNE CONTROLE bij vergunninghouder.

De Douane zal u daarom vragen in kaart te brengen:

- De bedrijfsprocessen / goederenstromen met bijbehorende vergunningen: wie doet wat
- De goederensoorten / risico's die daaruit voortvloeien (VGEM, verboden en beperkingen)
- De AOIB: plaats in de logistieke keten, typologie, interne bedrijfsvoering, interne controlemaatregelen.
- Het IT-landschap, de samenhang, de interfaces, de risico's daarin

Wat meer in detail.....



Herzieningsonderzoek (1)

- Is er voldoende kennis aanwezig bij vergunninghouder en diens cruciale personeel?
- Zijn de relevante afdelingen erbij betrokken?
- Veranderingen in bedrijfsprocessen / AOIB / IT-systemen in kaart?
- Gevolgen voor logistiek in kaart?
- Goederenstromen / goederensoorten / VGEM+verboden+beperkingen in kaart?
- Heeft de vergunninghouder overlegd met de leverancier van de gegevens?
- Worden alle benodigde gegevenselementen tijdig in de administratie opgenomen?
- Is het systeem in staat de juiste aanbrengberichten en aangiften in te sturen op het juiste moment?



Herzieningsonderzoek (2)



- Borgt de AOIB en IT de volledigheid van aanbrengberichten en aangiften?
- Aansluiting aanbreng(bericht)en, aangifte(n) en inschrijving in de (entrepot)administratie geborgd (1 : 1 : 1)?
- Afwerking foutmeldingen (goederen zijn weggevoerd, maar aangifte loopt fout)
- Wordt voldaan aan de bewaarplicht?
- Bij ketenregeling: Aanwezigheid software tbv genereren auditfile + IC erop.
- Indien nodig: (her)berekening van te stellen zekerheid.
- Wordt de conversie van oud naar nieuw adequaat uitgevoerd?



Vragen v.w.b. het herzieningsonderzoek:



Samenvatting

Lees vooral de documentatie.

Bereid u voor

Maak uw keuzes

Laat zo veel mogelijk aan het IT-systeem

Het is een hoop bagage, maar hopelijk kunt u hiermee nu beter uit de voeten.



Wie gaan wat doen.....

- Zit iedereen aan tafel?
- Documentatie doorgenomen?
- Goederenstromen in kaart gebracht?
- Goederensoorten in kaart gebracht?
- Keuzes gemaakt en gevalideerd?



Wie gaan wat doen.....

Kennis van:

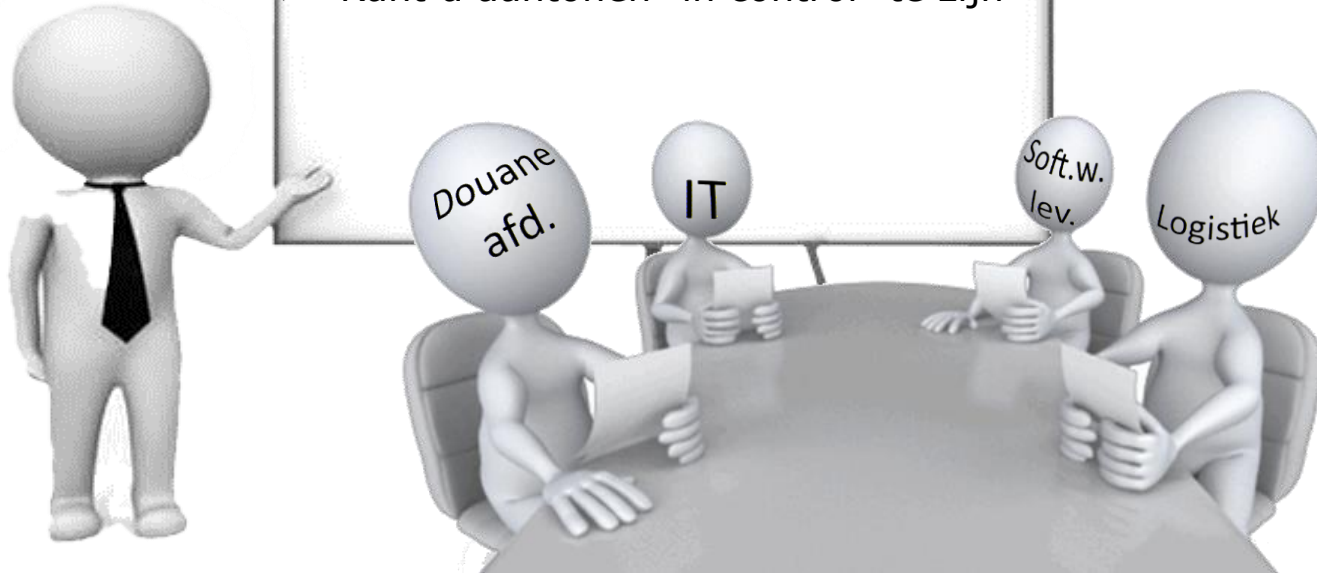
- Opties / Scenario's / Samenloop?
- Wijzigingen in beeld?
- Data-elementen / waar halen?
- VGEM / Verboden en beperkingen?



Wie gaan wat doen.....

Focus op:

- Wijzigingen logistiek / adm. / IC / IT
- Kunt u aantonen "in control" te zijn





Zijn er ten slotte nu nog vragen.....



Overgang naar DMS 4.1.



Tenslotte.....

U komt er dan vasten, vragen....
maar
als dan nog
onduidelijkheden
overblijven.....



raadpleeg de documentatie,
kijk de webinars terug,
raadpleeg uw specialist.

vraag het de Douane:

iiaa@douane.nl



Douane
Ministerie van financiën



Nog even..... uw mening over vandaag.....



Neem deel
op
slido.com
#AB12345

🔑 Toegangscode:
pcifty

