

Van aangifte naar toezicht

Afhandeling formaliteiten voor
goederenbewegingen

December 2009

Wout Hofman, TNO
(wout.hofman@tno.nl)

TNO | Kennis voor zaken



Wout Hofman, SPIL 2009

Inhoud

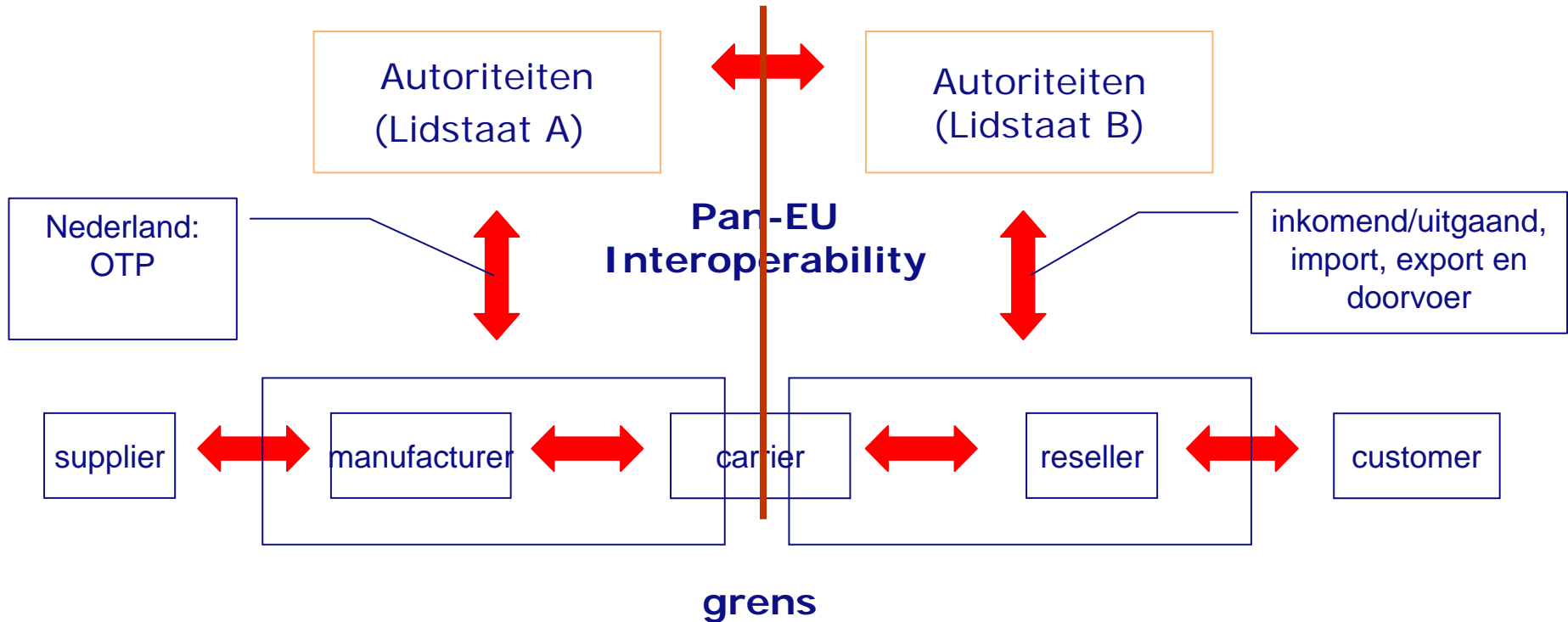
- Internationale en EU ontwikkelingen
- Nederlandse douane
- Wat zou optimaal zijn voor het bedrijfsleven en is dit haalbaar?



