



Aan de leden van de werkgroep ODB MLT

Douane Nederland
Douane Landelijk kantoor

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

verslag

ODB klankbordgroep ICS2/Binnenbrengen 02-06-2022

Contactpersoon
Projectsecretaris ICS2

ODB@douane.nl

Omschrijving	Overleg ODB klankbordgroep ICS2
Vergaderdatum	Donderdag 2 juni 2022
Vergaderplaats	Videomeeting
Aanwezig	Douane, ADS, TLN/FENEX, VNC, diverse bedrijven
Kopie aan	Leden ODB-werkgroep MLT, voorzitters andere ODB-werkgroepen

Datum
08-07-2022

Versienummer
1.0

Referentienummer

Datum vaststelling

Vastgesteld door

Auteur
Projectsecretaris ICS2

Kopie aan

Bijlagen
Bijlage 1 - actiepuntenlijst

1. Opening

De voorzitter opent het overleg en heet alle aanwezigen welkom.

2. Vaststellen agenda.

Er worden geen punten aan de agenda toegevoegd en deze wordt definitief vastgesteld.

3. Verslag vorig overleg (14-04-2022)

Een openstaande actie is "Nagaan hoe i.g.v. consolidatie, de goederenomschrijving op masterniveau in de ENS-filing ingevuld moet worden (met welke waarde) en welke HS-code dan ingevuld moet worden". Hier is nog geen definitief antwoord op. Afgelopen dinsdag is er een voorstel van TAXUD door de Douane ontvangen. Het betreft een work around. De Douane hoopt op nieuws in juli 2022.

Er zijn verder geen opmerkingen of toevoegingen ten aanzien van het verslag.

4. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

5. Aansprakelijkheid bij *multiple filing*

De Douane beantwoordt verschillende vragen die door verschillende bedrijven zijn gesteld over *multiple filing*.

Een bedrijf heeft gevraagd of er maar één persoon de ATO kan indienen. De Douane vertelt eerst dat de ENS en de ATO los van elkaar staan en ieder een eigen functie hebben. De ENS moet worden ingediend voor alle goederen die worden binnengebracht, terwijl de ATO alleen wordt ingediend voor goederen die worden gelost. De ENS moet worden ingediend t.b.v. de risicoanalyse voor veiligheidsdoeleinden. De ATO moet worden ingediend t.b.v. de fiscaliteit (het vervullen van de douaneformaliteiten). De ATO dient niet ter zuivering van de ENS. De ATO is de primaire aangifte voor het afhandelen van douaneformaliteiten voor aangebrachte (geloste) goederen.

De Douane geeft een voorbeeld. Een ENS kan 1.000 artikelen (zendingen) bevatten. Als 500 artikelen (zendingen) van de ENS worden gelost, moet voor deze 500 artikelen een ATO worden gedaan. Persoon A (bijv. de vervoerder) kan een ATO indienen voor artikelnummers 1-100; persoon B (bijv. de RTO-houder) voor de artikelnummers 101-354; persoon C (bijv. de importeur) voor de artikelnummers 355-390, etc. Elke persoon die een ATO indient, moet voor elk artikel de volledige gegevens-set indienen, dus alle verplichte gegevenselementen verstrekken, want *multiple filing* van de ATO is niet mogelijk. De Douane vat het als volgt samen. Verschillende personen mogen een ATO (of ATO's) indienen voor een deel van de aangebrachte goederen, maar de in een ATO te verstrekken gegevenselementen mogen maar door één persoon worden ingediend.

Een bedrijf vraagt of men ook een ATO kan indienen als je een ENS hebt ingediend. De Douane antwoordt dat er slechts bepaalde personen zijn aangewezen die de ATO kunnen indienen. De ATO kan worden ingediend door de personen die een ENS kunnen indienen (dit zijn de vervoerder of de persoon in wiens naam of voor wiens rekening de vervoerder handelt), door eenieder die de goederen onmiddellijk onder een douaneregeling plaatst of door de RTO-houder. Als een derde partij een deel van de ENS indient, dan wordt de vervoerder geïnformeerd. Dat hoort bij *multiple filing*. Bij de ATO kennen we dat mechanisme niet.

Een bedrijf vraagt hoe de carrier op de hoogte blijft wanneer andere entiteiten de ATO doen. De Douane wijst er opnieuw op dat de ENS en de ATO van elkaar losstaande aangiften zijn met een eigen wettelijke grondslag en een eigen functie (analyse voor veiligheid resp. aangifte voor douaneformaliteiten). De Douane wil tijdig een ATO binnenkrijgen van een daartoe bevoegd persoon. Wanneer er iets fout is in die ATO, spreekt de Douane uitsluitend de indiener van de ATO daarop aan en niet de indiener van de ENS. Als de carrier geïnformeerd wil worden dat een andere marktpartij de ATO indient, betreft dit informatie-uitwisseling tussen marktpartijen.

