

Bijlage 3 bij het convenant tussen Douane en DRZ betreffende de samenwerking bij de verwerking van voertuigen met verborgen ruimten¹.

1. Inleiding

Deze bijlage bevat de gemaakte afspraken tussen Douane en DRZ met betrekking tot de samenwerking bij de verwerking van voertuigen met verborgen ruimten.

De hier gemaakte afspraken zijn alleen van toepassing op dit proces. Indien er geen afwijkende afspraken in deze bijlage staan, zijn de afspraken uit het convenant van toepassing.

2. Specificatie van de dienstverlening

DRZ draagt zorg voor het (eventuele) transport en bewaring totdat er een verwerkingsopdracht wordt ontvangen van Douane. Nadat er een opdracht van de Douane is ontvangen kan het voertuig worden verwerkt.

De Douane en DRZ handelen volgens de stappen, zoals deze zijn beschreven onder 4 en 5 van deze bijlage.

3. Definities

Voertuigen

Vervoermiddelen, kennelijk ingericht of toegerust om goederen aan het ambtelijk toezicht te onttrekken of om tot het nakomen van de op grond van artikel 1:37 ADW, eerste lid, genomen dwangmaatregelen te verijdelen, zomede alle andere voorwerpen, kennelijk bestemd om goederen aan het ambtelijk toezicht te onttrekken of om een vervoermiddel tot een van de hiervoor omschreven doeleinden in te richten of toe te rusten.

Verborgen ruimten

Elke inrichting of toerusting van een voertuig met het kennelijke doel om goederen aan het ambtelijk toezicht te onttrekken.

Verwerken

Het door DRZ teruggeven, in oorspronkelijke staat terug laten brengen, verkopen of vernietigen van voertuigen.

Teruggeven

Teruggeven houdt in dat het voertuig weer in handen gesteld wordt van de eigenaar zoals bedoeld in het achtste lid van artikel 1:37 Algemene Douane wet (ADW).

4. Aanlevering en registratie van het goed

Een aanmelding komt tot stand op basis van twee scenario's, te weten:

Einde strafrechtelijk beslag

Indien een voertuig eerst op basis van strafrecht in beslag is genomen, maar dit beslag eindigt, informeert het OM de Douane hierover conform de tussen hen gemaakte afspraken. Deze afspraken dienen ter kennis gebracht te worden van DRZ.

De Douane gaat vervolgens over tot in beslagname o.g.v. art. 1:37 ADW.

Het voertuig staat dan al op een locatie van DRZ. Douane meldt het voertuig vervolgens aan via het "Aanmeldingsformulier" bij DRZ per e-mail via info@domeinenrz.nl

¹ Artikel 1:37 ADW spreekt van "Vervoermiddelen, kennelijk ingericht of toegerust om goederen aan het ambtelijk toezicht te onttrekken". In deze bijlage wordt het spraakgebruik gevolgd en gesproken van voertuigen met verborgen ruimten.

DRZ beoordeelt de aanmelding, hierna volgt registratie in de administratie van DRZ en volgt verdere actie. Na beoordeling van de aanmelding wordt de voertuiginformatie (incl. taxatiewaarde) uit het 'beslagdossier' van het OM door DRZ overgeheveld naar de nieuwe registratie (Douane dossier).

Dit dossier bevat dan tenminste:

- een door de (h)OvJ ondertekende KVI, met (nader) besluit "overdracht aan Douane";
- het proces-verbaal (van Bevindingen) waaruit blijkt hoe en waar de auto is aangetroffen en waar de zogenoemde verborgen bergruimte(s) zich bevindt of bevinden (bij voorkeur ondersteund met duidelijk foto's);
- indien van toepassing het kentekenbewijs van het voertuig;
- informatie over de fysieke locatie bij DRZ waar het betreffende voertuig zich bevindt;
- de locatie waar de sleutels van het voertuig zich bevinden.

In beslagname door de Douane zonder voorafgaand Strafrechtelijk beslag

De Douane meldt het voertuig aan via het "Aanmeldingsformulier" bij DRZ per e-mail via info@domeinenrz.nl.

DRZ beoordeelt de aanmelding, hierna volgt registratie in de administratie van DRZ en volgt verdere actie.

Het Aanmeldingsformulier Douane is in samenspraak met Douane door DRZ ontwikkeld en bij DRZ in beheer. Voertuigen met een verborgen ruimte kunnen uitsluitend met gebruikmaking van dit formulier worden aangemeld bij DRZ.