Internationale/EU ontwikkelingen

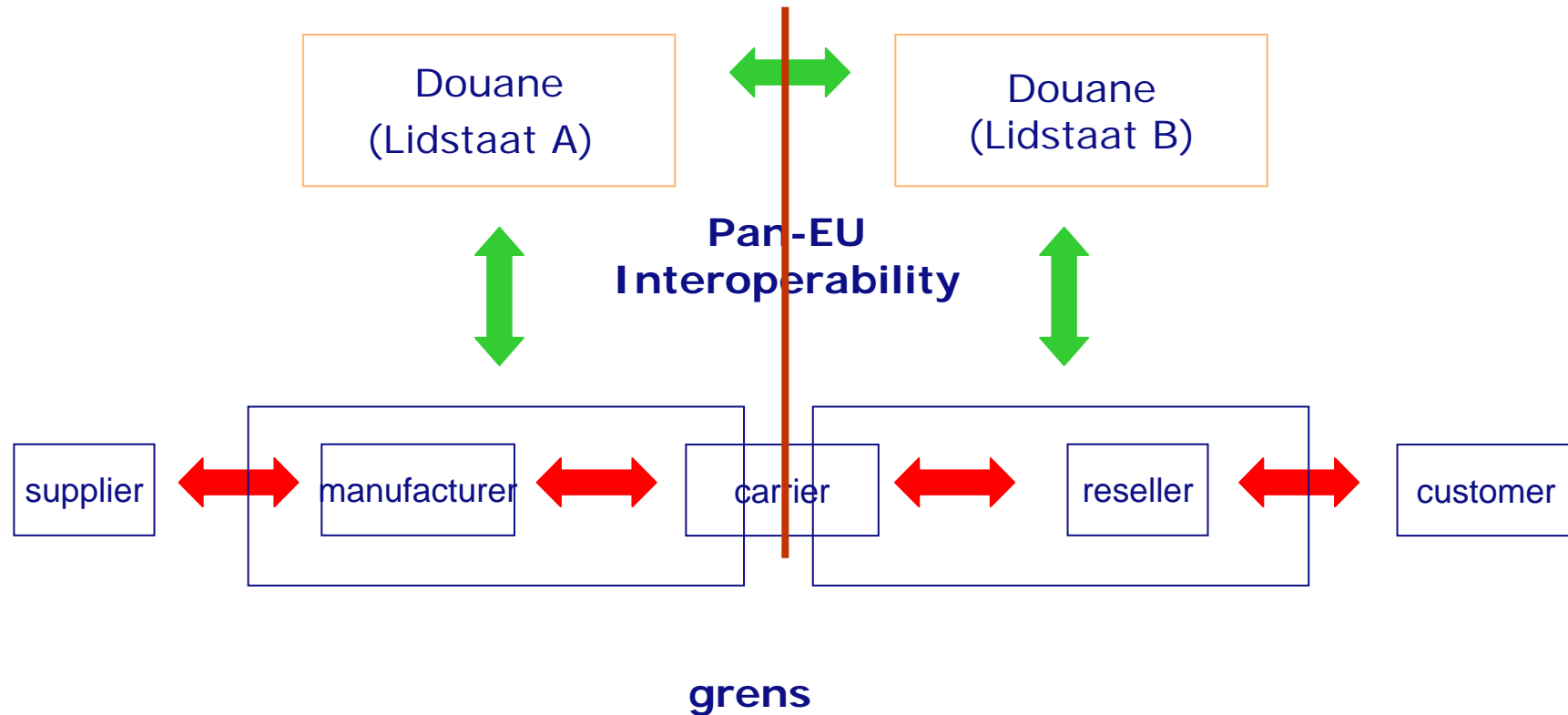
- De EU lidstaten worden geconfronteerd met
 - hogere security eisen → green lanes
 - Administratieve lastenverlichting
 - EU projecten: SmartCM, Integrity
- Invulling van dit dilemma (MASP of EU/DG TAXUD):
 - Single-Window (SW)
 - Central Clearance, SASP
 - Authorized Economic Operator (AEO)
 - Pan-European Interoperability

Single Window en interoperabiliteit



Diverse systemen moeten gekoppeld worden, b.v. VIES (BTW), EMCS (excise), ECS (export). Afstemming van aan te leveren gegevens is noodzakelijk (interoperabiliteit)

