

Bijlage 1c
bij het Convenant inzake de samenwerking tussen
het Ministerie van Buitenlandse Zaken en het Ministerie van Financiën
bij de uitvoering van wettelijke taken op het beleidsterrein
van het Ministerie van Buitenlandse Zaken door de Douane

De samenwerking inzake handelspolitieke regelingen / oorsprong

1. Kader van deze bijlage

Dit is een bijlage bij het "Convenant inzake de samenwerking tussen het Ministerie van Buitenlandse Zaken en het Ministerie van Financiën bij de uitvoering van wettelijke taken op het beleidsterrein van het Ministerie van Buitenlandse Zaken door de Douane" zoals bedoeld in artikel 3, artikel 4, lid 1 en artikel 9, lid 2.

De bepalingen van dit convenant zijn onverkort van toepassing op deze bijlage.

Deze bijlage regelt de samenwerking tussen het Ministerie van Buitenlandse Zaken en de Douane ter uitvoering van de verschillende taken op het gebied van handelspolitieke regelingen / oorsprong.

2. Regelgeving

a Naam regelgeving

Regelgeving van de Unie

- Het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (VWEU), artikelen 207, 290 en 291 en daarop gebaseerde akkoorden, zijnde alle preferentiële handelsregelingen zoals vrijhandelsakkoorden, associatieovereenkomsten, economische partnerschapsovereenkomsten of autonome regelingen;
- Verordening (EU) nr. 952/2013 van het Europees Parlement en de Raad tot vaststelling van het douanewetboek van de Unie,
- Gedelegeerde Verordening 2015/2446 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 952/2013 van het Europees Parlement en de Raad met nadere regels betreffende een aantal bepalingen van het douanewetboek van de Unie;
- Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2447 houdende nadere uitvoeringsvoorschriften van Verordening (EU) nr. 952/2013 van het Europees Parlement en de Raad tot vaststelling van het douanewetboek van de Unie.

Nationale bepalingen

- Algemene douanewet (Adw) en daarop gebaseerde wet- en regelgeving;
- Wet op de Kamer van Koophandel

b Doel regelgeving

De regelgeving kent handelspartners een preferentiële tariefbehandeling toe in het kader van de onderlinge handel. Dit kan zowel op wederkerige of unilaterale basis. De regelgeving geeft de kaders voor het beheer van de preferentiële regelingen. De regelgeving is het wettelijke kader voor het bepalen van de preferentiële oorsprong van goederen, de afgifte van certificaten inzake goederenverkeer EUR.1/EUR-MED en van oorsprongsverklaringen en de afgifte van certificaten inzake goederenverkeer A.TR. in het kader van de douane-unie tussen de Unie en Turkije, alsmede voor de administratieve samenwerking tussen de bevoegde autoriteiten.

De regelgeving inzake de niet-preferentiële oorsprong van goederen omvat de kaders voor het bepalen van de oorsprong van producten bij invoer en de vereisten ten aanzien van verplicht bij invoer te overleggen certificaten van oorsprong (CvO).

3. Samenwerkende organisaties

- De directie Internationale Marktordening en Handelspolitiek van het Ministerie van Buitenlandse Zaken (hierna BuZa)
- Belastingdienst/Douane (hierna Douane)

4. Doel van de samenwerking

De samenwerking beoogt het bevorderen van de internationale goederenhandel door op een adequate wijze uitvoering te geven aan de in punt 2a. genoemde regelgeving. Daarnaast heeft de samenwerking ten doel de Nederlandse positie bij de totstandkoming van nieuwe preferentiële regelingen en herziening van bestaande regelingen te coördineren.

5. Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden**a Taak Douane**

Afhankelijk van de regelingen geeft de Douane op verzoek van exporteurs vergunningen Toegelaten Exporteur af en registreert op aanvraag exporteurs en wederverzenders (REX). De Douane houdt toezicht op de naleving van de onder 2a vermelde wetgeving bij het in het vrije verkeer brengen in en de uit- en doorvoer van goederen uit de Unie. De Douane is verantwoordelijk voor de afgifte van preferentiële oorsprongs- en herkomstbewijzen (A.TR) bij uitvoer, het vervangen van deze bewijzen bij doorvoer, de afgifte van Bindende Oorsprongsinlichtingen, en de (na)controle van oorsprongsbewijzen bij invoer.

**b Bevoegdheden
Douane**

De Douane ontleent haar controlebevoegdheden aan de Adw en kan gegevens en informatie uitwisselen op grond van deze wet. Bij het constateren van een strafbaar feit maakt de Douane gebruik van haar opsporingsbevoegdheden op grond van het Besluit buitengewoon opsporingsambtenaar Belastingdienst/Douane 2017. De Douane gebruikt haar opsporingsbevoegdheid uitsluitend voor de uitvoering van haar handhavingstaken.

