

EIGENAAR:	UITGIFTEDATUM:	VERSIE:
DG TAXUD	17/01/2024	6.00
Europese Commissie DG Belastingen en Douane-unie Specificatie, ontwikkeling, onderhoud en ondersteuning van IT-systemen voor douane Onderwerp: CDMS - Handleiding voor zakelijke gebruikers Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen		

Disclaimer: Dit document is van verklarende aard en is gebaseerd op de implementatie van de wijzigingen in de bedrijfsprocesmodellen van 22 januari 2024. De documenten zijn door de betrokken lidstaten beoordeeld en waar mogelijk verbeterd.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Inleiding	

DOCUMENTGESCHIEDENIS

Versie	Uitgiftedatum	Auteur	Beschrijving
0.10	8.6.2017	CUSTDEV3	Ter beoordeling ingediend bij DG TAXUD (TBI)
1.00	26.6.2017	CUSTDEV3	Ter goedkeuring ingediend bij DG TAXUD (TGI)
1.10	26.7.2017	CUSTDEV3	Ter goedkeuring (uitsluitend beoordeling) ingediend bij DG TAXUD (TGI)
2.00	4.8.2017	CUSTDEV3	Doorvoering van opmerkingen beoordeling Ter goedkeuring ingediend bij DG TAXUD (TGI)
2.10	5.6.2018	CUSTDEV3	Bijwerking van het document naar aanleiding van nieuwste systeemverandering
3.00	20.6.2018	CUSTDEV3	Doorvoering van opmerkingen beoordeling. Ter goedkeuring ingediend bij DG TAXUD (TGI)
3.10	29.6.2020	CUSTDEV3	Afstemming op uitgifte 1.24 van het systeem voor douanebeschikkingen. Deze versie is bijgewerkt naar de functionaliteiten van de grote update van het systeem en bevat geen update naar het Eurolook-sjabloon, zoals overeengekomen met de eigenaar. Ter beoordeling ingediend bij DG TAXUD (TBI)
4.00	8.7.2020	CUSTDEV3	Doorvoering van opmerkingen beoordeling. Ter goedkeuring ingediend bij DG TAXUD (TGI)
4.10	30.9.2020	CUSTDEV3	Doorvoering van de opmerkingen na externe beoordeling door LS. Ter beoordeling ingediend bij DG TAXUD (TBI)
5.00	7.10.2020	CUSTDEV3	Geen wijziging aangebracht in het document. Ter goedkeuring ingediend bij DG TAXUD (TGI)
5.10	5.1.2024	SOFT-DEV	Afstemming op de nieuwe bijlage A en op uitgifte 1.32 van het systeem voor douanebeschikkingen. Ter beoordeling ingediend bij DG TAXUD (TBI)
6.00	17.1.2024	SOFT-DEV	Doorvoering van opmerkingen beoordeling. Ter goedkeuring ingediend bij DG TAXUD (TGI)

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING.....	11
1.1 Doel van dit document	11
1.2 Toepassingsgebied.....	11
1.3 Doelgroep	11
1.4 Structuur van dit document.....	11
1.5 Conventies in het document	12
2 REFERENTIEDOCUMENTEN EN TOEPASSELIJKE HANDELINGEN	13
2.1 Referentiedocumenten	13
2.2 Toepasselijke documenten	13
3 TERMINOLOGIE.....	14
3.1 Afkortingen en acroniemen.....	14
4 LOGBOEK VAN WIJZIGINGEN.....	16
5 SYSTEEM VOOR HET BEHEER VAN DOUANEBSCHIKKINGEN – TOEPASSINGSGEBIED EN ARCHITECTUUR....	19
5.1 Inleiding.....	19
5.1.1 Verwijzingen naar wetgeving.....	20
5.1.2 Beschrijving van de context.....	20
5.1.3 BPM EU-douane	21
5.2 Voordelen van het CDS	22
5.3 Planning	22
5.4 Toepassingsgebied.....	23
5.5 Definities	24
5.6 Belanghebbenden.....	24
5.7 Architectonisch overzicht van de onderdelen van het CDS	25
5.7.1 Onderdelen	25
5.7.2 Strategieën.....	27
5.7.3 Voorbeelden.....	29
5.7.4 Toegang tot de toepassingen.....	30
5.8 Soorten vergunningen	33
5.9 Beschikkingen voor één lidstaat en voor meerdere lidstaten	35
5.10 Activiteiten.....	35
5.10.1 Verlening van een vergunning.....	36
5.10.2 Een vergunning beheren.....	37
5.10.3 Kennisgeving aan de betrokken lidstaten.....	37
5.11 Overzetting van bestaande vergunningen	38
6 EEN AANVRAAG AANVAARDEN	39
6.1 Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	39

6.2	Activiteiten.....	39
6.2.1	Doelstellingen en procedureverloop.....	39
6.2.2	Aanvaardingsvoorwaarden.....	40
6.2.3	Aanvullende informatie aanvragen.....	41
6.2.4	Intrekking van een aanvraag.....	42
6.3	Checklist: lijst met aanvaardingsvoorwaarden	43
6.3.1	Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag.....	43
6.3.2	Bijzondere regelingen	44
6.3.3	Douanevervoer.....	48
6.3.4	Lijndienst.....	52
6.3.5	Andere aanvragen (standaardprocedure)	53
7	EEN BESCHIKKING AFGEVEN	56
7.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	56
7.2	Activiteiten.....	56
7.2.1	Voorwaarden en criteria verifiëren	59
7.2.2	Aanvullende stappen.....	88
7.2.3	De beschikking afgeven en meedelen	89
7.2.4	Intrekking van een aanvraag.....	90
8	AANPASSINGEN BEHEREN.....	91
8.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	91
8.2	Activiteiten.....	91
9	AANVULLENDE INFORMATIE AANVRAGEN.....	94
9.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	94
9.2	Activiteiten.....	94
10	DE TERMIJN VERLENGEN TIJDENS DE PROCEDURE “BESCHIKKING AFGEVEN”	97
10.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	97
10.2	Activiteiten.....	97
11	BETROKKEN LIDSTATEN RAADPLEGEN (TYPE I)	100
11.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	100
11.2	Activiteiten.....	100
12	BETROKKEN LIDSTATEN RAADPLEGEN (TYPE II)	103
12.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	103
12.2	Activiteiten.....	103
12.3	OVERZICHT VAN DE RAADPLEGING PER SOORT VERGUNNING	106
13	AANVRAAG INTREKKEN	108
13.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	108
13.2	Activiteiten.....	108
14	HET RECHT BEROEP IN TE STELLEN.....	110

14.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	110
14.2	Activiteiten.....	110
15	EEN BESCHIKKING SCHORSEN	112
15.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	112
15.2	Activiteiten.....	112
15.2.1	Schorsing — hoofdprocedure.....	114
15.2.2	Schorsing — te nemen maatregelen.....	115
15.2.3	Een schorsing beëindigen.....	117
16	EEN BESCHIKKING WIJZIGEN.....	119
16.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	119
16.2	Activiteiten.....	119
17	EEN BESCHIKKING NIETIG VERKLAREN	125
17.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	125
17.2	Activiteiten.....	125
18	EEN BESCHIKKING INTREKKEN.....	129
18.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	129
18.2	Activiteiten.....	129
19	EEN BESCHIKKING HERBEOORDELEN	133
19.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	133
19.2	Activiteiten.....	133
20	HET RECHT TE WORDEN GEHOORD.....	137
20.1	Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn	137
20.2	Activiteiten.....	137

LIJST VAN TABELLEN

Tabel 1: Referentiedocumenten	13
Tabel 2: Toepasselijke documenten	13
Tabel 3: Afkortingen en acroniemen	15
Tabel 4 : Definities.....	24
Tabel 5: CDMS-taken	32
Tabel 6: EU-TP-taken	33
Tabel 7: Code van de soort vergunning.....	35
Tabel 8: Definitie van het gegevenselement “Geografische geldigheid — Unie”	35
Tabel 9: Mogelijke waarden voor de uitkomst van de controle van de aanvaardingsvoorwaarden	41
Tabel 10: De uitkomst van controle van de aanvaardingsvoorwaarden die moet worden ingevuld wanneer om aanvullende informatie wordt verzocht.....	41
Tabel 11: Voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd — Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag	43
Tabel 12: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag	44
Tabel 13: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douane-entrepot.....	44
Tabel 14: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Douane-entrepot	44
Tabel 15: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling	45
Tabel 16: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Actieve veredeling	45
Tabel 17: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle A	45
Tabel 18: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling	46
Tabel 19: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Passieve veredeling	46
Tabel 20: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming	46
Tabel 21: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Bijzondere bestemming	47
Tabel 22: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — Bijkomende controle A.....	47
Tabel 23: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer.....	47
Tabel 24: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Tijdelijke invoer.....	47
Tabel 25: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — Bijkomende controle A ..	48
Tabel 26: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde.....	48
Tabel 27: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten geadresseerde.....	48
Tabel 28: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde TIR	49
Tabel 29 Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten geadresseerde TIR.....	49
Tabel 30: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afzender.....	49
Tabel 31: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten afzender	50
Tabel 32: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afgever.....	50
Tabel 33: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten afgever	50
Tabel 34: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Verzegeling van een bijzonder model.....	51
Tabel 35: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Verzegeling van een bijzonder model	51

Tabel 36: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Aangifte douanevervoer met beperkte gegevens	51
Tabel 37: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Aangifte douanevervoer met beperkte gegevens	52
Tabel 38: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Elektronisch vervoersdocument.....	52
Tabel 39: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Elektronisch vervoersdocument	52
Tabel 40: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Lijndienst	53
Tabel 41: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Lijndienst	53
Tabel 42: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling	53
Tabel 43: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Doorlopende zekerheidstelling	54
Tabel 44: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Uitstel van betaling	54
Tabel 45: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Uitstel van betaling	54
Tabel 46: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Uitstel van betaling — Bijkomende controle A	54
Tabel 47: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vereenvoudiging van de vaststelling van de douanewaarde	55
Tabel 48: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Vereenvoudiging van de vaststelling van de douanewaarde	55
Tabel 49: Aanvankelijke beschikkingstermijn, per soort vergunning (beschikking voor één lidstaat)	57
Tabel 50: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Inschrijving in de administratie van de aangever — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	60
Tabel 51: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Inschrijving in de administratie van de aangever — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	60
Tabel 52: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Gecentraliseerde vrijmaking	61
Tabel 53: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Gecentraliseerde vrijmaking	61
Tabel 54: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vereenvoudigde aangifte — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	61
Tabel 55: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vereenvoudigde aangifte — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	62
Tabel 56: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Erkende weger van bananen — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning.....	62
Tabel 57: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Erkende weger van bananen — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	62
Tabel 58: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Zelfbeoordeling.....	63
Tabel 59 Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Zelfbeoordeling	63
Tabel 60: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	64
Tabel 61: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning.....	64
Tabel 62: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvraag betreft het verlenen van een vergunning voor het gebruik van andere locaties	65
Tabel 63: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvraag betreft een verzoek tot het overbrengen van goederen tussen verschillende opslagruimten voor tijdelijke opslag	65
Tabel 64: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douane-entrepot — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	65

Tabel 65: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douane-entrepot — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	66
Tabel 66: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling	66
Tabel 67: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling	66
Tabel 68: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle A	67
Tabel 69: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle B	67
Tabel 70: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle C	67
Tabel 71: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling	68
Tabel 72: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling	68
Tabel 73: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling — Bijkomende controle A	68
Tabel 74: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	69
Tabel 75: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	69
Tabel 76: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	70
Tabel 77: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	70
Tabel 78: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — Bijkomende controle B	70
Tabel 79: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	71
Tabel 80: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	71
Tabel 81: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	71
Tabel 82: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	72
Tabel 83: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — Bijkomende controle B ..	72
Tabel 84: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	72
Tabel 85: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	73
Tabel 86: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde TIR — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	73
Tabel 87: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde TIR — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	74
Tabel 88: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afzender — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	74
Tabel 89: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afzender — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	75
Tabel 90: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afgever — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	75

Tabel 91: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afgever — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning.....	76
Tabel 92: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Verzegeling van een bijzonder model — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	76
Tabel 93: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Verzegeling van een bijzonder model — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning.....	77
Tabel 94: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douanevervoer met beperkte gegevens — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	77
Tabel 95: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douanevervoer met beperkte gegevens — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning.....	78
Tabel 96: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Elektronisch vervoersdocument — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	78
Tabel 97: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Elektronisch vervoersdocument — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	79
Tabel 98: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Lijndienst — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning.....	79
Tabel 99: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Lijndienst — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning.....	80
Tabel 100: Niveau zekerheidstelling dat kan worden aangevraagd, op basis van de soort douaneschuld	80
Tabel 101: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Geen verlaging (elke soort schuld)	81
Tabel 102: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Geen verlaging (elke soort schuld)	81
Tabel 103: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	81
Tabel 104: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	82
Tabel 105: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	82
Tabel 106: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning.....	82
Tabel 107: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (bestaande schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning.....	83
Tabel 108: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	83
Tabel 109: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (bestaande schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning.....	83
Tabel 110: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	84
Tabel 111: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	84
Tabel 112: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	84
Tabel 113: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	85
Tabel 114: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	85

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Inleiding	

Tabel 115: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Ontheffing van zekerheidstelling (mogelijke schulden) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning.....	86
Tabel 116: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Ontheffing van zekerheidstelling (bestaande schulden) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	86
Tabel 117: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Uitstel van betaling — De aanvrager is (geen) houder van een AEO-vergunning.....	87
Tabel 118: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vaststelling van de douanewaarde — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning	87
Tabel 119: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vaststelling van de douanewaarde — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning	88
Tabel 120: Overzicht van de termijnen voor verschillende soorten verlengingen binnen de procedure “Beschikking afgeven”	98
Tabel 121: Goedkeurings-/bezwaartermijn	105
Tabel 122: Termijn voor het bereiken van overeenstemming	106
Tabel 123: Overzicht van de raadpleging per soort vergunning	107
Tabel 124: Redenen voor wijziging van de vergunning	122
Tabel 125: Redenen voor nietigverklaring van de beschikking	127
Tabel 126: Redenen voor intrekking van een vergunning	131
Tabel 127: Redenen voor herbeoordeling van een vergunning	135
Tabel 128: Situaties waarin de procedure “Het recht te worden gehoord” van toepassing is	139

1 INLEIDING

1.1 DOEL VAN DIT DOCUMENT

Dit document is bedoeld als handleiding voor zakelijke gebruikers van het systeem voor douanebeschikkingen. Het beoogt documentatie te verstrekken voor gebruik door de eindgebruikers van het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen (CDMS) en van het EU-portaal voor ondernemers (EU-TP) ter ondersteuning van hun begrip van de activiteiten rondom douanebeschikkingen.

1.2 TOEPASSINGSGEBIED

Dit document gaat nader in op de activiteiten rondom douanebeschikkingen, zodat de lezer zich vertrouwd kan maken met de desbetreffende concepten.

Het document is niet juridisch bindend, maar is bedoeld om toegevoegde waarde te bieden voor de gebruikers van het systeem voor douanebeschikkingen.

1.3 DOELGROEP

Dit document is bedoeld voor lezers met verschillende achtergronden en operationele taken binnen het systeemdomein van douanebeschikkingen. Deze lezers kunnen tot de volgende categorieën behoren:

- nationale overheden van de EU;
- EU-functionarissen;
- douanebeambten binnen de EU — als gebruikers van de CDMS-toepassing;
- EU-handelsgemeenschap — als gebruikers van de EU-TP-toepassing.

1.4 STRUCTUUR VAN DIT DOCUMENT

Dit document bevat de volgende hoofdstukken:

- **Hoofdstuk 1: Inleiding** — een inleiding op deze handleiding voor zakelijke gebruikers;
- **Hoofdstuk 2: Referentiedocumenten en toepasselijke handelingen** — opsomming van alle referentiedocumenten en toepasselijke handelingen;
- **Hoofdstuk 3: Begripsbepalingen** — omschrijving van de acroniemen en de definities die in dit document worden gebruikt;
- **Hoofdstuk 4: Logboek van wijzigingen** — omschrijving van de wijzigingen in de verschillende versies;
- **Hoofdstuk 5: Systeem voor douanebeschikkingen — toepassingsgebied en architectuur** — een algemeen overzicht van zowel de activiteiten als het systeem en de onderliggende onderdelen daarvan;
- **Hoofdstuk 6: Een aanvraag aanvaarden** — beschrijving van de procedure die wordt doorlopen van het indienen van een aanvraag door een ondernemer tot de aanvaarding ervan door de douaneautoriteiten;

- **Hoofdstuk 7: Een beschikking afgeven** — beschrijving van de verschillende stappen die worden doorlopen voordat de douaneautoriteit (met inbegrip van de geraadpleegde lidstaat/lidstaten) besluit de vergunning te verlenen;
- **Hoofdstuk 8: Aanpassingen beheren** — beschrijving van de manier waarop een aanvrager aanpassingen kan doorvoeren in zijn/haar aanvraag voordat deze wordt goedgekeurd;
- **Hoofdstuk 9: Aanvullende informatie** — introductie van de manier waarop een douanebeambte de ondernemer die een vergunning aanvraagt, om aanvullende informatie kan verzoeken;
- **Hoofdstuk 10: De termijn verlengen** — gedetailleerde beschrijving van de redenen en omstandigheden op basis waarvan de beschikkingstermijn kan worden verlengd;
- **Hoofdstukken 11 en 12: Betrokken lidstaat raadplegen (1) en betrokken lidstaat raadplegen (2)** — omschrijving van de communicatie tussen de beschikkende douaneautoriteiten en de betrokken lidstaat/lidstaten wanneer feedback van de lidstaat/lidstaten nodig is;
- **Hoofdstuk 13: Intrekken** — uitleg over het beheren van een verzoek tot intrekking van een aanvraag;
- **Hoofdstuk 14: Het recht beroep in te stellen** — uitleg van de manier waarop een ondernemer beroep kan instellen tegen een beschikking van de douaneautoriteiten;
- **Hoofdstuk 15: Schorsen** — beschrijving van de procedures met als doel het schorsen van een vergunning;
- **Hoofdstuk 16: Wijzigen** — beschrijving van de procedure met als doel het wijzigen van een vergunning;
- **Hoofdstuk 17: Nietig verklaren** — beschrijving van de procedure met als doel het nietig verklaren van een vergunning;
- **Hoofdstuk 18: Intrekken** — beschrijving van de procedure met als doel het intrekken van een vergunning;
- **Hoofdstuk 19: Herbeoordelen** — beschrijving van de procedure met als doel het herbeoordelen van een vergunning;
- **Hoofdstuk 20: Het recht te worden gehoord** — beschrijving van de manier waarop een ondernemer zijn/haar standpunt kan geven over een beoogde beschikking over zijn/haar (toekomstige) vergunning.

Met uitzondering van **Hoofdstuk 1** tot en met **Hoofdstuk 5** bevat elk hoofdstuk ten minste de volgende paragrafen:

1. **Belanghebbenden die bij de procedure betrokken zijn:** hier worden de actoren genoemd die een rol spelen in de procedure (NB: deze rol kan “passief” zijn, d.w.z. dat de actor mogelijk slechts een kennisgeving ontvangt die geen handeling van zijn/haar kant vereist);
2. **Activiteiten:** in deze paragraaf worden de doelen beschreven van de procedure dat in het document wordt weergegeven, evenals de activiteitenstroom en de manier waarop de doelen door de belanghebbenden kunnen worden bereikt.

1.5 CONVENTIES IN HET DOCUMENT

Referentiedocumenten worden tussen vierkante haken [] geplaatst.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Referentiedocumenten en toepasselijke handelingen	

2 REFERENTIEDOCUMENTEN EN TOEPASSELIJKE HANDELINGEN

2.1 REFERENTIEDOCUMENTEN

Ref.	Titel	Referentie	Versie	Datum
R01	BPM-verslag functionele EU-douane-eisen voor douanebeschikkingen	SC02-QTM347- DLV-347-5.3-4-2– BPM-pakket douanebeschikkingen voor de afstemming op bijlage A na externe beoordeling	13.10	5.1.2024

Tabel 1: Referentiedocumenten

2.2 TOEPASSELIJKE DOCUMENTEN

Ref.	Titel	Referentie	Versie	Datum
A01	Raamovereenkomst	TAXUD/2021/CC/162	N.v.t.	24.6.2021
A02	Specifieke overeenkomst n°02	TAXUD/2021/DE/347	N.v.t.	20.12.2021
A03	SOFT-DEV Kaderkwaliteitsplan	SD-FQP	1.00	10.1.2023
A04	SC10-020 – Bijwerking van de materialen voor zakelijke gebruikers en de handleiding voor eindgebruikers van het systeem voor douanebeschikkingen	SC10-QTM020	1.10	20.4.2020
A05	SC02-080 — Handleiding voor zakelijke gebruikers GUM	SC02-QTM080	1.00	3.11.2022

Tabel 2: Toepasselijke documenten

3 TERMINOLOGIE

3.1 AFKORTINGEN EN ACRONIEMEN

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de belangrijkste afkortingen en acroniemen voor een beter begrip van dit document en de kerndocumenten van de handleiding voor zakelijke gebruikers.

Afkorting/Acroniem	Definitie
AEO	Geautoriseerde marktdeelnemer
AEOC	Geautoriseerde marktdeelnemer voor douanevereenvoudigingen
AEOF	AEOC en AEOS gecombineerd
AEOS	Geautoriseerde marktdeelnemer voor veiligheid/beveiliging
BPM	Bedrijfsprocesmodel
CCN2	Gemeenschappelijk communicatienetwerk 2
CD	Douanebeschikking(en)
CDMS	Systeem voor het beheer van douanebeschikkingen
CDS	Systeem voor douanebeschikkingen
CNP	Communicatie, notificatie en publicatie
DB	Douanebeambte
COUI	Gebruikersinterface douanebeambten
CRS	Klantenreferentiesysteem van de douane
GV	Gedelegeerde Verordeningen
DG TAXUD	Directoraat-generaal Belastingen en Douane-unie
DTCA	Beschikkende douaneautoriteit
ECS	Exportcontrolesysteem
EORI	Registratie en identificatie van marktdeelnemers
EU	Europese Unie
FQP	Kaderkwaliteitsplan
GAAP	Algemeen aanvaarde boekhoudkundige beginselen
UH	Uitvoeringshandelingen
ICS	Importcontrolesysteem
ISO	Internationale Organisatie voor Normalisatie
IT	Informatietechnologie
LS	Lidstaat/lidstaten
N.v.t.	Niet van toepassing
NA	Nationale overheid
NCTS	Nieuw geautomatiseerd systeem voor douanevervoer
RSS	Lijndienst
RTWG	Het recht te worden gehoord

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Terminologie	

Afkorting/Acroniem	Definitie
TGI	Ter goedkeuring ingediend
TBI	Ter beoordeling ingediend
TIR	Transport Internationaux Routiers
TP	Portaal voor ondernemers
DWU	Douanewetboek van de Unie
UUM&DS	Uniform gebruikersbeheer en digitale handtekeningen

Tabel 3: Afkortingen en acroniemen

4 LOGBOEK VAN WIJZIGINGEN

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de wijzigingen die zijn doorgevoerd in de handleiding voor zakelijke gebruikers.

Documentversie	Subdocument/proces	Wijzigen
2.10	Voorblad	Paragraaf 4: logboek van wijzigingen toegevoegd
	Toepassingsgebied en architectuur	Paragraaf 1.3: wijziging om 2.10.2017 als datum in het verleden te beschouwen
		Paragraaf 1.7.3: link naar de website van DG TAXUD toegevoegd
		Paragraaf 1.7.4.1: taak "Douaneaanvraag aanmaken" verwijderd
		Paragraaf 1.7.4.2: link naar de website van DG TAXUD toegevoegd
		Paragraaf 1.9: speciaal voor code 2 voetnoot toegevoegd
		Paragraaf 1.10: specifieke voetnoot bij "aanvraag wordt afgewezen" toegevoegd
	Een aanvraag aanvaarden	Paragraaf 2.2.1: uitleg van de "vrije tekens" toegevoegd
		Paragraaf 2.2.2: tabel 1 bijgewerkt naar de waarden die in het systeem worden gebruikt
	Een beschikking afgeven	Paragraaf 3.2.3: uitleg van de "vrije tekens" toegevoegd
	LS 1 raadplegen	Paragraaf 7.2: termijn voor raadpleging bijgewerkt
	Schorsing	Paragraaf 11.2: voetnoot met betrekking tot de statuswijziging toegevoegd
	Wijziging	Paragraaf 12.2: voetnoot met betrekking tot de statuswijziging toegevoegd
		Paragraaf 12.2: voetnoot met betrekking tot de wijziging van de vaartuigen/havens die worden aangedaan, herzien
	Nietigverklaring	Paragraaf 13.2: voetnoot met betrekking tot de statuswijziging toegevoegd
	Intrekking	Paragraaf 14.2: voetnoot met betrekking tot de statuswijziging toegevoegd
		Paragraaf 14.2: de termijn (één jaar) waarbinnen de ondernemer niet dezelfde beschikking kan aanvragen, bijgewerkt
3.10	Voorblad	Paragraaf 4: vermelding in het logboek van wijzigingen toegevoegd
	Toepassingsgebied en architectuur	Paragraaf 1.1: herziening van de beschrijving van de context
		Paragraaf 1.3: planning bijgewerkt
		Paragraaf 1.7.4: nieuwe taken toegevoegd
	Een aanvraag aanvaarden	Paragraaf 2.2.2: opheldering met betrekking tot de passieve aanvaarding van een aanvraag
		Paragraaf 2.2.3: voetnoot in verband met het verzoek om aanvullende informatie toegevoegd
		Paragraaf 2.3: controlevraag voor elke CDT toegevoegd

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Logboek van wijzigingen	

	Een beschikking afgeven	Paragraaf 3.2: voetnoot met betrekking tot overschrijding van de beschikkingstermijn toegevoegd en de controlevraag voor elke CDT beoordeeld
		Paragraaf 3.2.3: voetnoot met betrekking tot de goedkeuring van de taak toegevoegd
	LS 1 raadplegen	Documenttitel bijgewerkt
		Paragraaf 7.2: soorten vergunningen waarop raadpleging (type I) van toepassing is, bijgewerkt
	LS 2 raadplegen	Documenttitel bijgewerkt
		Paragraaf 8.2: soorten vergunningen waarop raadpleging (type I) van toepassing is, bijgewerkt
	aanpassen;	Paragraaf 12.2: volledig document bijgewerkt zodat de raadpleging en kleine wijziging zijn opgenomen. Voetnoot met betrekking tot de goedkeuring van de taak is toegevoegd.
4.00	Nietig verklaren	Paragraaf 13.2: voetnoot met betrekking tot de goedkeuring van de taak toegevoegd
	Intrekken	Paragraaf 14.2: voetnoot met betrekking tot de goedkeuring van de taak toegevoegd
4.00	Alle	Doorvoering van opmerkingen beoordeling, kleine herformuleringen en aanpassingen
	Voorblad	Overzichtstabel verwijderd
	LS 2 raadplegen	Invoering van paragraaf 8.3
4.10	Alle	Doorvoering van de opmerkingen na beoordeling door LS.
	Toepassingsgebied en architectuur	Invoering van een paragraaf over "Goedkeuring".
5.10	Alle	Algemeen overzicht van hoofdlettergebruik en genderneutraal taalgebruik.
	Voorblad	Paragraaf 2: referentiedocumenten en toepasselijke documenten bijgewerkt
	Toepassingsgebied en architectuur	Paragraaf 5.1.2: link naar de website van DG TAXUD en screenshot bijgewerkt
		Paragraaf 5.3: tijdpad van het project en screenshot bijgewerkt
		Paragraaf 5.7.4.1: taak "Douanevergunningen beheren" verwijderd en omschrijvingen van de activiteiten per taak bijgewerkt
	Een aanvraag aanvaarden	Paragraaf 6.2.1: formaat voor het referentienummer van de aanvraag bijgewerkt
		Paragraaf 6.2.2: context voor de aanvaarding/afwijzing van een aanvraag bijgewerkt
		Paragraaf 6.3: lijst met aanvaardingsvoorwaarden bijgewerkt
	Een beschikking afgeven	Paragraaf 7.2.1: voorwaarden en criteria voor het afgeven van een beschikking bijgewerkt
		Paragraaf 7.2.3: formaat voor het referentienummer van douanebeschikkingen bijgewerkt
	Aanvullende informatie aanvragen	Paragraaf 9.2: voetnoot met betrekking tot het verzenden van de aanvullende informatie aan de geraadpleegde lidstaat herzien

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Logboek van wijzigingen	

	Betrokken lidstaten raadplegen (type I)	Paragraaf 11.2: termijnbevestiging voor bepaalde CDT's toegevoegd en handelwijze met betrekking tot het verzenden van de kennisgeving betreffende de goedgekeurde termijnverlenging aan de geraadpleegde lidstaten bijgewerkt
	Het recht beroep in te stellen	Paragraaf 14.2: het recht beroep in te stellen in verband met het overschrijden van de beschikkingstermijn verwijderd
	Een beschikking schorsen	Paragraaf 15.2: het geval waarin de procedure voor het recht te worden gehoord wordt omzeild, toegevoegd
		Paragraaf 15.2.1: het geval waarin de procedure voor het recht te worden gehoord wordt omzeild, toegevoegd
	Een beschikking wijzigen	Paragraaf 16.2: intrekking wijziging toegevoegd, DTCA bijgewerkt en procedures voor naam en adres bijgewerkt
	Een beschikking nietig verklaren	Paragraaf 17.2: redenen voor nietigverklaring bijgewerkt en het geval waarin de procedure voor het recht te worden gehoord wordt omzeild, toegevoegd
	Een beschikking intrekken	Paragraaf 18.2: redenen voor intrekking bijgewerkt en gevallen waarin de procedure voor het recht te worden gehoord wordt omzeild, toegevoegd
6.00	Alle	Doorvoering van opmerkingen beoordeling, kleine herformuleringen en aanpassingen

5 SYSTEEM VOOR HET BEHEER VAN DOUANEBSCHIKKINGEN – TOEPASSINGSGEBIED EN ARCHITECTUUR

5.1 INLEIDING

Voor het eerst sinds de oprichting van de douane-unie worden er EU-brede beschikkingen vastgesteld (d.w.z. beschikkingen die in alle of meerdere lidstaten tegelijkertijd geldig zijn en erkend worden).

Vanaf nu moet voor de toegang tot een trans-Europees IT-systeem in de hele EU een uniforme benadering voor het toepassings- en besluitvormingsproces en een uniek EU-portaal voor marktdeelnemers worden gebruikt: het IT-systeem voor douanebeschikkingen ("CDS").

Douanebeschikkingen zijn besluiten die door bevoegde douaneautoriteiten worden genomen op verzoek van de marktdeelnemers. Er is een breed scala aan mogelijke beschikkingen, met onder andere uitstel van betaling van douanerechten, administratieve vereenvoudigingen, douane-indeling van ingevoerde producten en meer. De informatie over douanebeschikkingen zal uiteindelijk worden gebruikt door de systemen voor douaneaangiften, de transactiesystemen (ICS, NCTS, ECS) en de nationale douanerisicobeheersystemen.

In het douanewetboek van de Unie (DWU) is, met ondersteuning van de bijbehorende gedelegeerde en uitvoeringsverordeningen (DWU GV en DWU UV), het beginsel vastgesteld dat alle communicatie elektronisch moet verlopen en dat er slechts in bepaalde uitzonderlijke gevallen procedures op papier mogen plaatsvinden. Met het IT-systeem voor douanebeschikkingen wordt de gedetailleerde IT-uitvoering van dit beginsel verwezenlijkt.

Met het DWU wordt ook de rechtsgrondslag geboden voor een uniforme benadering van de procedures rondom douanebeschikkingen (van een eerste verzoek of aanvraag tot de uiteindelijke verlening van de vergunning) en voor het beheren en opslaan van de douanebeschikkingen in een trans-Europees IT-systeem. Het **IT-systeem voor douanebeschikkingen** is een hybride systeem, dat bestaat uit een centraal IT-systeem en facultatieve nationale IT-systemen. Via het centrale IT-systeem kunnen lidstaten zonder nationaal systeem alle douanebeschikkingen in elektronische vorm bewaren in één gegevensopslag die toegankelijk is voor alle lidstaten. De lidstaten die een nationaal systeem invoeren, publiceren statusinformatie over de aanvragen en vergunningen die in hun nationale IT-systeem zijn verwerkt, via het centrale IT-systeem, zodat centrale monitoring van alle activiteiten rondom douanebeschikkingen in de EU wordt gegarandeerd.

Het centrale IT-systeem — het **centrale systeem voor het beheer van douanebeschikkingen (CDMS)** — bevat een communicatiemodule waardoor verschillende lidstaten kunnen worden geraadpleegd en er dus communicatie mogelijk is tussen het centrale systeem en één of meerdere nationale systemen.

Alle afgegeven beschikkingen (en alle veranderingen in de status ervan) worden beschikbaar gemaakt in het CRS-onderdeel van het centrale IT-systeem.

In de gegevensopslag **Klantenreferentiesysteem van de douane (CRS)** worden alle afgegeven beschikkingen opgeslagen. Dit systeem biedt één EU-databank waarin alle in de EU afgegeven vergunningen worden opgeslagen. Het CRS moet door het centrale systeem en de nationale systemen voor douanebeschikkingen (CDS) worden gebruikt voor de opslag van alle afgegeven beschikkingen.

Het IT-systeem voor douanebeschikkingen wordt ondersteund via een **EU-portaal voor ondernemers (EU-TP)**, dat het contactpunt vormt voor ondernemers en hun vertegenwoordigers (zoals beschreven in artikel 10 UV). Dit portaal biedt toegang tot alle Europese ondernemers (meer dan drie miljoen) die een douanebeschikking nodig hebben voor hun activiteiten in de EU. Via dit portaal kunnen de marktdeelnemers aanvragen indienen, de status van hun aanvraag in de gaten houden, eventuele vervolgtaken uitvoeren (bijvoorbeeld wijzigingen), een overzicht bekijken van de toegekende

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Systeem voor het beheer van douanebeschikkingen – toepassingsgebied en architectuur	

beschikkingen of de beschikkingen die momenteel worden verwerkt, en hun toegekende beschikkingen beheren.

In paragraaf 5.7 worden de verschillende onderdelen nader beschreven, met inbegrip van de verbanden ertussen.

5.1.1 VERWIJZINGEN NAAR WETGEVING

Het douanewetboek van de Unie (artikelen 6, 16, 22 en 23 DWU)

Het douanewetboek van de Unie (DWU) is op 9 oktober 2013 vastgesteld als Verordening (EU) nr. 952/2013 van het Europees Parlement en de Raad.

De Gedelegeerde Verordening van het DWU (artikelen 11-18 GV, bijlage A)

De Gedelegeerde Verordening van het DWU is op 28 juli 2015 vastgesteld als Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/2446 van de Commissie.

De uitvoeringshandeling van het DWU (artikel 10 UV, bijlage A)

De uitvoeringshandeling van het DWU is op 24 november 2015 vastgesteld als Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2447 van de Commissie.

Het werkprogramma van het DWU

Het werkprogramma voor de ontwikkeling en uitrol van de elektronische systemen waarin het DWU voorziet, is op 13 december 2019 vastgesteld middels Uitvoeringsbesluit (EU) 2019/2151 van de Commissie.

5.1.2 BESCHRIJVING VAN DE CONTEXT

Algemene informatie over het douanewetboek van de Unie is te vinden op de Europa-website:

https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code_en

Zoals te zien in figuur 1 wordt op deze pagina informatie gegeven over het DWU in de vorm van:

- richtsnoeren;
- BPM EU-douane.

An official website of the European Union How do you know? ▾

 European Commission  English

Business, Economy, Euro

Taxation and Customs Union

Home | Taxation ▾ | Customs ▾ | Online services ▾ | Tenders and grants | News | Events

Home > Customs > Union Customs code

Union Customs Code

The Union Customs Code (UCC) is a key element of the ongoing actions to modernise EU customs. It provides a comprehensive framework for customs rules and procedures in the EU customs territory adapted to modern trade realities and modern communication tools. The Union Customs Code aims at a paperless and fully automated customs union. To achieve that objective, the Commission and the Member States have to upgrade some existing electronic systems and introduce some new ones for the completion of all customs formalities. The UCC entered into force on 1 May 2016, but some transitional arrangements still apply, most notably because not all of the electronic systems to deal with formalities are in place yet. [Read More](#) 

News: 24 February 2023 [UCC Work Programme Progress Report](#) 
Commission publishes a report on the progress in developing the electronic systems provided for under the Union Customs Code.

