



# Verbetering kwaliteit douaneaangiften

Bent u expediteur, douaneagent of zorgt u zelf als importeur voor uw aangiften ten invoer? Dan is dit bericht voor u belangrijk. De Europese Commissie heeft besloten meer aandacht te besteden aan de juistheid van douaneaangiften. Daarom neemt de Nederlandse Douane met de ingebruikname van het AanGifteSysteem AGS (2) de eerste maatregelen, die bijdragen aan een betere kwaliteit van uw invoeraangiften.

## Credibility Checks

De Europese Commissie heeft samen met de douaneadministraties van de lidstaten afgesproken meer aandacht te besteden aan de juistheid van douaneaangiften. De eerste stap is het verbeteren van de kwaliteit van de aangiften ten invoer op het gebied van wettelijke aanvaardbaarheid. Daarvoor ontwikkelt de Douane verschillende geautomatiseerde controles, de zogenoemde Credibility Checks.

Het indienen van juiste aangiften is de verantwoordelijkheid van belanghebbenden. De Credibility Checks kunnen u hierbij behulpzaam zijn.

Bij onjuiste aangiften kan de Douane alle bestuurlijke en/of strafrechtelijke maatregelen nemen..

Er zijn drie soorten Credibility Checks:

### 1. Legal checks

Controles voor goederen waarvoor in het tarief beperkingen zijn opgenomen in de goederenomschrijving.

voorbeeld: onder goederencode 97161092 mogen alleen aanhangwagens met een gewicht van niet meer dan 1.600 kg worden ingedeeld .

### 2. Physical checks

Controles voor goederen gebaseerd op de waarschijnlijke juistheid van de verhouding gewicht/aanvullende eenheid.

### 3. Price related checks

Controles voor goederen gebaseerd op de waarschijnlijke juistheid van opgegeven prijzen voor de goederen (waarde/eenheid).

De Legal checks zijn inmiddels vastgesteld. Deze gelden voor ongeveer 500 goederencodes. In deze brochure informeren wij u over de gevolgen van de toepassing van de Legal Checks. Een overzicht van deze goederencodes vindt u [hier](#). De lijst bevat alleen de condities waarmee het tariefsysteem de berekening uitvoert om te bepalen of de goederencode wel of niet toegepast mag worden.

Over de Physical checks en de Price related volgen berichten op een later moment, waarschijnlijk bij toepassing medio en eind 2014.

Let op 1:

Voor alle condities voor de wetstechnische indeling van goederen raadpleegt u de GN-publicatie Vo 927/2012 (GN = Gecombineerde Nomenclatuur).

Let op 2:

Ieder jaar verschijnt een nieuwe GN, waardoor mogelijk wijzigingen kunnen optreden in de condities.

## Werking van de Legal Checks

De Legal Checks worden op toegepast op:

- de normale aangifte ten invoer (op het moment van implementatie AGS(2)), en
- op de aanvullende aangifte, waarbij gebruik wordt gemaakt van de toepassing Geautomatiseerde Periodieke Aangifte (GPA)

De toepassing en werking van de Legal Checks zijn in beide systemen verschillend.

### Legal Checks en AGS(2)

Met de ingebruikname van het AanGifteSysteem AGS (2) past de Nederlandse Douane de Legal checks toe. Dat betekent dat de Douane bij aanvaarding van de aangifte ten invoer (huidige DSI ) geautomatiseerd controleert of de aangifte voldoet aan de criteria van deze Legal Checks. Voldoet de aangifte niet? Dan aanvaardt de Douane uw aangifte niet en krijgt u deze terug met een foutmelding. U kunt dan de aangifte aanpassen en opnieuw indienen. Het is afhankelijk van uw softwareontwikkelaar hoe de foutmelding verwoord is.

### Legal Checks en GPA

Doet u aangifte met een Geautomatiseerde Periodieke Aangifte (GPA)? Ook in de GPA gaat de Nederlandse Douane nadrukkelijk aandacht besteden aan de juistheid van de opgegeven gegevens. Legal checks worden ingevoerd, maar de werking wijkt af van die bij AGS(2). Dit heeft te maken met het karakter van de aanvullende aangifte. Immers van formele aanvaarding is bij het indienen van de aanvullende aangifte is geen sprake.

Gelijktijdig met de invoering van de legal checks in AGS (2) neemt de Nederlandse Douane de Legal checks op in de geautomatiseerde controleprogramma's voor de



GPA. Vanaf dat moment voert de Nederlandse Douane deze controles elke maand uit. Uw klantmanager bij de Douane bespreekt met u de foutsignalen en maakt afspraken met u over de termijn waarop u voor verbetering zorgt.

Voor zowel AGS 2 als GPA kunt u de lijst met Legal checks op drie manieren gebruiken:

1. U kunt de lijst gebruiken voordat u uw aangifte indient, om foutsignalen te voorkomen.
2. U kunt de lijst gebruiken bij het ontvangen van een foutsignaal om opnieuw een verbeterde aangifte in te dienen, en een volgende keer de fout te voorkomen.
3. U kunt uw softwareontwikkelaar vragen de lijst in uw douaneapplicatie te verwerken, zodat geautomatiseerde controles u kunnen helpen bij het doen van een juiste aangifte.