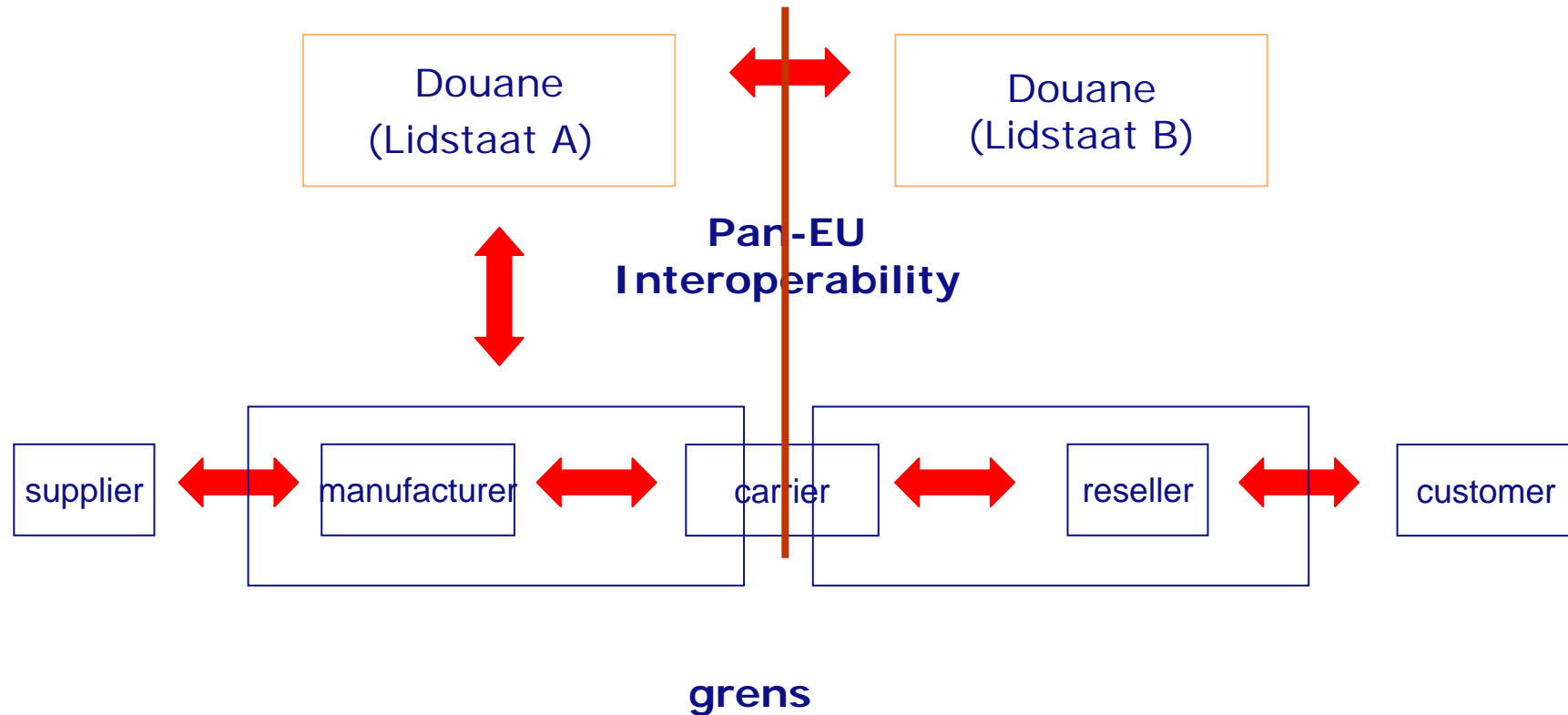
Authorized Economic Operator



Authorized Economic Operator (AEO)

- gecertificeerde processen en data volgens een EDP-audit van systemen
- periodieke aangiften gebaseerd op commerciële en shipment data
- vermindering van data uitwisseling, afname van aantal fysieke inspecties
- administratieve lastenverlichting voor douane en bedrijfsleven

Central Clearance, SASP



Voordelen voor het bedrijfsleven

- 1 autoriteit voor alle lidstaten, concentratie van douanekennis
- 1 interface met douane, vereenvoudiging van systemen

Uitdagingen

- Single Window:
 - alle betrokken autoriteiten, alle soorten bewegingen
 - harmonisatie van data voor alle betrokkenen (nationaal, EU)
 - verschillende eisen vanuit verschillende autoriteiten
- Authorized Economic Operator
 - EDP audit van MKB
- Single European Authority:
 - procedure afspraken tussen alle lidstaten (alle douaneprocedures, MCC)
 - data en proces harmonisatie
- Elke combinatie van bovenstaande oplossingen is complex door het groot aantal betrokken partijen: EU DG Taxud
 - WCO, WTO, ICS, IRU, etc.
 - UN/Cefact
 - standaarden: ISO, CEN, OASIS, W3C
 - US Homeland Security