UCC - Legislation

Information about UCC legislation

UCC - Work Programme

UCC work programme, planning of the electronic systems defined in the UCC WP, further information about the individual projects and their scope

UCC BPM

EU customs BPM approach, EU customs BPM in ARIS BP, EU customs BPM user guide, VACD notation, BPMN 2.0 notation

EU Customs Data Model (EUCDM)

EU customs data model repository in native GEFFG FX format, EU customs data model html publication

eLearning courses and eBooks

Online learning materials to support the implementation of EU legislation and the dissemination of good customs and taxation practices

National customs administrations

Member States Customs websites

UCC - Guidance documents

These guidance documents are of an explanatory and illustrative nature.

UCC - Q&A

General provisions, origin, valuation, guarantees, import & entry, simplifications, TIR transit procedure after export, customs goods manifest

Share this page

 Twitter  Facebook  LinkedIn  E-mail [More share options](#)

Figuur 1 — DWU-website — Homepage

5.1.3 BPM EU-DOUANE

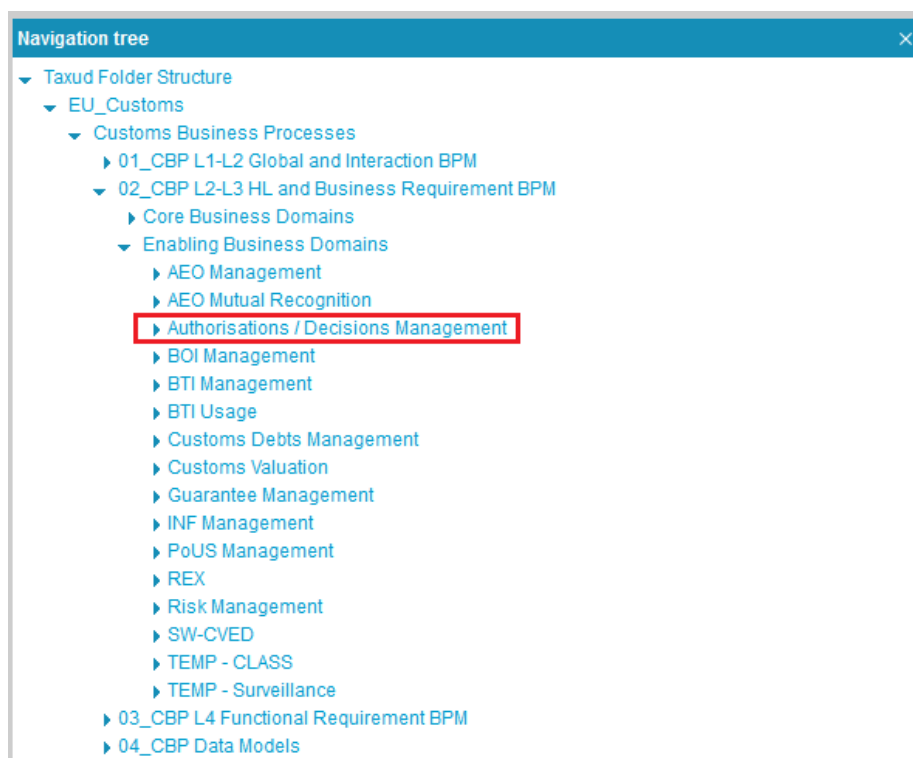
Van de procedures die in het DWU en de bijbehorende gedelegeerde en uitvoeringsverordeningen (respectievelijk GV en UV) worden beschreven, is een model gemaakt. Een definitieve publicatie van de “High Level and Business Requirements” (eisen op hoog niveau en zakelijke eisen) is beschikbaar voor raadpleging en ter informatie. Deze BPM-publicatie is rechtstreeks toegankelijk via:

<https://itsmtaxud.europa.eu/businesspublisher/login.do?login=anonymous&password=anonymous>

Op dit platform vindt u de BPM's met betrekking tot het beheer van vergunningen/beschikkingen via het volgende pad:

Taxud Folder Structure > EU_Customs > Customs Business Processes > 02_CBP L2-L3 HL and Business Requirement BPM > Enabling Business Domains > Authorisations / Decisions Management.

In figuur 2 is de navigatiestructuur te zien.



Figuur 2 — Navigatiestructuur naar het beheer van vergunningen/beschikkingen

5.2 VOORDELEN VAN HET CDS

Het gebruik van het systeem voor douanebeschikkingen brengt verschillende voordelen met zich mee.

Allereerst wordt er zo slechts één trans-Europees systeem (het CDS) gebruikt voor de afhandeling van de 22 aanvragen/vergunningen. Op deze manier wordt het beheer van de aanvragen/vergunningen veel gemakkelijker en kunnen alle douaneautoriteiten uniform optreden.

Een ander voordeel is de harmonisatie van de procedures voor het beheer van de aanvragen/vergunningen en van de gegevensvereisten. Deze geharmoniseerde procedures worden beschreven in het BPM EU-douane.

Tot slot leidt het gebruik van het unieke systeem van het EU-portaal voor ondernemers (zoals beschreven in artikel 10 UV) voor de authenticatie en toegang voor marktdeelnemers (UUM&DS) tot efficiëntere interactie tussen de marktdeelnemers en de douaneautoriteiten.

5.3 PLANNING

Het nieuwe systeem voor douanebeschikkingen is op 2 oktober 2017 operationeel geworden. Sindsdien moet alle uitwisseling van informatie, zoals aanvragen of vergunningen, plaatsvinden met behulp van het systeem voor douanebeschikkingen (artikel 6, lid 1, DWU). Hierdoor worden er geen aanvragen op papier meer verwerkt.

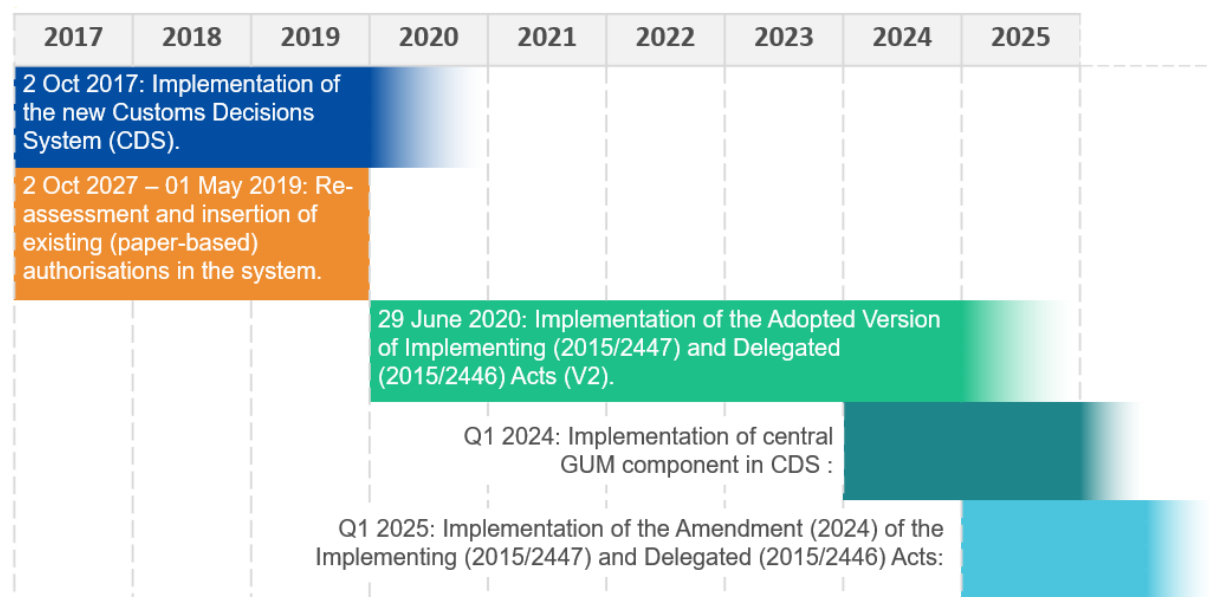
De periode tussen 2 oktober 2017 en 1 mei 2019 maakte het mogelijk om bestaande vergunningen (op papier) opnieuw te beoordelen en in het systeem op te nemen.

Vanaf 29 juni 2020 is het in gebruik zijnde systeem voor douanebeschikkingen (CDS) afgestemd op de vastgestelde versie van uitvoeringshandeling 2015/2447 en gedelegeerde handeling 2015/2446 (V2).

Vanaf het eerste kwartaal (maart) 2024 zal het CDS de in de handleiding voor zakelijke gebruikers GUM beschreven centrale component voor het in gebruik zijnde systeem voor het beheer van de zekerheidstelling (GUM) bevatten [A05].

De uitvoering van de wijziging (2024) van uitvoeringshandeling 2015/2447 en gedelegeerde handeling 2015/2446 is voorzien voor het eerste kwartaal van 2025.

In figuur 3 wordt het tijdpad voor deze werkzaamheden weergegeven.



Figuur 3 — Tijdpad werkzaamheden

5.4 TOEPASSINGSGEBIED

Het systeem voor douanebeschikkingen is bedoeld om de vergunningen op unieke wijze af te handelen met behulp van één elektronisch informatiesysteem.

In bijlage A bij de Gedelegeerde Verordening van de Commissie worden alle mogelijke soorten vergunningen en beschikkingen opgesomd waarvoor een douanebeschikking kan worden verleend. Opgemerkt zij echter dat slechts 22 hiervan onder het systeem voor douanebeschikkingen vallen (opgesomd in paragraaf 5.8). De volgende vergunningen vallen niet binnen het toepassingsgebied van het CDS:

- AEOC: vergunning voor de status van geautoriseerde marktdeelnemer — douanevereenvoudigingen;
- AEOS: vergunning voor de status van geautoriseerde marktdeelnemer — beveiliging en veiligheid;
- AEOF: vergunning voor de status van geautoriseerde marktdeelnemer — douanevereenvoudigingen/beveiliging en veiligheid;
- BOI: beschikking inzake een bindende oorsprongsinlichting;

- BTI: beschikking inzake een bindende tariefinlichting;
- REM: beschikking tot kwijtschelding van de bedragen aan invoer- of uitvoerrechten;
- REP: beschikking tot terugbetaling van de bedragen aan invoer- of uitvoerrechten.

AEO-vergunningen en BTI-beschikkingen worden nog steeds in de daarvoor bestemde systemen bijgehouden.

5.5 DEFINITIES

Tabel 4 bevat de verschillende definities die in de handleiding voor zakelijke gebruikers worden gebruikt.

Begrip	Definitie
Aanvrager	Een persoon die bij de douaneautoriteiten een beschikking aanvraagt (BPM's).
Aanvraag	Een formeel verzoek om toekenning van een douanebeschikking, ingediend bij de douaneautoriteiten.
Vergunning	Beslissing die verband houdt met de douanewetgeving die door een douaneautoriteit over een bepaald geval wordt genomen, en die voor de betrokken persoon of personen rechtsgevolgen heeft (artikel 5, lid 39, DWU).
Geraadpleegde douaneautoriteit	Elke lidstaat die door de beschikkende douaneautoriteit is verzocht een bijdrage te leveren aan een beschikkingsproces voor een aanvraag of een bestaande beschikking door informatie aan te leveren, criteria te beoordelen of op enige andere wijze.
Douaneautoriteit	De douanediens van de lidstaten die bevoegd zijn voor de toepassing van de douanewetgeving, en alle overige autoriteiten die krachtens het nationale recht belast zijn met de toepassing van bepaalde onderdelen van de douanewetgeving. (artikel 5, lid 1, DWU).
Douanebeschikking	In deze context een synoniem van vergunning.
Beschikkende douaneautoriteit	Douaneautoriteit die bevoegd is voor 1) het afgeven van de beschikking en 2) het beheren van de beschikking.
Marktdeelnemer	Een persoon die zich in het kader van zijn/haar bedrijfsvoering bezighoudt met activiteiten die onder de douanewetgeving vallen (artikel 5, lid 5, DWU). In deze context ook "ondernemer" genoemd.
Houder	Een persoon aan wie een beschikking is afgegeven. Kan ook verwijzen naar de vertegenwoordiger van de houder (BPM's).
Betrokken lidstaat	Elke lidstaat waarop een beschikking rechtstreeks van invloed is.
Beschikking voor meerdere lidstaten	Beschikking of vergunning die in meer dan één lidstaat van invloed is (artikel 10, lid 1, UV).
Beschikking voor één lidstaat	Beschikking of vergunning die slechts in één lidstaat van invloed is.
Beschikkingstermijn	Periode waarin de douanebeambte moet besluiten om de vergunning die door de ondernemer is aangevraagd, al dan niet te verlenen.

Tabel 4 : Definities

5.6 BELANGHEBBENDEN

In deze paragraaf worden de verschillende belanghebbenden genoemd die de eindgebruikers van het systeem voor douanebeschikkingen vormen.

Gebruikers van het **portaal voor ondernemers**:

- de **ondernemer**: zoals beschreven in paragraaf 5.2 wordt de ondernemer in deze context ook wel de “marktdelnemer”, de “aanvrager” of de “houder” genoemd;
- de **vertegenwoordiger**: een persoon die namens een ondernemer kan optreden. Indirecte vertegenwoordiging is overigens ook mogelijk. Met andere woorden, een vertegenwoordiger kan een andere gebruiker **machtigen**, die vervolgens bevoegd is om namens hem/haar op te treden.

Gebruikers van het **CDMS**:

- de **douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit (DTCA)** is de douanebeambte die bevoegd is om:
 - de aanvragen die bij het douanekantoor zijn ingediend, te aanvaarden (of niet);
 - te besluiten de vergunningen die bij het douanekantoor zijn aangevraagd, te verlenen (of niet);
 - de verleende vergunningen te beheren.
- De **douanebeambte van een geraadpleegde douaneautoriteit** is de douanebeambte van een geraadpleegde douaneautoriteit die verantwoordelijk is voor het geven van feedback naar aanleiding een raadplegingsverzoek.
- De **douanebeambte van een betrokken lidstaat**: is een douanebeambte die informatie over vergunningen waarbij zijn/haar land betrokken is, kan lezen en/of verschaffen.

De ondernemers en de vertegenwoordigers gebruiken een portaal voor ondernemers om hun aanvragen en vergunningen te beheren (artikel 10 UV). Dit kan een nationaal portaal voor ondernemers (NA TP) of het portaal voor ondernemers van de Europese Unie (EU-TP) zijn.

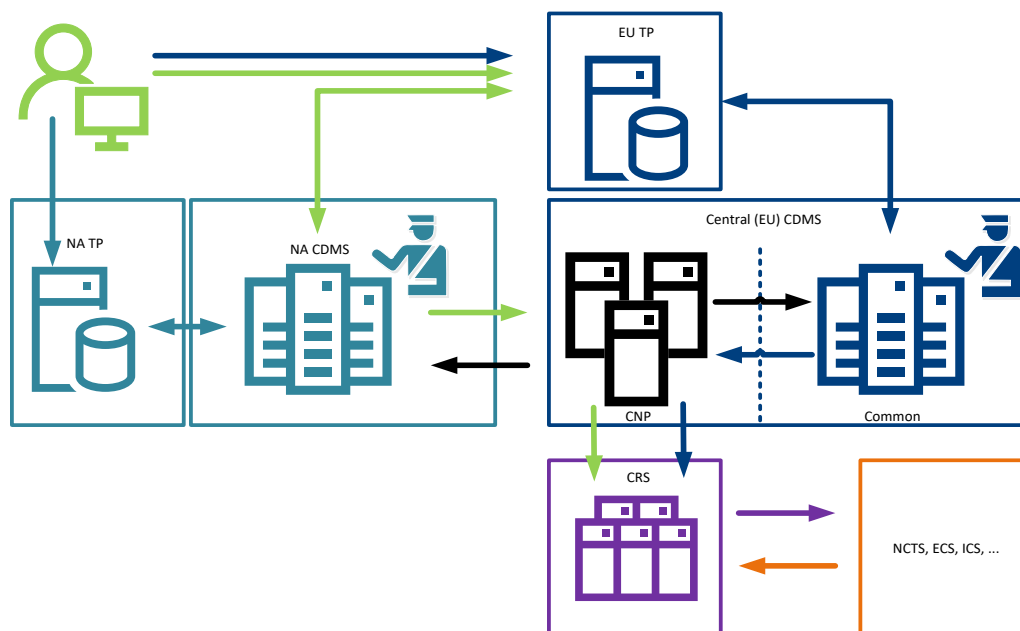
De douanebeambten gebruiken een systeem voor het beheer van douanebeschikkingen om aanvragen en vergunningen te beheren. Dit kan een nationaal systeem voor het beheer van douanebeschikkingen (NA CDMS) of het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen van de Europese Unie (EU-CDMS) zijn.

5.7 ARCHITECTONISCH OVERZICHT VAN DE ONDERDELEN VAN HET CDS

5.7.1 ONDERDELEN

Zoals aangegeven in de inleiding van dit hoofdstuk is het IT-systeem voor douanebeschikkingen een hybride systeem dat bestaat uit een centraal systeem en facultatieve nationale systemen.

Het algehele systeem is dus opgebouwd uit verschillende onderdelen, waarvan sommige nationale entiteiten zijn en andere EU-/centrale entiteiten. In Figuur 4 wordt een algemeen overzicht gegeven van deze architectuur, evenals mogelijke informatiestromen (die verderop nader worden beschreven).



Figuur 4 Algemeen overzicht van het systeem voor douanebeschikkingen

Hieronder volgt een lijst met de verschillende elementen waaruit de algehele architectuur bestaat.

Centrale onderdelen:

- **EU-TP:** EU-portaal voor ondernemers. Kan communiceren met:
 - o **EU-CDMS;**
 - o **NA CDMS.**
- **Centraal (EU-)CDMS:** Centraal systeem voor het beheer van douanebeschikkingen. Dit kan worden uitgesplitst in:
 - o **algemeen deel:** verantwoordelijk voor het afhandelen van de verschillende procedures (bv. wijzigingen, intrekkingen enz.). Communiqueert met:
 - **EU-TP;**
 - **CNP-module** (communicatie, notificatie en publicatie).
 - o **CNP-module:** communicatie, notificatie en publicatie. Verantwoordelijk voor de communicatie met het nationale CDMS en CRS. Communiqueert dus met:
 - **algemene module CDMS;**
 - **NA CDMS** (hybride methode);
 - **CRS.**
- **CRS:** Klantenreferentiesysteem van de douane. Hierin worden alle vergunningen bijgehouden, zodat deze toegankelijk zijn voor externe (naar CD-systemen) instrumenten (NCTS, ICS, ...). Dit is ook de plaats waar de resultaten van de processen worden bijgehouden (bv. nietigverklaring van de douanebeschikking enz.). Deze module communiqueert met:
 - o **CNP-module van het EU-CDMS;**
 - o **externe toepassingen** (NCTS, ECS, ICS).

Nationale onderdelen:

- **NA TP:** Nationaal portaal voor ondernemers. Communiqueert met:
 - o **NA CDMS.**
- **NA CDMS:** Nationaal systeem voor het beheer van douanebeschikkingen. Kan communiceren met:

- **NA TP;**
- **CNP-module van het EU-CDMS** (hybride methode).

In de volgende paragrafen wordt nader uiteengezet hoe het systeem effectief kan worden gebruikt door en toegankelijk is voor de verschillende gebruikers.

5.7.2 STRATEGIEËN

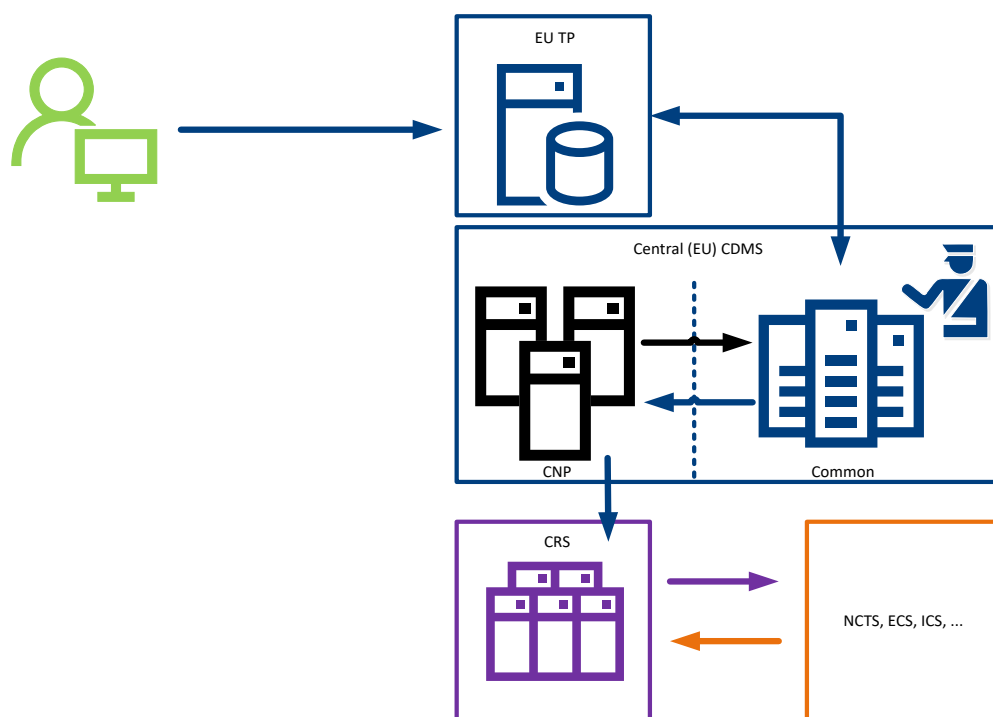
Zoals eerder beschreven, kunnen de lidstaten besluiten de EU-toepassingen te gebruiken of hun eigen toepassingen te ontwikkelen.

Om de werking van de bovengenoemde onderdelen te begrijpen, wordt in de volgende paragrafen beschreven waar een ondernemer een douanebeschikking kan aanvragen, afhankelijk van de strategie die wordt gevolgd door het land van die ondernemer.

Er zijn drie strategieën vastgesteld: de centrale methode, waarbij de lidstaat uitsluitend de EU-toepassingen gebruikt; de nationale methode, waarbij de lidstaat uitsluitend zijn eigen toepassingen gebruikt; of de hybride methode, waarbij een combinatie van nationale en EU-toepassingen wordt gebruikt.

5.7.2.1 Strategie 1: centrale methode

Als de lidstaat besluit de centrale methode te hanteren, moeten alle aanvragen worden ingediend via het EU-portaal voor ondernemers. De beschikking om de vergunning al dan niet te verlenen en het beheer van de vergunning vinden vervolgens plaats in het centrale CDMS. In Figuur 5 wordt de centrale methode weergegeven.



Figuur 5 Centrale methode

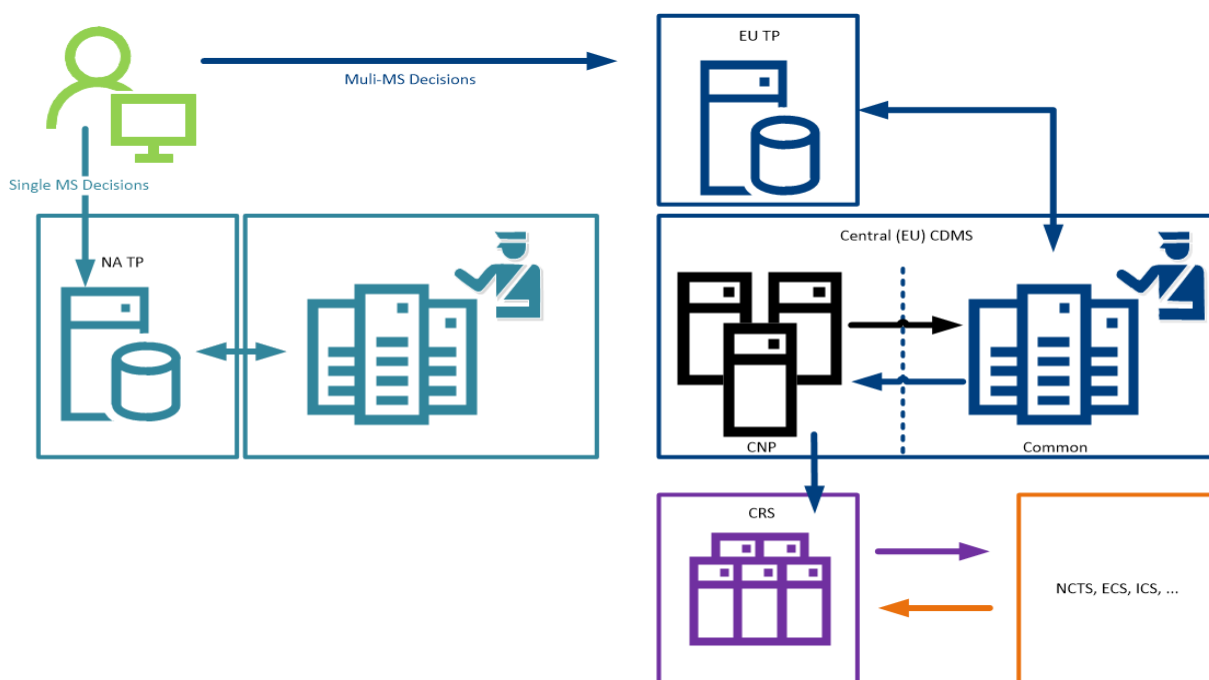
Alle informatie (voor één en voor meerdere lidstaten) wordt gekopieerd naar het CRS en is toegankelijk voor de externe diensten en toepassingen die de vergunningen (indien verleend) nodig hebben.

5.7.2.2 Strategie 2: centraal en nationaal CDMS

Als een lidstaat eigen CDMS- en TP-toepassingen heeft en besluit de methode “centraal en nationaal CDMS” te hanteren, moet de aanvraag, als deze voor één lidstaat bedoeld is, in het nationale TP worden ingediend en moet de vergunning alleen in het nationale CDMS worden beheerd (de beschikking wordt dus niet in het CRS gepubliceerd).

Alle toepassingen voor meerdere lidstaten moeten nog steeds uitsluitend in het EU-TP worden ingediend. Daarbij geldt dus dezelfde strategie als bij de “centrale methode”.

In Figuur 6 wordt de methode “centraal en nationaal CDMS” weergegeven.

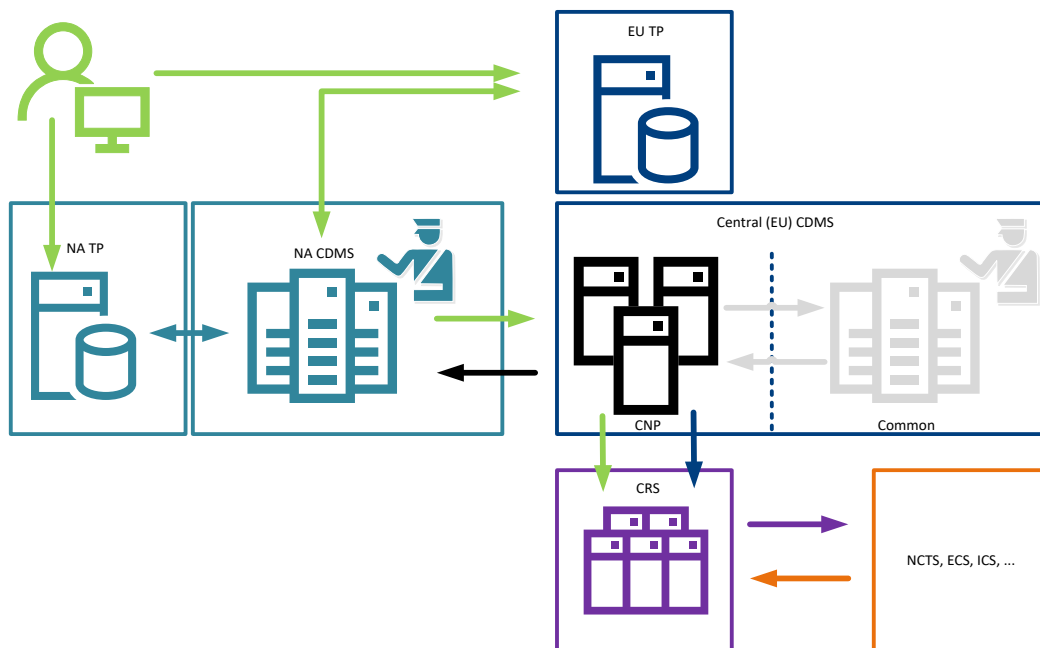


Figuur 6 Centraal en nationaal CDMS

5.7.2.3 Strategie 3: hybride methode

Als de LS kiest voor een hybride methode, kunnen de marktdeelnemers vrij kiezen of zij een aanvraag indienen via het nationale TP of via het EU-TP. In beide gevallen communiceert het portaal voor

ondernemers rechtstreeks en uitsluitend met het nationale CDMS. In figuur 7 wordt de hybride methode weergegeven.



Figuur 7 Hybride methode

Bij beschikkingen voor één lidstaat mag de lidstaat kiezen welk TP wordt gebruikt. Ook bepaalt de lidstaat of de beschikkingen in het CRS worden gepubliceerd.

Bij beschikkingen voor meerdere lidstaten moet het EU-TP worden gebruikt.

Het nationale CDMS communiceert vervolgens met het centrale CDMS via de CNP-module. NB:

Een lidstaat die de hybride methode hanteert, moet deze voor alle douanebeschikkingen hanteren. Bovendien moet alle communicatie in verband met een bepaalde beschikking via hetzelfde portaal verlopen.

5.7.3 VOORBEELDEN

Hierna wordt voor een aantal situaties beschreven hoe de actoren het IT-systeem kunnen gebruiken.

- Een marktdeelnemer uit Portugal die een beschikking voor meerdere lidstaten wenst (Portugal hanteert de centrale methode), vult de aanvraag in het EU-TP in. De Portugese douanebeambte beheert de aanvraag in het centrale CDMS. De vergunning wordt in het CRS gepubliceerd.
- Een marktdeelnemer uit Portugal die een beschikking voor één lidstaat wenst (Portugal hanteert de centrale methode), vult de aanvraag in het EU-TP in. De Portugese douanebeambte beheert de aanvraag in het centrale CDMS. De vergunning wordt in het CRS gepubliceerd.
- Een marktdeelnemer uit Duitsland die een beschikking voor meerdere lidstaten wenst (Duitsland hanteert de centrale methode voor beschikkingen voor meerdere lidstaten), vult de aanvraag in het EU-TP in. De Duitse douanebeambte beheert de aanvraag in het centrale CDMS. De vergunning wordt in het CRS gepubliceerd.
- Een marktdeelnemer uit Duitsland die een beschikking voor één lidstaat wenst (Duitsland hanteert de nationale methode voor beschikkingen voor één lidstaat), vult de aanvraag in het EU-TP in. De Duitse douanebeambte beheert de aanvraag in het nationale CDMS. De vergunning wordt niet in het CRS gepubliceerd.

- Een marktdeelnemer uit Frankrijk die een beschikking voor meerdere lidstaten wenst (Frankrijk hanteert de hybride methode), vult de aanvraag in het nationale TP of in het EU-TP in. De Franse douanebeambte beheert de aanvraag in het nationale CDMS. De vergunning wordt in het CRS gepubliceerd.

De volledige lijst met door de lidstaten gemaakte keuzen is beschikbaar op de website van DG TAXUD: https://ec.europa.eu/taxation_customs/business/customs-procedures/customs-decisions_en.

5.7.4 TOEGANG TOT DE TOEPASSINGEN

5.7.4.1 Centraal CDMS

Douanebeambten moeten worden geïdentificeerd via de CCN2-infrastructuur. CCN2-gebruikers zijn gekoppeld aan een specifieke lidstaat. De identificatie van gebruikers en de toewijzing van hun gebruikerstaken zijn de verantwoordelijkheid van de betreffende lidstaat die de CCN2-tools gebruikt. Douanebeambten hebben toegang tot de gebruikersinterface van de CDMS-IT-toepassing via CCN2.

Douanebeambten kunnen uitsluitend informatie raadplegen of wijzigen die verband houdt met de aanvragen, vergunningen en raadplegingen waarbij hun lidstaat respectievelijk betrokken, geraadpleegd of DTCA is, opvragen. Ook krijgen ze in de gebruikersinterface voor douanebeambten meldingen in verband met deze aanvragen, vergunningen en raadplegingen.

De toegang tot toepassingsfunctionaliteiten wordt verder verleend op basis van hun gebruikerstaken. Gebruikerstaken worden gedefinieerd op basis van de organisatiediensten en bieden toegang tot de functionaliteiten die nodig zijn voor de uitvoering van de vereiste IT-taken. Een gebruikerstaak biedt toegang tot alle informatie waarvan de lidstaat van de douanebeambte eigenaar is. Er kunnen aanvullende taken worden toegekend om “alleen-lezen”- of wijzigingstoegang te verschaffen tot aanvraag- en vergunningsinformatie.

In tabel 5 worden de verschillende taken opgesomd die beschikbaar zijn in het CDMS (NB: veiligheidstaken worden ook op CCN2-niveau gedefinieerd. Er is sprake van een-op-een-correspondentie tussen de taken in de COUI (gebruikersinterface douanebeambten) van het CDMS en de CCN2-taken. In beide omgevingen is de taak vergelijkbaar¹ en de omschrijving van de activiteiten identiek).

Aan een douanebeambte kunnen meerdere taken worden toegekend.

Naam CDMS-taak	Omschrijving van de activiteiten
Raadpleging	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegewezen voor “alleen-lezen”-toegang tot aanvragen/vergunningen in de COUI. De gebruikers kunnen dan alle soorten bedrijfsgegevens opvragen en inzien die in de toepassingen worden beheerd. De COUI-gebruikers kunnen slechts de raadplegingen inzien die aan hun eigen DTCA zijn toegewezen.
Douaneaanvragen aanvaarden	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegewezen om de procedure “Aanvraag aanvaarden” uit te voeren. Deze procedure wordt ingesteld na ontvangst van een aanvraagformulier met, indien nodig, aanvullende documenten. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douaneaanvragen te aanvaarden voor hun eigen DTCA.
Douanebeschikkingen afgeven	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om de procedure “Beschikking afgeven” uit te voeren. Deze procedure begint wanneer een aanvraag is aanvaard tijdens de procedure “Aanvraag aanvaarden”. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douanebeschikkingen af te geven voor hun eigen DTCA.

¹ De naam van de CCN2-taak kan worden verkregen door “CCN2.Role.CDMS.” toe te voegen aan de naam van de CDMS-taak in CamelCase. Bijvoorbeeld: het CCN2-equivalent van de CDMS-taak met de naam “Accept Customs Application” (Douaneaanvraag aanvaarden) is “CCN2.Role.CDMS.AcceptCustomsApplication”.

Naam CDMS-taak	Omschrijving van de activiteiten
Douanevergunningen herbeoordelen	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om de procedure “Beschikking herbeoordelen” uit te voeren. Deze procedure begint in de volgende gevallen: - wanneer er informatie van de houder wordt ontvangen die van invloed kan zijn op de voortzetting of de inhoud van de beschikking; - wanneer de douanebeambte een intentie tot herbeoordeling heeft geregistreerd; - wanneer er informatie voor herbeoordeling van de beschikking wordt ontvangen van een andere autoriteit. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douanevergunningen te herbeoordelen voor hun eigen DTCA.
Douanevergunningen schorsen	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om de procedure “Beschikking schorsen” uit te voeren. Deze procedure begint in de volgende gevallen: - wanneer de autoriteit voldoende redenen heeft om aan te nemen dat de beschikking moet worden ingetrokken, gewijzigd of nietig verklaard; - wanneer de herbeoordeelde beschikking schorsing van de beschikking vereist; - wanneer de houder een verzoek tot schorsing heeft ingediend met maatregelen en een periode voor het nemen van deze maatregelen, begint de procedure voor de beschikkende douaneautoriteit; - wanneer de autoriteit van oordeel is dat middels maatregelen die moeten worden genomen door de houder van de beschikking, kan worden gegarandeerd dat aan de voor de beschikking vastgestelde voorwaarden of aan de verplichtingen op grond van die beschikking wordt voldaan. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douanevergunningen te schorsen voor hun eigen DTCA.
Schorsing opheffen	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om de procedure “Schorsing opheffen” uit te voeren. Deze procedure begint in de volgende gevallen: - wanneer de termijn voor het vaststellen van voorwaarden voor nietigverklaring, intrekking of wijziging verstrijkt; - wanneer een geschorste beschikking niet voldoet aan de voorwaarden voor intrekking, nietigverklaring of wijziging; - wanneer de termijn waarbinnen moet worden vastgesteld of er door de maatregelen wordt voldaan aan de voorwaarden of verplichtingen, verstrijkt; - wanneer de houder, naar tevredenheid van de beschikkende douaneautoriteit, de noodzakelijke maatregelen heeft genomen om te voldoen aan de voorwaarden of verplichtingen; - wanneer de wijziging van de geschorste beschikking in werking is getreden. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, schorsingen op te heffen voor hun eigen DTCA.
Douanevergunningen wijzigen	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om de procedure “Beschikking wijzigen” uit te voeren. Deze procedure begint in de volgende gevallen: - wanneer de houder van een vergunning deze wil wijzigen, kan hij/zij een verzoek tot wijziging indienen bij de beschikkende douaneautoriteit; - wanneer niet aan één of meerdere voorwaarden voor een vergunning werd voldaan of er niet meer aan wordt voldaan, of wanneer een beschikking niet overeenstemt met de geldende wetgeving, registreert de douanebeambte de redenen voor de intentie om de betreffende beschikking te wijzigen. Daarnaast registreert de douanebeambte de beoogde wijziging. Hierbij gaat het om de feitelijke waarden in de douanebeschikking die hij/zij wil wijzigen: - wanneer de procedure “Beschikking herbeoordelen”, “Beschikking schorsen” of “Beschikking nietig verklaren” is afgelopen en een wijziging nodig is, wordt de procedure “Beschikking wijzigen” gestart. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douanevergunningen te wijzigen voor hun eigen DTCA.