Een bedrijf vraagt wie verantwoordelijk is voor geloste goederen zonder ATO. De Douane zal dit uitzoeken en het antwoord t.z.t. communiceren.

Een bedrijf stelt een vraag over de gevolgen van het toepassen van *multiple filing*. Gesteld wordt dat degene die *multiple filing* bij de ENS toepast alsnog gevraagd wordt data te verstrekken aan de vervoerder/aangever tijdelijke opslag, zodat de vervoerder een aangifte voor tijdelijke opslag kan doen. Als degene die *multiple filing* heeft gedaan, dit weigert, dan vraagt het bedrijf zich af of het nodig is dat in Nederland de vervoerder deze door andere personen ingediende gegevens moet verstrekken. Uit het DWU zou blijken dat bij een aangifte tot tijdelijke opslag een verwijzing naar elke summiere aangifte bij binnenbrengen zou volstaan (art. 145 lid 4 DWU). Het bedrijf vraagt zich af hoe een vervoerder die de ATO gaat

indienen, aan de ENS gegevens komt, wanneer die zijn ingediend door andere personen dan de vervoerder.

De Douane antwoordt dat er meerdere mogelijkheden zijn. Ten eerste kan de indiener van de ATO ENS gegevens hergebruiken. Als de aangever van de ATO dat in de ATO aangeeft, worden de te hergebruiken ENS-gegevenselementen uit de *Common Repository* gehaald en in de ATO opgenomen. De aangever van de ATO hoeft dan nog alleen de ontbrekende ATO-specifieke gegevenselementen aan te vullen. De tweede mogelijkheid is dat de aangever van de ATO alle voor de ATO benodigde gegevenselementen opvraagt bij de betrokken marktpartijen. Als de (beoogde) aangever van de ATO, om wat voor reden ook, niet alle verplichte gegevenselementen kan verstrekken, doet hij er verstandig aan om niet als aangever van de ATO op te treden, want een niet volledige ATO wordt niet door de Douane geaccepteerd met als gevolg dat de goederen niet mogen worden weggevoerd en geen nadere bestemming kunnen krijgen.

Een bedrijf stelt een vraag over het hergebruik van ENS gegevens in de ATO en de stelling van de Douane dat hiermee wordt voorkomen dat de vervoerder t.b.v. de ATO opnieuw gegevens moet invoeren. Maar in het geval van *multiple filing* heeft de vervoerder bepaalde gegevens niet zelf verstrekt en hoeft hij deze dus ook niet opnieuw te verstrekken in de ATO. De vraag die het bedrijf hierbij heeft, is of de gegevenselementen die zijn verstrekt door degene die *multiple filing* heeft toegepast desondanks in de ATO van de vervoerder/aangever tijdelijke opslag worden overgenomen. Dit zou dan volgens het bedrijf betekenen dat via de ATO deze gegevens toch bekend worden bij de vervoerder. Dit zou volgens het bedrijf het principe van *multiple filing* ondergraven.

De Douane antwoordt dat de gegevenselementen in de ENS die door een derde zijn verstrekt middels *multiple filing* bij hergebruik worden overgenomen in de ATO. De hergebruikte gegevenselementen worden niet bekend bij de aangever van de ATO (bijv. de vervoerder). Het principe van *multiple filing* wordt dus niet ondergraven.

Een bedrijf stelt een vraag over het bijhouden van een summier administratie door de RTO houder. De vraag van het bedrijf is hoe dit in de praktijk kan worden gedaan als in de ENS gebruik is gemaakt van *multiple filing*. De vervoerder gaat uit van zijn eigen B/L gegevens en geeft deze door aan de RTO houder. Het bedrijf vraagt zich af of de gegevens van de B/L van de vervoerder worden gebruikt door degene die *multiple filing* toepast en stelt dat dit niet hoeft als hij betere informatie heeft.

De Douane antwoordt dat de RTO-houder een passende administratie in een door de Douane goedgekeurde vorm moet voeren. Daarin moeten tenminste voorkomen: een verwijzing naar de ATO en de aangifte(n) waarmee de tijdelijke opslag is beëindigd, bijzonderheden, nummers, aantal en soort van de colli, de hoeveelheid en de gebruikelijke handelsbenaming of technische beschrijving van de goederen, de plaats van de goederen en de gegevens over iedere overbrenging, de douanestatus van de goederen, informatie over ondergane toegestane behandelingen en overbrenging naar een ander RTO. De aangever van de ATO is verantwoordelijk voor de juistheid van de verstrekte informatie (art 15 lid 2 DWU). Het maakt geen verschil of de in de ATO verstrekte informatie is verkregen door hergebruik van ENS-gegevenselementen of door de aangever zelf verzamelde gegevens. Als de ENS- en ATO-gegevens onderling verschillen, kan dit niet anders betekenen dan dat ofwel voor de analyse voor veiligheidsdoeleinden onjuiste gegevens zijn verstrekt (in de ENS), ofwel voor de douaneformaliteiten onjuiste gegevens zijn verstrekt (in de ATO).