- c Verantwoordelijkheid en taken BuZa* Het Ministerie van Buitenlandse zaken is verantwoordelijk voor het beleid en de uitgangspunten met betrekking tot de afgifte en behandeling van oorsprongsdocumenten en de uitvoering en de rechtshandhaving met betrekking tot de onder 2a genoemde regelingen.

BuZa informeert de Douane over de wetgeving, het beleid, de eventuele prioriteiten in het toezicht en de af te dekken risico's met betrekking tot de regelingen.

Communicatie en voorlichting met betrekking tot de beleidsaspecten van onderhavige taak is primair de verantwoordelijkheid van BuZa.

- d Gezamenlijke verantwoordelijkheden BuZa en Douane* De adviescommissie voor de Oorsprong adviseert de Minister voor Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking, de Minister van Financiën en de Kamer van Koophandel over preferentiële en niet-preferentiële oorsprongsvraagstukken. De adviescommissie geeft bindend beleidsadvies en houdt toezicht over het door de KVK en over het door de Douane gevoerde beleid. De Minister voor Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking wijst de voorzitter aan.

6. Uitvoering

- a Werkwijze Douane* Uitgangspunt voor het douanetoezicht is risicobeheersing. Dat houdt in dat de Douane zich met name richt op de risicovolle goederenzendingen. De Douane maakt gebruik van uiteenlopende vormen van toezicht.

Voor de taak van deze bijlage kunnen relevant zijn:

- controles van de administraties van bedrijven;
- controles van de aangiften;
- fysieke controles van goederen.

Als de Douane constateert dat de wettelijk voorgeschreven bewijsstukken niet bij de douaneaangifte of bij de kennisgeving aan de Douane worden overgelegd of andere onregelmatigheden vermoedt, kunnen de goederen niet de aangegeven bestemming volgen en wordt contact opgenomen met het Landelijk Oorsprong Team van de Douaneregio Arnhem. Als sprake is van een strafbaar feit draagt de Douane onder opmaking van proces-verbaal de zaak over aan de FIOD.

Vermoedelijke overtredingen van de wettelijke bepalingen in heterdaadsituaties (constateringen die de Douane doet buiten haar toezicht op het binnen of buiten het grondgebied van de EU brengen van goederen) behandelt de Douane niet zelfstandig, maar worden overgedragen aan de FIOD.

- b Behandeling bezwaren en beroepen* Bezwaar- en beroepzaken worden behandeld door het team terugbetaling, bezwaar en beroep van Douane Arnhem.
- c Voorschrift over taakuitvoering* De Douane beschrijft in instructies op welke wijze uitvoering dient te worden gegeven aan de taken voortvloeiend uit deze bijlage. Deze voorschriften worden waar nodig afgestemd met BuZa en in ieder

geval ter kennisgeving gebracht.

7. Evaluatie

De partners evalueren – wanneer de behoefte kenbaar wordt gemaakt – de samenwerking. Deze evaluatie kan leiden tot aanpassing van deze bijlage.

8. Informatie-uitwisseling

- a *Informatie-uitwisseling* Zie "Bijlage 'Automatische Gegevensuitwisseling: Algemene afspraken en Technische afspraken en procedures aangaande Incidenteel Leveringsverzoek(en) Gegevens en Spontane Gegevensverstrekking".
- b *Juridisch* Bij doelgebonden informatie-uitwisseling, zoals bedoeld in lid a, verstrekken de algemeen directeur Douane, in zijn hoedanigheid van inspecteur als bedoeld in artikel 1:3, lid 1 onderdeel c Adw, en de door hem gemandateerde ambtenaren met gebruikmaking van de in artikel 1:33, lid 3 Adw gegeven bevoegdheid, op verzoek gegevens voor zover deze noodzakelijk zijn voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens de in artikel 1:1 Adw bedoelde regelingen dan wel voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens die wet, aan de in deze bijlage genoemde organisatie(s).

9. Overleg, coördinatie en beheer

- a *Overleg* Ten minste eenmaal per jaar vindt beleidsoverleg plaats tussen BuZa en de Douane over de uitvoering van de taken van deze bijlage en het functioneren van de samenwerking volgens deze bijlage.
- b *Coördinatie en beheer van deze bijlage* Ministerie van Buitenlandse Zaken:
De directie Internationale Marktordening en Handelspolitiek.
- Douane:
Landelijk kantoor, afdeling Handhavingsbeleid.

10. Publicatie in Staatscourant

Van de inwerkingtreding van deze bijlage wordt melding gemaakt in de Staatscourant.

Aldus overeengekomen en in tweevoud ondertekend,

Op..... 2020, te Den Haag

Namens de Minister van Buitenlandse Zaken,

de directeur Internationale Marktordering en
Handelspolitiek,

Mw. dr. ~~E. Kollau~~

Op ¹21-7-2020, te Rotterdam

Namens de Staatssecretaris van Financiën -
Toeslagen en Douane,

de directeur Douane/Handhavingsbeleid en
internationale aangelegenheden,

Dhr. A. Kooij MPM