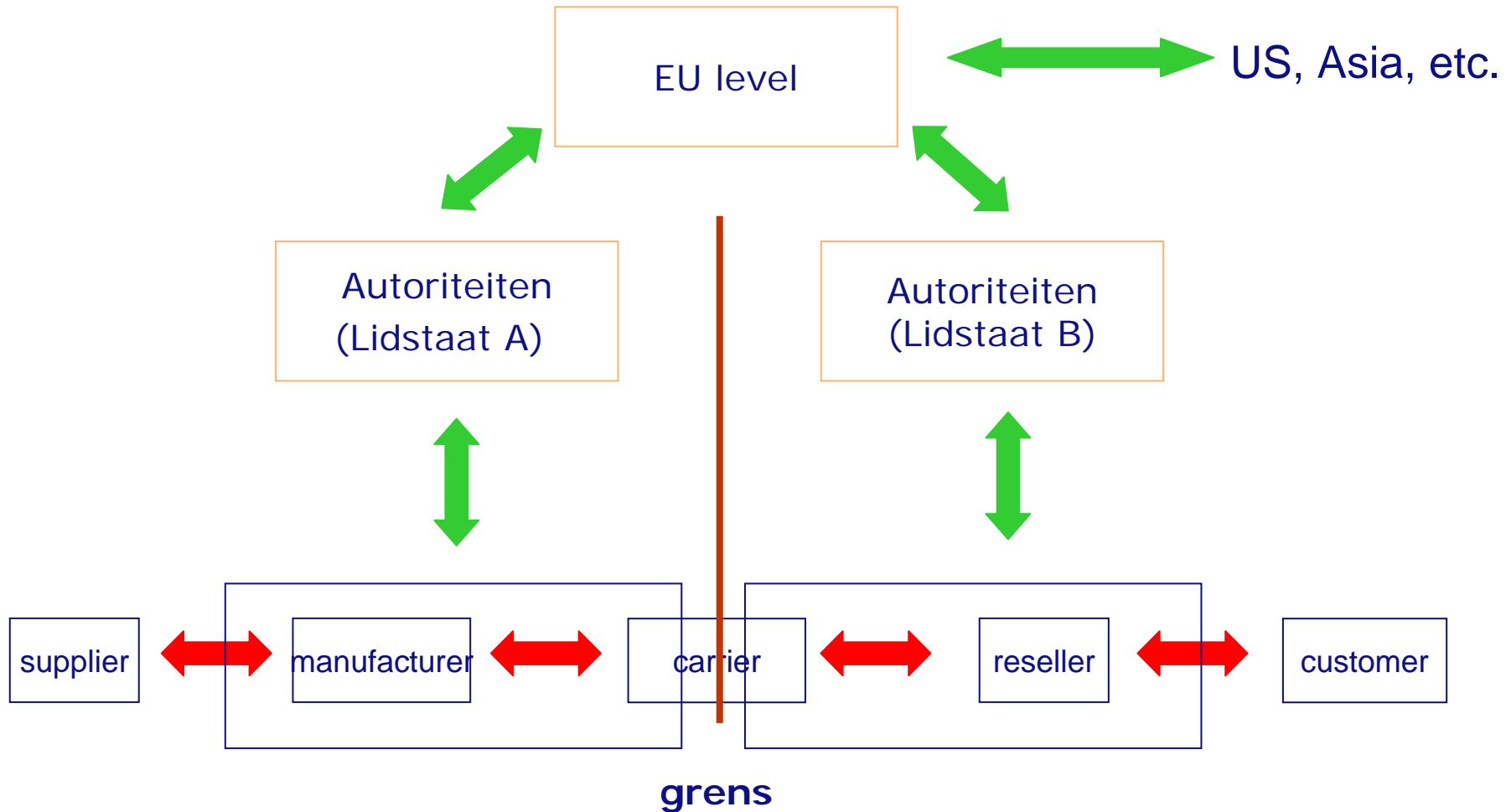
Nederlandse aanpak – horizontaal toezicht (system based control)

- Statement van BD/Douane: “**Compliant company taking Commercial and Non-Commercial Interest in account should have reduced audit burden**”
- Wetgevingsvraagstukken (geïntegreerd of losstaand)
- Risk management framework (COMPACT)
- EDP audit – voorzieningen in wetgeving
- Ontwikkelingen
 - E-invoicing
 - E-audit
 - AEO (Authorized Economic Operator)
 - Single Window (Customs)
 - XBRL/Audit files (financial/salary/stock)

Is er een goede oplossing voor het bedrijfsleven?

- Per onderneming:
 - 1 contact met autoriteiten (douane, landbouw, etc.)
 - alle procedures, alle soorten goederen
 - afspraken over proces en data (horizontaal toezicht)
 - voor de gehele EU (alle Lidstaten)
 - toegang tot gegevens naar autoriteiten (SOA)
- Autoriteiten zien een netwerk van ondernemingen
 - afstemming tussen autoriteiten via EU orgaan?
 - realtime monitoring van processen en data?
 - heffingen en BTW?
 - past dit binnen MCC en MASP? Subsidiariteitsbeginsel?
 - politiek aanvaardbaar?

SEA, horizontaal toezicht en Single Window: de optimale oplossing voor het bedrijfsleven?



Toezicht op organisatie die opereren in verschillende ketens.

Vragen?

Wout Hofman
Ph.D., M.Sc.



**TNO Information and
Communication Technology**

Brasserplein 2
P.O. Box 5050
2600 GB Delft
The Netherlands

T +31 15 285 71 29
M +31 6 224 998 90
F +31 15 285 73 49

wout.hofman@tno.nl
<http://www.linkedin.com/in/whofman>