Naam CDMS-taak	Omschrijving van de activiteiten
Douanevergunningen intrekken	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om de procedure “Beschikking intrekken” uit te voeren. Deze procedure begint in de volgende gevallen: - wanneer de douanebeambte vaststelt dat een intrekking nodig is, registreert deze de intentie om de vergunning in te trekken in het systeem voor douanebeschikkingen; - wanneer de procedure “Beschikking nietig verklaren”, “Beschikking herbeoordelen” of “Beschikking schorsen” is afgelopen en intrekking nodig is; - wanneer de houder van een vergunning een verzoek om intrekking van de vergunning indient. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douanevergunningen in te trekken voor hun eigen DTCA.
Douanevergunningen nietig verklaren	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om de procedure “Beschikking nietig verklaren” uit te voeren. Deze procedure begint in de volgende gevallen: - wanneer de douanebeambte vaststelt dat de beschikking niet meer overeenstemt met de douanewetgeving, wanneer deze is gebaseerd op onjuiste/onvolledige gegevens over de aanvrager, wanneer nietigverklaring moet plaatsvinden met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU, of wanneer uit het resultaat van een herbeoordeling blijkt dat de beschikking nietig moet worden verklaard; - wanneer uit het resultaat van een herbeoordeling blijkt dat de beschikking nietig moet worden verklaard, registreert de douanebeambte de intentie om de beschikking nietig te verklaren. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douanevergunningen nietig te verklaren voor hun eigen DTCA.
Raadplegingsverzoeken afhandelen	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om raadplegingsverzoeken af te handelen als geraadpleegde lidstaat tijdens de procedure “Beschikking afgeven”. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, raadplegingsverzoeken van andere lidstaten af te handelen die aan hun eigen DTCA zijn toegewezen.
Lidstaten raadplegen	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om een lidstaat te raadplegen tijdens de procedure “Beschikking afgeven”, de procedure “Beschikking wijzigen” of de procedure “Beschikking herbeoordelen”. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, lidstaten te raadplegen voor hun eigen DTCA.
Douanevergunningen aanmaken	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om een vergunning te verlenen na de aanvaarding van een aanvraag. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, douanevergunningen aan te maken voor hun eigen DTCA.
Klanten douaneautoriteiten beheren	Deze taak moet aan de COUI-gebruikers worden toegekend om nieuwe verbindingen tussen douanebeambten en douaneautoriteiten toe te voegen. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om de functionarissen van douaneautoriteiten te beheren die bij een bepaalde DTCA van hun lidstaat horen.
Menselijke taken toewijzen	Deze taak moet aan de COUI-gebruiker worden toegekend om taken aan andere gebruikers toe te wijzen. De COUI-gebruikers zijn dan bevoegd om, via de COUI, taken toe te wijzen aan gebruikers van hun eigen DTCA.
Menselijke taken goedkeuren	De COUI-gebruiker met deze rol heeft toegang tot het goedkeuringsblok.

Tabel 5: CDMS-taken

5.7.4.1.1 Goedkeuring

Voordat u verdergaat met de laatste menselijke taak van de hieronder vermelde belangrijkste procedures:

- een beschikking toekennen;
- een beschikking wijzigen;
- een beschikking schorsen;
- een beschikking intrekken;
- een beschikking nietig verklaren.

moet de uiteindelijke beslissing die door de gebruikelijke douanebeambte wordt genomen, worden bevestigd door een gebruiker met de taak “Menselijke taken goedkeuren” en met de juiste taak voor de relevante menselijke taak voordat deze effectief kan zijn. Als follow-up van de goedkeuring zal de gebruikelijke douanebeambte de beschikking (of sommige delen ervan) moeten herzien alvorens opnieuw om goedkeuring te vragen, of zal de beschikking, in het geval dat zij wordt goedgekeurd, onmiddellijk van kracht zijn. Dit mechanisme zorgt ervoor dat het twee-paar-ogenprincipe wordt gerespecteerd voordat een definitieve beschikking wordt afgegeven.

5.7.4.2 EU-portaal voor ondernemers

Marktdeelnemers moeten worden geïdentificeerd via het UUM&DS-systeem, een federatief systeem voor gebruikersbeheer op trans-Europees niveau. De identificatie van gebruikers en hun relatie met marktdeelnemers in UUM&DS valt onder de verantwoordelijkheid van de lidstaten die hun eigen nationale beheersysteem voor marktdeelnemers gebruiken. Marktdeelnemers hebben via het internet toegang tot het portaal voor ondernemers.

Marktdeelnemers of vertegenwoordigers daarvan kunnen uitsluitend informatie die verband houdt met hun respectieve aanvragen en vergunningen, opvragen, raadplegen of wijzigen.

Binnen het EU-portaal voor ondernemers zijn ook enkele taken voor de gebruikers vastgesteld.

Naam EU-TP-taak	Omschrijving van de activiteiten
Raadplegingsprofiel voor douanebeschikkingen	Kan algemene onderdelen van het portaal voor ondernemers inzien, evenals informatie over het beheer van aanvragen en vergunningen voor douanebeschikkingen.
Administratief profiel voor douanebeschikkingen	Kan algemene onderdelen van het portaal voor ondernemers inzien, evenals informatie over het beheer van aanvragen en vergunningen voor douanebeschikkingen en kan deze informatie invoeren.
Uitvoeringsprofiel voor douanebeschikkingen	Kan algemene onderdelen van het portaal voor ondernemers inzien, evenals informatie over het beheer van aanvragen en vergunningen voor douanebeschikkingen en kan deze informatie invoeren en indienen.

Tabel 6: EU-TP-taken

Afhankelijk van de lidstaat kunnen marktdeelnemers al dan niet worden vertegenwoordigd (eerste en tweede delegatieniveau). Om erachter te komen of uw lidstaat die mogelijkheid biedt, raadpleegt u het gedeelte “How can I access the system?” (“Hoe krijg ik toegang tot het systeem?”) op de pagina over douanebeschikkingen op de website van DG TAXUD: https://ec.europa.eu/taxation_customs/business/customs-procedures/customs-decisions_en.

5.7.4.3 Nationale toepassing

Raadpleeg uw nationale autoriteiten om verbinding te maken met de nationale toepassingen.

5.8 SOORTEN VERGUNNINGEN

De vergunningen die kunnen worden verleend via het systeem voor douanebeschikkingen, zijn in vijf groepen onderverdeeld, op basis van de soort vergunning.

Aan elk soort vergunning is een unieke soortcode toegewezen. In tabel 7 worden deze codes en de groepering van de vergunningen opgesomd.

Soort vergunning		Code
Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag		
Vergunning voor het doen van een douaneaangifte door inschrijving in de administratie van de aangever, inclusief voor de regeling uitvoer		EIR
Vergunning voor gecentraliseerde vrijmaking		CCL
Vergunning voor het gebruik van een vereenvoudigde aangifte		SDE
Vergunning voor de status van erkende weger van bananen		AWB
Vergunning voor zelfbeoordeling		SAS
Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor tijdelijke opslag		TST
Bijzondere regelingen		
Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor opslag in een douane-entrepot	Type 1	CW1
	Type 2	CW2
	Particulier	CWP
Vergunning voor het gebruik van de regeling actieve veredeling		IPO
Vergunning voor het gebruik van de regeling passieve veredeling		OPO
Vergunning voor het gebruik van de regeling bijzondere bestemming		EUS
Vergunning voor het gebruik van de regeling tijdelijke invoer		TEA
Douanevervoer		
Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor Uniedouanevervoer		ACE
Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor TIR-operaties		ACT
Vergunning voor de status van toegelaten afzender voor Uniedouanevervoer		ACR
Vergunning voor de status van toegelaten afgever		ACP
Vergunning voor het gebruik van een verzegeling van een bijzonder model		SSE
Vergunning voor het gebruik van de aangifte douanevervoer met beperkte gegevens		TRD
Vergunning voor het gebruik van een elektronisch vervoersdocument als douaneaangifte		ETD
Lijndienst		
Vergunning voor het onderhouden van een lijndienst		RSS
Andere aanvragen²		
Vergunning voor doorlopende zekerheidstelling, inclusief eventuele verlaging of ontheffing		CGU
Vergunning voor uitstel van betaling		DPO

² ook wel "standaardprocedure"-aanvragen genoemd, met name binnen de in paragraaf 5.1.3 genoemde procedures

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Systeem voor het beheer van douanebeschikkingen – toepassingsgebied en architectuur	

Soort vergunning	Code
Vergunning voor de vereenvoudiging van de bepaling van bedragen die deel uitmaken van de douanewaarde van goederen.	CVA

Tabel 7: Code van de soort vergunning

5.9 BESCHIKKINGEN VOOR ÉÉN LIDSTAAT EN VOOR MEERDERE LIDSTATEN

Zoals gedefinieerd in paragraaf 5.5 is een beschikking voor één lidstaat een beschikking die slechts in één lidstaat van invloed is, terwijl een beschikking voor meerdere lidstaten een beschikking is die in meer dan één lidstaat van invloed is. Deze twee parameters zijn gebaseerd op het gegevenselement "Geografische geldigheid", dat in bijlage A bij de uitvoeringsverordening van de Commissie wordt gedefinieerd.

De definitie van dit gegevenselement is als volgt:

gegevenselement 31 04 000	Code: 1x
Geografische geldigheid – Unie	Landcode: 99x

Tabel 8: Definitie van het gegevenselement "Geografische geldigheid — Unie"

De mogelijke waarden van de code zijn als volgt:

- 1 aanvraag of vergunning geldig in alle lidstaten;
- 2 aanvraag of vergunning beperkt tot bepaalde lidstaten;
- 3 aanvraag of vergunning beperkt tot één lidstaat.

Daarbij staan code 1 en code 2 voor de beschikkingen voor meerdere lidstaten en staat code 3 voor de beschikking voor één lidstaat.

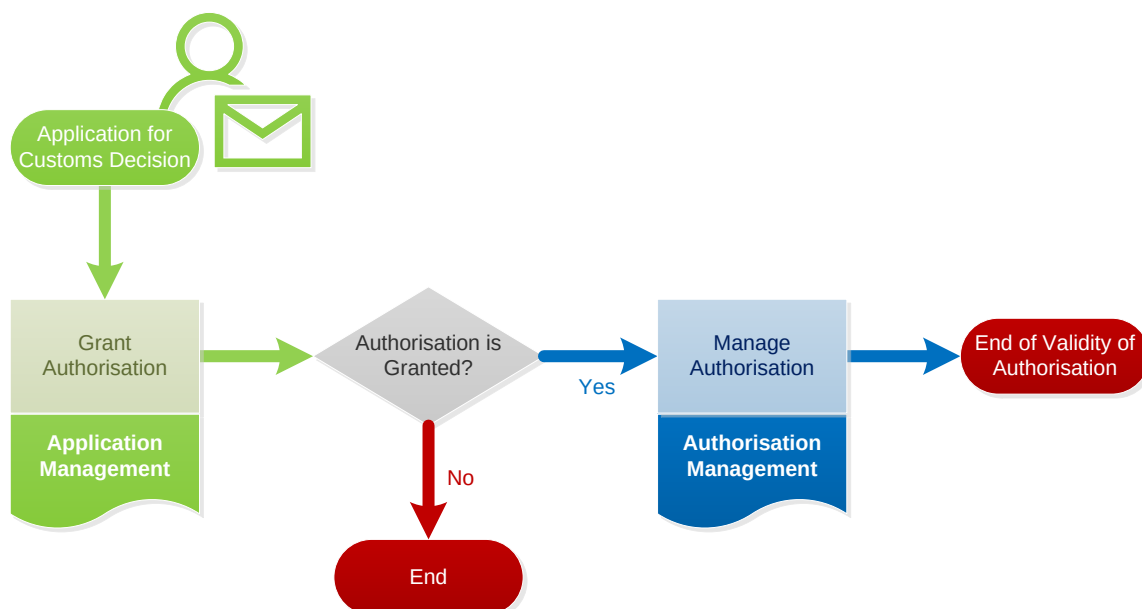
In het bijzonder voor code 2 (aanvraag of vergunning beperkt tot bepaalde lidstaten) moeten alle lidstaten waarvoor de geldigheid van de beschikking wordt beoogd, uitdrukkelijk door de aanvrager worden genoemd in de aanvraag.

5.10 ACTIVITEITEN

De activiteiten rondom douanebeschikkingen kunnen in twee hoofdfasen worden uitgesplitst:

1. **Verlening van een vergunning:** begint wanneer een aanvraag voor een douanebeschikking wordt ingediend door een ondernemer of een van de vertegenwoordigers daarvan. Deze fase omvat in het bijzonder de raadpleging van de betrokken lidstaten. De fase eindigt in een van de volgende gevallen:
 - de aanvraag wordt afgewezen (d.w.z. de aanvraag wordt niet aanvaard);
 - de aanvraag wordt ingetrokken;
 - de vergunning wordt verleend;
 - de vergunning wordt niet verleend.

2. **Beheer van een vergunning:** begint zodra de vergunning is verleend. De vergunning blijft van kracht en kan op verschillende manieren worden bijgewerkt. Deze tweede fase eindigt wanneer de vergunning niet langer geldig is.



Figuur 8 Algemene procedure van activiteiten rondom douanebeschikkingen

5.10.1 VERLENING VAN EEN VERGUNNING

Voordat een vergunning kan worden verleend, moet de aanvraag twee hoofdprocedures doorlopen:

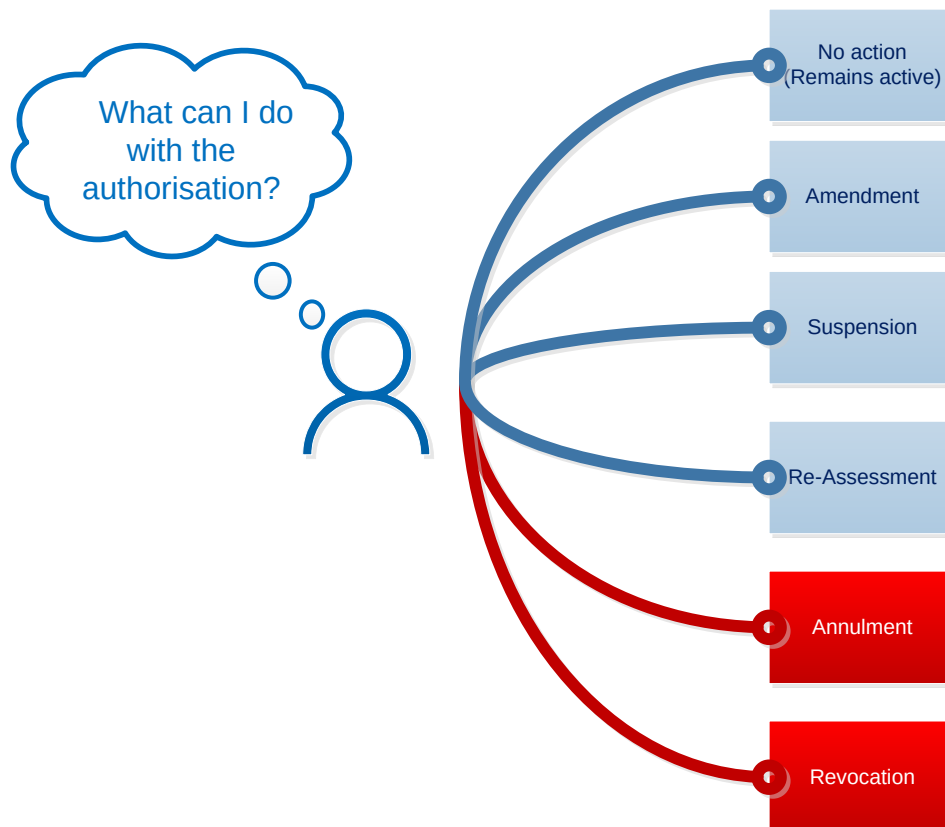
- een aanvraag aanvaarden;
- een beschikking afgeven.

De eerste fase (**aanvraag aanvaarden**) is bedoeld om te controleren of aan een reeks voorwaarden (de aanvaardingsvoorwaarden) is voldaan. Zodra aan alle aanvaardingsvoorwaarden is voldaan, begint de volgende fase. Deze eerste stap kan maximaal 30 dagen duren (artikel 22, lid 2, DWU). (Deze periode kan enigszins worden verlengd indien de douaneautoriteiten contact opnemen met de ondernemer om meer informatie te verkrijgen.)

Tijdens de tweede fase (**beschikking afgeven**) voert de douanebeambte een grondiger analyse van de aanvraag uit en controleert hij/zij verder of de aanvrager voldoet aan de voorwaarden en criteria voor het verlenen van de vergunning.

Daarvoor heeft de beschikkende douaneautoriteit mogelijk de hulp nodig van de autoriteiten van de betrokken lidstaten en/of kan zij de ondernemer verzoeken om aanvullende informatie. Naar verwachting zal dus communicatie met die belanghebbenden plaatsvinden. Daar staat tegenover dat de aanvrager zijn/haar aanvraag licht kan aanpassen om de douanebeambte te helpen een besluit te nemen. Deze tweede fase duurt (afhankelijk van de soort vergunning) minimaal 30 en maximaal 120 dagen (artikel 22, lid 2, DWU) en kan onder specifieke omstandigheden worden verlengd. NB: deze termijn dient slechts ter illustratie. De douanebeambte moet hoe dan ook een definitieve beschikking in het systeem opnemen, zelfs als de termijn al is overschreden.

5.10.2 EEN VERGUNNING BEHEREN



Figuur 9 Acties die kunnen worden uitgevoerd nadat een vergunning is verleend

Zodra een vergunning aan een ondernemer is verleend, kunnen er verdere acties worden uitgevoerd met betrekking tot die vergunning:

- geen actie vereist: de vergunning is in orde en kan van kracht blijven;
- de beschikking wijzigen: is bedoeld om één of meerdere gegevenselementen van de vergunning bij te werken (artikelen 22, 23 en 28 DWU en artikel 10 UV);
- de beschikking schorsen voor een bepaalde periode, waarin deze niet meer geldig is (artikelen 16, 17 en 18 GV, artikel 6 DWU en artikel 10 UV);
- de beschikking herbeoordelen: is bedoeld om te controleren of de verleende vergunning nog voldoet aan de oorspronkelijke voorwaarden en criteria (artikel 15 GV);
- de beschikking nietig verklaren: is bedoeld om te zorgen dat de beschikking niet meer kan worden gebruikt — alsof deze nooit heeft bestaan (artikelen 23 en 27 DWU, artikel 10 UV);
- de beschikking intrekken: is bedoeld om te zorgen dat de beschikking niet meer kan worden gebruikt — deze wordt echter wel bijgehouden (artikelen 22, 23 en 28 DWU, artikelen 16 en 18 GV, artikelen 10, 15 en 259 UV).

5.10.3 KENNISGEVING AAN DE BETROKKEN LIDSTATEN

Bij sommige vergunningen zijn meerdere lidstaten betrokken. Deze betrokken lidstaten worden na indiening van de aanvraag bepaald door het systeem voor douanebeschikkingen op basis van de geografische geldigheid waarom door de aanvrager is verzocht.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Systeem voor het beheer van douanebeschikkingen – toepassingsgebied en architectuur	

De potentiële betrokken lidstaten kunnen door de beschikkende douaneautoriteit worden **geraadpleegd** voordat de beschikking wordt toegekend (artikel 14 UV). Daarnaast worden de lidstaten op de lijst met daadwerkelijk betrokken lidstaten (d.w.z. die door de douanebeambte worden toegekend) in ieder geval in kennis gesteld van het verlenen van een vergunning waarbij zij betrokken zijn.

Wanneer de vergunning is verleend, moeten de betrokken lidstaten ervan in kennis worden gesteld wanneer er iets verandert aan een van de vergunningen waarbij zij betrokken zijn. Daarom worden de betrokken lidstaten automatisch in kennis gesteld van de veranderingen tijdens ieder proces dat een verandering in de status van een vergunning en/of in de gegevens waaruit deze bestaat, inhoudt.

5.11 OVERZETTING VAN BESTAANDE VERGUNNINGEN

Aangezien er sinds de datum van ingebruikneming van het systeem voor douanebeschikkingen geen papieren versie van de aanvragen en vergunningen meer kan worden behandeld, moeten de bestaande vergunningen worden overgezet.

Indien de vergunning vóór 1.5.2016 is verleend, is deze vóór 1.5.2019 herbeoordeeld (op grond van artikel 345 UV en artikel 250, lid 1, GV). Indien dit conform was, werd er een nieuwe vergunning verleend en in het systeem ingevoerd (de herbeoordeelde vergunning werd ingetrokken). Indien er geen nieuwe vergunning nodig was, werd de herbeoordeelde vergunning ingetrokken (en niet in het systeem ingevoerd).

Indien de vergunning tussen 1.5.2016 en de datum van ingebruikneming van het systeem is afgegeven, bevat deze mogelijk niet alle gegevenselementen die in het systeem vereist zijn (op grond van artikel 2, lid 4, UV). In dat geval moeten de douaneautoriteiten de ondernemer om de ontbrekende informatie verzoeken voordat zij de vergunning in het systeem invoeren. Alle vergunningen worden in het systeem ingevoerd (indien deze nog van kracht zijn).

6 EEN AANVRAAG AANVAARDEN

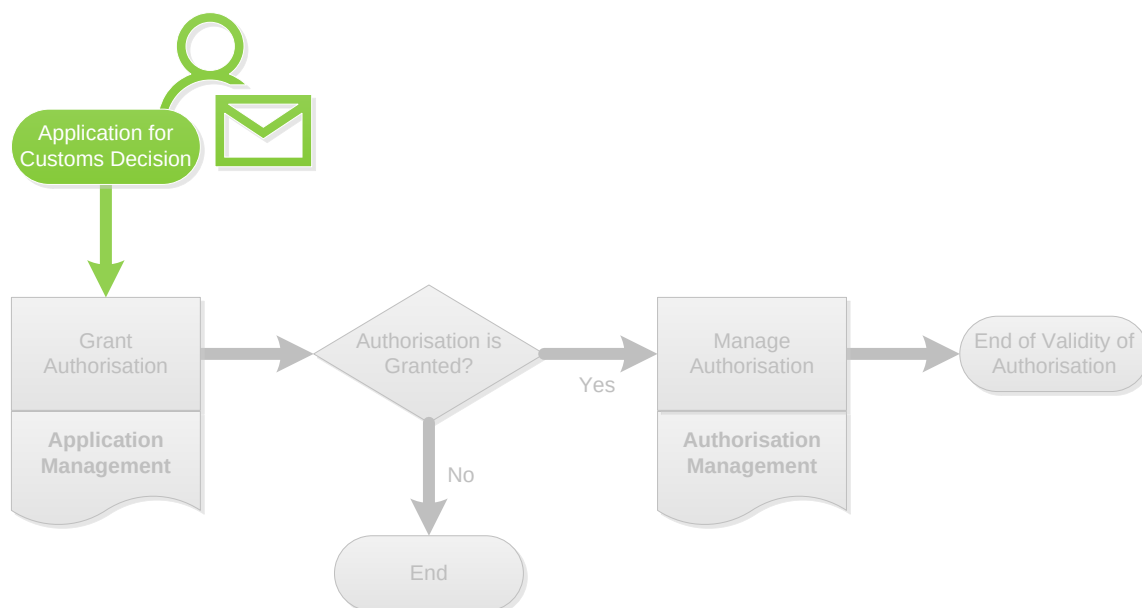
6.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Aanvrager/ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit.

6.2 ACTIVITEITEN

De aanvaarding van een aanvraag begint met de indiening van een aanvraag voor een douanebeschikking door een ondernemer. Dit is de allereerste stap die moet worden gezet ter verkrijging van een vergunning.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen wordt het onderdeel aanvaarding in het eerste deel van de procedure getoond, zoals in tabel 10 is weergegeven.



Figuur 10 De aanvaarding van aanvragen als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen

6.2.1 DOELSTELLINGEN EN PROCEDUREVERLOOP

Zodra de aanvraag is ingediend en door het systeem voor douanebeschikkingen is gevalideerd, krijgt de aanvraag een automatisch en uniek *referentienummer aanvraag* toegewezen dat als volgt is samengesteld:

[Landcode][Code soort vergunning][Vrije tekens]

Voorbeeld: LUCGULU700000-2023-A-WLE165

Waarbij:

- de **landcode** de ISO-code betreft van de douaneautoriteit die met de aanvraag is belast, gecodeerd in twee letters (in het voorbeeld staat “LU” voor Luxemburg);
- de code **voor de soort vergunning** zoals besproken in het eerste document Systeem voor douanebeschikkingen — toepassingsgebied en architectuur (in het voorbeeld: CGU, dat staat voor een vergunning voor het gebruik van een doorlopende zekerheidstelling, inclusief ontheffing van zekerheidstelling);
- de **vrije tekens** automatisch worden aangemaakt (maximaal 29 tekens, “LU700000-2023-A-WLE165” in het voorbeeld). Het CDMS gebruikt standaard het volgende algoritme voor het bepalen van de vrije tekens:
 - o DTCA;
 - o streepje (“-”);
 - o huidig jaar;
 - o streepje (“-”);
 - o letter “A”;
 - o streepje (“-”);
 - o drie willekeurige letters;
 - o oplopend getal.

De aanvraag wordt vervolgens onderzocht door de douaneautoriteiten — één van de hoofddoelen van het aanvaardingsproces — waarna de douanebeambte op basis van een eerste reeks controles (van de aanvaardingsvoorwaarden) bepaalt of de aanvraag wordt aanvaard.

Bij een aanvaarde aanvraag vervolgt de douanebeambte de analyse door te bepalen of de aanvrager en de aanvraag voldoen aan de voorwaarden om in aanmerking te komen voor een vergunning. Deze volgende stap wordt in een later hoofdstuk (Een beschikking afgeven) beschreven.

Bij een afgewezen aanvraag wordt de procedure gestaakt en wordt de ondernemer op de hoogte gesteld van de voorwaarden waaraan niet is voldaan. Niettemin mag de ondernemer een nieuwe aanvraag indienen.

6.2.2 AANVAARDINGSVOORWAARDEN

De douaneautoriteiten voeren, zoals hierboven vermeld, voor de aanvaarding van een aanvraag diverse controles uit. Daarnaast gaat het systeem op basis van de inhoud van de aanvraag automatisch na of sommige voorwaarden zijn vervuld.

Deze controles verschillen per soort vergunning. Niet alle controles hoeven voor elk soort vergunning te worden uitgevoerd. In paragraaf 6.3 staat een toelichting bij de controles die moeten worden uitgevoerd.

Bij de bepaling of al dan niet aan de aanvaardingsvoorwaarden is voldaan, kiest de douanebeambte – bij elke controle – één van de onderstaande uitkomsten:

Uitkomst van de controle
Ja
Nee

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

Uitgesteld

Tabel 9: Mogelijke waarden voor de uitkomst van de controle van de aanvaardingsvoorwaarden

Waarbij:

- **ja**: de uitslag van de controle is positief;
- **nee**: de uitslag van de controle is negatief;
- **uitgesteld**: de uitslag van de controle kan noch als positief noch negatief worden beschouwd. Aanvullende informatie is eventueel nodig.

Alle controlevragen moeten binnen 30 kalenderdagen door de douaneautoriteiten worden beantwoord. Na het verstrijken van die termijn wordt de aanvraag automatisch en passief aanvaard, behalve wanneer sommige controlevragen die automatisch door het systeem worden berekend, zoals de vaststelling en geldigheid van EORI, zijn ingesteld op “Nee”. In dat geval wordt de aanvraag automatisch afgewezen. Wanneer er om aanvullende informatie is verzocht en deze informatie niet tijdig is verstrekt, wordt de aanvraag evenmin aanvaard.

Als alle voorwaarden op “Ja” zijn ingesteld, wordt de aanvraag aanvaard. In een aantal specifieke gevallen hoeven bepaalde voorwaarden mogelijk niet op “Ja” te worden ingesteld om de aanvraag te aanvaarden. Deze gevallen zijn:

- De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie
 - Bij IPO, EUS (conform artikel 161 GV) en DPO kunnen de douaneautoriteiten — in sommige gevallen — een vergunning verlenen aan personen die buiten het douanegebied van de Unie zijn gevestigd.
 - Bij TEA (conform artikel 250, punt c), DWU) kunnen de douaneautoriteiten — in sommige gevallen — een vergunning verlenen aan personen die in het douanegebied van de Unie zijn gevestigd.
- Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd
 - Het antwoord voor deze voorwaarde dient slechts ter informatie. Het is niet van invloed op de aanvaarding van de door het systeem beoordeelde aanvraag.

Daar staat tegenover dat, zelfs als de uitkomst van de eerste door het systeem of de douanebeambte uitgevoerde controle negatief uitvalt, om redenen van traceerbaarheid alle aanvaardingsvoorwaarden door de douanebeambte moeten worden gecontroleerd zodat, mocht de aanvraag worden afgewezen, de ondernemer volledige feedback ontvangt (waarin alle negatief uitgevallen controles staan vermeld).

6.2.3 AANVULLENDE INFORMATIE AANVRAGEN

Wanneer de douaneautoriteiten menen dat de aanvraag niet alle vereiste informatie bevat, kunnen zij de ondernemer verzoeken die ontbrekende informatie te verstrekken. Een dergelijk verzoek kan slechts eenmaal worden gedaan.

Hiertoe moet de douanebeambte bij het registreren van de uitkomsten van de controles het volgende aangeven:

De aanvraag bevat alle benodigde informatie: Negatief

Tabel 10: De uitkomst van controle van de aanvaardingsvoorwaarden die moet worden ingevuld wanneer om aanvullende informatie wordt verzocht

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

Na die registratie moet de douanebeambte aangeven voor welke controles aanvullende informatie is vereist. De ondernemer zal dus worden verzocht om binnen een bepaalde termijn, die door de douanebeambte wordt bepaald (wanneer het verzoek om aanvullende informatie wordt geregistreerd), de betreffende informatie te verstrekken.

De termijn voor aanvaarding van de aanvraag door de douanebeambte wordt verlengd met de duur van de termijn voor het verstrekken van de aanvullende informatie.

Indien de markdeelnemer de gevraagde informatie niet binnen de gestelde termijn verstrekt, wordt de aanvraag automatisch afgewezen. Als de informatie wel wordt verstrekt, wordt deze door de douaneautoriteiten bekeken en worden de controle-uitkomsten opnieuw overlopen. Wanneer de douanebeambte opnieuw niet antwoordt op de controlevragen, zal de aanvraag, na de aanvullende informatie bij de ondernemer te hebben ingewonnen, automatisch en passief worden aanvaard wanneer de termijn voor aanvaarding van de aanvraag verloopt (d.w.z. 30 kalenderdagen na de datum van ontvangst van de aanvraag).

6.2.4 INTREKKING VAN EEN AANVRAAG

Er moet worden opgemerkt dat de ondernemer op ieder moment om de intrekking van zijn/haar aanvraag kan verzoeken. Nadat de intrekking door het systeem is bevestigd, kunnen de douaneautoriteiten de aanvraag niet verder bestuderen en kan die specifieke aanvraag niet verder in behandeling worden genomen.

Het staat de ondernemer vervolgens vrij een nieuwe vergunning aan te vragen via indiening van een nieuwe aanvraag voor een douanebeschikking.

6.3 CHECKLIST: LIJST MET AANVAARDINGSVOORWAARDEN

In de onderstaande tabellen staan de aanvaardingsvoorwaarden die geverifieerd moeten worden, afhankelijk van het soort vergunning, door de douanebeambte of door het systeem.



Om het voor de lezer gemakkelijker te maken snel de aanvaardingsvoorwaarden voor elke soort vergunning te vinden, bevat de cel in de rechterbovenhoek van alle onderstaande tabellen één of meer van de onderstaande gegevens:

- een code die de code van de soort vergunning bevat en in sommige gevallen wordt gevolgd door extra tekens die de specifieke situatie aanduiden (bv. CGU – vergunning voor het gebruik van een doorlopende zekerheidstelling);
- het symbool  : controles die de douanebeambte moet uitvoeren (handmatige controles);
- het symbool  : controles die door het systeem worden uitgevoerd (automatische controles).

6.3.1 PLAATSING VAN GOEDEREN ONDER EEN DOUANEREGELING EN TIJDELIJKE OPSLAG

Voor de onderstaande soorten vergunningen staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 11 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 12.

- Vergunning voor het doen van een douaneaangifte door inschrijving in de administratie van de aanvrager, inclusief voor de regeling uitvoer;
- vergunning voor gecentraliseerde inklaring;
- vergunning voor het gebruik van vereenvoudigde aangifte;
- vergunning voor de status van erkende weger van bananen;
- vergunning voor zelfbeoordeling;
- vergunning voor het beheer van opslagruimten voor tijdelijke opslag.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EIR, CCL, SDE, AWB, SAS, TST 
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 11: Voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd — Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	EIR, CCL, SDE, AWB, SAS, TST
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 12: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag

6.3.2 BIJZONDERE REGELINGEN

6.3.2.1 Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor opslag in een douane-entrepot

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 13 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 14.

- Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor opslag in een douane-entrepot

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CW1, CW2, CWP
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 13: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douane-entrepot

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CW1, CW2, CWP
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 14: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Douane-entrepot

6.3.2.2 Vergunning voor het gebruik van de regeling actieve veredeling

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 15 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 16.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

- Vergunning voor het gebruik van de regeling actieve veredeling

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	IPO 
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 15: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	IPO 
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	AUX-IPO-APP

Tabel 16: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Actieve veredeling

AUX-IPO-APP — Bijkomende controle voor actieve veredeling A: als bij “De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie” de uitkomst “Nee” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	IPO 
De aanvraag kan toch worden aanvaard op basis van de plaats van vestiging van de aanvrager	
De vergunning wordt aangevraagd op de plaats waar de goederen als eerste worden verwerkt	

Tabel 17: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle A

6.3.2.3 Vergunning voor het gebruik van de regeling passieve veredeling

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 18 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 19.

- Vergunning voor het gebruik van de regeling passieve veredeling.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	OPO
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 18: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	OPO
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 19: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Passieve veredeling

6.3.2.4 Vergunning voor het gebruik van de regeling bijzondere bestemming

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 20 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 21.

- Vergunning voor het gebruik van de regeling bijzondere bestemming.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EUS
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 20: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd		EUS 
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer		
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie		AUX-EUS-A

Tabel 21: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Bijzondere bestemming

AUX-EUS-A — Bijkomende controle voor bijzondere bestemming A als bij “**De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie**” de uitkomst “Nee” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EUS 
De aanvraag kan toch worden aanvaard op basis van de plaats van vestiging van de aanvrager	
De vergunning wordt aangevraagd op de plaats waar de goederen als eerste zullen worden gebruikt	

Tabel 22: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — Bijkomende controle A

6.3.2.5 Vergunning voor het gebruik van de regeling tijdelijke invoer

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 23 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 24.

- Vergunning voor het gebruik van de regeling tijdelijke invoer.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TEA 
De vergunning wordt aangevraagd op de plaats waar de goederen als eerste zullen worden gebruikt	
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 23: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd		TEA 
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer		
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie		AUX-TEA-A

Tabel 24: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Tijdelijke invoer

AUX-TEA-A — Bijkomende controle voor tijdelijke invoer A: als bij “**De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie**” de uitkomst “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TEA
De aanvraag kan toch worden aanvaard op basis van de plaats van vestiging van de aanvrager	

Tabel 25: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — Bijkomende controle A

6.3.3 DOUANEVERVOER

6.3.3.1 Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor Uniedouanevervoer

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 26 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 27.

- Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor Uniedouanevervoer.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACE
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De aanvraag is ingediend in de lidstaat waar het Uniedouanevervoer eindigt	
De aanvrager ontvangt regelmatig goederen die onder een regeling Uniedouanevervoer zijn geplaatst	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 26: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	ACE
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 27: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten geadresseerde

6.3.3.2 Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor TIR-operaties

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 28 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 29.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

- Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor TIR-operaties.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACT 
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De aanvraag voor de status van toegelaten geadresseerde is ingediend bij de douaneautoriteit die bevoegd is om beschikkingen af te geven in de lidstaat waar de TIR-operaties normaal zullen worden beëindigd.	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 28: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde TIR

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	ACT 
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 29 Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten geadresseerde TIR

6.3.3.3 Vergunning voor de status van toegelaten afzender voor Uniedouanevervoer

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 30 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 31.

- Vergunning voor de status van toegelaten afzender voor Uniedouanevervoer.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACR 
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De aanvraag is ingediend in de lidstaat waar het Uniedouanevervoer normaal zal aanvangen	
De aanvrager/houder heeft een vergunning voor het gebruik van een doorlopende zekerheidstelling of een ontheffing van zekerheidstelling, of heeft daarvoor een aanvraag ingediend	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 30: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afzender

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	ACR
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 31: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten afzender

6.3.3.4 Vergunning voor de status van toegelaten afgever

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 32 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 33.

- Vergunning voor de status van toegelaten afgever

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACP
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 32: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afgever

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	ACP
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 33: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Toegelaten afgever

6.3.3.5 Vergunning voor het gebruik van een verzegeling van een bijzonder model

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 34 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 35.

- Vergunning voor het gebruik van een verzegeling van een bijzonder model.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	SSE 
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 34: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Verzegeling van een bijzonder model

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	SSE 
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 35: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Verzegeling van een bijzonder model

6.3.3.6 Vergunning voor het gebruik van de aangifte douanevervoer met beperkte gegevens

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 36 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 37.

- Vergunning voor het gebruik van de aangifte douanevervoer met beperkte gegevens.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TRD 
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 36: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Aangifte douanevervoer met beperkte gegevens

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvragen	

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	TRD
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 37: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Aangifte douanevervoer met beperkte gegevens

6.3.3.7 Vergunning voor het gebruik van een elektronisch vervoersdocument als douaneaangifte

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 38 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 39.

- Vergunning voor het gebruik van een elektronisch vervoersdocument als douaneaangifte.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ETD
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 38: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Elektronisch vervoersdocument

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	ETD
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 39: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Elektronisch vervoersdocument

6.3.4 LIJNDIENST

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 40 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 41.

- Vergunning voor het onderhouden van een lijndienst.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	RSS
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 40: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Lijndienst

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	RSS
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 41: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Lijndienst

6.3.5 ANDERE AANVRAGEN (STANDAARDPROCEDURE)

6.3.5.1 Vergunning voor doorlopende zekerheidstelling, inclusief eventuele verlaging of ontheffing

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 42 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 43.

- Vergunning voor doorlopende zekerheidstelling, inclusief eventuele verlaging of ontheffing

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 42: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CGU
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 43: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Doorlopende zekerheidstelling

6.3.5.2 Vergunning voor uitstel van betaling

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 42 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 43.

- Vergunning voor uitstel van betaling

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	DPO
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 44: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Uitstel van betaling

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	DPO
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	<u>AUX-DPO-A</u>

Tabel 45: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Uitstel van betaling

AUX-DPO-A — Bijkomende controle voor uitstel van betaling A: als bij “De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie” de uitkomst “Nee” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	DPO
De aanvraag kan toch worden aanvaard op basis van de plaats van vestiging van de aanvrager	

Tabel 46: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Uitstel van betaling — Bijkomende controle A

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een aanvraag aanvaarden	

6.3.5.3 Vergunning voor de vereenvoudiging van de bepaling van bedragen die deel uitmaken van de douanewaarde van goederen

Voor de onderstaande soort vergunning staan de voorwaarden die door de douaneautoriteiten moeten worden geverifieerd in tabel 42 terwijl de voorwaarden die automatisch door het systeem worden gecontroleerd, staan vermeld in tabel 43.

- Vergunning voor de vereenvoudiging van de bepaling van bedragen die deel uitmaken van de douanewaarde van goederen.

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CVA 
De aanvrager dient een aanvraag in voor een ander doel dan van de ingetrokken of nietig verklaarde beschikking	
De aanvraag bevat alle benodigde informatie	
De hoofdboekhouding voor douanedoelinden van de aanvrager wordt bijgehouden of is toegankelijk op de plaats van de bevoegde douaneautoriteit	
Een deel van de activiteiten van de aanvrager wordt uitgevoerd op de plaats waar de bevoegde douaneautoriteit is gevestigd	
De DTCA bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag	

Tabel 47: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vereenvoudiging van de vaststelling van de douanewaarde

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de aanvraag, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CVA 
De aanvrager beschikt over een geldig EORI-nummer	
De aanvrager is gevestigd in het douanegebied van de Unie	

Tabel 48: Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd — Vereenvoudiging van de vaststelling van de douanewaarde

7 EEN BESCHIKKING AFGEVEN

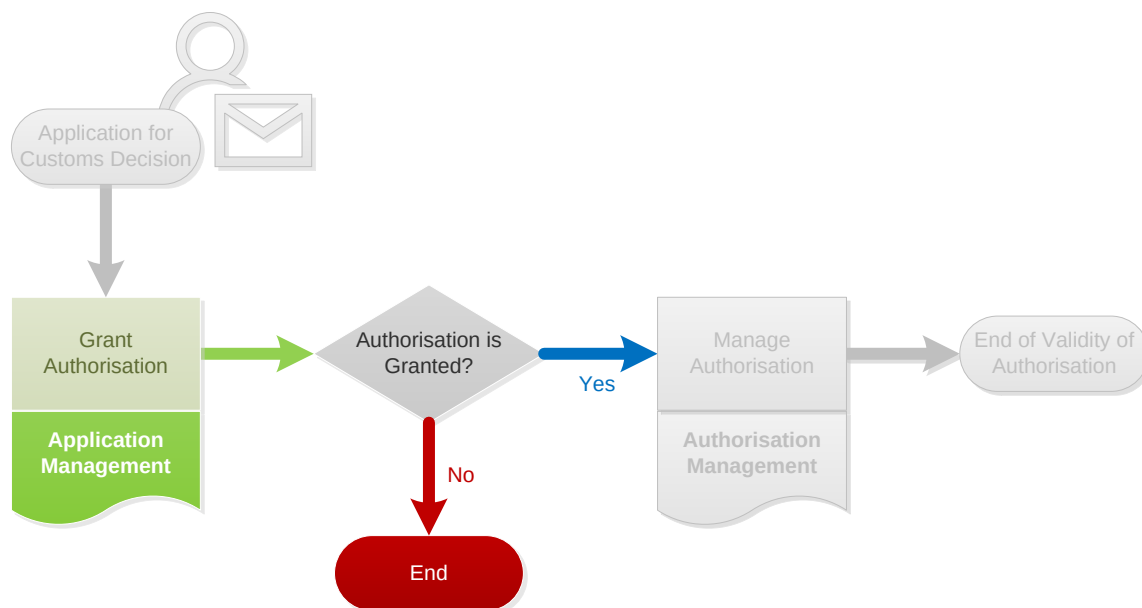
7.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten/geraadpleegde douaneautoriteiten.

7.2 ACTIVITEITEN

Nadat de aanvraag is aanvaard, is deze gereed om door de douaneautoriteiten nader geanalyseerd te worden teneinde de vergunning te kunnen verlenen.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen wordt het afgeven van beschikkingen in het eerste deel van de procedure getoond, zoals in figuur 11 is weergegeven.



Figuur 11 Procedure van het afgeven van beschikkingen als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen

Voor het verlenen van een vergunning wordt aan de douaneautoriteiten een termijn toegewezen die afhankelijk is van de soort vergunning. In tabel 7 is de aanvankelijk toegewezen termijn, per soort vergunning, in het geval van een beschikking voor één lidstaat opgenomen.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Soort vergunning	Beschikkingstermijn (in dagen)
Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag	
Vergunning voor het doen van een douaneaangifte door inschrijving in de administratie van de aangever, inclusief voor de regeling uitvoer	120
Vergunning voor gecentraliseerde vrijmaking	120
Vergunning voor het gebruik van een vereenvoudigde aangifte	120
Vergunning voor de status van erkende weger van bananen	30
Vergunning voor zelfbeoordeling	120
Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor tijdelijke opslag	120
Bijzondere regelingen	
Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor opslag in een douane-entrepot	60
Vergunning voor het gebruik van de regeling actieve veredeling	30
Vergunning voor het gebruik van de regeling passieve veredeling	30
Vergunning voor het gebruik van de regeling bijzondere bestemming	30
Vergunning voor het gebruik van de regeling tijdelijke invoer	30
Douanevervoer	
Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor Uniedouanevervoer	120
Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor TIR-operaties	120
Vergunning voor de status van toegelaten afzender voor Uniedouanevervoer	120
Vergunning voor de status van toegelaten afgever	120
Vergunning voor het gebruik van een verzegeling van een bijzonder model	120
Vergunning voor het gebruik van de aangifte douanevervoer met beperkte gegevens	120
Vergunning voor het gebruik van een elektronisch vervoersdocument als douaneaangifte	120
Lijndienst	
Vergunning voor het onderhouden van een lijndienst	120
Andere aanvragen (standaardprocedure)	
Vergunning voor doorlopende zekerheidstelling, inclusief eventuele verlaging of ontheffing	120
Vergunning voor uitstel van betaling	120
Vergunning voor de vereenvoudiging van de bepaling van bedragen die deel uitmaken van de douanewaarde van goederen.	120

Tabel 49: Aanvankelijke beschikkingstermijn, per soort vergunning (beschikking voor één lidstaat)

In het geval van een beschikking voor meerdere lidstaten wordt de vervaldatum vastgesteld op 120 kalenderdagen, ongeacht de soort vergunning.

Net als het geval is bij de aanvaardingsvoorwaarden behorend bij de procedure voor het aanvaarden van een aanvraag, moet de douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit binnen de beschikkingstermijn een aantal voorwaarden en criteria controleren.

In paragraaf 7.2.1 **Voorwaarden en criteria verifiëren** worden de stappen behandeld waaruit een doeltreffende verificatie van de voorwaarden en criteria bestaat.

Omdat uitsluitend de aanvraag wellicht niet voldoende is om over de afgifte te kunnen beslissen, kan de douanebeambte zich laten ondersteunen via bijkomende handelingen, zoals een verzoek tot de aanvrager om aanvullende informatie; of door lidstaten te raadplegen die bij de aanvraag betrokken zijn/bij de vergunning betrokken zullen raken; of door eenvoudigweg de beschikkingstermijn te verlengen. Bovendien is de ondernemer wellicht bereid om tijdens de beschikkingsfase een aantal aanpassingen in zijn/haar aanvraag door te voeren. Deze aanpassingen moeten door de douaneautoriteiten worden beheerd.

In paragraaf 7.2.2 **Aanvullende stappen** worden de diverse bijkomende handelingen beschreven die, voordat de vergunning wordt verleend, kunnen worden uitgevoerd en die nuttig zijn bij de verificatie van de voorwaarden en criteria.

Op basis van de uitkomsten van de verificatie van de voorwaarden en criteria, aangevuld met de uitgevoerde bijkomende handelingen, is de douanebeambte ten slotte in staat om een eindbeschikking vast te stellen en de ondernemer al dan niet een vergunning te verlenen.

In paragraaf 7.2.3 **De beschikking afgeven en meedelen** worden de laatste stappen ten behoeve van het verlenen van de vergunning uiteengezet; de aanvrager (de toekomstige houder van de beschikking) en de betrokken lidstaten worden hiervan in kennis gesteld.

Een ondernemer kan op ieder moment besluiten om zijn/haar verzoek om een douanebeschikking in te trekken.

In paragraaf 7.2.4 **Intrekking van een aanvraag** wordt de procedure voor het intrekken van een aanvraag kort besproken.

Figuur 12 biedt een algemeen overzicht van de procedure van het afgeven van een beschikking, zoals dat hierboven is beschreven.



Figuur 12 Algemeen overzicht van de procedure “Beschikking afgeven”

7.2.1 VOORWAARDEN EN CRITERIA VERIFIËREN

De verificatie van voorwaarden en criteria door de douanebeambte verloopt doorgaans volgens hetzelfde patroon:

- sommige voorwaarden worden door het systeem geverifieerd (automatische controles);
- sommige voorwaarden worden door de douaneautoriteiten geverifieerd (handmatige controles);
- op basis van de uitkomsten besluit de douanebeambte of aanvullende stappen nodig zijn (zie paragraaf 7.2.2). Zodra er ten minste één aanvullende stap is uitgevoerd, verifieert de douanebeambte opnieuw de voorwaarden en criteria (na afronding van die stap(pen)).

In de onderstaande subparagrafen worden de diverse controles beschreven die, afhankelijk van de soort vergunning, moeten worden uitgevoerd. Er moet worden opgemerkt dat de lijst met te verifiëren voorwaarden en criteria niet alleen afhankelijk is van de soort vergunning, maar ook van de vraag of de aanvrager al dan niet in bezit is van een AEO-vergunning.

Aan de hand van het EORI-nummer van de aanvrager kan het systeem voor douanebeschikkingen automatisch controleren of de aanvrager over een dergelijke vergunning beschikt.



Om het voor de lezer gemakkelijker te maken snel de voorwaarden en criteria voor elke soort vergunning te vinden, bevat de cel in de rechterbovenhoek van alle onderstaande tabellen één of meer van de onderstaande gegevens:

- een code die de code van de soort vergunning bevat en in sommige gevallen wordt gevolgd door extra tekens die de specifieke situatie aanduiden (bv. CGU-30-E — vergunning voor het gebruik van een doorlopende zekerheidstelling, met een garantie van 30 % voor bestaande schulden);
- het symbool  : controles die de douanebeambte moet uitvoeren (handmatige controles);
- het symbool  : controles die door het systeem worden uitgevoerd (automatische controles);
- symbool  (rood certificaat): geeft aan dat de aanvrager geen houder van een AEO-vergunning is;
- symbool  (donkerblauw certificaat): geeft aan dat de aanvrager houder van een AEO-vergunning is;
- symbool  (lichtgrijs certificaat): geeft aan dat de controles moeten worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder van een AEO-vergunning is.

Als daarnaast de uitkomst van een bepaalde controle de verificatie van één of meer voorwaarden inhoudt, laat de tabel een verwijzing naar de bijkomende controle zien, samen met de voorwaarde in kwestie. De referentie volgt het patroon "AUX-...", waarbij op de plaats van het beletselteken ("...") een unieke code komt.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

7.2.1.1 Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag

7.2.1.1.1 Vergunning voor het doen van een douaneaangifte door inschrijving in de administratie van de aangever, inclusief voor de regeling uitvoer

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EIR 
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De bedoelde procedure betreft het in het vrije verkeer brengen, douane-entrepot, tijdelijke invoer, bijzondere bestemming, actieve veredeling, passieve veredeling, uitvoer of wederuitvoer	
Voor een speciale procedure als bedoeld in artikel 181 GV is een gestandaardiseerde uitwisseling van inlichtingen tussen douaneautoriteiten vereist.	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 50: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Inschrijving in de administratie van de aangever — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EIR 
De bedoelde procedure betreft het in het vrije verkeer brengen, douane-entrepot, tijdelijke invoer, bijzondere bestemming, actieve veredeling, passieve veredeling, uitvoer of wederuitvoer	
Voor een speciale procedure als bedoeld in artikel 181 GV is een gestandaardiseerde uitwisseling van inlichtingen tussen douaneautoriteiten vereist.	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 51: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Inschrijving in de administratie van de aangever — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

7.2.1.1.2 Vergunning voor gecentraliseerde vrijmaking

De onderstaande controles moeten worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CCL
De bedoelde procedure betreft het in het vrije verkeer brengen, douane-entrepot, tijdelijke invoer, bijzondere bestemming, actieve veredeling, passieve veredeling, uitvoer of wederuitvoer	
De douaneaangifte bestaat uit een EIDR en er is voldaan aan de voorwaarden van artikel 150 van de Gedelegeerde Verordening.	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 52: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Gecentraliseerde vrijmaking

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CCL
De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	

Tabel 53: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Gecentraliseerde vrijmaking

De AEOC- of AEOF-vergunning is een basisvoorwaarde voor het verkrijgen van een vergunning gecentraliseerde vrijmaking. De fysieke controles staan derhalve los van die situatie en de uitkomst van de verificatie door het systeem wordt meegewogen wanneer de douanebeambte zijn/haar eindbeschikking vaststelt.

7.2.1.1.3 Vergunning voor het gebruik van een vereenvoudigde aangifte

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	SDE
De medewerkers worden erop gewezen dat de douane in kennis moet worden gesteld van problemen in verband met de naleving	
De procedures voor certificaten en vergunningen van de aanvrager/houder zijn toereikend	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
Indien van toepassing, bestaan er procedures voor de behandeling van invoer- en/of uitvoervergunningen	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 54: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vereenvoudigde aangifte — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	SDE
N.v.t.	

Tabel 55: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vereenvoudigde aangifte — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

7.2.1.1.4 Vergunning voor de status van erkende weger van bananen

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	AWB
De aanvrager voert een administratie aan de hand waarvan de bevoegde douaneautoriteiten doeltreffende controles kunnen uitvoeren	
De aanvrager beschikt over een adequate weeginstallatie	
De aanvrager biedt de nodige waarborgen voor de juiste uitvoering van de weging	
De aanvrager is betrokken bij de invoer, het vervoer, de opslag of de behandeling van verse bananen van GN-code 0803 90 10 die aan invoerrechten onderworpen zijn	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 56: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Erkende weger van bananen — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	AWB
De aanvrager beschikt over een adequate weeginstallatie	
De aanvrager biedt de nodige waarborgen voor de juiste uitvoering van de weging	
De aanvrager is betrokken bij de invoer, het vervoer, de opslag of de behandeling van verse bananen van GN-code 0803 90 10 die aan invoerrechten onderworpen zijn	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 57: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Erkende weger van bananen — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.1.5 Vergunning voor zelfbeoordeling

De onderstaande controles moeten worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	SAS
De bedoelde procedure betreft het in het vrije verkeer brengen, douane-entrepot, tijdelijke invoer, bijzondere bestemming, actieve veredeling, passieve veredeling, uitvoer of wederuitvoer	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 58: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Zelfbeoordeling

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	SAS
De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	

Tabel 59 Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Zelfbeoordeling

De AEOC- of AEOF-vergunning is een basisvoorwaarde voor het verkrijgen van een vergunning voor zelfbeoordeling. De fysieke controles staan derhalve los van die situatie en de uitkomst van de verificatie door het systeem wordt meegewogen wanneer de douanebeambte zijn/haar eindbeschikking vaststelt.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

7.2.1.1.6 Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor tijdelijke opslag

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TST 
De aanvraag betreft het verlenen van een vergunning voor het gebruik van andere locaties	<u>AUX-TST-A</u>
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
De aanvrager biedt de nodige zekerheid over het juiste verloop van de werkzaamheden	
De aanvrager voert een administratie aan de hand waarvan de bevoegde douaneautoriteiten doeltreffende controles kunnen uitvoeren	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 60: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TST 
De aanvraag betreft het verlenen van een vergunning voor het gebruik van andere locaties	<u>AUX-TST-A</u>
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 61: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

AUX-TST-A — Bijkomende controle voor tijdelijke opslag A: als bij “**De aanvraag betreft het verlenen van een vergunning voor het gebruik van andere locaties**” de uitkomst “Ja” is, moet de volgende

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TST-A  
De aanvraag betreft een verzoek tot het overbrengen van goederen tussen verschillende opslagruimten voor tijdelijke opslag	<u>AUX-TST-B</u>

Tabel 62: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvraag betreft het verlenen van een vergunning voor het gebruik van andere locaties

AUX-TST-B — Bijkomende controle voor tijdelijke opslag B: als bij “**De aanvraag betreft een verzoek tot het overbrengen van goederen tussen verschillende opslagruimten voor tijdelijke opslag**” de uitkomst “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TST-B  
Het overbrengen van goederen leidt niet tot een verhoogd risico op fraude	

Tabel 63: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke opslag — De aanvraag betreft een verzoek tot het overbrengen van goederen tussen verschillende opslagruimten voor tijdelijke opslag

7.2.1.2 Bijzondere regelingen

7.2.1.2.1 Vergunning voor het beheer van opslagruimten voor opslag in een douane-entrepot

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CW1, CW2, CWP  
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
De aanvrager voert een passende administratie in een door de douaneautoriteiten goedgekeurde vorm	
De aanvrager biedt de nodige zekerheid over het juiste verloop van de werkzaamheden	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 64: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douane-entrepot — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CW1, CW2, CWP  
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 65: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douane-entrepot — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.2.2 Vergunning voor het gebruik van de regeling actieve veredeling

De volgende controles moeten worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder van een AEO-vergunning is:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	IPO  
De maatregelen, die ten doel hebben vast te stellen dat de veredelingsproducten zijn voortgebracht bij de veredeling van onder een veredelingsregeling geplaatste goederen, zijn gespecificeerd	
De economische voorwaarden moeten worden onderzocht	AUX-IPO-ECO
Gebruikmaking van de regeling kan er niet toe leiden dat de gevolgen van de regels inzake oorsprong en inzake de kwantitatieve beperkingen die op de ingevoerde goederen van toepassing zijn, worden omzeild	
De maatregelen om vast te stellen dat aan de voorwaarden is voldaan om de equivalente goederen te gebruiken, zijn gespecificeerd	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
Betrokken hulpmiddelen bij de productie	AUX-IPO-A
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 66: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	IPO  
Het bedrag aan invoerrechten is bepaald overeenkomstig artikel 86, lid 3, DWU	AUX-IPO-B
De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend	AUX-IPO-C

Tabel 67: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling

AUX-IPO-A — Bijkomende controle voor actieve veredeling A: als bij “**Betrokken hulpmiddelen bij de productie**” de uitkomst “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF- vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden



Actieve veredeling kan worden verleend voor hulpmiddelen bij de productie

Tabel 68: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle A

AUX-IPO-B — Bijkomende controle voor actieve veredeling B: als bij “**Het bedrag aan invoerrechten is bepaald overeenkomstig artikel 86, lid 3, DWU**” de uitkomst “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF- vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden



De goederen kunnen na behandeling niet meer op economisch verantwoorde wijze worden teruggebracht tot de soort waartoe zij behoorden of tot de staat waarin zij zich bevonden toen zij onder de regeling werden geplaatst

Tabel 69: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle B

AUX-IPO-C — Bijkomende controle voor actieve veredeling C: als bij “**De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend**” “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF- vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden



De DTCA bevestigt dat aan alle voorwaarden voor het met terugwerkende kracht verlenen van een vergunning is voldaan

Tabel 70: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Actieve veredeling — Bijkomende controle C

AUX-IPO-ECO — Bijkomende controle voor actieve veredeling betreffende de economische voorwaarden: als de douanebeambte vaststelt dat de economische voorwaarden nader moeten worden gecontroleerd, wordt de ondernemer hiervan automatisch op de hoogte gebracht.

De douanebeambte neemt vervolgens contact op met de Commissie³. De Groep douanedeskundigen van de Europese Commissie beslist over de vraag of aan de economische voorwaarden is voldaan en deelt de uitkomst mee aan de douanebeambte, die deze uitkomst in het systeem invoert.

Om overschrijding van de termijnen te voorkomen, bepaalt de douanebeambte of een verlenging van de beschikkingstermijn noodzakelijk is, alvorens met de Commissie contact op te nemen over de vraag of de economische voorwaarden gecontroleerd moeten worden.



De termijn waarbinnen de Groep douanedeskundigen moet beslissen over de vraag of aan de economische voorwaarden is voldaan, kan met een periode van maximaal één jaar worden verlengd.

³ Voor de communicatie met de Commissie worden andere middelen gebruikt dan het systeem voor douanebeschikkingen.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

7.2.1.2.3 Vergunning voor het gebruik van de regeling passieve veredeling

De volgende controles moeten worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder van een AEO-vergunning is:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden		OPO
De maatregelen, die ten doel hebben vast te stellen dat de veredelingsproducten zijn voortgebracht bij de veredeling van onder een veredelingsregeling geplaatste goederen, zijn gespecificeerd		
De economische voorwaarden moeten worden onderzocht		
		AUX-OPO-ECO
De maatregelen om vast te stellen dat aan de voorwaarden is voldaan om de equivalente goederen of het systeem uitwisselingsverkeer te gebruiken, zijn gespecificeerd		
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling		
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking		

Tabel 71: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd		OPO
De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend		
		AUX-OPO-A

Tabel 72: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling

AUX-OPO-A — Bijkomende controle voor passieve veredeling A: als bij “De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend” “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF- vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden		OPO
De DTCA bevestigt dat aan alle voorwaarden voor het met terugwerkende kracht verlenen van een vergunning is voldaan		

Tabel 73: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Passieve veredeling — Bijkomende controle A

AUX-OPO-ECO — Bijkomende controle voor passieve veredeling betreffende de economische voorwaarden: als de douanebeambte vaststelt dat de economische voorwaarden nader moeten worden gecontroleerd, wordt de ondernemer hiervan automatisch op de hoogte gebracht.

De douanebeambte neemt vervolgens contact op met de Commissie⁴. De Groep douanedeskundigen van de Europese Commissie beslist over de vraag of aan de economische voorwaarden is voldaan en deelt de uitkomst mee aan de douanebeambte, die deze uitkomst in het systeem invoert.

Om overschrijding van de termijnen te voorkomen, bepaalt de douanebeambte of een verlenging van de beschikkingstermijn noodzakelijk is, alvorens met de Commissie contact op te nemen over de vraag of de economische voorwaarden gecontroleerd moeten worden.



De termijn waarbinnen de Groep douanedeskundigen moet beslissen over de vraag of aan de economische voorwaarden is voldaan, kan met een periode van maximaal één jaar worden verlengd.

7.2.1.2.4 Vergunning voor het gebruik van de regeling bijzondere bestemming

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EUS
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
De aanvrager voert een passende administratie in een door de douaneautoriteiten goedgekeurde vorm	
De aanvrager biedt de nodige zekerheid over het juiste verloop van de werkzaamheden	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 74: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	EUS
De gewenste aanvangsdatum ligt voor de datum van indiening van de aanvraag	AUX-EUS-B

Tabel 75: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

⁴ Voor de communicatie met de Commissie worden andere middelen gebruikt dan het systeem voor douanebeschikkingen.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EUS
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	

Tabel 76: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	EUS
De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend	
	<u>AUX-EUS-B</u>

Tabel 77: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

AUX-EUS-B — Bijkomende controle voor bijzondere bestemming B: als bij “**De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend**” “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF- vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	EUS
De DTCA bevestigt dat aan alle voorwaarden voor het met terugwerkende kracht verlenen van een vergunning is voldaan	

Tabel 78: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Bijzondere bestemming — Bijkomende controle B

7.2.1.2.5 Vergunning voor het gebruik van de regeling tijdelijke invoer

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TEA 
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
De aanvrager voert een passende administratie in een door de douaneautoriteiten goedgekeurde vorm	
De aanvrager biedt de nodige zekerheid over het juiste verloop van de werkzaamheden	
De aanvrager gebruikt de goederen of laat deze gebruiken, respectievelijk veredelt de goederen of laat deze veredelen	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 79: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	TEA 
De gewenste aanvangsdatum ligt voor de datum van indiening van de aanvraag	AUX-TEA-B

Tabel 80: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TEA 
Douaneautoriteiten kunnen douanetoezicht uitoefenen zonder onevenredig zware administratieve maatregelen te hoeven nemen	
De aanvrager beschikt over een zekerheidstelling	
De aanvrager gebruikt de goederen of laat deze gebruiken, respectievelijk veredelt de goederen of laat deze veredelen	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 81: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	TEA 
De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend	AUX-TEA-B

Tabel 82: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

AUX-TEA-B— Bijkomende controle voor tijdelijke invoer B: als bij “**De aanvraag is met terugwerkende kracht ingediend**” “Ja” is, moet de volgende controle worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF- vergunning:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TEA 
De DTCA bevestigt dat aan alle voorwaarden voor het met terugwerkende kracht verlenen van een vergunning is voldaan	

Tabel 83: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Tijdelijke invoer — Bijkomende controle B

7.2.1.3 Douanevervoer

7.2.1.3.1 Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor Uniedouanevervoer

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACE 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De aanvrager ontvangt regelmatig goederen die onder een regeling Uniedouanevervoer zijn geplaatst	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 84: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACE 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De aanvrager ontvangt regelmatig goederen die onder een regeling Uniedouanevervoer zijn geplaatst	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 85: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.3.2 Vergunning voor de status van toegelaten geadresseerde voor TIR-operaties

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACT 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager/vergunninghouder ontvangt regelmatig goederen in het kader van een TIR-operatie en diens beschikkende douaneautoriteit heeft redenen om aan te nemen dat hij/zij aan de verplichtingen kan voldoen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 86: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde TIR — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACT 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager/vergunninghouder ontvangt regelmatig goederen in het kader van een TIR-operatie en diens beschikkende douaneautoriteit heeft redenen om aan te nemen dat hij/zij aan de verplichtingen kan voldoen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 87: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten geadresseerde TIR — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.3.3 Vergunning voor de status van toegelaten afzender voor Uniedouanevervoer

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACR 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 88: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afzender — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACR 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 89: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afzender — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.3.4 Vergunning voor de status van toegelaten afgever

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACP 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 90: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afgever — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ACP
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 91: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Toegelaten afgever — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.3.5 Vergunning voor het gebruik van een verzegeling van een bijzonder model

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	SSE
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De verzegeling kan worden goedgekeurd	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 92: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Verzegeling van een bijzonder model — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	SSE 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De verzegeling kan worden goedgekeurd	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 93: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Verzegeling van een bijzonder model — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.3.6 Vergunning voor het gebruik van de aangifte douanevervoer met beperkte gegevens

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TRD 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 94: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douanevervoer met beperkte gegevens — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	TRD 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 95: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Douanevervoer met beperkte gegevens — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.3.7 Vergunning voor het gebruik van een elektronisch vervoersdocument als douaneaangifte

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ETD 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verricht een beduidend aantal vluchten/reizen/vaarten binnen de Unie	
De details van het elektronisch vervoersdocument zijn voorhanden	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager kan aantonen dat hij zijn handelingen en de goederenstroom goed onder controle heeft dankzij een handels- en, in voorkomend geval, vervoersadministratie die passende douanecontroles mogelijk maakt	
De aanvrager toont aan te beschikken over de praktische vakbekwaamheid of beroepskwalificaties die rechtstreeks samenhangen met de verrichte activiteit	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 96: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Elektronisch vervoersdocument — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	ETD 
De aanvrager/vergunninghouder maakt regelmatig gebruik van de regeling Uniedouanevervoer	
De beschikkende douaneautoriteit is in staat om toezicht te houden op de regeling en controles te verrichten zonder onevenredig zware administratieve inspanningen	
De aanvrager verricht een beduidend aantal vluchten/reizen/vaarten binnen de Unie	
De details van het elektronisch vervoersdocument zijn voorhanden	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 97: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Elektronisch vervoersdocument — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.4 Lijndienst

7.2.1.4.1 Vergunning voor het onderhouden van een lijndienst

Als de **aanvrager geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	RSS 
De aanvrager verbindt zich ertoe dat op de routes van de lijndienst geen goederen zullen worden overgeladen	
De aanvrager verbindt zich ertoe dat op de routes van de lijndienst geen vrije zone in een haven in de Unie zal worden aangedaan	
De aanvrager verbindt zich ertoe dat op de routes van de lijndienst geen havens zullen worden aangedaan buiten het douanegebied van de Unie	
De aanvrager verbindt zich ertoe de namen van de vaartuigen die de lijndienst onderhouden, de eerste haven waar het vaartuig zijn activiteit als lijndienst aanvangt, en de namen van de havens die worden aangedaan te registreren	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager verbindt zich ertoe voor het onderhouden van de lijndienst de vaartuigen in te zetten die daartoe zijn geregistreerd	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 98: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Lijndienst — De aanvrager is geen houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als de **aanvrager houder is van een AEOC- of AEOF-vergunning**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	RSS 
De aanvrager verbindt zich ertoe dat op de routes van de lijndienst geen goederen zullen worden overgeladen	
De aanvrager verbindt zich ertoe dat op de routes van de lijndienst geen vrije zone in een haven in de Unie zal worden aangedaan	
De aanvrager verbindt zich ertoe dat op de routes van de lijndienst geen havens zullen worden aangedaan buiten het douanegebied van de Unie	
De aanvrager verbindt zich ertoe de namen van de vaartuigen die de lijndienst onderhouden, de eerste haven waar het vaartuig zijn activiteit als lijndienst aanvangt, en de namen van de havens die worden aangedaan te registreren	
De aanvrager verbindt zich ertoe voor het onderhouden van de lijndienst de vaartuigen in te zetten die daartoe zijn geregistreerd	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 99: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Lijndienst — De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

7.2.1.5 Andere aanvragen (standaardprocedure)

7.2.1.5.1 Vergunning voor doorlopende zekerheidstelling, inclusief eventuele verlaging of ontheffing

De voorwaarden en criteria die gevalideerd moeten worden ten behoeve van een vergunning voor doorlopende zekerheidstelling hangen af van de soort douaneschuld waarnaar in de aanvraag wordt verwezen, alsook van de mate van verlaging waarom voor elk van die soorten wordt verzocht.