5. De dienstverlening bestaat uit?

Na aanmelding door de Douane verleent DRZ de volgende diensten:

- (Verwerking aanmelden)
- (Beoordelen)
- Transporteren;
- Taxeren;
- Opslaan, tot de formele opdracht tot verwerking wordt ontvangen van Douane;
- Afwickelen (verkopen/vernietigen/teruggeven).

Hierna worden deze nader uitgewerkt:

Transporteren

DRZ zorgt dat de door Douane in beslaggenomen voertuig wordt getransporteerd naar een DRZ locatie. Na fysieke ontvangst van het voertuig op DRZ locatie ontvangt de Douane een ontvangstbevestiging van DRZ.

De sleutels en het kentekenbewijs blijven bij het voertuig. Alle niet voertuig gerelateerde goederen moeten door de Douane uit het voertuig zijn verwijderd.

Taxeren

DRZ schouwt het voertuig om de identiteit van het voertuig vast te stellen. Daarnaast vindt een waardebeoordeling (handelswaarde) plaats. Eveneens worden de kosten van herstel in oorspronkelijke staat cq. verwijderen van de verborgen ruimte vastgesteld.

Opslaan van het voertuig

Het voertuig wordt voor ten minste de periode waarin een belanghebbende zijn rechtsmiddelen kan aanwenden opgeslagen op de locatie Soesterberg in afwachting van een opdracht tot verwerken van de Douane. Binnen drie maanden nadat het

voertuig definitief aan de staat is vervallen geeft de Douane de opdracht tot verwerking aan DRZ.

Elke 1^e van de maand stelt DZR een overzicht beschikbaar aan de Douane (via Douane.1.37.ADW@belastingdienst.nl) met daarop voertuigen die in opslag zijn bij DRZ. Douane koppelt terug voor welke voertuigen nog rechtsmiddelen open staan. Bij definitief aan de staat vervallen voertuigen geeft de Douane binnen één maand aan welke beslissing c.q. opdracht van toepassing is.

Afwikkelen

Teruggave van het voertuig.

Een voertuig kan alleen worden terugggegeven indien de verborgen ruimte uit het voertuig is verwijderd of wanneer het voertuig in oorspronkelijke staat is hersteld. Bij teruggave stelt DRZ het voertuig beschikbaar aan de Douane. Zij handelt vervolgens geheel zelfstandig de teruggave aan de eigenaar af.

Als het voertuig terugggegeven kan worden aan de eigenaar, dan informeert de Douane het Klant Contact Center (KCC) van DRZ hierover via een e-mail naar: info@domeinenrz.nl

Op basis hiervan ontvangt Douane een afhaalbericht van DRZ waarmee een afspraak kan worden ingepland voor het afhalen van het voertuig. De Douane handelt de teruggave vervolgens geheel zelfstandig af met de rechthebbende. Onderdeel hiervan kan zijn dat het voertuig in oorspronkelijke staat wordt hersteld door of voor de eigenaar. DRZ heeft hier geen enkele bemoeienis mee.

Verkoop of vernietiging (demontage) van het voertuig

Douane informeert DRZ dat men het voertuig kan gaan "afwickelen". Naast de situatie dat het voertuig van rechtswege definitief is vervallen aan de staat is dit veelal aan de hand van een afstandsverklaring van de beslagene. Het Aanmeldingsformulier bevat de informatie dat afstand is gedaan eventueel al direct bij aanmelding of Douane informeert DRZ later per e-mail.

Om te bepalen of een voertuig kan worden verkocht hanteert DRZ het volgende uitgangspunt:

Taxatiewaarde voertuig -/- geschatte herstelkosten = >€ 2.500,- → Verkoop
Taxatiewaarde voertuig -/- geschatte herstelkosten = <€ 2.500,- → Vernietigen (demontage)

Indien voertuig geschikt is voor verkoop zorgt DRZ ervoor dat het voertuig wordt hersteld in oorspronkelijke staat of dat de verborgen ruimte wordt verwijderd. Herstel vindt plaats door gerenommeerde (schadeherstel)bedrijven.

Eventueel toezicht/controlé op herstel uitgevoerd in opdracht van DRZ kan fysiek en/of administratief en vindt in onderling overleg plaats. Hierna volgt de feitelijke verkoop. Het voertuig kan tegen elke aanvaardbare prijs worden gegund.