Een bedrijf vraagt wat het verschil is tussen artikel 145 lid 4 en lid 5 DWU. De Douane antwoordt dat artikel 145 lid 4 een wettelijke verplichting behelst om in de ATO altijd te verwijzen naar de ENS (als die er is). Artikel 145 lid 5 sub a DWU is een zogenaamde 'kan'-bepaling. Dat is een wettelijke mogelijkheid om hergebruik van ENS-gegevenselementen in de ATO toe te staan. De Nederlandse Douane gaat deze 'kan'-bepaling implementeren.

Een bedrijf vraagt hoe bij de uitleg van de Douane over de persoon die de ATO moet indienen, omgegaan zal worden met dubbele aangiften, zowel bij de ENS als bij de ATO?

De Douane antwoordt dat bij een dubbele ENS twee keer de risicoanalyse voor veiligheidsdoeleinden wordt verricht. De ENS-en hebben daarna geen functie meer. Bij een dubbele ATO ontstaat voor dezelfde goederen tweemaal de verplichting om de tijdelijke opslag te beëindigen. De goederen kunnen maar één keer worden weggevoerd, met als gevolg dat één van beide ATO's niet wordt aangezuiverd en dat dan een UTB wordt gestuurd. Ongeldigmaking van de tweede ATO is formeel niet mogelijk, gelet op art 146 lid 2 DWU, maar als duidelijk is dat er per ongeluk twee ATO's zijn ingediend voor dezelfde goederen zal de Douane uiteraard meewerken aan een oplossing.

Een bedrijf stelt een vraag over de toepassing van artikel 130 DWU waarbij het douanekantoor bij binnenbrengen een ontheffing zou kunnen verlenen dat een ENS wordt gedaan, indien er een nadere douaneaangifte of een ATO wordt gedaan voor het verstrijken van de termijn waarin een ENS moet zijn gedaan. Het bedrijf vraagt zich af of deze mogelijkheid in Nederland kan worden toegepast en hoe in deze situatie met de ATO wordt omgegaan.

De Douane antwoordt dat Nederland aan deze 'kan'-bepaling uit art 130 DWU geen invulling geeft. Als dit mocht dit veranderen, wordt de opmerking hoe dan met de ATO wordt omgegaan relevant. De douaneaangifte of de ATO heeft dan de status van de ENS tot het moment dat de goederen na binnenkomst bij de douane worden aangebracht. De Douane benadrukt dat de douaneaangifte en de ATO dan ook alle ENS-gegevenselementen moeten bevatten. Vooralsnog blijft artikel 130 DWU buiten toepassing.

Een bedrijf vraagt waarom Nederland de 'kan'-bepaling van artikel 130 DWU niet nader invult. De Douane antwoordt dat hier geen vraag naar is geweest. Als de behoefte wel bestaat, kan de Douane dit heroverwegen. Het bedrijfsleven kan buiten de klankbordgroep vergadering bespreken in hoeverre de behoefte bij hen bestaat.

Een bedrijf vraagt of art. 130 DWU een bevoegdheid van een douanekantoor betreft. De Douane antwoordt dat dit een bevoegdheid van de gehele Douane organisatie betreft; de invulling van de 'kan'-bepaling wordt op landelijk niveau afgewogen.

6. Overzicht planning IT-ontwikkelingen

De Douane meldt dat de review ten behoeve van de ontwikkeling van de MIG van de ATO intern heeft plaatsgevonden en het commentaar nu wordt verwerkt. Het streven is nog steeds dat de oplevering medio juni 2022 plaatsvindt.

Een bedrijf vraagt naar de identificatiegegevens; wat is de sleutel die je hebt om in de ATO aan te geven welke ENS gegevens je zou willen opvragen. De Douane zal deze vraag per e-mail beantwoorden aan de klankbordgroepleden en daarin de sleuteldata-elementen vermelden.

De Douane meldt dat de verwachting is dat de algemene planning van ICS2 Release 2 wat uitloopt. 1 maart 2023 zal naar waarschijnlijkheid niet worden gehaald. De vertraging wordt veroorzaakt door capaciteitsgesprek als gevolg van de vele gelijktijdig lopende DWU trajecten. De omvang van de exacte vertraging is op dit moment onbekend. De Douane zoekt naar mogelijkheden om de vertraging te minimaliseren. De implementatiedatum van Release 3 zal ook verschuiven.