Opgemerkt dient te worden dat niet alle verlagingen voor elke soort douaneschuld kunnen worden aangevraagd. In de onderstaande tabel worden de mogelijke combinaties weergegeven:

Douaneschulden	Niveau zekerheidstelling (% van het referentiebedrag)
Bestaande douaneschulden	100 % van het desbetreffende gedeelte van het referentiebedrag (geen verlaging)
	30 % van het desbetreffende gedeelte van het referentiebedrag
Mogelijke douaneschulden	100 % van het desbetreffende gedeelte van het referentiebedrag (geen verlaging)
	50 % van het desbetreffende gedeelte van het referentiebedrag
	30 % van het desbetreffende gedeelte van het referentiebedrag
	0 % van het desbetreffende gedeelte van het referentiebedrag (ontheffing van zekerheidstelling)

Tabel 100: Niveau zekerheidstelling dat kan worden aangevraagd, op basis van de soort douaneschuld

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als **geen verlaging** wordt aangevraagd voor enigerlei van de soorten schuld, ongeacht of de aanvrager houder van een AEO-vergunning is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-0
De aanvrager maakt geregeld gebruik van de betrokken douaneregelingen of is in staat aan de verplichtingen te voldoen	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 101: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Geen verlaging (elke soort schuld)

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CGU-0
De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	

Tabel 102: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Geen verlaging (elke soort schuld)

Als **een verlaging naar 30 %** wordt aangevraagd voor mogelijke douaneschulden en als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-30-P
De aanvrager maakt geregeld gebruik van de betrokken douaneregelingen of is in staat aan de verplichtingen te voldoen	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager houdt een boekhouding bij die in overeenstemming is met de GAAP	
De aanvrager beschikt over een administratieve organisatie die beantwoordt aan de soort en de omvang van het bedrijf	
De medewerkers worden erop gewezen dat de douane in kennis moet worden gesteld van problemen in verband met de naleving	
De aanvrager is niet verwikkeld in een faillissement	
De aanvrager heeft de voorgaande drie jaar voldaan aan zijn/haar financiële verplichtingen met betrekking tot de betaling van douanerechten, belastingen en andere heffingen	
De aanvrager kan aantonen dat hij over voldoende financiële draagkracht beschikt, daaronder begrepen dat hij geen negatieve activa heeft, tenzij deze zijn gedekt	
De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 103: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CGU-30-P
De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	

Tabel 104: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als een verlaging naar 30 % wordt aangevraagd, voor enigerlei mogelijke douaneschuld, en als de aanvrager houder van een AEO-vergunning is, moet de volgende controle worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-30-P
De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 105: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CGU-30-P
De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	

Tabel 106: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Als **een verlaging naar 30 %** wordt aangevraagd voor bestaande douaneschulden en als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-30-E
De aanvrager maakt geregeld gebruik van de betrokken douaneregelingen of is in staat aan de verplichtingen te voldoen	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager houdt een boekhouding bij die in overeenstemming is met de GAAP	
De aanvrager beschikt over een administratieve organisatie die beantwoordt aan de soort en de omvang van het bedrijf	
De medewerkers worden erop gewezen dat de douane in kennis moet worden gesteld van problemen in verband met de naleving	
De aanvrager is niet verwickeld in een faillissement	
De aanvrager heeft de voorgaande drie jaar voldaan aan zijn/haar financiële verplichtingen met betrekking tot de betaling van douanerechten, belastingen en andere heffingen	
De aanvrager kan aantonen dat hij over voldoende financiële draagkracht beschikt, daaronder begrepen dat hij geen negatieve activa heeft, tenzij deze zijn gedekt	
De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 107: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (bestaande schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CGU-30-E
De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	

Tabel 108: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Als **een verlaging naar 30 %** wordt aangevraagd, voor enigerlei bestaande douaneschuld, en als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning is**, moet de volgende controle worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-30-E
De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 109: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (bestaande schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd

CGU-30-E



De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Tabel 110: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 30 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Als **een verlaging naar 50 %** wordt aangevraagd voor mogelijke douaneschulden en als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden

CGU-50



De aanvrager maakt geregeld gebruik van de betrokken douaneregelingen of is in staat aan de verplichtingen te voldoen

De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan

De aanvrager houdt een boekhouding bij die in overeenstemming is met de GAAP

De aanvrager beschikt over een administratieve organisatie die beantwoordt aan de soort en de omvang van het bedrijf

De aanvrager is niet verwickeld in een faillissement

De aanvrager heeft de voorgaande drie jaar voldaan aan zijn/haar financiële verplichtingen met betrekking tot de betaling van douanerechten, belastingen en andere heffingen

De aanvrager kan aantonen dat hij over voldoende financiële draagkracht beschikt, daaronder begrepen dat hij geen negatieve activa heeft, tenzij deze zijn gedekt

De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken

De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking

Tabel 111: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd

CGU-50



De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning

Tabel 112: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als een verlaging naar 50 % wordt aangevraagd voor mogelijke douaneschulden en als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-50
De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 113: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Voorwaarden die door het systeem worden geverifieerd	CGU-50
De aanvrager is houder van een AEOC- of AEOF-vergunning	

Tabel 114: Door het systeem te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — 50 % verlaging (mogelijke schuld) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking afgeven	

Als **een ontheffing van zekerheidstelling** wordt aangevraagd voor mogelijke douaneschulden en als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-W 
De aanvrager maakt geregeld gebruik van de betrokken douaneregelingen of is in staat aan de verplichtingen te voldoen	
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager houdt een boekhouding bij die in overeenstemming is met de GAAP	
De aanvrager verleent de douaneautoriteit toegang tot zijn/haar douaneadministratie en, in voorkomend geval, vervoersadministratie	
De aanvrager beschikt over een logistiek systeem dat onderscheid maakt tussen Uniegoederen en niet-Uniegoederen	
De aanvrager beschikt over een administratieve organisatie die beantwoordt aan de soort en de omvang van het bedrijf	
De aanvrager heeft, indien van toepassing, toereikende procedures voor het beheer van vergunningen die verband houden met handelspolitieke maatregelen of de handel in landbouwproducten	
De aanvrager beschikt over toereikende procedures voor het archiveren van de bedrijfsadministratie en de bescherming tegen gegevensverlies	
De medewerkers worden erop gewezen dat de douane in kennis moet worden gesteld van problemen in verband met de naleving	
De aanvrager beschikt over passende IT-beveiligingsmaatregelen om het binnendringen van onbevoegden in zijn/haar systeem te voorkomen en zijn/haar documentatie te beschermen	
De aanvrager is niet verwikkeld in een faillissement	
De aanvrager heeft de voorgaande drie jaar voldaan aan zijn/haar financiële verplichtingen met betrekking tot de betaling van douanerechten, belastingen en andere heffingen	
De aanvrager kan aantonen dat hij over voldoende financiële draagkracht beschikt, daaronder begrepen dat hij geen negatieve activa heeft, tenzij deze zijn gedekt	
De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 115: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Ontheffing van zekerheidstelling (mogelijke schulden) — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als **een ontheffing van zekerheidstelling** wordt aangevraagd voor mogelijke douaneschulden en als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning is**, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CGU-W 
De aanvrager beschikt over voldoende financiële middelen om het niet door de zekerheid gedekte deel van het referentiebedrag te kunnen dekken	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 116: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Doorlopende zekerheidstelling — Ontheffing van zekerheidstelling (bestaande schulden) — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

In geen van de bovengenoemde gevallen voert het systeem een specifieke controle uit.

7.2.1.5.2 Vergunning voor uitstel van betaling van de verschuldigde rechten zolang de toestemming niet voor één transactie wordt gegeven

De volgende controle moet worden uitgevoerd, ongeacht de vraag of de aanvrager houder van een AEO-vergunning is:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	DPO
Er is een garantie gesteld	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 117: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Uitstel van betaling — De aanvrager is (geen) houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Het systeem voert geen specifieke controle uit.

7.2.1.5.3 Vergunning voor de vereenvoudiging van de bepaling van bedragen die deel uitmaken van de douanewaarde van goederen.

Als de **aanvrager geen houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CVA
De aanvrager is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige overtreding van de douanewetgeving of de belastingvoorschriften begaan	
De aanvrager houdt een boekhouding bij die in overeenstemming is met de GAAP	
De aanvrager beschikt over een administratieve organisatie die beantwoordt aan de soort en de omvang van het bedrijf	
De aanvraag voor de in artikel 166 DWU bedoelde regelingen brengt, in de gegeven omstandigheden, onevenredige administratieve kosten met zich mee	
De vastgestelde douanewaarde zal niet sterk afwijken van de waarde die wordt vastgesteld indien geen toestemming was verleend	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 118: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vaststelling van de douanewaarde — De aanvrager is geen houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

Als de **aanvrager houder van een AEO-vergunning** is, moeten de volgende controles worden uitgevoerd:

Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden	CVA 
De aanvraag voor de in artikel 166 DWU bedoelde regelingen brengt, in de gegeven omstandigheden, onevenredige administratieve kosten met zich mee	
De vastgestelde douanewaarde zal niet sterk afwijken van de waarde die wordt vastgesteld indien geen toestemming was verleend	
De douanebeambte bevestigt dat er geen andere redenen bestaan die kunnen leiden tot het afgeven van een ongunstige beschikking	

Tabel 119: Door de douaneautoriteiten te verifiëren voorwaarden — Vaststelling van de douanewaarde — De aanvrager is houder van een AEO-vergunning

Merk op dat indien wordt aangegeven dat andere voorwaarden kunnen leiden tot afwijzing van de vergunning, de douanebeambte deze voorwaarden moet specificeren.

In geen van de bovengenoemde gevallen voert het systeem een specifieke controle uit.

7.2.2 AANVULLENDE STAPPEN

Tijdens de procedure van het afgeven van een beschikking kunnen er, voordat de vergunning wordt verleend, diverse bijkomende handelingen worden uitgevoerd die nuttig zijn bij de verificatie van de voorwaarden en criteria. De onderstaande handelingen kunnen deel uitmaken van de procedure:

- Betrokken lidstaat/lidstaten raadplegen — als de beschikking ook een andere lidstaat betreft dan die van de beschikkende douaneautoriteit, wordt die lidstaat in de procedure van het afgeven van een beschikking betrokken. Voor de raadpleging van sommige lidstaten geldt een termijn.
- Verzoeken om aanvullende informatie — de douanebeambte kan op een bepaald moment in de procedure van het afgeven van een beschikking constateren dat hij/zij niet over alle benodigde informatie voor het vaststellen van een beschikking beschikt. In dat geval verzoekt de douanebeambte de ondernemer om aanvullende informatie. De ondernemer wordt geacht deze informatie binnen de door de douanebeambte gestelde termijn te doen toekomen. Deze termijn mag niet langer zijn dan 30 dagen. De douanebeambte beoordeelt of de verstrekte aanvullende informatie aan de verwachtingen beantwoordt.
- Aanpassingen beheren — tijdens bovenbedoelde procedure mag de ondernemer aanpassingen doorvoeren om ervoor te zorgen dat aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan, opdat de aangevraagde vergunning zal worden verleend. De ondernemer stelt tevens een termijn voor waarbinnen hij/zij de aanpassingen zal doorvoeren. De ondernemer kan de aanpassingen alleen doorvoeren indien de douanebeambte zowel de aanpassingen als de voorgestelde termijn goedkeurt. Als de douanebeambte de aanpassingen afwijst, staat het de ondernemer vrij een ander voorstel met aanpassingen in te dienen. Ook de betrokken lidstaten worden op de hoogte gesteld van de aanpassingen. Zodra de ondernemer kennis heeft gegeven van het doorvoeren van de aanpassingen, controleert de douanebeambte of deze aan de verwachtingen voldoen.
- De termijn voor het afgeven van een beschikking verlengen — als de douanebeambte binnen de termijn geen beschikking kan afgeven, kan hij/zij besluiten tot verlenging van de termijn. De duur van de eventuele verlenging van de termijn kan verschillen en is afhankelijk van de vraag of de douanebeambte onderzoek naar de aanvrager moet instellen. Of de ondernemer hiervan in kennis wordt gesteld, hangt ervan af of dat het onderzoek schade kan toebrengen.

In speciale hoofdstukken worden deze aanvullende stappen nader toegelicht.

7.2.3 DE BESCHIKKING AFGEVEN EN MEEDELEN

Nadat alle voorwaarden en criteria zijn geverifieerd en de douanebeambte geen verdere stappen hoeft te doorlopen, bepaalt hij/zij of hij/zij een gunstige beschikking zal afgeven.

Als de beschikking positief uitvalt, registreert hij/zij alle gegevens van de verleende vergunning en stelt hij/zij de houder en de betrokken lidstaat in kennis van de vergunningverlening.

Als de beschikking negatief uitvalt, wordt de aanvrager op de hoogte gesteld van de redenen van de voorgenomen beschikking, waarna deze het recht heeft zijn/haar standpunt kenbaar te maken (via de procedure voor het recht te worden gehoord). Dit standpunt moet door de douanebeambte worden onderzocht. De douanebeambte kan de voorgenomen beschikking dan heroverwegen en — indien hij/zij tot een gunstige beschikking besluit — een vergunning verlenen.

Als een gunstige beschikking wordt afgegeven, wordt aan de beschikking een automatisch en uniek *referentienummer beschikking* toegekend dat als volgt is samengesteld:

[Landcode][Code soort vergunning][Vrije tekens]

Voorbeeld: LUTSTLU701000-2023-D-MHU148

Waarbij:

- de **landcode** de ISO-code betreft van de douaneautoriteit die met de aanvraag is belast, gecodeerd in twee letters (in het voorbeeld staat “LU” voor Luxemburg);
- de code van de **soort vergunning** (“TST” in het voorbeeld);
- de **vrije tekens** automatisch worden aangemaakt (maximaal 29 tekens, “LU701000-2023-D-MHU148” in het voorbeeld). Het CDMS gebruikt standaard het volgende algoritme⁵ voor het bepalen van de vrije tekens:
 - o DTCA;
 - o streepje (“-”);
 - o huidig jaar;
 - o streepje (“-”);
 - o letter “D”;
 - o streepje (“-”);
 - o drie willekeurige letters;
 - o oplopend getal.

Als de beschikking gunstig uitvalt en de houder een vergunning wordt verleend, wordt de lijst met vergunninghouders bijgewerkt indien de aanvrager in zijn/haar aanvraag toestemming heeft gegeven voor openbaarmaking. Daartoe worden de onderstaande gegevens ingevoerd op de daarvoor bestemde website:

- houder van de vergunning;

⁵ Opgemerkt moet worden dat een reeds bestaande vergunning (een in het systeem opgenomen papieren vergunning) niet volgens hetzelfde patroon kan worden gecodeerd. Het systeem belet de invoering daarvan.

- soort vergunning;
- datum van inwerkingtreding of, indien van toepassing, geldigheidsduur;
- lidstaat van de beschikkende douaneautoriteit;
- bevoegd douanekantoor/controlekantoor.

Als de eindbeschikking in het nadeel van de aanvrager uitvalt, heeft deze het recht beroep in te stellen tegen de beschikking. In een volgende paragraaf wordt deze procedure nader geduid.

7.2.4 INTREKKING VAN EEN AANVRAAG

Net als bij de procedure voor het aanvaarden van een aanvraag kan de ondernemer steeds vóór het moment waarop al dan niet tot het verlenen van een vergunning wordt besloten, verzoeken om intrekking van zijn/haar vergunningsaanvraag. Nadat de intrekking door het systeem is bevestigd, kunnen de douaneautoriteiten de aanvraag niet verder bestuderen en kan die specifieke aanvraag niet verder in behandeling worden genomen.

Het staat de ondernemer vervolgens vrij een nieuwe vergunning aan te vragen via indiening van een nieuwe aanvraag voor een douanebeschikking.



TERMINOLOGIE

Nadat een vergunning is verleend, wordt de **aanvrager houder** van de vergunning.

In de documentatie worden die twee begrippen gehanteerd om het beheer van aanvragen te kunnen onderscheiden van het beheer van vergunningen. Niettemin moet worden opgemerkt dat de aanvrager en de houder één en dezelfde persoon zijn.

8 AANPASSINGEN BEHEREN

8.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- geraadpleegde douaneautoriteiten.

8.2 ACTIVITEITEN

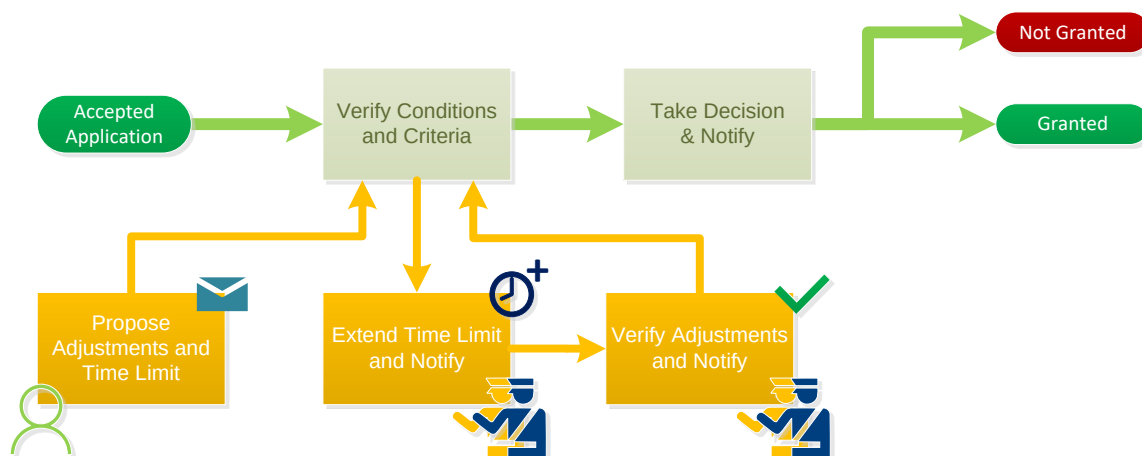
De procedure “Aanpassingen beheren” is onderdeel van de procedure van het afgeven van een beschikking. Figuur 13 toont het algemeen overzicht van de procedure van het afgeven van een beschikking. De procedure “Aanpassingen beheren” is een van de bijkomende handelingen.



Figuur 13 Algemeen overzicht van de procedure “Beschikking afgeven”

Tijdens bovenbedoelde procedure mag de ondernemer aanpassingen doorvoeren om ervoor te zorgen dat aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan, opdat de aangevraagde vergunning zal worden verleend. De ondernemer kan na aanvaarding van de aanvraag en vóór het afgeven van de beschikking aanpassingen voorstellen.

Figuur 14 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Aanpassingen beheren”.



Figuur 14 Algemeen overzicht van de procedure “Aanpassingen beheren”

De procedure “Aanpassingen beheren” gaat lopen zodra een ondernemer een voorstel met aanpassingen indient. Een aanpassing bestaat uit informatie die betrekking heeft op de controles die de douanebeambte moet uitvoeren en die bijdraagt aan het verkrijgen van goedkeuring. Met de hierboven genoemde controles worden alle controles bedoeld die staan vermeld in hoofdstuk “7. Een beschikking afgeven”. Samen met de aanpassingen stelt de ondernemer tevens een termijn voor waarbinnen hij/zij de voorgestelde aanpassingen zal doorvoeren. Er zijn geen beperkingen aan de voorgestelde termijn, maar de termijn moet zodanig zijn dat de voorgestelde aanpassingen kunnen worden doorgevoerd.

De douanebeambte beslist over de voorgestelde aanpassingen. Het gevolg van die beslissing kan zijn:

- **voorstel wordt goedgekeurd** — de douanebeambte stemt in met zowel de aanpassingen als de termijn om die door te voeren;
- **voorstel wordt afgekeurd** — de douanebeambte stemt niet in met de aanpassingen, de termijn om die door te voeren, of beide.

Als de douanebeambte om een bepaalde reden besluit om de aanpassingen af te wijzen, moet de ondernemer van dit feit op de hoogte worden gesteld en worden geïnformeerd over de details van de afwijzing. Het staat de ondernemer in dat geval vrij een nieuw voorstel met aanpassingen in te dienen.

Als de voorgestelde aanpassingen worden goedgekeurd, onderzoekt de douanebeambte of de beschikkingstermijn moet worden verlengd. De volgende situaties kunnen zich voordoen:

- de douanebeambte besluit om de bestaande termijn te verlengen en voert de nieuwe termijn in in het systeem; de ondernemer wordt op de hoogte gesteld van de nieuwe beschikkingstermijn;
- de termijn blijft ongewijzigd en er wordt geen kennisgeving gestuurd naar de ondernemer.

Nadat de beschikkingstermijn is verlengd, controleert het systeem voor douanebeschikkingen of er een raadpleging loopt met één of meer lidstaten. Als er ten minste één raadpleging loopt, bepaalt de douanebeambte of de termijn voor raadpleging van één of meer lidstaten moet worden verlengd. Als hij/zij besluit tot verlenging van de termijn, wordt dit aan de lidstaat/lidstaten meegedeeld.

De procedure wordt beëindigd indien de aanvrager de aanpassingen niet binnen de gestelde termijn doorvoert.

Als de ondernemer de aanpassingen daarentegen binnen de termijn heeft doorgevoerd, stelt hij/zij de douanebeambte in kennis van de aanpassingen en toont hij/zij aan dat de aanpassingen zijn doorgevoerd.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Aanpassingen beheren	

Ten slotte controleert de douanebeambte of de doorgevoerde aanpassingen aan de verwachtingen voldoen. Daarna legt hij/zij de uitkomst van deze controle vast.

Als er ten minste één raadpleging van één of meer lidstaten loopt, wordt/worden deze lidstaat/lidstaten automatisch in kennis gesteld van de doorgevoerde aanpassingen. De douanebeambte van de geraadpleegde lidstaat kan hiermee bij het verifiëren van de voorwaarden en criteria rekening houden.

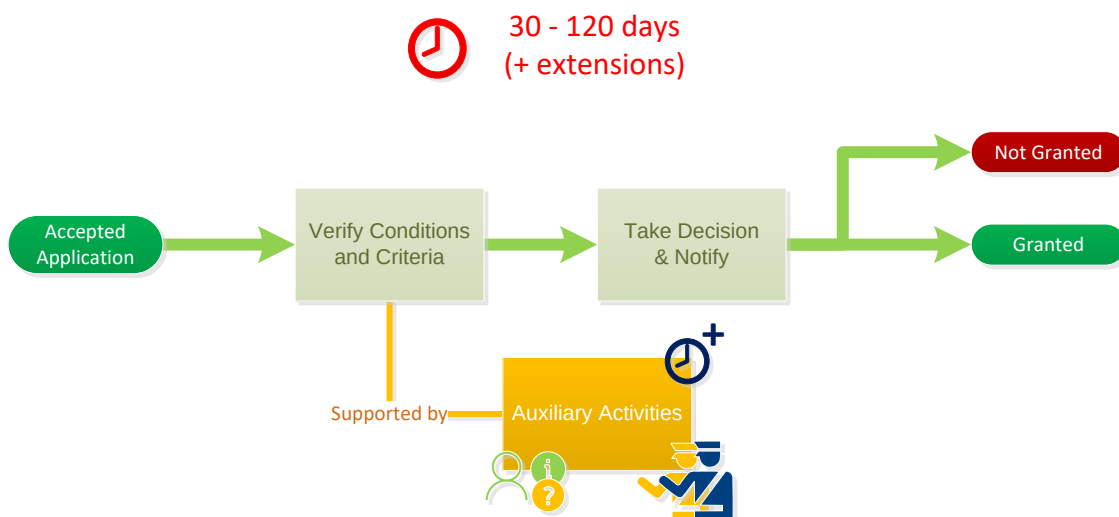
9 AANVULLENDE INFORMATIE AANVRAGEN

9.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- geraadpleegde douaneautoriteiten.

9.2 ACTIVITEITEN

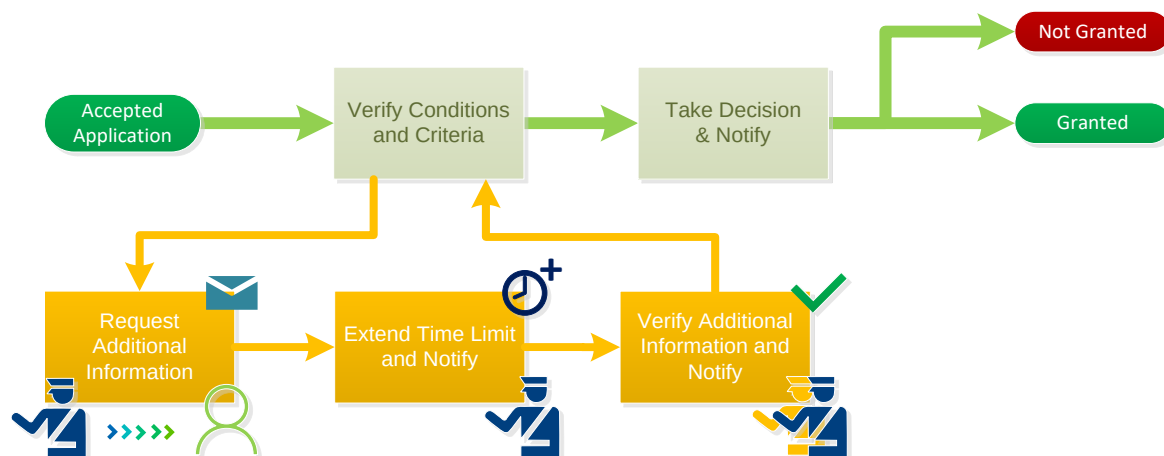
De procedure “Aanvullende informatie aanvragen” is onderdeel van de procedure van het afgeven van een beschikking. Figuur 15 toont het algemeen overzicht van de procedure van het afgeven van een beschikking. De procedure “Aanvullende informatie aanvragen” is een van de bijkomende handelingen.



Figuur 15 Algemeen overzicht van de procedure “Beschikking afgeven”

Als de douanebeambte meent dat de informatie waarover hij/zij beschikt ontoereikend is om een beschikking te kunnen afgeven, kan hij/zij de ondernemer om aanvullende informatie verzoeken. Tegelijkertijd verlengt de douanebeambte de beschikkingstermijn met de duur van de termijn die de ondernemer is gegeven voor het verstrekken van de aanvullende informatie.

Figuur 16 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Verzoeken om aanvullende informatie”.



Figuur 16 Algemeen overzicht van de procedure “Verzoeken om aanvullende informatie”

De procedure “Verzoeken om aanvullende informatie” wordt gestart als de douanebeambte constateert dat hij/zij niet over voldoende informatie beschikt om een beschikking te kunnen afgeven. Teneinde de ontbrekende informatie van de ondernemer te verkrijgen, moet de douanebeambte duidelijk aangeven om welke informatie wordt verzocht. De verlangde informatie heeft betrekking op de controles (voorwaarden en criteria) die door de douanebeambte worden uitgevoerd. Tegelijkertijd stelt de douanebeambte de termijn vast waarbinnen de ondernemer de verlangde informatie dient te



Omdat de ondernemer de opdracht heeft gekregen aanvullende informatie te verstrekken, kan de douanebeambte het onderzoek naar de voorwaarden en criteria voor het afgeven van een beschikking mogelijk niet voortzetten. Dientengevolge wordt de beschikkingstermijn automatisch verlengd met de duur van de aan de ondernemer toegekende termijn.

verstrekken. Deze termijn mag niet meer dan 30 kalenderdagen bedragen.

De ondernemer wordt automatisch op de hoogte gesteld van het verzoek om aanvullende informatie en de termijn voor het verstrekken van die informatie. De ondernemer kan het verzoek om aanvullende informatie op tweeërlei wijze afhandelen:

- hij/zij wil het verzoek in en verstrekt de gevraagde informatie binnen de gestelde termijn;
- hij/zij verstrekt de gevraagde informatie niet of niet binnen de gestelde termijn.



Opgemerkt moet worden dat het verstrijken van de termijn voor het indienen van de aanvullende informatie niet automatisch leidt tot een negatieve beschikking inzake de aanvraag. De douanebeambte kan de aanvullende informatie opnieuw aanvragen.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Aanvullende informatie aanvragen	

Nadat de ondernemer de aanvullende informatie heeft verstrekt, beoordeelt de douanebeambte of die informatie aan de verwachtingen beantwoordt. Als de verstrekte informatie volstaat, wordt deze in de procedure van het afgeven van een beschikking gebruikt bij de verificatie van voorwaarden en criteria. Als de verstrekte aanvullende informatie onjuist of onvoldoende blijkt, kan de douanebeambte de ondernemer nogmaals om aanvullende informatie verzoeken, vergezeld van een nauwkeurige omschrijving van de verlangde informatie.

Als er ten minste één raadpleging van één of meer lidstaten loopt en als de douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit dit nodig acht, wordt/worden deze lidstaat/lidstaten door de beschikkende douaneautoriteit in kennis gesteld van de aanvullende informatie van de ondernemer. De douanebeambte van de geraadpleegde lidstaat kan hiermee bij het verifiëren van de voorwaarden en criteria rekening houden.

10 DE TERMIJN VERLENGEN TIJDENS DE PROCEDURE "BESCHIKKING AFGEVEN"

10.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit.

10.2 ACTIVITEITEN

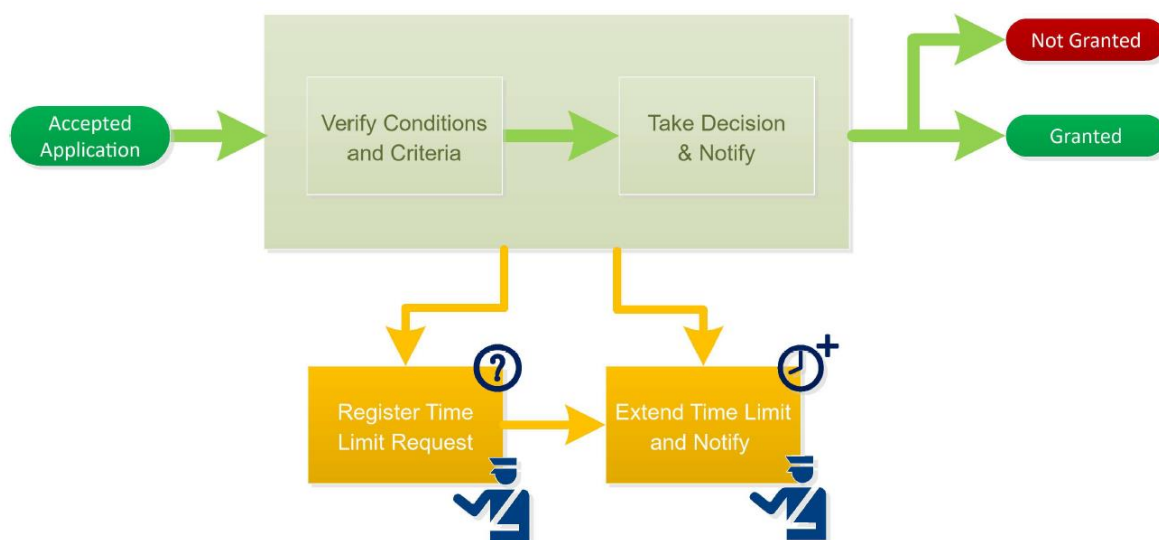
De procedure "De termijn verlengen" is onderdeel van de procedure van het afgeven van een beschikking. Figuur 13 toont het algemeen overzicht van de procedure van het afgeven van een beschikking. De procedure "De termijn verlengen" is een van de bijkomende handelingen.



Figuur 17 Algemeen overzicht van de procedure "Beschikking afgeven"

Tijdens de procedure van het afgeven van een beschikking kan een douanebeambte verzoeken om verlenging van de termijn indien hij/zij geen beschikking kan afgeven binnen de 30 tot 120 kalenderdagen (zoals beschreven in de paragraaf die betrekking heeft op de procedure van het afgeven van een beschikking) die voor dit proces zijn gereserveerd.

Figuur 18 biedt een algemeen overzicht van de procedure "De termijn verlengen".



Figuur 18 Algemeen overzicht van de procedure "De termijn verlengen"

Als de douanebeambte binnen de reguliere termijn van 30 tot 120 kalenderdagen geen beschikking kan afgeven, kan hij/zij een verzoek doen tot verlenging van de beschikkingstermijn. De volgende situaties kunnen zich voordoen:

- de douanebeambte vraagt een verlenging van de termijn aan omdat hij/zij binnen de reguliere termijn geen beschikking kan afgeven;
- wanneer er ernstige vermoedens van een inbreuk op de douanewetgeving bestaan en de douanebeambte een onderzoek naar de ondernemer verricht, kan de douanebeambte om verlenging van de beschikkingstermijn verzoeken ten behoeve van het lopende onderzoek.

De termijnen voor bovenstaande gevallen lopen uiteen. Tabel 120 biedt een overzicht van de maximale termijnen voor verschillende soorten verlengingen binnen de procedure "Beschikking afgeven".

Soort verlenging	Termijn
De douanebeambte kan binnen de reguliere termijn geen beschikking afgeven en vraagt een verlenging van de termijn aan	Maximaal 30 dagen
De douanebeambte verricht onderzoek naar de ondernemer en vraagt een verlenging van de termijn aan	Maximaal negen maanden

Tabel 120: Overzicht van de termijnen voor verschillende soorten verlengingen binnen de procedure "Beschikking afgeven"

Er kan meerdere keren een verlenging van de beschikkingstermijn worden aangevraagd, maar de cumulatieve termijn mag de in tabel 120 bepaalde waarden niet overschrijden. De beoordeling en goedkeuring van termijnen wordt beheerd door het systeem voor douanebeschikkingen. Als de cumulatieve termijn voor een bepaalde procedure voor het afgeven van een beschikking korter is dan

bepaald in tabel 120, keurt het systeem het verzoek om de verlenging goed. Zo niet, dan wordt het verzoek afgewezen. In beide gevallen wordt de douanebeambte in kennis gesteld van de uitkomst.

Nadat de termijnverlenging is goedgekeurd, wordt de ondernemer geïnformeerd over de redenen voor de verlenging van de beschikkingstermijn alsook over de duur van de nieuwe termijn waarin de beschikking zal worden afgegeven.



Uitzondering op kennisgeving aan de ondernemer

- Indien de douanebeambte onderzoek verricht, moet hij/zij beoordelen of het onderzoek schade zou lijden als de ondernemer daarvan in kennis wordt gesteld. Als kennisgeving de lopende onderzoeken kan schaden, wordt de ondernemer niet op de hoogte gesteld van de verlenging van de termijn.

11 BETROKKEN LIDSTATEN RAADPLEGEN (TYPE I)

11.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Beschikkende douaneautoriteit;
- geraadpleegde douaneautoriteiten.

11.2 ACTIVITEITEN

De procedure “Betrokken lidstaten raadplegen” is onderdeel van de procedure van het afgeven van een beschikking. Figuur 13 toont het algemeen overzicht van de procedure van het afgeven van een beschikking. De procedure “Betrokken lidstaten raadplegen” is een van de bijkomende handelingen.



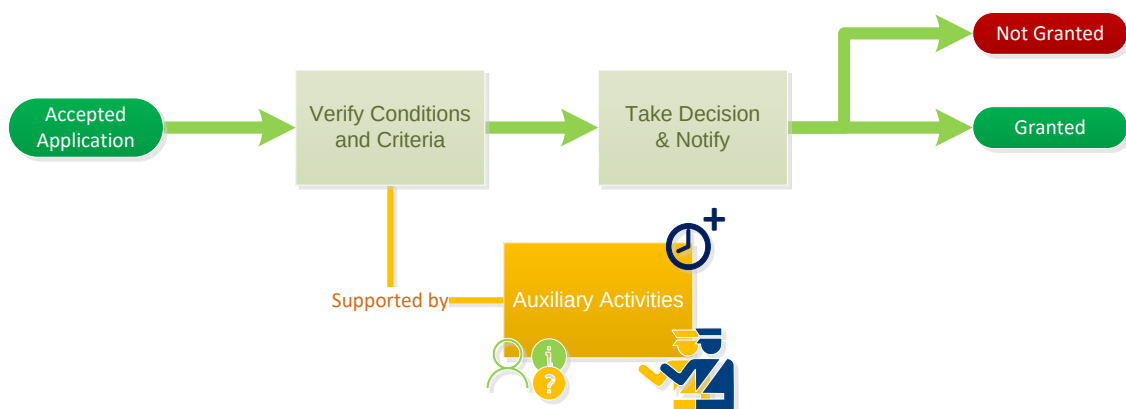
Houd er rekening mee dat Raadpleging (type I) alleen van toepassing is op de volgende vergunningen:

- in de groep Standaardprocedures, met uitzondering van de doorlopende zekerheid;
- in de groep Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag, met uitzondering van Gecentraliseerde vrijmaking en tijdelijke opslag;
- in de groep RSS;
- Toegelaten afgever, Elektronisch vervoersdocument en Aangifte douanevervoer met beperkte gegevens.

Bovendien is het optioneel of verplicht om de betrokken lidstaten te raadplegen, afhankelijk van de soort vergunning. Raadpleging (type I) is verplicht in geval van RSS en ETD. In de andere gevallen is het optioneel.



30 - 120 days
(+ extensions)

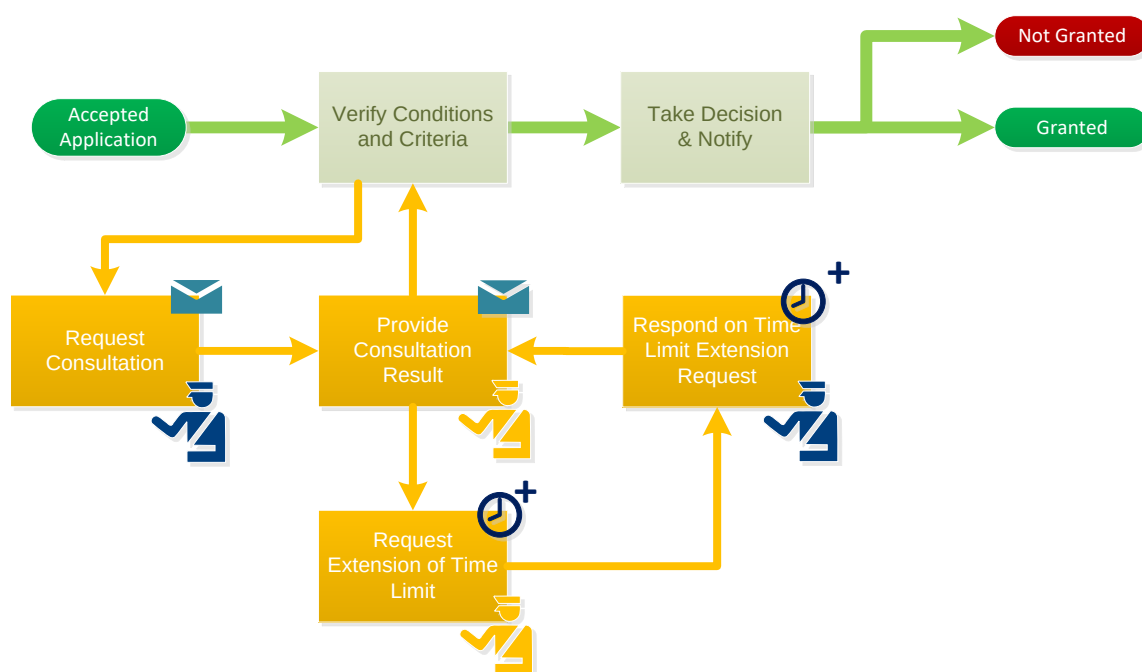


Figuur 19 Algemeen overzicht van de procedure “Beschikking afgeven”

Indien één of meer lidstaten betrokken zijn bij een douanebeschikking (naast de beschikkende douaneautoriteit) kan de douanebeambte de betrokken lidstaten raadplegen over de te verifiëren voorwaarden en criteria. De betrokken lidstaten zijn door de aanvrager bepaald in de aanvraag voor een douanebeschikking, onder het gegevenselement “Geografische geldigheid”. Voor de soorten vergunningen waarvoor de raadpleging optioneel is, kiest de douanebeambte de te raadplegen lidstaten uit de lijst met betrokken lidstaten. Voor de soorten vergunningen waarvoor raadpleging verplicht is, worden alle betrokken lidstaten automatisch geraadpleegd.