De opbrengst en de 15% opgeld komen ten goede aan DRZ (lees de Staat), ter dekking van de kosten door DRZ. Er zijn geen handlingskosten verschuldigd.

Indien voertuig wordt vernietigd op grond van de waarde, biedt DRZ voertuig aan bij een derde (gecontracteerde partij). De opbrengst en de 15% opgeld komen ten goede aan DRZ (lees de Staat), ter dekking van de kosten door DRZ. Er zijn geen handlingskosten verschuldigd.

6. Financiën, toedeling van kosten en wijze van vergoeding

De samenwerking tussen Douane en DRZ vindt budgetneutraal plaats. Alle door DRZ te maken kosten worden door DRZ zelf gedragen. Deze worden gedekt door de verkoopopbrengsten en het opgeld. Er wordt dus geen opbrengst doorbetaald aan de Douane. DRZ brengt op haar beurt geen kosten in rekening bij de Douane.

7. Planning en Control

Elke 1^e van de maand stelt DRZ een overzicht beschikbaar aan de Douane (via de postbus Douane.1.37.ADW@douane.nl) met daarop voertuigen die in opslag zijn bij DRZ. Douane koppelt terug voor welke voertuigen nog rechtsmiddelen open staan. Bij definitief aan de staat vervallen voertuigen geeft de Douane binnen één maand aan welke beslissing c.q. opdracht van toepassing is.

8. Verantwoording van de jaarresultaten

Niet van toepassing.

9. Veiligheids- en integriteitsaspecten

Gedurende het gehele proces zijn de eventuele veiligheidsvoorschriften welke binnen de Douane en binnen DRZ gelden onverkort van toepassing.

Op de onderlinge gegevensverstrekking is Bijlage 1 van het convenant van toepassing.

10. Periodiek overleg over de uitvoering van de samenwerkingsafspraken

Tenminste 2x per jaar vindt er overleg plaats om de samenwerking te evalueren, waarvan één overleg op strategisch niveau en één op tactisch/operationeel niveau. DRZ initieert deze afspraken.

Strategisch overleg

Overleg tussen de voor deze bijlage verantwoordelijke directeuren/managers van de Douane en DRZ contact over de samenwerking.

Operationeel/tactisch overleg

Tenminste één keer per jaar hebben de Douane en DRZ op het niveau van de voor dit dossier verantwoordelijke beleidsmedewerkers of andere betrokkenen, overleg over de evaluatie, de uitvoering, actualisatie en wat verder aan de orde is. Daarnaast is er tussentijds overleg indien één van beide partijen dit wenst.

11. Communicatie

Alle communicatie met anderen dan belanghebbende in de zin van artikel 1:37 ADW, vindt plaats door DRZ in hun wederzijdse verhouding. Hierbij is Douane geen partij.

De communicatie tussen Douane en door DRZ ingeschakelde derden beperkt zich tot datgene wat op locatie nodig is om het laden/transport vanaf de laadlocatie probleemloos te laten verlopen.

Voor de dienstverlening in deze bijlage fungeren onderstaande functionarissen als aanspreekpunt:

Namens Douane:

De Senior adviseur Handhavingsbeleid van Douane Landelijk Kantoor (DLK), cluster Formeel Recht, belast met Boete en fraudezaken.

Namens DRZ:

De Accountmanager

Deze functionarissen wisselen hun gegevens uit en informeren elkaar wederzijds onverwijld over wijzigingen in die gegevens.

12. Geldigheidsduur

De gemaakte afspraken tussen Douane en DRZ met betrekking tot de samenwerking bij de verwerking van voertuigen met verborgen ruimten gelden voor de duur genoemd in artikel 10 lid 1 en 2 van het convenant vanaf het tijdstip van inwerkintreding.

De bijlage treedt in werking op de datum van ondertekening door partijen. De einddatum van het convenant is leidend voor de geldigheidsduur van de bijlage.

13. Ondertekening

Deze bijlage wordt ondertekend door:

d.d. 20 december 2022, Rotterdam,

De Douane,

De directeur handhavingsbeleid,

De heer A.B.W. Kooij

d.d. 15 december 2022, Apeldoorn,

het Ministerie van Financiën,

de directeur DRZ,

de heer drs. F. W. Jongbloed