

Bijlage 2
bij het Convenant inzake de samenwerking tussen
het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en het Ministerie van Financiën
bij de uitvoering van wettelijke taken op het beleidsterrein
van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
door de Douane

De samenwerking inzake 'Sanctiemaatregelen'

1. Kader van deze bijlage

De bepalingen van het "Convenant inzake de samenwerking tussen het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en het Ministerie van Financiën bij de uitvoering van wettelijke taken op het beleidsterrein van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap door de Douane" zijn onverkort van toepassing op deze bijlage.

Deze bijlage vervangt Bijlage 2 bij de Kaderovereenkomst tussen het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en het ministerie van Financiën inzake de samenwerking bij het toezicht op de in- en uitvoer van cultuurgoederen afkomstig uit landen waarvoor beperkende maatregelen gelden (sanctiemaatregelen), ondertekend op 4 december 2014.

2. Regelgeving

a. Regelgeving

Internationale context:

- Resolutie 1483 van de Veiligheidsraad van de Verenigde Naties (2003)
- Resolutie 2199 van de Veiligheidsraad van de Verenigde Naties (2015)
- Resolutie 2347 van de Veiligheidsraad van de Verenigde Naties (2017)

Regelgeving van de Unie:

- Verordening (EG) nr. 1210/2003 betreffende bepaalde specifieke restricties op economische en financiële relaties met Irak (art. 3)
- Verordening (EU) nr. 36/2012 betreffende beperkende maatregelen in het licht van de situatie in Syrië, zoals gewijzigd bij Verordening (EU) nr. 1332/2013 (art. 11 quater).

Nationale regelgeving:

- Sanctieregeling Irak 2004 II
- Sanctieregeling Syrië 2012

b. Doel regelgeving

De regelgeving heeft ten doel

- tegengaan dat cultuurgoederen die onrechtmatig uit Irak of Syrië werden weggevoerd, worden ingevoerd of binnengebracht in de Europese Unie (hierna: Unie), worden uitgevoerd of uitgaan uit de Unie, of binnen Nederland worden verhandeld
- bewerkstelligen dat deze goederen veilig terugkeren naar Irak of Syrië.

3. Samenwerkende organisaties

- De Belastingdienst/Douane (hierna Douane), waaronder de Belastingdienst/Douane Groningen/Centrale dienst voor in- en uitvoer (hierna CDIU)
- De directie Erfgoed en Kunsten van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (hierna OCW) en
- de Erfgoedinspectie van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en

Wetenschap (hierna: Erfgoedinspectie).

4. Doel van de samenwerking

- Het efficiënt en effectief uitvoeren van het toezicht op de naleving van de hierboven benoemde regelgeving met betrekking tot het buitengrensoverschrijdende goederenvervoer met als doel te voorkomen dat cultuurgoederen die onder sanctiemaatregelen vallen via Nederland worden ingevoerd of binnengebracht in de Unie, of worden uitgevoerd of uitgaan uit de Unie.

5. Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden

- a. *Taak Douane* De Douane controleert of cultuurgoederen vallen onder de bepalingen van sanctiewetgeving Irak en Syrië;

De Douane controleert bij het binnenbrengen en bij invoer in het vrije verkeer van de Unie en bij uitvoer en uitgaan uit de Unie of cultuurgoederen onrechtmatig uit Irak of Syrië zijn weggevoerd.

De Douane zet in beginsel Vraagbaken Cultuurgoederen in. Deze vraagbaken zijn het eerste aanspreekpunt voor douanemedewerkers en de Erfgoedinspectie bij de uitvoering van controles door de Douane. De taken van de vraagbaak zijn beschreven in het Handboek VGEM, onderdeel Cultuurgoederen.

Wijze van uitvoering taak door de Douane

De Douane voert haar toezicht uit volgens het principe van de geïntegreerde douanecontrole. Dit betekent dat de Douane tijdens elke controle zowel fiscale als niet fiscale handhavingsactiviteiten uitvoert.

De handhaving is preventief en risicogericht voor zover de Douane risico-indicatoren van de Erfgoedinspectie ontvangt ter afdekking van concrete risico's en ten behoeve van de selectie van aangiften en toezicht op reizigersbagage.

- b. *Bevoegdheden Douane* De Douane ontleent haar controlebevoegdheden in het toezicht aan de Adw. Bij het constateren van een strafbaar feit maakt de Douane gebruik van haar opsporingsbevoegdheden op grond van het Besluit Buitengewoon Opsporingsambtenaar Belastingdienst/Douane. De Douane gebruikt haar opsporingsbevoegdheid uitsluitend voor de uitvoering van haar handhavingstaken. De Douane kan informatie overdragen op grond van de Adw.
- c. *Verantwoordelijkheid en taken OCW en Erfgoedinspectie* OCW is verantwoordelijk voor de hierboven benoemde regelgeving en bepaalt in hoofdzaak het beleid, ook ten aanzien van de uitvoering en de rechtshandhaving. OCW en/of de Erfgoedinspectie informeert de Douane over de wetgeving, het beleid, beleidsprioriteiten in het toezicht en risico-indicaties met betrekking tot de taken die voortvloeien uit deze bijlage. Communicatie en voorlichting met betrekking tot de beleidsaspecten van onderhavige taak is primair de verantwoordelijkheid van OCW en/of de Erfgoedinspectie.
- d. *Bevoegdheden Erfgoedinspectie* De inspecteurs van de Erfgoedinspectie ontleen hun toezichtbevoegdheden aan de Regeling toezichthoudende ambtenaren Sanctiewet 1977. Zij zijn

opsporingsbevoegd op basis van het Besluit Buitengewoon Opsporingsambtenaar Erfgoedinspectie 2013.