Het verzoek om raadpleging bevat een lijst met te verifiëren voorwaarden en criteria en een bijbehorende termijn voor de uitkomst van de raadpleging. Voor bovenstaande soorten vergunningen bedraagt de wettelijk vastgestelde termijn 45 dagen, met uitzondering van RSS, waarvoor de vastgestelde termijn 15 dagen is.

Figuur 20 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Betrokken lidstaten raadplegen”.



Figuur 20 Algemeen overzicht van de procedure “Betrokken lidstaten raadplegen”

De procedure wordt gestart tijdens de procedure van het afgeven van een beschikking wanneer de douanebeambte een betrokken lidstaat moet raadplegen over de te verifiëren voorwaarden en criteria. Het verzoek om raadpleging dat aan de douanebeambte van de betrokken lidstaat wordt gestuurd, bevat het onderstaande:

- het referentienummer van de aanvraag waaronder de uitkomst van de raadpleging moet worden verstrekt;
- de te verifiëren voorwaarden en criteria;
- de termijn voor de afronding van de raadpleging.

Na ontvangst van het verzoek begint de douanebeambte van de geraadpleegde douaneautoriteit met het controleren van de betreffende voorwaarden en criteria.

Deze controle kan tot twee uitkomsten leiden:

- er is aan de voorwaarden en criteria voldaan;
- aan ten minste één van de voorwaarden en criteria is niet voldaan.

Na afronding van de controle wordt de uitkomst van de raadpleging – met de uitkomsten van alle vereiste controles – automatisch teruggezonden naar de douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit.

Als alle raadplegingen zijn afgerond, legt de douanebeambte het gemotiveerde eindresultaat (positief of negatief) van de raadpleging vast. Daarna kan hij/zij, op basis van de uitkomsten van de afzonderlijke raadplegingen, verdergaan met het verifiëren van de voorwaarden en criteria.

Als de geraadpleegde autoriteiten tijdens het controleren van de voorwaarden en criteria constateren dat de voorgestelde termijn niet volstaat voor de verificatie, kan de douanebeambte van de geraadpleegde douaneautoriteit de beschikkende douaneautoriteit verzoeken om verlenging van de termijn. De douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit wordt van een dergelijk verzoek op de hoogte gebracht, waarna deze het verzoek inwilligt of afwijst.



De douanebeambte van de geraadpleegde douaneautoriteit kan maximaal één keer om verlenging van de termijn verzoeken.

Als de douanebeambte het verzoek tot verlenging van de termijn inwilligt, verlengt het systeem voor douanebeschikkingen automatisch de termijn voor het raadplegen van de lidstaat. De douanebeambte van de geraadpleegde lidstaat wordt vervolgens in kennis gesteld van de uitkomst van het verzoek om een termijnverlenging. De volgende kennisgevingen kunnen worden gedaan:

- het verzoek om termijnverlenging wordt ingewilligd;
- het verzoek om termijnverlenging wordt afgewezen. In de kennisgeving wordt ingegaan op de reden voor de afwijzing.

Als de geraadpleegde lidstaat binnen de gestelde termijn geen uitkomst van de raadpleging heeft verzonden, wordt ervan uitgegaan dat in deze geraadpleegde lidstaat de voorwaarden en criteria zijn vervuld.

12 BETROKKEN LIDSTATEN RAADPLEGEN (TYPE II)

12.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten/geraadpleegde douaneautoriteiten.

12.2 ACTIVITEITEN

De procedure “Betrokken lidstaten raadplegen” is onderdeel van de procedure van het afgeven van een beschikking. Figuur 21 toont het algemeen overzicht van de procedure van het afgeven van een beschikking. De procedure “Betrokken lidstaten raadplegen” is een van de bijkomende handelingen.

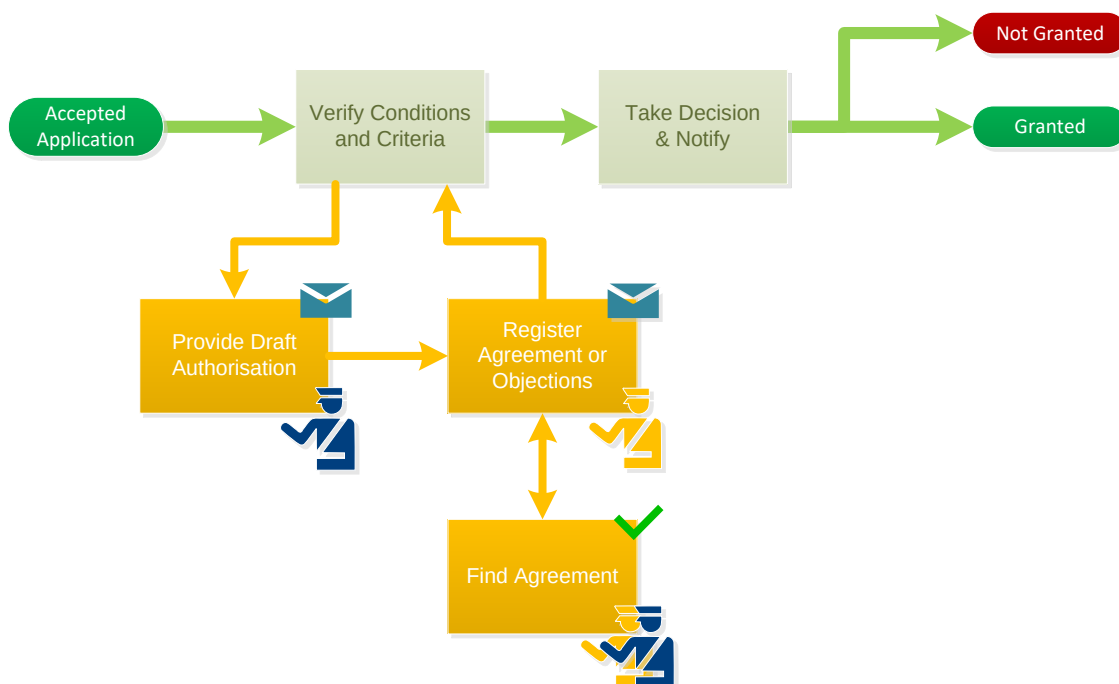


Figuur 21 Algemeen overzicht van de procedure “Beschikking afgeven”

Indien één of meer lidstaten betrokken zijn bij een douanebeschikking (naast de beschikkende douaneautoriteit) kan de douanebeambte verzoeken om verificatie van de ontwerpvergunning door de

betrokken lidstaat/lidstaten. De betrokken lidstaten zijn door de aanvrager bepaald in de aanvraag voor een douanebeschikking, onder het gegevenselement “Geografische geldigheid”. Voor de soorten vergunningen waarvoor de raadpleging optioneel is, kiest de douanebeambte de te raadplegen lidstaten uit de lijst met betrokken lidstaten. Voor de soorten vergunningen waarvoor raadpleging verplicht is, worden alle betrokken lidstaten automatisch geraadpleegd.

Figuur 22 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Betrokken lidstaten raadplegen”.



Figuur 22 Algemeen overzicht van de procedure “Betrokken lidstaten raadplegen”

De aanvang van de procedure is verschillend voor de eerder genoemde soorten vergunningen:

- **gecentraliseerde vrijmaking en tijdelijke opslag** — de te raadplegen lidstaten worden door het systeem vastgesteld;
- **bijzondere regelingen en doorlopende zekerheid** — de douanebeambte stelt voor elke betrokken lidstaat vast of is afgesproken dat de vorige overeenkomst en de te verstrekken informatie zullen worden vervangen of dat er een overeenkomst is om de raadpleging niet door te zetten. De volgende resultaten zijn mogelijk:
 - o aan elke lidstaat waarvoor geldt dat is afgesproken dat de vorige overeenkomst en de te verstrekken informatie zullen worden vervangen, wordt een eenvoudige kennisgeving van de toekomstige vergunning gestuurd en verdere raadpleging is niet nodig;
 - o de procedure wordt gestaakt voor elke lidstaat waarvoor is afgesproken dat die niet geraadpleegd zal worden;
 - o de procedure wordt voortgezet voor elke andere lidstaat die wel geraadpleegd zal worden.

Als de raadplegingsprocedure wordt doorgezet, verzoekt de douanebeambte de betrokken lidstaten om goedkeuring van de ontwerpvergunning of om toezending van hun bezwaren ertegen. Het bij de

douanebeambte van de betrokken lidstaat/lidstaten ingediende verzoek om raadpleging bevat onder meer, doch niet uitsluitend, de onderstaande elementen:

- aanvaarde aanvraag;
- ontwerpvergunning;
- controleplan, indien van toepassing;
- termijn voor het verlenen van goedkeuring aan of het inbrengen van bezwaren tegen de ontwerpvergunning.

De douanebeambte van de geraadpleegde lidstaat moet binnen een bepaalde termijn goedkeuring verlenen aan of bezwaren inbrengen tegen de ontwerpvergunning. De termijn voor het verlenen van goedkeuring aan of het inbrengen van bezwaren tegen de ontwerpvergunning is wettelijk vastgelegd en afhankelijk van de soort vergunning, zoals te zien is in tabel 121.

Soort vergunning	Goedkeurings-/bezwaartermijn (dagen)
Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag	
Vergunning voor gecentraliseerde vrijmaking	45
Vergunning voor tijdelijke opslag	30
Bijzondere regelingen	
Alle vergunningen	30
Standaardprocedures	
Vergunning voor doorlopende zekerheid	30

Tabel 121: Goedkeurings-/bezwaartermijn

Een douanebeambte van een betrokken lidstaat die een verzoek om raadpleging ontvangt, gaat als volgt te werk:

- hij/zij keurt de ontwerpvergunning goed; of
- hij/zij brengt bezwaren in tegen de ontwerpvergunning.

Als de douanebeambte van de betrokken lidstaat niet binnen de gestelde termijn goedkeuring verleent aan of bezwaren inbrengt tegen de ontwerpvergunning, wordt de ontwerpvergunning automatisch geacht te zijn aanvaard door de geraadpleegde lidstaat.

Als de douanebeambte van de betrokken lidstaat goedkeuring verleent aan de voorgestelde ontwerpvergunning, stelt hij/zij de beschikkende douaneautoriteit daarvan op de hoogte, waarna hij/zij geen verdere stappen hoeft te ondernemen. De douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit wordt over de uitkomst van de raadpleging in kennis gesteld.

Als de douanebeambte van de betrokken lidstaat geen goedkeuring verleent aan de ontwerpvergunning, moet hij/zij bezwaren formuleren en deze aan de douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit doen toekomen.

Nadat de beschikkende douaneautoriteit de bezwaren heeft ontvangen, moet de douanebeambte beoordelen of deze bezwaren gegrond zijn. Daarna onderneemt hij een van de volgende stappen:

- teneinde **overeenstemming te bereiken**, besluit de douanebeambte om de ontwerpvergunning bij te werken. De douanebeambte kiest de lidstaten die van de wijziging op de hoogte gesteld

moeten worden en vervolgens wordt de ontwerpvergunning voorgelegd aan de douanebeambten van die lidstaten;

- de douanebeambte besluit om de ontwerpvergunning niet bij te werken.



Opgemerkt moet worden dat het bereiken van overeenstemming een doorlopend proces is. Er zijn meerdere uitwisselingen tussen de beschikkende douaneautoriteit en de betrokken douanebeambten mogelijk.

In de wetgeving is een termijn voor het bereiken van overeenstemming vastgelegd. De termijnen zijn afhankelijk van de soort vergunning en worden weergegeven in tabel 122.

Soort vergunning	Termijn voor het bereiken van overeenstemming (dagen)
Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag	
Vergunning voor gecentraliseerde vrijmaking	90
Vergunning voor tijdelijke opslag	60
Bijzondere regelingen	
Alle vergunningen	60
Standaardprocedures	
Vergunning voor doorlopende zekerheid	60

Tabel 122: Termijn voor het bereiken van overeenstemming

Wanneer de douanebeambte van de geraadpleegde lidstaat bezwaren heeft geuit en er binnen de desbetreffende in tabel 122 weergegeven termijn geen overeenstemming is bereikt, wordt de vergunning verleend voor de delen waartegen geen bezwaar is gemaakt.



Alle in dit document genoemde termijnen staan vast en kunnen niet worden verlengd.

12.3 OVERZICHT VAN DE RAADPLEGING PER SOORT VERGUNNING

Vergunning	Soort	Raadpleging	Goedkeurings-/bezwaartermijn (dagen)	Termijn voor het bereiken van overeenstemming (dagen)
ACE	N.v.t.	Nee	N.v.t.	N.v.t.

ACP	I	Optioneel	45	N.v.t.
ACR	N.v.t.	Nee	N.v.t.	N.v.t.
ACT	N.v.t.	Nee	N.v.t.	N.v.t.
AWB	I	Optioneel	45	N.v.t.
CCL	II	Verplicht	45	90
CGU	II	Optioneel	30	60
CVA	I	Optioneel	45	N.v.t.
CW	II	Optioneel	30	60
DPO	I	Optioneel	45	N.v.t.
EIR	I	Optioneel	45	N.v.t.
ETD	I	Verplicht	45	N.v.t.
EUS	II	Optioneel	30	60
IPO	II	Optioneel	30	60
OPO	II	Optioneel	30	60
RSS	I	Verplicht	15	N.v.t.
SAS	I	Optioneel	45	N.v.t.
SDE	I	Optioneel	45	N.v.t.
SSE	N.v.t.	Nee	N.v.t.	N.v.t.
TEA	II	Optioneel	30	60
TRD	I	Optioneel	45	N.v.t.
TST	II	Verplicht	30	60

Tabel 123: Overzicht van de raadpleging per soort vergunning

13 AANVRAAG INTREKKEN

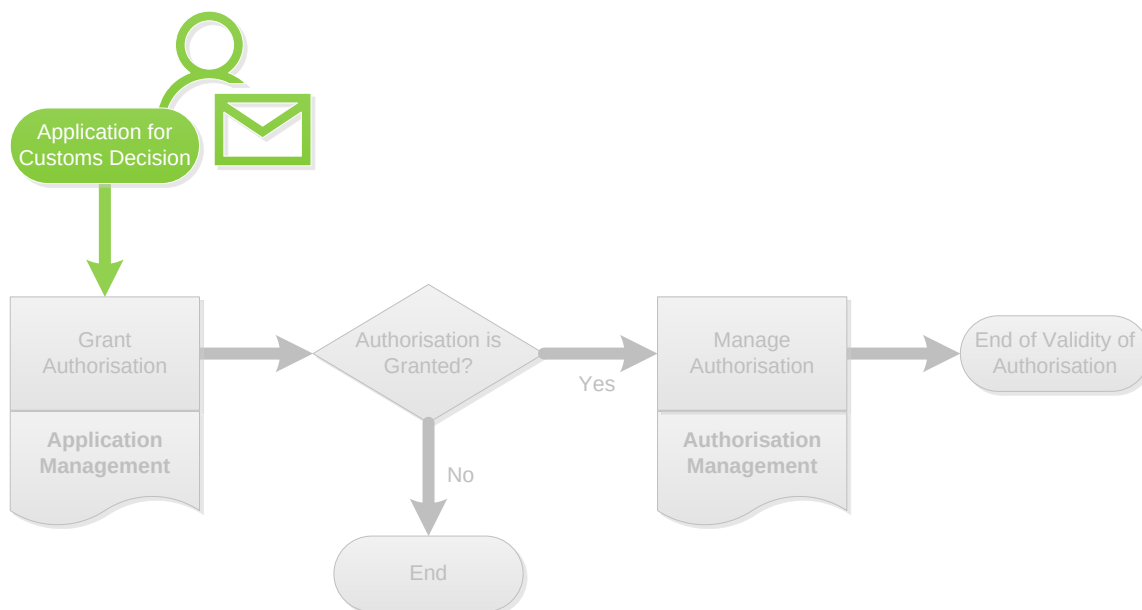
13.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten.

13.2 ACTIVITEITEN

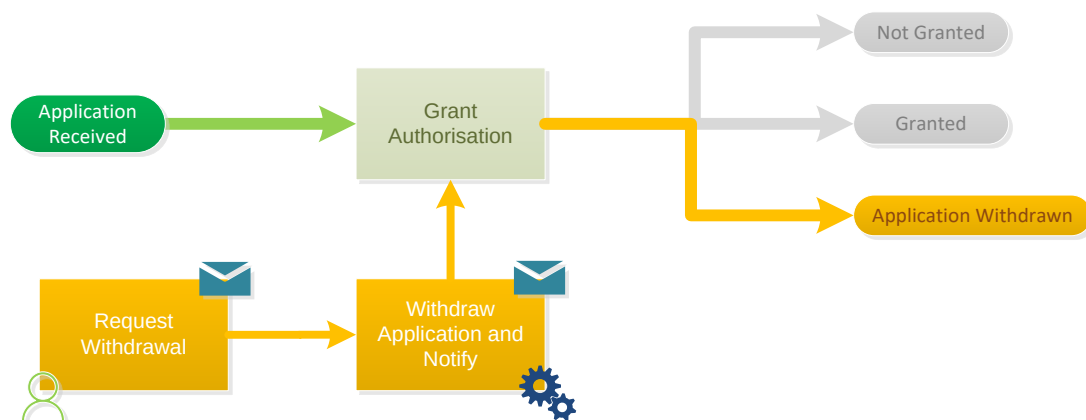
Een ondernemer die een aanvraag heeft ingediend, mag deze ook weer intrekken. Tot het moment waarop het besluit over het al dan niet verlenen van de vergunning wordt genomen, kan een aanvraag worden ingetrokken tijdens de fase van aanvaarding van de aanvraag of tijdens de procedure van het afgeven van een beschikking.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen wordt het onderdeel intrekking in het eerste deel van de procedure getoond, zoals in figuur 23 is weergegeven.



Figuur 23 Procedure van het afgeven van beschikkingen als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen

Figuur 24 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Aanvraag intrekken”.



Figuur 24 Algemeen overzicht van de procedure “Aanvraag intrekken”

Zodra het verzoek tot intrekking door de ondernemer is ingediend, wordt dit automatisch aanvaard en wordt de ondernemer in kennis gesteld van de goedkeuring. De status van de aanvraag wordt gewijzigd in “Ingetrokken”.

Als er meer dan één lidstaat bij de procedure van het afgeven van een beschikking betrokken is, zullen deze lidstaten van de intrekking in kennis worden gesteld. De betrokken lidstaten worden vastgesteld op basis van de “Geografische geldigheid” van de aanvraag.



Opgemerkt moet worden dat als de aanvraag nog niet is aanvaard (zij heeft de status “Geregistreerd”), de intrekking niet aan de betrokken lidstaten hoeft te worden meegedeeld, aangezien de lidstaten nog niet op de hoogte zijn gebracht van de aanvraag als zodanig.

Nadat de aanvraag is ingetrokken, staat het de ondernemer vrij een nieuwe aanvraag in te dienen.

14 HET RECHT BEROEP IN TE STELLEN

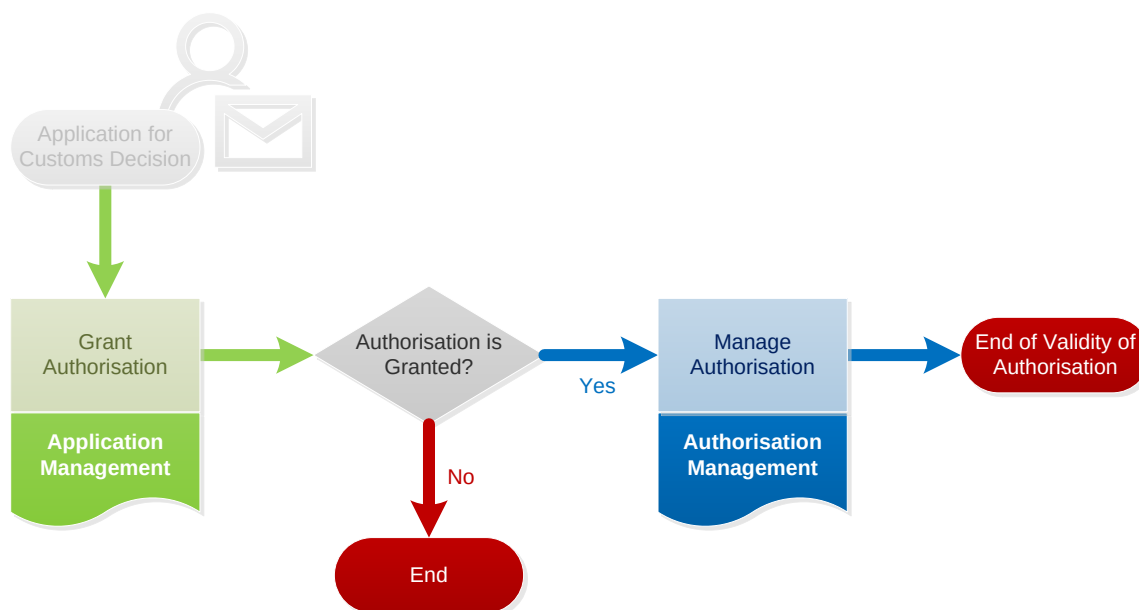
14.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten.

14.2 ACTIVITEITEN

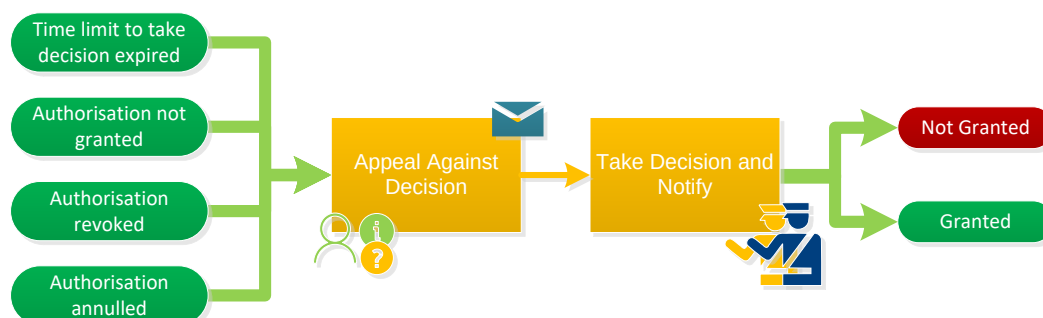
De ondernemer heeft het recht beroep in te stellen tegen besluiten van de douaneautoriteiten die betrekking hebben op aanvragen of beschikkingen.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen wordt het afgeven van beschikkingen in het eerste deel van de procedure getoond, zoals in figuur 25 is weergegeven.



Figuur 25 Procedure van het afgeven van beschikkingen als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen

Figuur 26 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Het recht beroep in te stellen”.



Figuur 26 Algemeen overzicht van de procedure “Het recht beroep in te stellen”

Het recht beroep in te stellen is aan nationale regelgeving onderworpen en wordt daarom buiten het systeem voor douanebeschikkingen afgehandeld. Slechts de uitkomst van de procedure “Het recht beroep in te stellen” wordt in het systeem geregistreerd.

De ondernemer heeft het recht beroep in te stellen wanneer de beschikking inzake het verlenen van de vergunning is afgegeven en uitvalt in het nadeel van de aanvrager.



Zoals uitgelegd in figuur 26, kan de ondernemer ook in beroep gaan tegen een intrekking of nietigverklaring. Deze mogelijkheid is niet in het CDMS opgenomen, maar bestaat wel op nationaal niveau.

Als de ondernemer beroep instelt, registreert de douanebeambte de aanvangsdatum van de procedure in het systeem en noteert hij/zij de beroepsgrond.

Na afloop van de beroepsprocedure registreert de douanebeambte de uitkomst en de motivering.

Indien de uitkomst van de beroepsprocedure in het nadeel van de ondernemer uitvalt, worden de ondernemer en de betrokken lidstaat hiervan op de hoogte gebracht.

Wanneer de uitkomst van de beroepsprocedure in het voordeel van de ondernemer is uitgevallen, wordt aan de vergunning een referentienummer beschikking toegewezen. De ondernemer en de betrokken lidstaat worden hiervan op de hoogte gebracht. Nadat de uitkomst is meegedeeld aan de lidstaat, en indien de ondernemer heeft ingestemd met openbaarmaking van de beschikking, wordt de beschikking automatisch op de daarvoor bestemde website gepubliceerd door de ondernemer toe te voegen aan de lijst met vergunninghouders.

15 EEN BESCHIKKING SCHORSEN

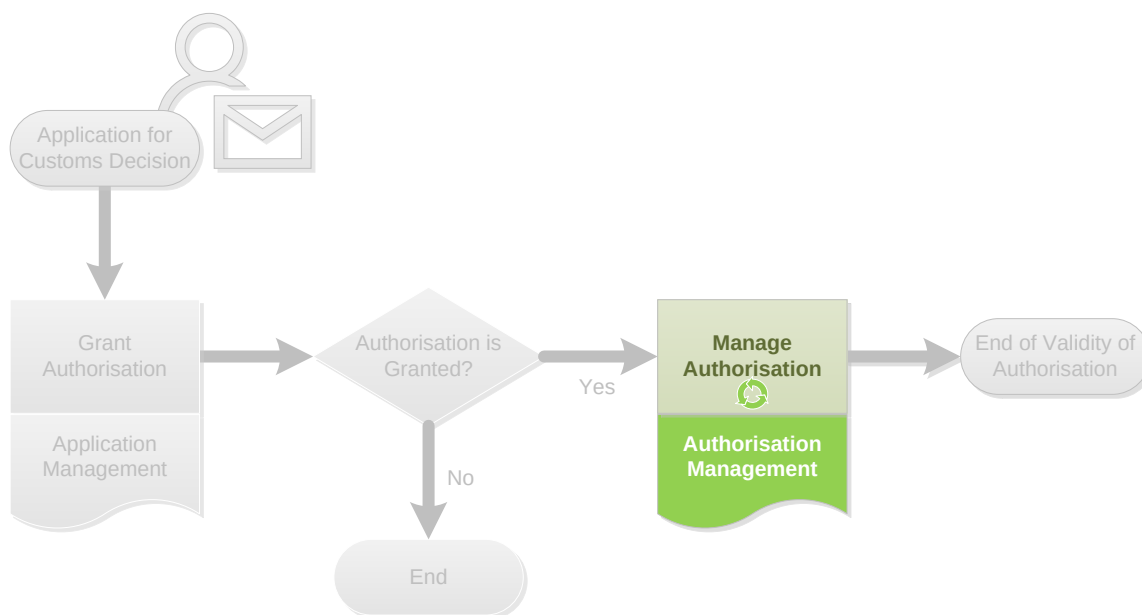
15.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten.

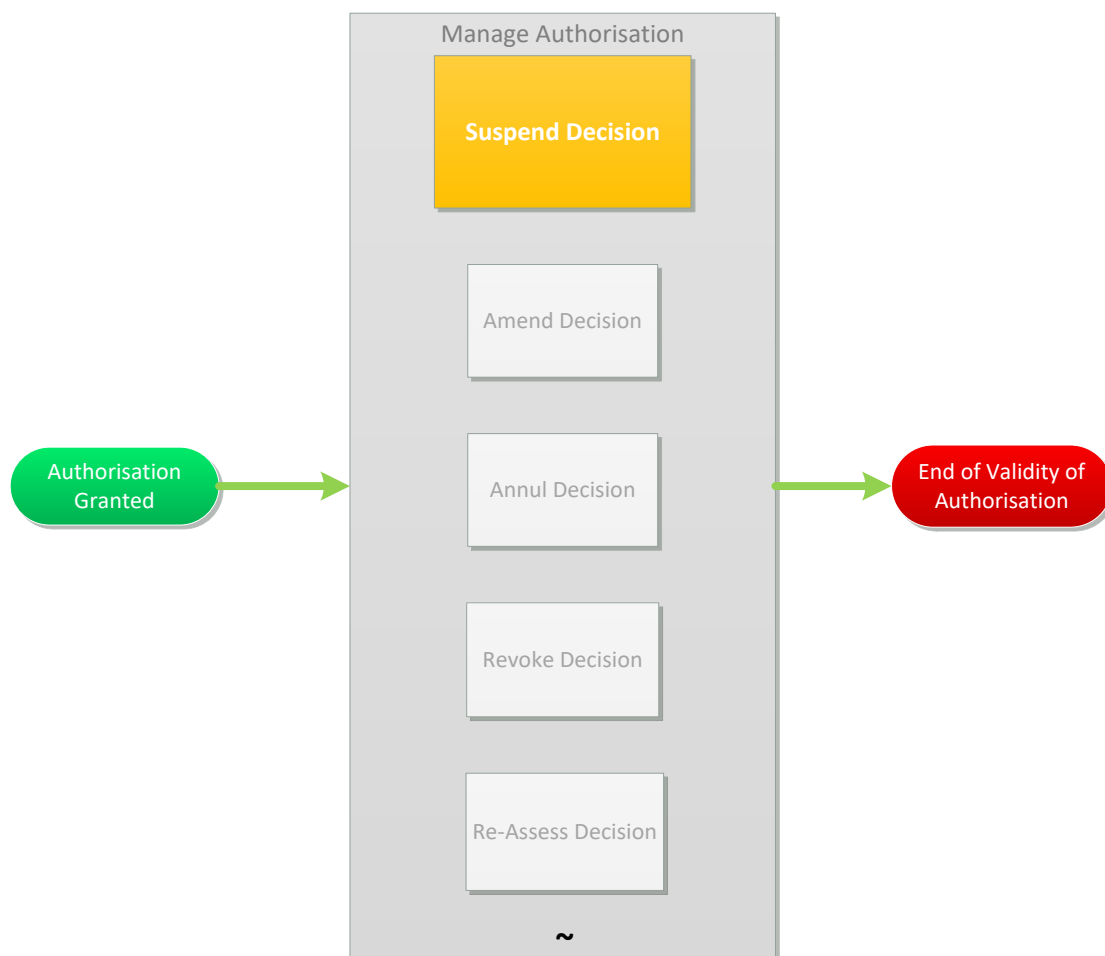
15.2 ACTIVITEITEN

In bepaalde gevallen kan een beschikking worden geschorst. Dit heeft tot gevolg dat de beschikking tijdens een bepaalde periode niet geldig is. Zowel de douaneautoriteit als de houder kan om schorsing verzoeken.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen (figuur 27) is de schorsing onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”, zoals weergegeven in Figuur 28.



Figuur 27: Algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen



Figuur 28: Beschikking schorsen als onderdeel van de procedure "Vergunning beheren"

De douaneautoriteit zet een schorsing in gang indien:

- er voldoende redenen zijn voor de nietigverklaring, intrekking of wijziging van een beschikking, maar nader onderzoek vereist is;
- de houder van de beschikking niet langer de voorwaarden vervult of de uit hoofde van die beschikking opgelegde verplichtingen niet nakomt, maar maatregelen kan treffen ter waarborging van de vervulling van de voorwaarden of de naleving van de verplichtingen;
- de douanebeambte na een herbeoordeling constateert dat de beschikking moet worden geschorst.
- In specifieke gevallen kan de douanebeambte bepalen dat de beschikking moet worden geschorst met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU.

De houder van de beschikking kan uit eigen beweging om schorsing verzoeken indien:

- hij/zij tijdelijk niet in staat is aan de voorwaarden voor de beschikking te voldoen of de verplichtingen uit hoofde van die beschikking na te komen. In dat geval stelt de houder de douaneautoriteiten daarvan op de hoogte en informeert hen over de maatregelen die hij/zij zal treffen en de tijd die nodig is voor de uitvoering daarvan.



Het is in het belang van de houder om uit eigen beweging te verzoeken om schorsing van een beschikking.

De houder kan bijvoorbeeld hebben geconstateerd dat hij/zij niet langer aan de voorwaarden voor een actieve vergunning voldoet. Hij/zij kan verzoeken om schorsing van de beschikking. In dat geval wordt de schorsing beëindigd zodra hij/zij de voorwaarden weer vervult.

Als de douaneautoriteiten evenwel eerder dan de ondernemer constateren dat hij/zij de uit hoofde van de beschikking opgelegde verplichtingen niet langer nakomt, kunnen zij de intrekingsprocedure in werking stellen.

In dat geval kan de houder zijn/haar vergunning kwijtraken alsook het recht om in het komende jaar een aanvraag voor dezelfde vergunning in te dienen.

Let wel dat in geval van nietigverklaring, de houder het recht kwijtraakt om in de komende drie jaar een

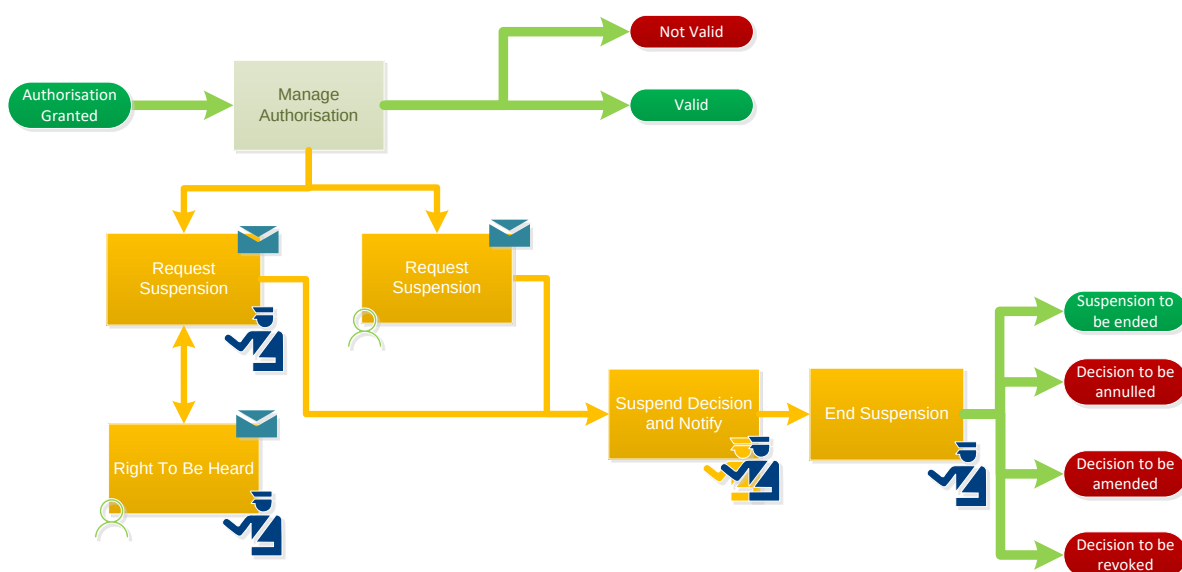
Afhankelijk van de reden voor de schorsing wordt één van de twee onderstaande procedures in werking gesteld:

- een beschikking schorsen — hoofdprocedure (beschreven in paragraaf 15.2.1);
- een beschikking schorsen — te nemen maatregelen (beschreven in paragraaf 15.2.2).

Opgemerkt moet worden dat het systeem niet toelaat dat de status van een vergunning meer dan eenmaal per dag wordt gewijzigd. De schorsingsprocedure kan dus in werking worden gesteld zodra de vergunning is verleend, maar het systeem staat de gebruiker niet toe om de wijziging van de status in “Geschorst” te bevestigen als de begindatum van de geldigheid van de vergunning op dezelfde dag valt of als de status van de vergunning op die dag reeds is gewijzigd. De gebruiker wordt er in een waarschuwing op gewezen dat hij/zij op zijn vroegst de volgende dag verder kan gaan.

15.2.1 SCHORSING — HOOFDPROCEDURE

Beschikking schorsen als onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”. Figuur 29 toont het algemeen overzicht van de hoofdprocedure “Een beschikking schorsen”.



Figuur 29: Algemeen overzicht van de hoofdprocedure “Een beschikking schorsen”

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking schorsen	

De procedure “Een beschikking schorsen” treedt in werking indien de douaneautoriteit van oordeel is dat er voldoende redenen zijn om de beschikking nietig te verklaren, in te trekken of te wijzigen, maar zij nog niet over alle nodige elementen voor die nietigverklaring, intrekking of wijziging beschikt. De procedure kan ook automatisch in werking worden gesteld indien een herbeoordeling van de beschikking tot schorsing leidt.

De douanebeambte registreert de reden voor de schorsing en tevens of die reden valt onder de onvervulde voorwaarde “Houder is niet veroordeeld voor een ernstig strafbaar feit en heeft geen ernstige inbreuk gepleegd op douanewetgeving of belastingvoorschriften”.

Wanneer de reden voor schorsing is “Schorsing met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU”, wordt de procedure voor het recht te worden gehoord, omzeild.

Anders wordt de reden voor de voorgenomen schorsing aan de ondernemer meegedeeld (via de procedure “Het recht te worden gehoord”) zodra de douanebeambte de voorgenomen schorsing heeft geregistreerd. Vervolgens heeft de houder 30 kalenderdagen de tijd om zijn/haar standpunt bekend te maken. Zodra de houder zijn/haar standpunt bekend heeft gemaakt, beoordeelt de douaneautoriteit de door de houder verstrekte motivering en bepaalt zij of de beschikking uiteindelijk wordt geschorst.