De Douane heeft hierover gecommuniceerd met het Ministerie van Financiën en TAXUD. TAXUD is bezig met een rondje langs alle lidstaten en gaat bekijken op welke manier vraag en aanbod beter op elkaar kunnen worden aangesloten. Naar verwachting komt TAXUD begin juli met een aangepaste planning. Daarbij is er aandacht voor haalbare deadline en goede communicatie over de planning. Het implementatiewindow blijft in stand.

7. Inventarisatie gespreksonderwerpen volgend overleg

Er worden geen gespreksonderwerpen voor het volgende overleg aangedragen.

8. Rondvraag en sluiting

Er zijn geen vragen. De voorzitter sluit te vergadering en bedankt de aanwezigen voor hun deelname.

Bijlage 1 Actiepuntenlijst (stand 02-06-2022)

Bron	Actiepunt	Wie	Deadline
ODB kbg ICS2, 18-12- 2021, 4	Nagaan hoe i.g.v. consolidatie, de goederenomschrijving op masterniveau in de ENS-filing ingevuld moet worden (met welke waarde) en welke HS-code dan ingevuld moet worden?	Douane	Q2-2022
ODB kbg ICS2, 2-6- 2022, 1	Een bedrijf vraagt naar de identificatiegegevens. De Douane zal deze vraag per e-mail beantwoorden aan de klankbordgroepleden.	Douane	Juni/juli 2022
ODB kbg ICS2, 2-6- 2022, 2	Een bedrijf vraagt wie verantwoordelijk is voor geloste goederen zonder ATO. De Douane zal dit uitzoeken en het antwoord t.z.t. communiceren.	Douane	Juni/juli 2022

Bron	Actiepunten die zijn afgedaan	Wie	Deadline
ODB kbg ICS2, 15-4-2022, 1	Informatie aan <i>multiple filing</i> memo toevoegen over aansprakelijkheid in geval van vertegenwoordiging	Douane	Afgedaan: ODB kbg ICS, 2-6-2022
ODB kbg ICS2, 15-4-2022, 2	Onderzoeken of <i>multiple filing</i> bij ATO mogelijk is	Douane	Afgedaan: ODB kbg ICS, 2-6-2022
ODB kbg ICS2, 20-1-2022, 3	Aansprakelijkheid bij <i>multiple filing</i> agenderen bij volgende vergadering.	Secretaris	Afgedaan: ODB kbg ICS, 14-4-2022
ODB kbg ICS2, 18-12-2021, 4b	Terugkoppelen over gesprek met software leverancier m.b.t. relatie PGTS en ATO.	Douane	Afgedaan: ODB kbg ICS, 20-1-2022
ODB kbg ICS2, 17-6-2021, 3, en 14-10-2021, 2	Term consolidatie in DWU annex laten opnemen en berichtspecificaties delen met bedrijfsleven. Agenderen bij volgende overleg.	Douane	<u>Afgedaan:</u> ODB kbg ICS2, 18-11-2021
ODB kbg ICS2, 29-4-2021, 1 en 6 en 17-6-2021, 5, 14-10-2021, 2	Procesflow ICS2 en tijdsplanning delen en agenderen bij een komend overleg.	Secretaris	<u>Afgedaan:</u> ODB kbg ICS2, 18-11-2021
ODB kbg ICS2, 14-10-2021, 4	Met de maritieme sector overleg plannen over ICS2, o.a. m.b.t. (her) gebruik van de ENS-gegevens voor de ATO.	Douane	<u>Afgedaan:</u> 11-11-2021
ODB kbg ICS2, 17-6-2021, 4	Data-elementen ATO en voorbeelden delen met kbg-leden.	Douane	<u>Afgedaan:</u> ODB Kbg ICS2 overleg 14-10-2021, 4
ODB kbg ICS2, 17-6-2021, 4	Data data-elementen ATO agenderen bij volgend overleg.	Douane	<u>Afgedaan:</u> ODB Kbg ICS2 overleg 14-10-2021, 4
ODB kbg ICS2, 29-4-2021, 6	Rol ATO ten opzichte van ENS agenderen bij volgende vergadering.	Douane	<u>Afgedaan:</u> ODB Kbg ICS2 overleg 17-6-2021
ODB kbg ICS2, 18-2-2021, 5	ADS, VNTO en bedrijf uitnodigen deelname kbg	Douane	<u>Afgedaan:</u> Uitgenodigd voor kbg-vergadering 29-4-2021