6. Uitvoering

- a. *Werkwijze* 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:
- modernisering Douanetoezicht, gebaseerd op afspraken met het bedrijfsleven;
 - controles van de aangiften;
 - fysieke controles van goederen.
- Jaarlijks stelt de Douane voor de taak van deze bijlage een uitvoeringsplan op. OCW en/of de Erfgoedinspectie levert beleidsprioriteiten en risico-indicaties aan ten behoeve van dit plan. Het plan is gebaseerd op risicoanalyse. In het uitvoeringsplan wordt het douanetoezicht uitgewerkt voor de relevante douaneprocessen. Dit plan wordt besproken met OCW en Erfgoedinspectie.
- b. *Afhandeling onregelmatigheden* Als de Douane een onregelmatigheid vermoedt, geeft zij de goederen niet vrij om de aangegeven bestemming te volgen en wordt, via de vraagbaak Cultuurgoederen, contact opgenomen met de Erfgoedinspectie. De Erfgoedinspectie neemt een beslissing over de afhandeling van de onregelmatigheid. Wordt de zaak ter afhandeling overgedragen aan de Erfgoedinspectie, dan maakt de Douane voor de overdracht een procesverbaal van bevindingen/van overdracht op.
- c. *Douane-laboratorium* Het douanelaboratorium heeft geen taak in de uitvoering van deze bijlage.
- d. *Douane-voorschrift* De Douane beschrijft in overleg met de Erfgoedinspectie in het Handboek VGEM, voorschrift Cultuurgoederen, op welke wijze de Douane uitvoering geeft aan de taak, of taken. De Erfgoedinspectie draagt zorg voor de nodige afstemming met OCW.

7. Planning, rapportage en evaluatie

- a. *Doelstellingen en prioritering* Jaarlijks stelt de Douane de omvang van het toezicht vast voor de taak van deze bijlage en verwerkt dit in het Handhavingsplan Douane. Als gelet op de totaliteit van douanetaken in dit plan en de daarbinnen te stellen uitvoeringsprioriteiten wordt verwacht dat de voorgenomen handhavingsinspanning voor de taak van deze bijlage niet of niet volledig kan worden uitgevoerd, wordt dit besproken met OCW en/of de Erfgoedinspectie.
- b. *Rapportage en evaluatie* De Douane en OCW (Beleidsmatig) en/of de Erfgoedinspectie (operationeel) bespreken jaarlijks of de afspraken in deze bijlage nog actueel en toereikend zijn en of er wensen en/of knelpunten in de samenwerking met betrekking tot de uitvoering van deze taak zijn. Indien nodig vindt actualisering van de bijlage plaats.

De Douane draagt zorg voor de rapportage aan OCW en de Erfgoedinspectie over haar activiteiten met betrekking tot de taak van deze bijlage. Aan de

hand van het uitgevoerde toezicht en de geconstateerde onregelmatigheden wordt het resultaat van de activiteiten in het jaarlijkse overleg besproken. Als het overleg daartoe aanleiding geeft, kunnen de jaarlijkse afspraken bijgesteld worden.

8. Informatie-uitwisseling

- a. *Informatie-uitwisseling* Informatie uitwisseling is mogelijk als in een of meer bijlagen bij deze bijlage, een automatische gegevensuitwisseling (algemene afspraken) en (technische afspraken en procedures), een spontane gegevens uitwisseling, of een incidenteel leveringsverzoek is vastgelegd.
- b. *Juridisch* Bij doelgebonden informatie-uitwisseling, zoals bedoeld onder 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. Scholing en helpdesk

- a. *Opleiding en scholing* De Douane is verantwoordelijk voor de inzet van gekwalificeerd personeel voor de uitvoering van de taken die voortvloeien uit deze bijlage. OCW en/of de Erfgoedinspectie leveren desgevraagd steun bij de opleiding van vraagbaken Cultuurgoederen en douanemedewerkers op het gebied van de controle op de naleving van de regelgeving inzake cultuurgoederen waarvoor sanctiemaatregelen gelden.
- b. *Helpdesk-functie* Erfgoedinspectie: de Erfgoedinspectie vervult de (tweedelijns) helpdeskfunctie voor (de vraagbaken cultuurgoederen van) de Douane. De Erfgoedinspectie draagt er zorg voor dat de Douane beschikt over actuele contactgegevens van haar contactpersonen.
Douane: De Vraagbaak Cultuurgoederen heeft de (eerstelijns) helpdeskfunctie binnen de Douane en voor de Erfgoedinspectie. De Erfgoedinspectie ontvangt periodiek een actuele lijst met namen van vraagbaken Cultuurgoederen en hun contact gegevens.

10. Overleg, coördinatie en beheer

- a. *Overleg* Ten minste eenmaal per jaar vindt beleidsoverleg plaats tussen OCW en/of de Erfgoedinspectie en de Douane over de uitvoering van de taken van deze bijlage en het functioneren van de samenwerking volgens deze bijlage en het uitvoeringsplan.
- b. *Coördinatie en beheer van deze bijlage* Ministerie van OCW:
De Erfgoedinspectie.
Douane:
Landelijk kantoor, afdeling Handhavingsbeleid.

11. Publicatie in de Staatscourant

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

Aldus overeengekomen en in tweevoud ondertekend,

Op <u>24 mei</u> 2018, te <u>Den Haag</u>	Op <u>24 mei</u> 2018, te <u>Den Haag</u>
<p>Namens de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de directeur Erfgoedinspectie,</p> <p><i>SEB Siregar</i></p>	<p>Namens de Staatssecretaris van Financiën, de directeur Douane/Handhavingsbeleid en internationale aangelegenheden,</p> <p><i>B.S. Wiersema</i></p>
mw. drs. S.E.B. Siregar	dhr. Mr. B.S. Wiersema