In geval van schorsing van de beschikking komt de duur van de schorsing overeen met de termijn die de douaneautoriteit nodig heeft om vast te stellen of aan de voorwaarden voor nietigverklaring, intrekking of wijziging is voldaan.

In het algemeen bedraagt deze termijn maximaal 30 kalenderdagen. Er is echter geen sprake van een termijn indien de douaneautoriteit van oordeel is dat de houder van de beschikking mogelijkserwijs niet voldoet aan de criteria omdat hij/zij ernstige inbreuk heeft gepleegd op de douanewetgeving; de schorsing duurt in dat geval totdat een gerechtelijke instantie een oordeel velt.

Zodra de schorsing door de douanebeambte is bekrachtigd, worden zowel de houder als de (eventuele) betrokken lidstaten in kennis gesteld van de schorsing. De status van de beschikking wordt bijgewerkt naar “Geschorst”.

Er bestaan drie mogelijke scenario's:

1. In het geval waarin de onvervulde voorwaarden betrekking hebben op een ernstig strafbaar feit of op een ernstige inbreuk op de douanewetgeving, wordt de beschikking geschorst totdat de rechterlijke instanties hun oordeel aan de douaneautoriteit meedelen.

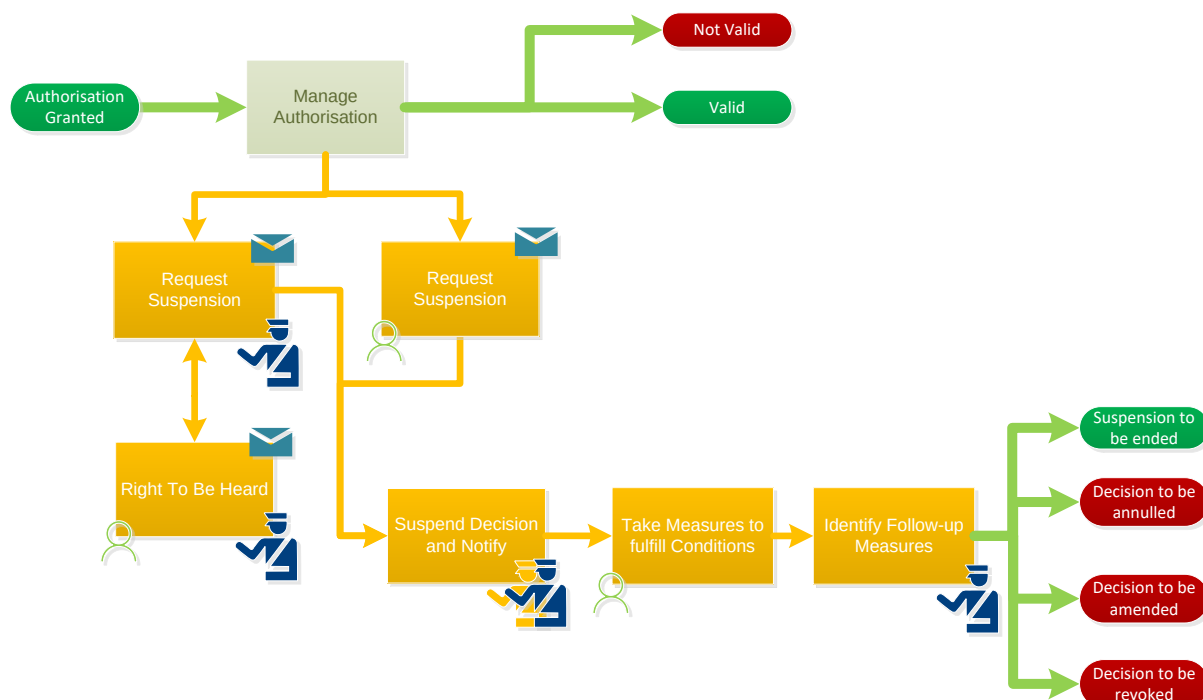
Dat oordeel kan luiden:

- de schorsing beëindigen en de beschikking in stand houden;
- de beschikking wijzigen;
- de beschikking nietig verklaren;
- de beschikking intrekken.

2. In het geval waarin de onvervulde voorwaarden geen betrekking hebben op bovengenoemd geval, onderzoekt de douanebeambte of de beschikking gewijzigd, nietig verklaard of ingetrokken moet worden. Zo ja, dan wordt de daartoe bestemde procedure in werking gesteld; zo niet, dan wordt de schorsing beëindigd en blijft de beschikking gehandhaafd.
3. Wanneer de termijn om vast te stellen of aan voorwaarden voor wijziging, nietigverklaring of intrekking is voldaan, verloopt, eindigt de schorsing direct.

15.2.2 SCHORSING — TE NEMEN MAATREGELEN

De procedure “Een beschikking schorsen — te nemen maatregelen” is onderdeel van de procedure “Vergunning beheren” en wordt weergegeven in het algemeen overzicht van die procedure.



Figuur 30: Algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking schorsen — te nemen maatregelen”

Deze procedure wordt in gang gezet als:

- een douaneautoriteit van oordeel is dat de voorwaarden voor de beschikking niet zijn vervuld of dat de houder van de beschikking de verplichtingen uit hoofde van die beschikking niet nakomt, en het passend is dat de houder van de beschikking in de gelegenheid wordt gesteld maatregelen te treffen ter waarborging van de naleving van de voorwaarden of van de verplichtingen;
- tijdens de herbeoordelingsprocedure onderzoekt de douanebeambte of nog altijd aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan. Als niet langer aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan, kunnen de procedures voor nietigverklaring, wijziging, intrekking of schorsing in werking worden gesteld;
- de houder uit eigen initiatief om een schorsing verzoekt omdat hij/zij tijdelijk niet in staat is aan de voorwaarden te voldoen. Dit verzoek bevat een voorstel met de te nemen maatregelen en de bijbehorende invoeringstermijn.

Indien de houder door het treffen van maatregelen de vervulling van één of meer voorwaarden of de naleving van verplichtingen kan waarborgen, registreert de douanebeambte de reden voor de schorsing van de beschikking, inclusief de te treffen vereiste maatregelen. De ondernemer wordt dienovereenkomstig in kennis gesteld. Na ontvangst van die kennisgeving heeft de ondernemer het recht te worden gehoord. Afhankelijk van de uitkomst van de procedure “Het recht te worden gehoord” kan de schorsing van de beschikking worden beëindigd. Zo niet, dan doet de houder, op verzoek van de douaneautoriteiten, een voorstel met te nemen maatregelen en de bijbehorende invoeringstermijn.

Terwijl de douanebeambte de indiening van de maatregelen afwacht, moet hij/zij er rekening mee houden dat de ondernemer daartoe nooit zal overgaan. Op een zeker moment kan hij/zij besluiten niet langer te wachten en de procedure stop te zetten. Vervolgens bepaalt hij/zij of de beschikking gehandhaafd blijft dan wel nietig verklaard, ingetrokken of gewijzigd wordt.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking schorsen	

Nadat de voorgestelde maatregelen en de bijbehorende invoeringstermijn zijn ingediend (op initiatief van de ondernemer of op verzoek van de douanebeambte), beoordeelt de douanebeambte deze. De douanebeambte kan de maatregelen en/of de invoeringstermijn afwijzen en besluiten tot nietigverklaring, intrekking, wijziging of handhaving van de beschikking.

Als de voorgestelde maatregelen en termijn worden goedgekeurd, stelt de douanebeambte de schorsingstermijn vast; deze moet overeenkomen met de termijn die door de houder van de beschikking is meegedeeld.

Zodra de schorsing door de douanebeambte is bekrachtigd, worden zowel de houder als de (eventuele) betrokken lidstaten in kennis gesteld van de schorsing. De status van de beschikking wordt bijgewerkt naar "Geschorst".

Er zijn dan drie oplossingen mogelijk:

- de houder treft binnen de termijn de maatregelen die hij/zij in acht moest nemen;
- de houder vraagt om een verlenging van de termijn zodat hij/zij maatregelen kan treffen;
- de termijn voor het treffen van maatregelen verstrijkt.

Als de houder tijdig maatregelen treft, worden deze door de douanebeambte beoordeeld. Als deze aan de verwachtingen blijken te voldoen, wordt de schorsing beëindigd. Indien de maatregelen evenwel niet leiden tot vervulling van de voorwaarden of naleving van de verplichtingen, beslist de douanebeambte of de beschikking nietig verklaard, ingetrokken of gewijzigd moet worden. Vervolgens wordt de daartoe bestemde procedure in gang gezet.

Als de houder verzoekt om een verlenging van de termijn voor het treffen van maatregelen, beoordeelt de douanebeambte of de termijn kan worden verlengd. De houder wordt geïnformeerd of de termijn wel of niet kan worden verlengd.

Als de termijn voor het treffen van maatregelen is verstreken, moet de beschikking worden ingetrokken en treedt de daartoe bestemde procedure automatisch in werking.

15.2.3 EEN SCHORSING BEËINDIGEN

Op de onderstaande manieren – in feite een samenvatting van de voorgaande paragrafen – kan een schorsing worden beëindigd.

- 1) In gevallen waarin de schorsing bedoeld was om op goede gronden onderzoek te doen naar de vraag of een beschikking moest worden nietig verklaard, ingetrokken of gewijzigd:
 - a. kan de douanebeambte besluiten tot wijziging van de beschikking. In dat geval wordt, na wijziging van de beschikking, de schorsing beëindigd en de vergunning geheractiveerd;
 - b. kan de douanebeambte besluiten tot nietigverklaring van de beschikking. In dat geval wordt, door het nietig verklaren van de beschikking, de schorsing automatisch beëindigd;
 - c. kan de douanebeambte besluiten tot intrekking van de beschikking. In dat geval wordt, door het intrekken van de beschikking, de schorsing automatisch beëindigd;
 - d. de termijn voor het bepalen van de voorwaarden voor nietigverklaring, intrekking of wijziging is verstreken. In dat geval wordt de schorsing automatisch beëindigd en de beschikking geheractiveerd.
- 2) In gevallen waarin de schorsing gebaseerd was op het feit dat de houder ernstige inbreuk had gepleegd op douanewetgeving of belastingvoorschriften en bedoeld was om een rechtbank of andere gerechtelijke instantie tijd te gunnen voor een oordeel:
 - a. kunnen de autoriteiten besluiten tot wijziging van de beschikking. In dat geval wordt, na wijziging van de beschikking, de schorsing beëindigd en de vergunning geheractiveerd;

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking schorsen	

- b. kunnen de autoriteiten besluiten tot nietigverklaring van de beschikking. In dat geval wordt, door het nietig verklaren van de beschikking, de schorsing automatisch beëindigd;
 - c. kunnen de autoriteiten besluiten tot intrekking van de beschikking. In dat geval wordt, door het intrekken van de beschikking, de schorsing automatisch beëindigd;
 - d. De autoriteiten kunnen besluiten om de beschikking te handhaven. De schorsing wordt automatisch beëindigd en de beschikking is weer van kracht.
- 3) In gevallen waarin de schorsing bedoeld was om de ondernemer tijd te gunnen om maatregelen te treffen:
 - a. de termijn voor het treffen van maatregelen is verstreken. In dat geval wordt de schorsing beëindigd en de beschikking ingetrokken;
 - b. de douanebeambte stelt vast dat de getroffen maatregelen onvoldoende zijn voor de naleving van de verplichtingen en besluit de beschikking te wijzigen. In dat geval wordt, na wijziging van de beschikking, de schorsing beëindigd en de vergunning geheractiveerd;
 - c. de douanebeambte stelt vast dat de getroffen maatregelen onvoldoende zijn voor de naleving van de verplichtingen en besluit de beschikking nietig te verklaren. In dat geval wordt, door het nietig verklaren van de beschikking, de schorsing automatisch beëindigd;
 - d. de douanebeambte stelt vast dat de getroffen maatregelen onvoldoende zijn voor de naleving van de verplichtingen en besluit de beschikking in te trekken. In dat geval wordt, door het intrekken van de beschikking, de schorsing automatisch beëindigd;
 - e. de douanebeambte stelt vast dat de getroffen maatregelen voldoende zijn voor de naleving van de verplichtingen. De schorsing wordt automatisch beëindigd en de vergunning wordt geheractiveerd;
 - f. de termijn om te beoordelen of de maatregelen leiden tot vervulling van de voorwaarden of naleving van de verplichtingen, is verstreken. De schorsing wordt automatisch beëindigd en de vergunning is weer van kracht.

In alle hierboven genoemde gevallen waarin de schorsing wordt beëindigd en de beschikking wordt geheractiveerd, wordt de houder in kennis gesteld van de beëindiging van de schorsing. In gevallen waarbij meer dan één lidstaat betrokken is bij de vergunningverlening, worden de lidstaten hiervan in kennis gesteld.

16 EEN BESCHIKKING WIJZIGEN

16.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten.

16.2 ACTIVITEITEN

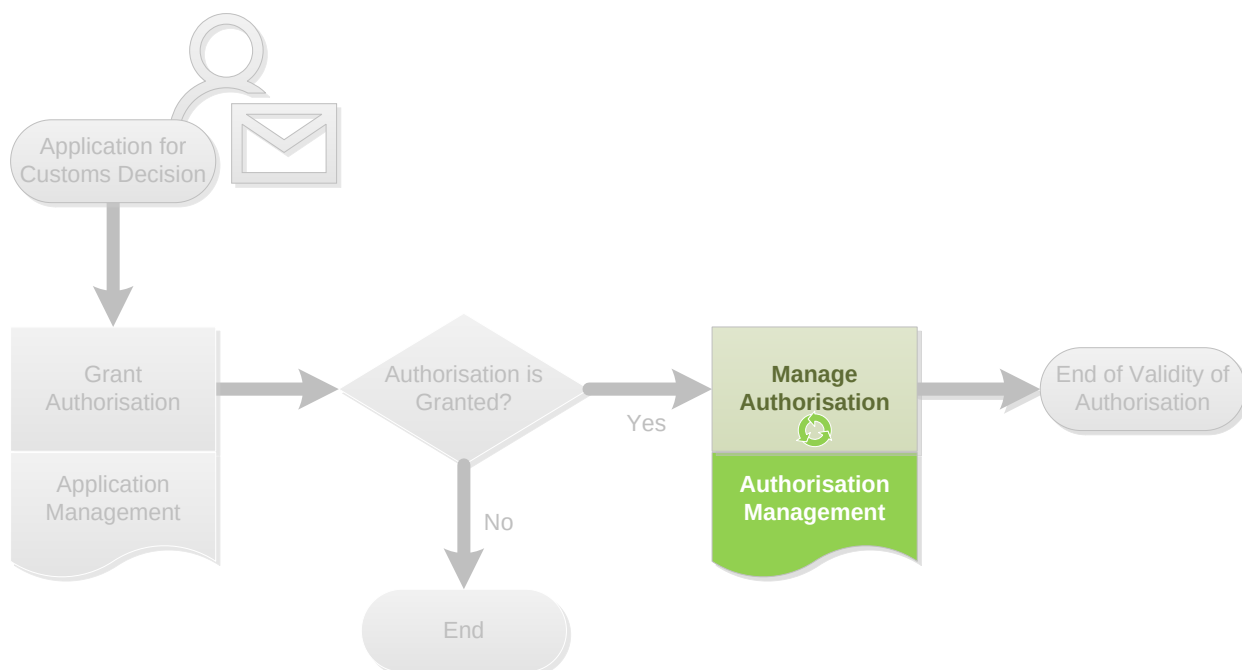
Nadat een vergunning is verleend, kan zowel de ondernemer als de douanebeambte verzoeken om wijziging van de beschikking. Een wijziging kan ook voortvloeien uit de procedures “Een beschikking herbeoordelen”, “Een beschikking schorsen” of “Een beschikking nietig verklaren”, en wel op onderstaande wijze:

- tijdens de herbeoordelingsprocedure onderzoekt de douanebeambte of nog altijd aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan. Als niet langer aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan, kan de wijzigingsprocedure in werking worden gesteld;
- als er voldoende redenen zijn om aan te nemen dat de beschikking gewijzigd moet worden maar de douanebeambte nog niet over alle benodigde informatie beschikt, kan de beschikking vóór de wijziging worden geschorst;
- als een beschikking nietig wordt verklaard, kan deze niet meer gewijzigd worden. Zolang de beschikking lopende de procedure voor de nietigverklaring nog niet nietig is verklaard, kan deze echter nog gewijzigd worden.

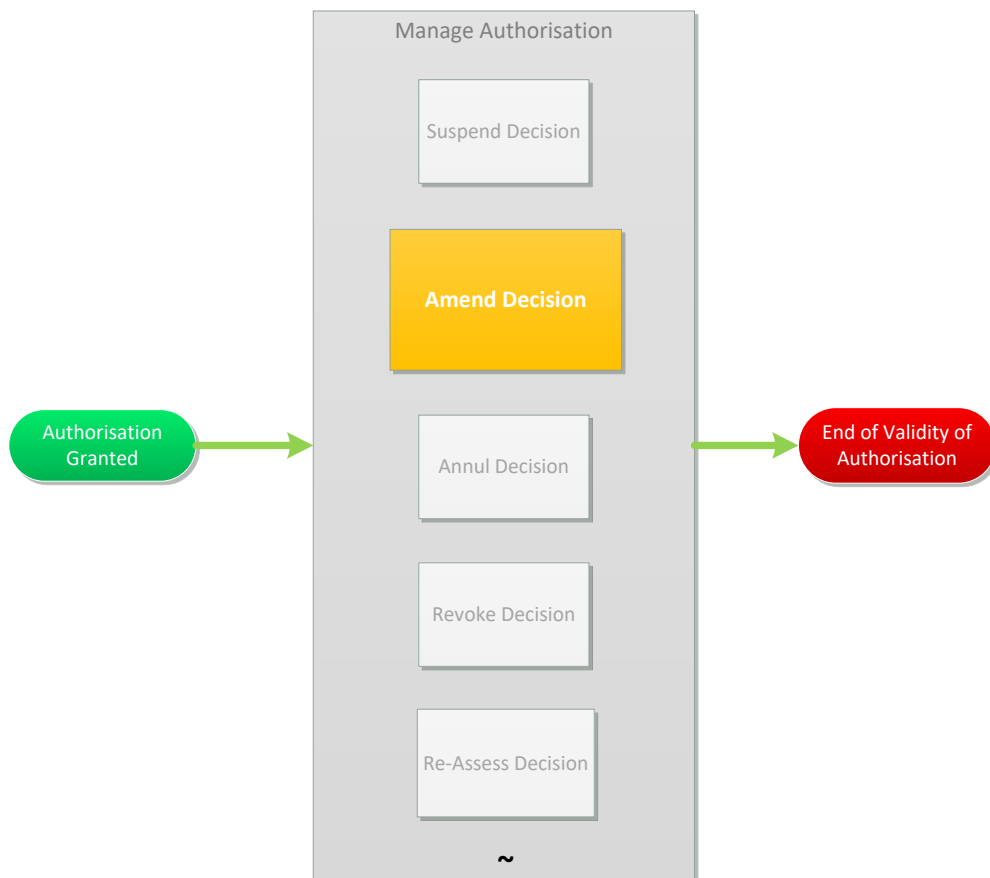
Opgemerkt moet worden dat de houder alleen om nadere wijzigingen kan verzoeken als de eerder ingediende wijziging is voltooid. Voordat een definitieve beschikking wordt afgegeven, kan de ondernemer steeds verzoeken om intrekking van zijn/haar vergunningsaanvraag. Nadat de intrekking door het systeem is bevestigd, eindigt de wijziging met onmiddellijke ingang en kan die specifieke wijziging niet verder in behandeling worden genomen.

De ondernemer en de douanebeambte kunnen vervolgens voor die vergunning opnieuw een wijzigingsprocedure starten door een nieuw wijzigingsvoornemen of wijzigingsverzoek in te dienen.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen (figuur 31) is de wijziging onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”, zoals weergegeven in figuur 32.

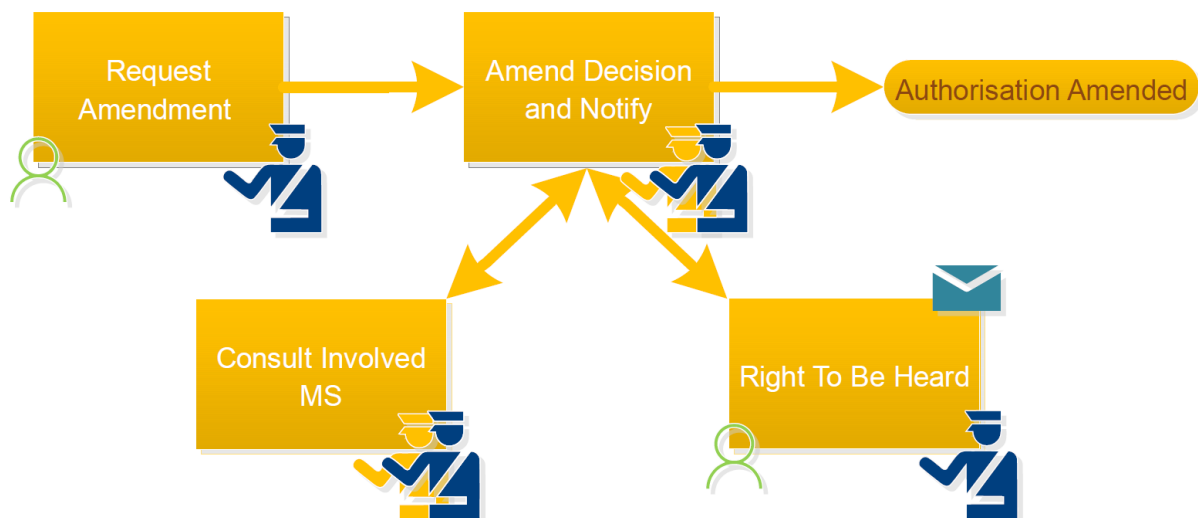


Figuur 31 De procedure "Vergunning beheren" als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen



Figuur 32 Beschikking wijzigen als onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”

Figuur 33 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking wijzigen”.



Figuur 33 Algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking wijzigen”

De wijzigingsprocedure wordt in werking gesteld indien een van de verschillende belanghebbenden dat nodig vindt. In tabel 124 staat per initiator opgesomd welke redenen deze kan hebben voor een wijziging.

Reden van de wijziging	Initiator
Houder van de vergunning wil de beschikking wijzigen	Ondernemer
De houder dient informatie in die van invloed kan zijn op de continuïteit of de inhoud van de beschikking	Ondernemer
Aan één of meer voorwaarden werd of wordt niet meer voldaan	Douanebeambte
De beschikking is in strijd met de geldende wetgeving	Douanebeambte
De procedure “Een beschikking herbeoordelen”, “Een beschikking schorsen” of “Een beschikking nietig verklaren” is afgerond en een wijziging is vereist	Systeem voor douanebeschikkingen

Tabel 124: Redenen voor wijziging van de vergunning

Wanneer niet of niet meer aan één of meer vergunningsvoorwaarden is voldaan of wanneer een beschikking in strijd is met de geldende wetgeving, registreert de douanebeambte de redenen voor het voornemen om de beschikking te wijzigen en de beoogde wijziging. Bovendien geeft de douanebeambte aan of het om een kleine wijziging gaat; indien dit het geval is, wordt noch de raadpleging met de betrokken lidstaten, noch het recht om gehoord te worden tijdens de rest van de procedure in werking gesteld. Anders verloopt de procedure zoals hieronder beschreven.



Het is aan de douanebeambte om te bepalen of de wijziging al dan niet klein is. De voorwaarden worden niet door het systeem geverifieerd.

Als er meer dan één lidstaat bij betrokken is, kan de douanebeambte besluiten deze te raadplegen. Na afloop van de raadplegingsprocedure (indien van toepassing) bepaalt de douanebeambte of de beschikking inderdaad gewijzigd moet worden. Als er geen wijziging vereist is en de ondernemer hier niet om heeft verzocht, wordt de geraadpleegde lidstaat op de hoogte gebracht dat de vergunning ongewijzigd blijft.

Indien de wijziging noodzakelijk is en de ondernemer hier niet om heeft verzocht, gaat de procedure verder met de procedure “Het recht te worden gehoord”, die de ondernemer de gelegenheid biedt zijn/haar standpunt kenbaar te maken. Na afloop van de procedure “Het recht te worden gehoord” bepaalt de douanebeambte of de beschikking inderdaad gewijzigd moet worden. Indien geen wijziging nodig is, wordt de ondernemer meegedeeld dat de beschikking gehandhaafd blijft.

Als de beschikking toch gewijzigd moet worden, registreert de douanebeambte de gewijzigde beschikking. Indien de rechtmatige belangen van de ondernemer dit vereisen, kan de douanebeambte evenwel de datum waarop de wijziging van kracht wordt later, doch binnen een jaar, doen ingaan. In alle andere gevallen wordt de wijziging direct van kracht.

Zodra de beschikking wordt gewijzigd, wordt de ondernemer automatisch in kennis gesteld van de wijziging. Als er meer dan één lidstaat bij de beschikking betrokken is, worden ook deze lidstaten automatisch van de wijziging in kennis gesteld.



Als er, in het geval van een lijndienst, sprake is van een wijziging die betrekking heeft op de namen van vaartuigen en/of de eerste haven en/of de havens die worden aangedaan, is de datum van inwerkingtreding hooguit één werkdag na ontvangst van het verzoek. Zodra de ondernemer om de wijziging heeft verzocht, is deze daarom onmiddellijk van kracht (zonder dat de douaneautoriteiten een bevestiging nodig hebben).



Specifieke velden van de vergunning kunnen worden gewijzigd met behulp van functionaliteiten waarmee snel een wijziging kan worden doorgevoerd:

- Wanneer de naam en het adres van de houder of de vertegenwoordiger niet overeenstemt met de informatie uit het CRS, kan de douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit de functionaliteit "Naam en adres bijwerken" gebruiken om deze informatie bij te werken.
- De beschikkende douaneautoriteit van de vergunning kan worden bijgewerkt met behulp van de functionaliteit "DTCA bijwerken".

Deze twee specifieke wijzigingen worden behandeld als kleine wijzigingen (geen raadpleging nodig, noch het recht om te worden gehoord) en worden onmiddellijk van kracht.



Wanneer de wijziging gevolgen heeft voor een geschorste beschikking, wordt de schorsing beëindigd en wordt, zodra de wijzigingsprocedure is afgerond, de status van de vergunning bijgewerkt naar "actief".

17 EEN BESCHIKKING NIETIG VERKLAREN

17.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten.

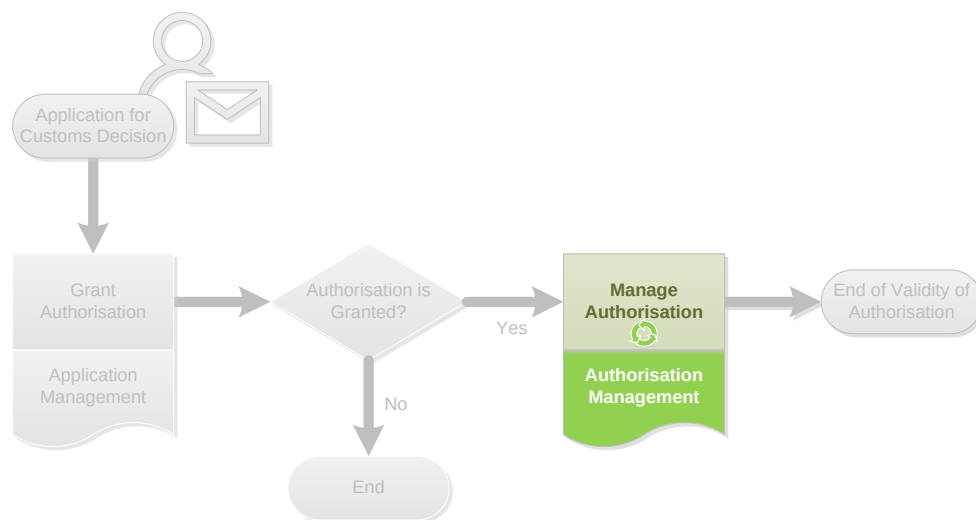
17.2 ACTIVITEITEN

Nadat een vergunning is verleend, kan de douanebeambte besluiten tot nietigverklaring van de beschikking. Een nietigverklaring kan ook voortvloeien uit de procedures “Een beschikking herbeoordelen” of “Een beschikking schorsen”, en wel op onderstaande wijze:

- tijdens de herbeoordelingsprocedure onderzoekt de douanebeambte of nog altijd aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan. Als niet langer aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan, kunnen de procedures voor nietigverklaring, wijziging, intrekking of schorsing in werking worden gesteld;
- als er voldoende redenen zijn om aan te nemen dat de beschikking moet worden nietig verklaard maar de douanebeambte nog niet over alle benodigde informatie beschikt, kan de beschikking vóór de nietigverklaring worden geschorst.

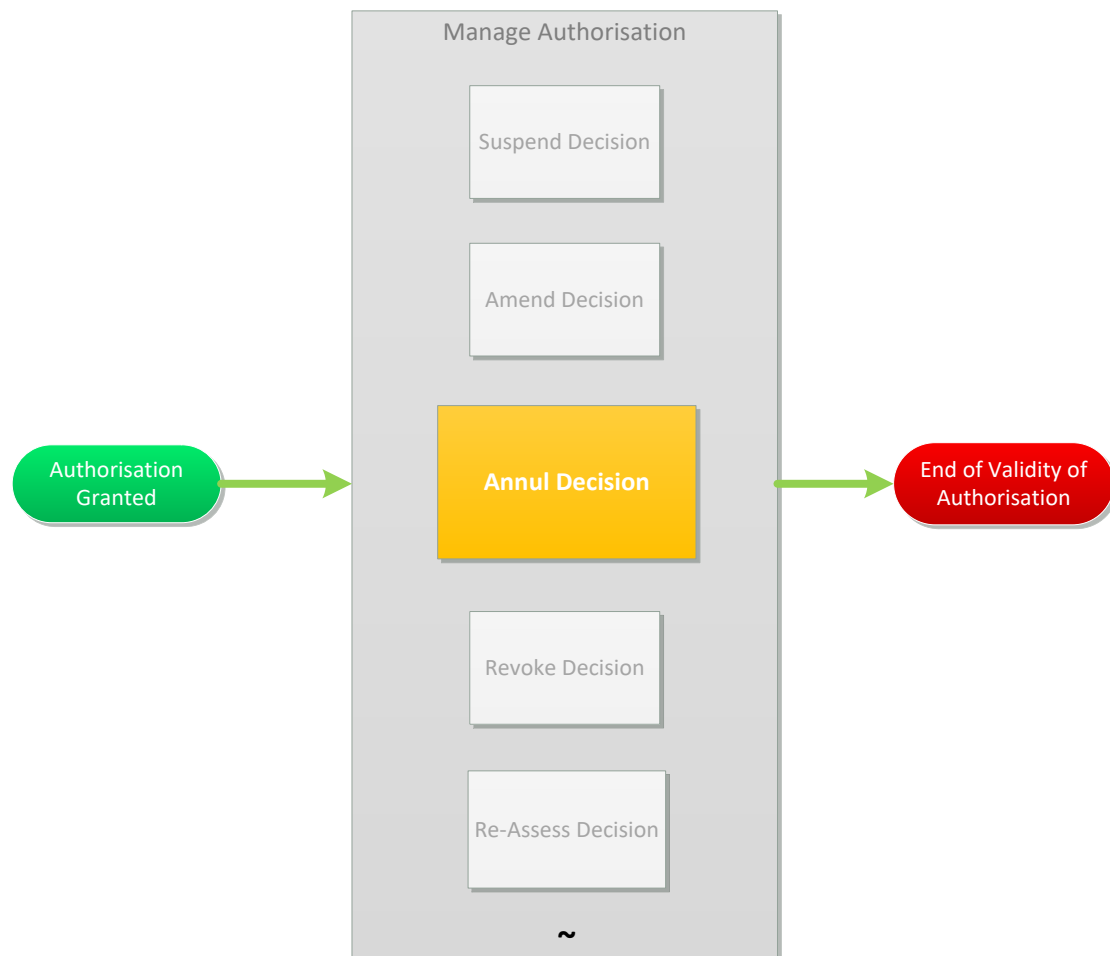
Opgemerkt moet worden dat het systeem niet toelaat dat de status van een vergunning meer dan eenmaal per dag wordt gewijzigd. De procedure voor nietigverklaring kan dus *in werking worden gesteld* zodra de vergunning is verleend, maar het systeem staat de gebruiker niet toe om de wijziging van de status naar “Nietig verklaard” te bevestigen als de begindatum van de geldigheid van de vergunning op dezelfde dag valt of als de status van de vergunning op die dag reeds is gewijzigd. De gebruiker wordt er in een waarschuwing op gewezen dat hij/zij op zijn vroegst de volgende dag verder kan gaan.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen (figuur 34) is de nietigverklaring onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”, zoals weergegeven in Figuur 35.



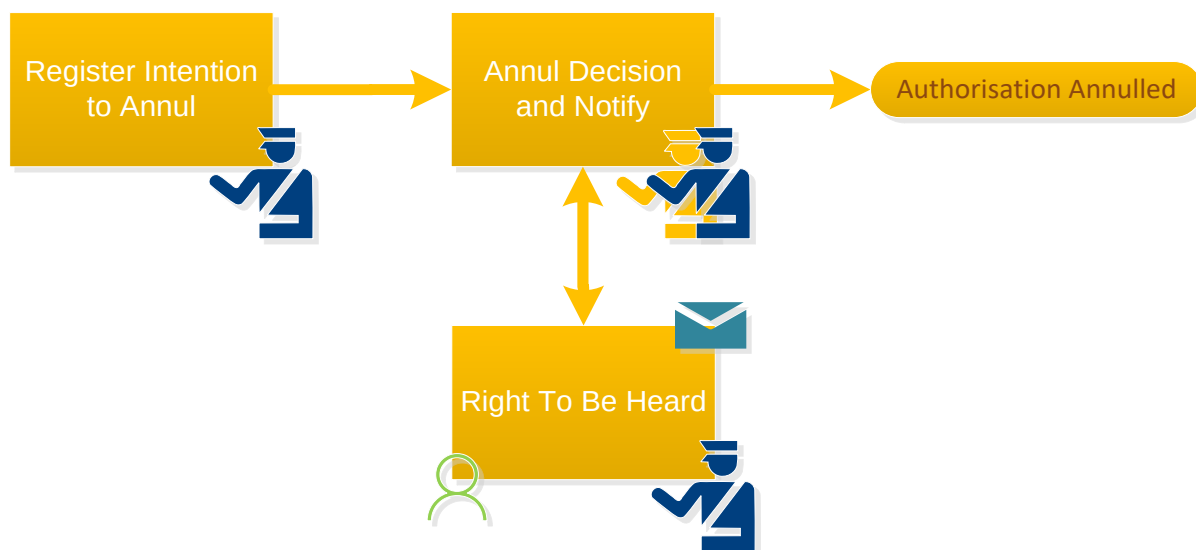
Figuur 34 De procedure “Vergunning beheren” als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking nietig verklaren	



Figuur 35 Een beschikking nietig verklaren als onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”

Figuur 36 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking nietig verklaren”.



Figuur 36 Algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking nietig verklaren”

De procedure voor nietigverklaring wordt in werking gesteld indien de douanebeambte daar aanleiding toe ziet of als gevolg van een andere procedure. In tabel 125 staat per initiator opgesomd welke redenen deze kan hebben voor een nietigverklaring.

Reden voor nietigverklaring	Initiator
De beschikking is in strijd met de wetgeving	Douanebeambte
De beschikking is gebaseerd op onjuiste of onvolledige gegevens over de aanvrager en de aanvrager wist of had redelijkerwijze moeten weten dat de gegevens onjuist of onvolledig waren, en de beschikking zou anders hebben geluid indien de gegevens juist en volledig waren geweest	Douanebeambte
Uit de procedures “Een beschikking herbeoordelen” of “Een beschikking nietig verklaren” blijkt dat de beschikking moet worden nietig verklaard	Systeem voor douanebeschikkingen
De nietigverklaring moet plaatsvinden met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU	Douanebeambte

Tabel 125: Redenen voor nietigverklaring van de beschikking

Wanneer de douanebeambte het voornemen tot nietigverklaring van de beschikking registreert, geeft hij/zij de reden van dat voornemen aan. Die reden kan zijn dat de beschikking niet langer strookt met de douanewetgeving, dat de beschikking is gebaseerd op onjuiste of onvolledige gegevens en dat de beschikking anders zou hebben geluid indien de gegevens juist en volledig waren geweest, of dat nietigverklaring moet plaatsvinden met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU.

Wanneer de reden voor nietigverklaring is “Nietigverklaring met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU”, wordt de procedure voor het recht te worden gehoord, omzeild.

Anders begint, nadat het voornemen tot nietigverklaring is geregistreerd, de procedure “Het recht te worden gehoord”, die de ondernemer de gelegenheid biedt zijn/haar standpunt omtrent de nietigverklaring kenbaar te maken.

Op basis van de uitkomst van de procedure “Het recht te worden gehoord”, of zonder deze procedure toe te passen als het recht te worden gehoord wordt omzeild, besluit de douanebeambte of de beschikking nog steeds dient te worden nietig verklaard, of wijziging dan wel intrekking van de douanebeschikking is vereist, of dat de beschikking gehandhaafd kan blijven. Indien blijkt dat een nietigverklaring nodig is, wordt de beschikking nietig verklaard. Als de beschikking niet nietig verklaard hoeft te worden, blijft de beschikking van kracht of wordt de procedure voor het wijzigen dan wel intrekken van de beschikking in werking gesteld, afhankelijk van het besluit van de douanebeambte.

Nadat een beschikking nietig is verklaard, kan deze niet meer worden beheerd. De ondernemer wordt automatisch in kennis gesteld van de nietigverklaring. Als er meer dan één lidstaat bij de beschikking betrokken is, worden ook deze lidstaten automatisch van de nietigverklaring in kennis gesteld.



De intrekkingsprocedure lijkt sterk op de procedure voor nietigverklaring. Een verschil tussen de twee procedures is evenwel dat na een intrekking de beschikking haar geldigheid verliest, terwijl na een nietigverklaring de beschikking bij wijze van spreken nooit heeft bestaan.

Als de reden voor de nietigverklaring gelegen is in het feit dat de ondernemer de op hem/haar krachtens de beschikking rustende verplichtingen niet is nagekomen, mag hij/zij na nietigverklaring van de vergunning drie jaar lang geen aanvraag voor dezelfde beschikking doen.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking intrekken	

18 EEN BESCHIKKING INTREKKEN

18.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten.

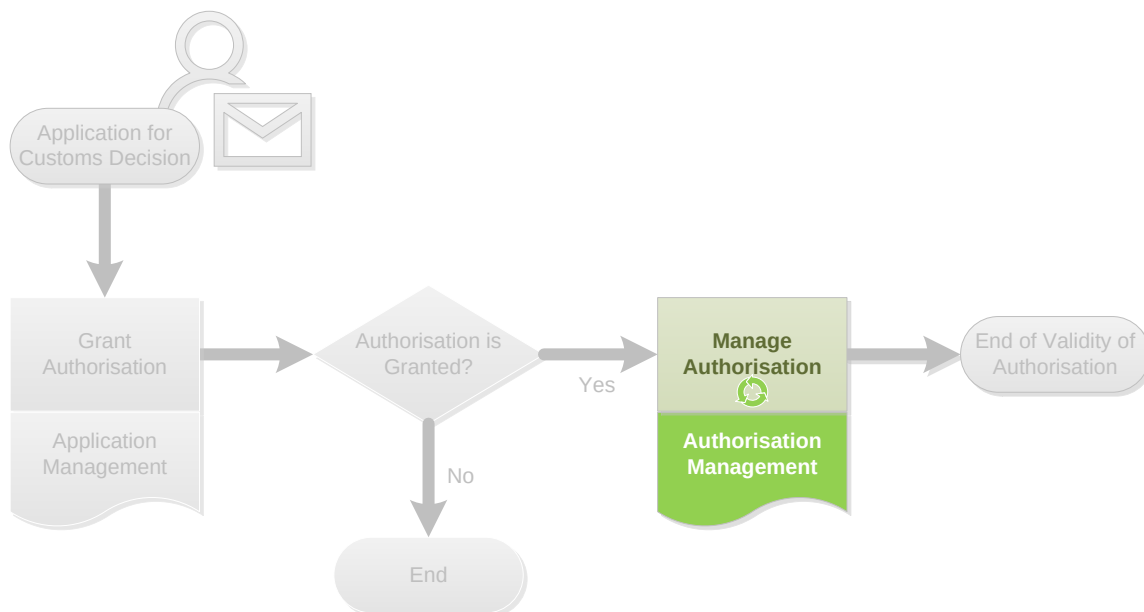
18.2 ACTIVITEITEN

Nadat een vergunning is verleend, kan zowel de ondernemer als de douanebeambte verzoeken om intrekking van de beschikking. Een intrekking van een beschikking kan ook voortvloeien uit de procedures “Een beschikking herbeoordelen”, “Een beschikking schorsen” of “Een beschikking nietig verklaren”, en wel op onderstaande wijzen:

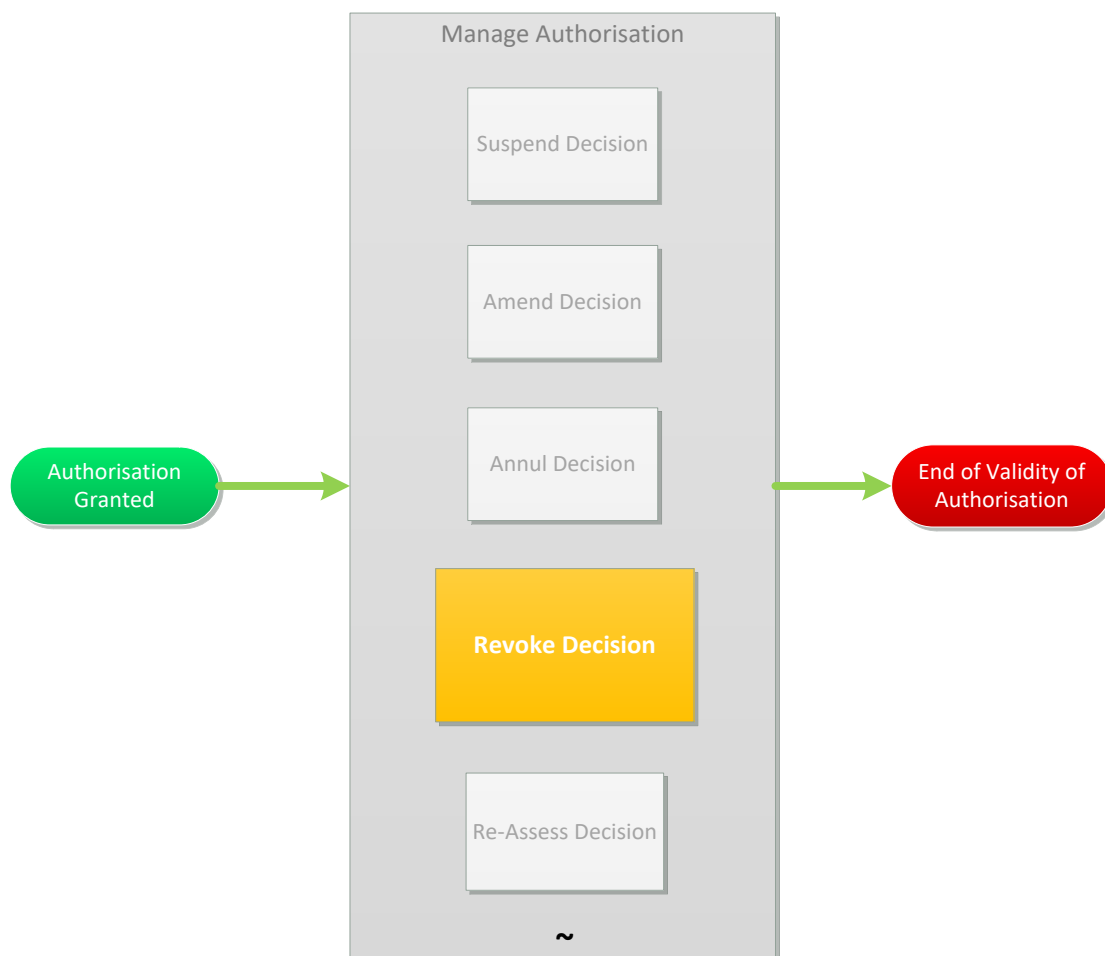
- tijdens de herbeoordelingsprocedure onderzoekt de douanebeambte of nog altijd aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan. Als niet langer aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan, kan de intrekkingsprocedure in werking worden gesteld;
- als er voldoende redenen zijn om aan te nemen dat de beschikking ingetrokken moet worden maar de douanebeambte nog niet over alle benodigde informatie beschikt, kan de beschikking vóór de intrekking worden geschorst;
- indien een beschikking nietig wordt verklaard, kan deze niet meer ingetrokken worden. Zolang de beschikking lopende de procedure voor de nietigverklaring nog niet nietig is verklaard, kan deze nog ingetrokken worden.

Opgemerkt moet worden dat het systeem niet toelaat dat de status van een vergunning meer dan eenmaal per dag wordt gewijzigd. De intrekkingsprocedure kan dus *in werking worden gesteld* zodra de vergunning is verleend, maar het systeem staat de gebruiker niet toe om de wijziging van de status naar “Ingetrokken” te bevestigen als de begindatum van de geldigheid van de vergunning op dezelfde dag valt of als de status van de vergunning op die dag reeds is gewijzigd. De gebruiker wordt er in een waarschuwing op gewezen dat hij/zij op zijn vroegst de volgende dag verder kan gaan.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen (figuur 37) is de intrekking onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”, zoals weergegeven in figuur 38.

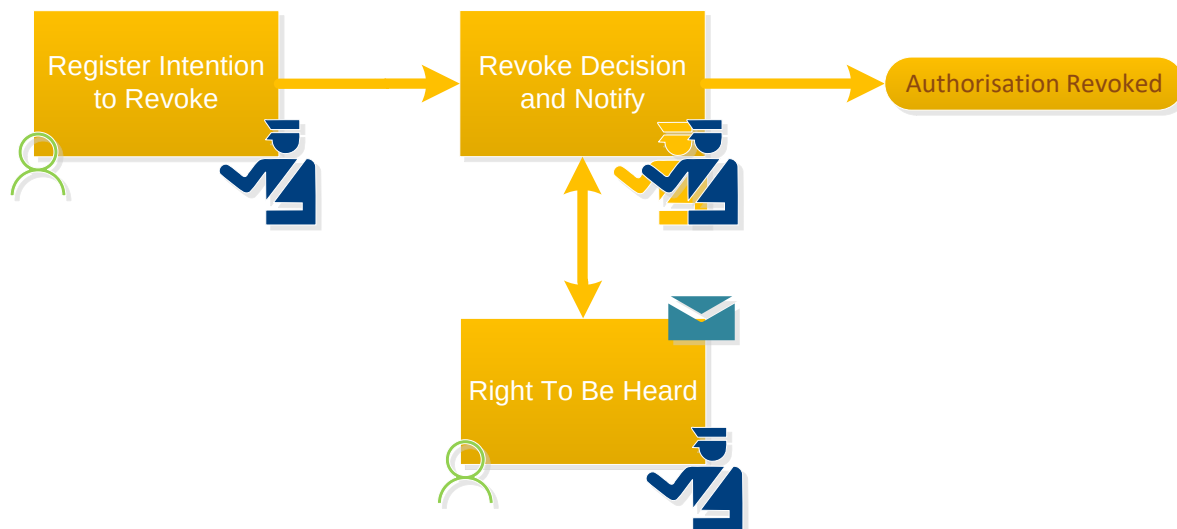


Figuur 37 De procedure “Vergunning beheer” als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen



Figuur 38 Beschikking intrekken als onderdeel van de procedure “Vergunning beheer”

Figuur 39 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking intrekken”.



Figuur 39 Algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking intrekken”

De intrekkingprocedure wordt in werking gesteld indien een van de verschillende belanghebbenden dat nodig vindt. In tabel 126 staat per initiator opgesomd welke redenen deze kan hebben voor een intrekking.

Reden voor intrekking	Initiator
Houder van de beschikking verzoekt om intrekking van de beschikking	Ondernemer
De houder van de beschikking heeft nagelaten om binnen de gestelde termijn de benodigde maatregelen te treffen om aan de voorwaarden voor de beschikking te voldoen of de verplichtingen uit hoofde van die beschikking na te komen	Douanebeambte
De beschikking is in strijd met de geldende wetgeving	Douanebeambte
Aan één of meer voorwaarden werd of wordt niet meer voldaan	Douanebeambte
De intrekking moet plaatsvinden met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU	Douanebeambte
Ongeldig EORI-nummer	Douanebeambte
De procedure “Een beschikking herbeoordelen”, “Een beschikking schorsen” of “Een beschikking nietig verklaren” is afgerond en intrekking is vereist	Systeem voor douanebeschikkingen

Tabel 126: Redenen voor intrekking van een vergunning

Indien de bovengenoemde redenen voor intrekking van toepassing zijn, moet de douanebeambte onderzoeken of de ondernemer nog aanspraak kan maken op de vergunning in kwestie. De douanebeambte bepaalt of intrekking noodzakelijk is. Als dat het geval is, registreert de douanebeambte het voornemen tot intrekking van de vergunning. Tevens registreert de douanebeambte de reden op grond waarvan hij/zij voornemens is de beschikking in te trekken.

De procedure voor het recht te worden gehoord, wordt niet ingeleid indien het intrekkingsverzoek afkomstig is van de ondernemer, indien de beschikking wordt geschorst of indien de reden voor intrekking is "Intrekking moet plaatsvinden met uitsluiting van het recht te worden gehoord overeenkomstig artikel 22, lid 6, DWU" of "Ongeldig EORI-nummer".

Anders gaat de procedure verder met de procedure "Het recht te worden gehoord", die de ondernemer de gelegenheid biedt zijn/haar standpunt kenbaar te maken.

Vervolgens bepaalt de douanebeambte of de beschikking inderdaad ingetrokken moet worden. Indien geen intrekking vereist is, wordt de ondernemer meegedeeld dat de beschikking niet wordt ingetrokken. Als de beschikking moet worden ingetrokken, registreert de douanebeambte de datum van inwerkingtreding van de intrekking.

Indien de rechtmatige belangen van de ondernemer dit vereisen, kan de douanebeambte evenwel de datum waarop de intrekking van kracht wordt later, doch binnen een jaar, doen ingaan. In alle andere gevallen wordt de intrekking direct van kracht.

Nadat een beschikking is ingetrokken, kan deze niet meer worden beheerd. De ondernemer wordt automatisch in kennis gesteld van de intrekking. Als er meer dan één lidstaat bij de beschikking betrokken is, worden ook deze lidstaten automatisch van de intrekking in kennis gesteld.



De intrekkingsprocedure lijkt sterk op de procedure voor nietigverklaring. Een verschil tussen de twee procedures is evenwel dat na een intrekking de beschikking haar geldigheid verliest, terwijl na een nietigverklaring de beschikking bij wijze van spreken nooit heeft bestaan.

Als de reden voor de intrekking gelegen is in het feit dat de ondernemer de op hem/haar krachtens de beschikking rustende verplichtingen niet is nagekomen, mag hij/zij na intrekking van de vergunning één jaar lang geen aanvraag voor dezelfde beschikking doen.

19 EEN BESCHIKKING HERBEOORDELEN

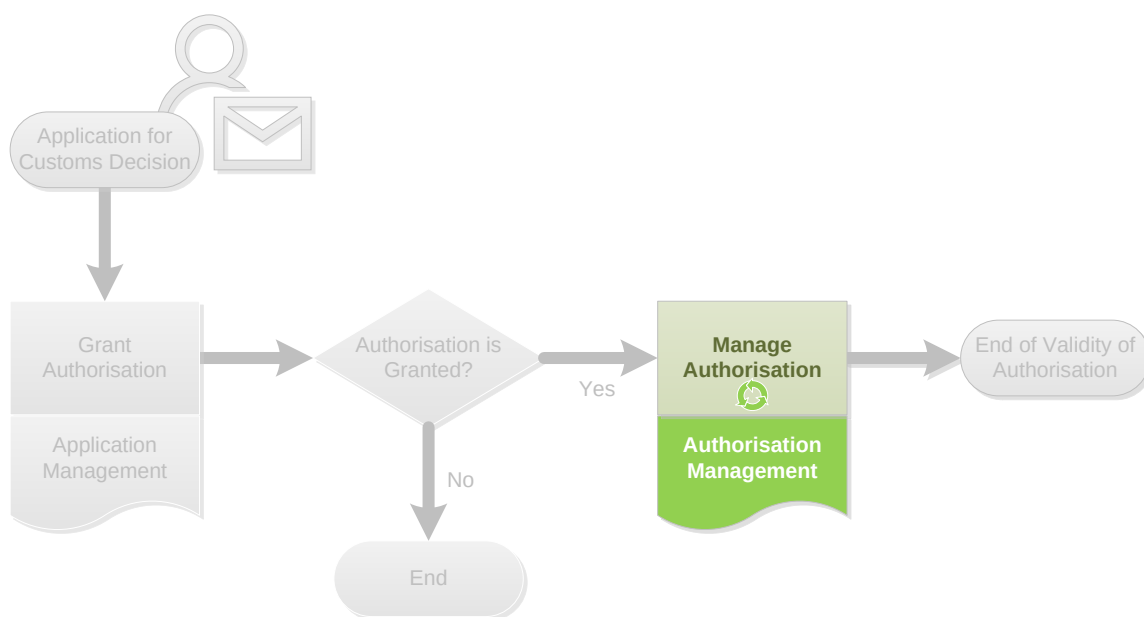
19.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit;
- betrokken lidstaten;
- andere autoriteit.

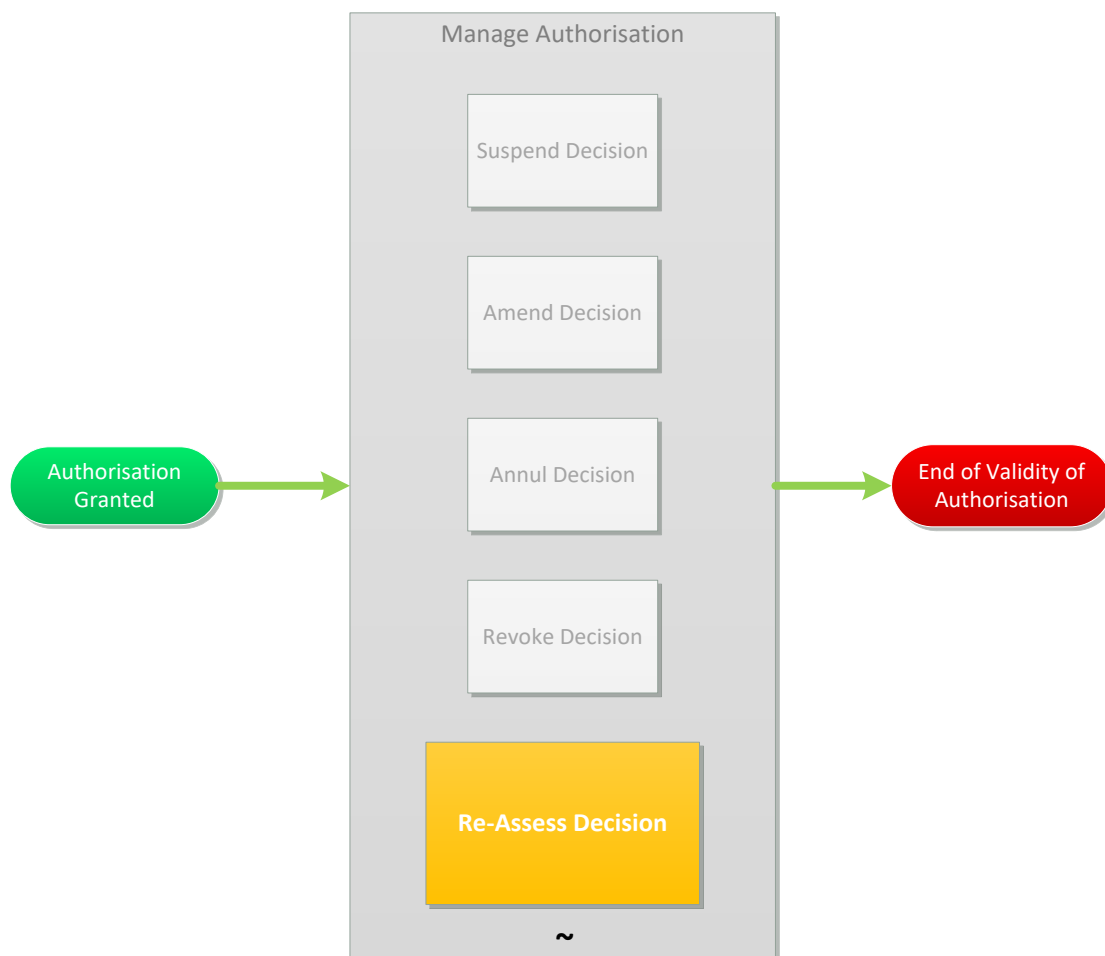
19.2 ACTIVITEITEN

Nadat een vergunning is verleend, kunnen de ondernemer, de douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit, douanebeambten van de betrokken lidstaten of andere autoriteiten verzoeken om een herbeoordeling van de beschikking.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen (figuur 40) is de herbeoordeling onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”, zoals weergegeven in Figuur 41.

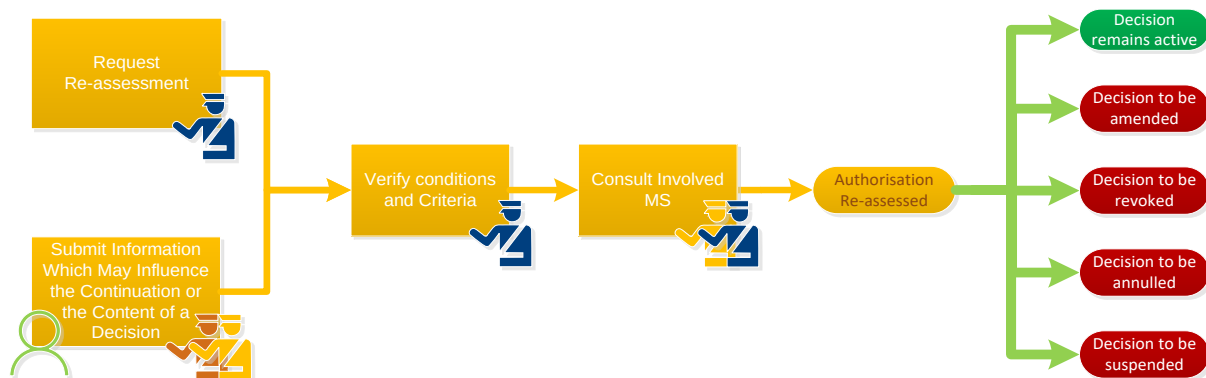


Figuur 40: Algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen



Figuur 41: Beschikking herbeoordelen als onderdeel van de procedure “Vergunning beheren”

Figuur 42 biedt een algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking herbeoordelen”.



Figuur 42: Algemeen overzicht van de procedure “Een beschikking herbeoordelen”

De herbeoordelingsprocedure wordt in werking gesteld indien een van de verschillende belanghebbenden dat nodig vindt. In tabel 127 staat per initiator opgesomd welke redenen deze kan hebben voor een herbeoordeling.

Reden voor herbeoordeling	Initiator
De houder dient informatie in die van invloed kan zijn op de continuïteit of de inhoud van de beschikking	Ondernemer
Er is sprake van aanzienlijke wijzigingen in de wetgeving	Douanebeambte
De monitoringresultaten geven aan dat de beschikking moet worden herbeoordeeld	Douanebeambte
De betrokken lidstaat dient informatie in die van invloed kan zijn op de continuïteit of de inhoud van de beschikking	Betrokken lidstaat
Een andere autoriteit dient informatie in die van invloed kan zijn op de continuïteit of de inhoud van de beschikking	Andere autoriteit
Ingetrokken AEO-vergunning ⁶	Systeem voor douanebeschikkingen

Tabel 127: Redenen voor herbeoordeling van een vergunning



De herbeoordelingsprocedure kan alleen in werking worden gesteld als de status van de

Als de procedure niet door de douanebeambte in gang is gezet, controleert deze eerst of de verkregen informatie een herbeoordeling noodzakelijk maakt. Als dat niet het geval is, kan hij/zij besluiten een andere procedure in gang te zetten (tot wijziging, nietigverklaring, intrekking of schorsing).

Als de douanebeambte de procedure zelf in werking stelt, registreert hij/zij zijn/haar voornemen tot herbeoordeling, samen met de reden daarvoor.

In beide gevallen wordt de ondernemer in kennis gesteld van de herbeoordeling.

Vervolgens gaat de douanebeambte na of de voorwaarden en criteria die vóór de verlening van de beschikking zijn geverifieerd, nog steeds gelden. Als er meer dan één lidstaat bij betrokken is, kan de douanebeambte tevens besluiten deze te raadplegen (de raadplegingsprocedure wordt beschreven in de gebruikershandleidingen "Betrokken lidstaat raadplegen").

Nadat de voorwaarden en criteria zijn geverifieerd en de (eventuele) raadplegingen zijn gehouden, beschikt de douanebeambte van de beschikkende douaneautoriteit over alle benodigde informatie om te kunnen bepalen of de beschikking gehandhaafd blijft of moet worden ingetrokken, nietig verklaard, geschorst of gewijzigd. Vervolgens registreert hij/zij de uitkomst van de herbeoordeling en de (eventuele) gevolgen voor de beschikking.

⁶ Dit is alleen van toepassing in het kader van "Plaatsing van goederen onder een douaneregeling en tijdelijke opslag".

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Een beschikking herbeoordelen	

Als de douanebeambte vaststelt dat nog steeds aan de voorwaarden en criteria wordt voldaan en de uitkomst van de herbeoordeling luidt dat de beschikking gehandhaafd blijft, wordt de houder daarvan op de hoogte gesteld.

Als de beschikking daarentegen moet worden ingetrokken, gewijzigd, geschorst of nietig verklaard, wordt de daartoe bestemde procedure in werking gesteld. Tijdens de desbetreffende procedure wordt de vergunninghouder daarvan in kennis gesteld.

20 HET RECHT TE WORDEN GEHOORD

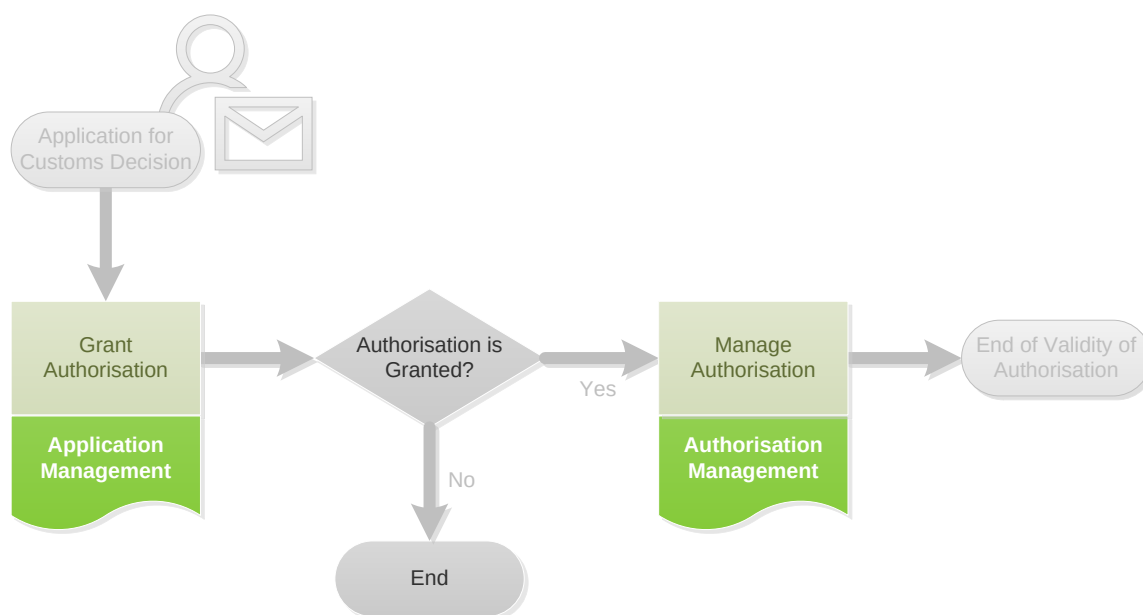
20.1 BELANGHEBBENDEN DIE BIJ DE PROCEDURE BETROKKEN ZIJN

- Ondernemer;
- beschikkende douaneautoriteit.

20.2 ACTIVITEITEN

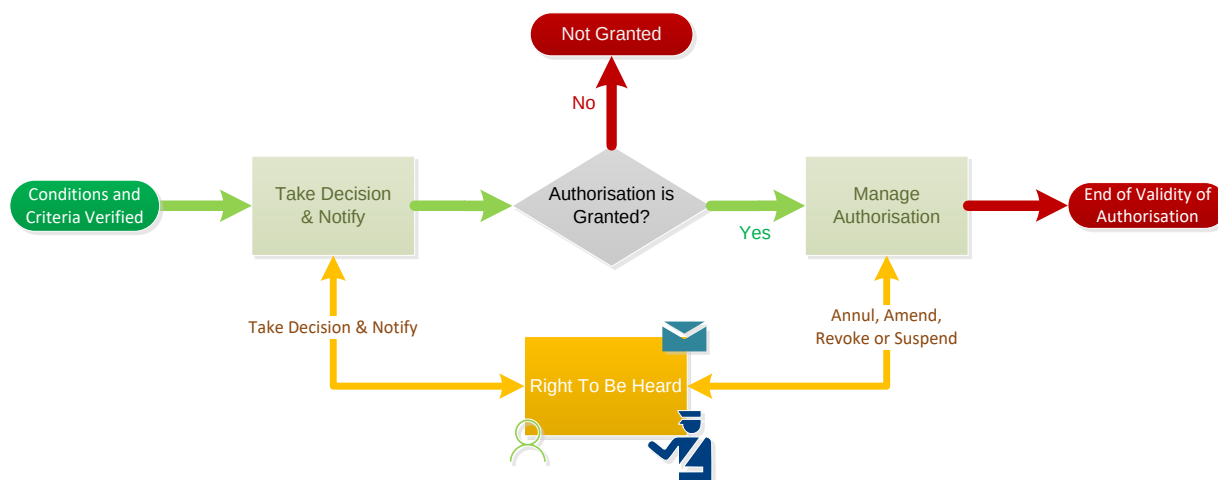
De procedure “Het recht te worden gehoord” wordt in gang gezet wanneer er sprake is van een voornemen om een beschikking af te geven met nadelige gevolgen voor de ondernemer. De procedure geeft de ondernemer de gelegenheid zijn/haar standpunt kenbaar te maken of uiteindelijk beroep in te stellen.

In het algemeen overzicht van de procedure voor douanebeschikkingen is de procedure “Het recht te worden gehoord” weergegeven in de procedureonderdelen “Vergunning verlenen” en “Vergunning beheren”, zoals getoond in figuur 43.



Figuur 43 De procedure “Het recht te worden gehoord” als onderdeel van de procedure voor douanebeschikkingen

Figuur 44 geeft de omstandigheden weer waaronder de procedure “Het recht te worden gehoord” kan worden uitgevoerd.



Figuur 44 Situaties waarin de procedure “Het recht te worden gehoord” wordt toegepast

De procedure wordt in gang gezet zodra een ondernemer het recht heeft te worden gehoord. Daarvan kan sprake zijn bij de procedures voor het afgeven en meedelen van een beschikking, voor het wijzigen, nietig verklaren of intrekken van een beschikking, en voor het schorsen van een beschikking. In tabel 128 worden de situaties genoemd waarin de procedure “Het recht te worden gehoord” van toepassing is.

Situaties waarin de procedure “Het recht te worden gehoord” van toepassing is

Procedure “Een beschikking afgeven”

De douanebeambte is voornemens om, nadat hij/zij alle voorwaarden en criteria heeft gecontroleerd, een ongunstige beschikking af te geven.

Procedure “Een beschikking schorsen”

Als de douanebeambte gegronde redenen heeft om aan te nemen dat de beschikking moet worden nietig verklaard, ingetrokken of gewijzigd, wordt de schorsingsprocedure in werking gesteld;

indien de douanebeambte constateert dat de houder door het treffen van maatregelen de vervulling van de voorwaarden voor de beschikking of de naleving van verplichtingen kan waarborgen, wordt de schorsingsprocedure in werking gesteld;

als uitkomst van de herbeoordelingsprocedure; de schorsingsprocedure wordt in gang gezet.

Procedure “Een beschikking wijzigen”

De wijzigingsprocedure wordt in gang gezet als de douanebeambte constateert dat niet of niet meer aan één of meer voorwaarden is voldaan en de wijziging niet klein is;

de wijzigingsprocedure wordt in gang gezet als de douanebeambte constateert dat, overeenkomstig artikel 23, lid 3, DWU, de beschikking niet in overeenstemming is met de geldende douanewetgeving en de wijziging niet klein is;

als uitkomst van de herbeoordelingsprocedure; de wijzigingsprocedure wordt in gang gezet als de wijziging niet klein is;

als uitkomst van de schorsingsprocedure; de wijzigingsprocedure wordt in gang gezet als de wijziging niet klein is;

Situaties waarin de procedure “Het recht te worden gehoord” van toepassing is

Als uitkomst van een lopende procedure voor nietigverklaring; de wijzigingsprocedure wordt in gang gezet als de wijziging niet klein is.

Procedure “Een beschikking nietig verklaren”

De procedure voor nietigverklaring wordt in gang gezet wanneer de douanebeambte constateert dat de beschikking niet in overeenstemming is met de douanewetgeving;

de procedure voor nietigverklaring wordt in gang gezet als de beschikking gebaseerd is op onjuiste of onvolledige gegevens en de aanvrager wist of had redelijkerwijze moeten weten dat de gegevens onjuist of onvolledig waren en dat de beschikking anders zou hebben geluid indien de gegevens juist en volledig waren geweest;

als uitkomst van de herbeoordelingsprocedure; de procedure voor nietigverklaring wordt in gang gezet;

als uitkomst van de schorsingsprocedure; de procedure voor nietigverklaring wordt in gang gezet;

Procedure “Een beschikking intrekken”

de intrekingsprocedure wordt in gang gezet als de houder van de beschikking heeft nagelaten om binnen de gestelde termijn de benodigde maatregelen te treffen om aan de voorwaarden te voldoen of de verplichtingen uit hoofde van die beschikking na te komen;

de intrekingsprocedure wordt in gang gezet als de douanebeambte constateert dat de beschikking niet in overeenstemming is met de geldende wetgeving;

de intrekingsprocedure wordt in gang gezet als de douanebeambte constateert dat niet of niet meer aan één of meer voorwaarden (uitgezonderd de voorwaarden op grond waarvan nietigverklaring noodzakelijk is) is voldaan;

de intrekingsprocedure wordt in gang gezet als de douanebeambte constateert dat de toegelaten afzender niet meer over een geldige vergunning voor het gebruik van een doorlopende zekerheidstelling of een ontheffing van zekerheidstelling beschikt⁷;

als uitkomst van de herbeoordelingsprocedure; de procedure voor het intrekken van de beschikking wordt in gang gezet;

als uitkomst van de schorsingsprocedure en de vergunning wordt niet geschorst; de procedure voor het intrekken van de beschikking wordt in gang gezet;

Als uitkomst van een lopende procedure voor nietigverklaring; de procedure voor het intrekken van de beschikking wordt in gang gezet.

Tabel 128: Situaties waarin de procedure “Het recht te worden gehoord” van toepassing is

De douanebeambte deelt de redenen voor de voorgenomen beschikking allereerst mee aan de ondernemer (voorgenomen vergunning/reden voor schorsing, wijziging, nietigverklaring of intrekking). De ondernemer krijgt 30 dagen de tijd om te reageren op de redenen voor de voorgenomen beschikking. De ondernemer wordt geacht zijn/haar standpunt binnen deze termijn kenbaar te maken.

Als de procedure “Het recht te worden gehoord” loopt in het kader van een aanvraag voor een beschikking, wordt de beschikkingstermijn met 30 dagen verlengd.

⁷ Alleen van toepassing op vergunningen voor de status van toegelaten afzender.

Handleiding voor zakelijke gebruikers voor het systeem voor het beheer van douanebeschikkingen	VER: 6.00
Het recht te worden gehoord	

Wanneer de ondernemer zijn/haar standpunt aan de douanebeambte bekendmaakt, kan de ondernemer aangeven dat hij/zij zijn/haar standpunt in een tweede mededeling uitvoeriger zal toelichten. Dit heeft echter geen gevolgen voor bovengenoemde termijn. De uitvoerige toelichting op het ingenomen standpunt moet binnen dezelfde termijn worden verstrekt.

Nadat de douanebeambte het standpunt van de ondernemer vernomen heeft, wordt dit gebruikt in het kader van de procedure die aanleiding vormde voor de procedure "Het recht te worden gehoord".