



DMS vervangt AGS

Overgang van AGS naar DMS door wijziging wetgeving. Dit document beschrijft de overgang van AGS naar DMS en is bedoeld voor interne medewerkers van de Douane als voor het bedrijfsleven (aangevers en softwareleveranciers).

Het bevat 2 hoofd onderdelen:

- Uitleg over de gewijzigde wetgeving “Van belang zijnde wetgeving”
- “Samenvatting belangrijkste wijzigingen” met tevens gevolgen voor bedrijfsleven.

DMS vervangt AGS

In 2022 wordt het AanGifteSysteem (AGS) van de Douane vervangen door het Douaneaangiften Management System (DMS). Aangevers die nu aangifte doen via AGS moeten straks aangifte doen via DMS, conform bijlage B van het douanewetboek van de Unie (DWU).

Net als in AGS kunnen in DMS-aangiften voor invoer, uitvoer en voor bijzondere regelingen worden ingediend. Het systeem voor douanevervoer (NCTS – Transit) wordt niet in DMS opgenomen.

Van belang zijnde wetgeving

De gegevensvereisten (dataset) van de aangifte wijzigen. Het Enig Document (ED) vormt niet meer de basis voor de gegevens welke in een elektronische aangifte ingevuld moeten worden. De Toelichting Enig Document (bijlage VI van de Algemene douaneregeling), in de huidige vorm komt te vervallen. Voor te gebruiken codes in DMS wordt een nieuw onderdeel “DWU aangiftebehandeling” aan het codeboek Douane toegevoegd.

Voor het invullen van de elektronische aangifte te raadplegen documenten

Voor het invullen van de aangiften moet vanaf de invoering van DMS gebruik gemaakt worden van:

- Bijlage B van de Gedelegeerde Verordening DWU 2015/2246 (GVo.DWU) voor de gemeenschappelijke gegevens-elementen (rubrieken van de aangiften)
- Bijlage B van de Uitvoeringsverordening DWU 2015/2447 (UVo.DWU) voor de gemeenschappelijke formaten, kardinaliteiten en te gebruiken codes
- De nieuwe bijlage VIa van de Algemene douaneregeling voor nationale aanvullingen en afwijkingen
- Het codeboek Douane, met het nieuwe onderdeel “DWU Aangiftebehandeling”

Bijlage B van de GVo.DWU

In Titel I, hoofdstuk 3, van bijlage B GVo.DWU staan tabellen waarin de gegevensvereisten voor alle aan de Douane te verzenden elektronische berichten (aangiften en kennisgevingen) zijn opgenomen. Deze tabellen zijn ondergebracht in de volgende twaalf delen:

Deel 1 – Uitgaan

Deel 2 – Uitvoer

Deel 3 – Douanevervoer

Deel 4 – Bewijs van Uniestatus van goederen

Deel 5 – Binnenbrengen bij vervoer over zee



- Deel 6 – Binnenbrengen bij vervoer door de lucht
- Deel 7 – Expreszendingen
- Deel 8 – Postverkeer
- Deel 9 – Weg- en spoorvervoer
- Deel 10 – Kennisgeving van aankomst, kennisgeving van aanbrengen, tijdelijke opslag
- Deel 11 – Invoer
- Deel 12 – Invoer (vereenvoudigde aangifte; inschrijving in de administratie van de aangever).

Voor DMS zijn met name de delen 2 (in combinatie met deel 1), 11 en 12 van belang.

De tabellen zijn voorzien van kolommen met daarin de gegevensvereisten voor het daaronder vallende aangifte of kennisgeving bericht.

Voorbeelden:

- Kolom B1 – Aangifte ten uitvoer en aangifte wederuitvoer *
- Kolom B2 – Bijzondere regeling, aangifte voor passieve veredeling *
- kolom C1 – Vereenvoudigde aangifte ten uitvoer *
- kolom C2 – Aanbrengen van goederen bij de douane (na vooraf-aangifte of bij IIAA)
- Kolom H1 – Aangifte voor het vrije verkeer (invoer)
- Kolom H2 – Bijzondere regeling, aangifte voor opslag in een douane-entrepot
- Kolom H3 – Bijzondere regeling, aangifte voor tijdelijke invoer
- Kolom H4 – Bijzondere regeling, aangifte voor actieve veredeling
- Kolom I1 – Vereenvoudigde invoeraangifte (onvolledige aangifte)
- Kolom I2 – Aanbrengen van goederen bij de douane (na vooraf-aangifte of bij IIAA)

* De gegevens van de kolommen A1 en A2 zijn ook van toepassing bij combinatieaangiften van summier aangiften bij uitgaan en de (weder)uitvoeraangiften.

In deze kolommen is voorgegevens-element/gegevensklasse aangegeven of de invulling verplicht of facultatief is.

- A – Verplichte gegevens die door iedere lidstaat worden verlangd
- B – Facultatieve gegevens voor de lidstaten, waarvan de lidstaten al dan niet kunnen afzien.
- C - Facultatief voor marktdeelnemers: gegevens die marktdeelnemers vrijwillig kunnen verstrekken, maar waarvan de opgave niet door de lidstaten kan worden verlangd.

Wanneer “C” voor een gegevens-element/gegevensklasse wordt gebruikt, zijn alle tot dit gegevens-element/deze gegevensklasse behorende gegevenssubelementen/gegevenssubklassen verplicht wanneer de aangever besluit de informatie te verstrekken, tenzij dit in hoofdstuk 3 van titel I anders is bepaald.

De gegevens-elementen kunnen op drie niveaus van een aangifte of kennisgeving bericht voorkomen. In DMS onderscheiden we drie niveaus:

- Aangifte (code D)
- Zending (code GS)
- Artikel (code SI)

In deze kolommen is, middels de hiervoor aangegeven code, voor ieder gegevens-element aangegeven op welk niveau het gegeven moet worden ingevuld.

Gegevens welke op aangifteniveau zijn ingevuld gelden voor alle onderliggende zendingen en artikelen. Gegevens die op zending niveau zijn ingevuld gelden voor alle onderliggende artikelen van die zending. Gegevens die op artikel niveau zijn ingevuld gelden alleen voor het betreffende artikel.



In Titel I, hoofdstuk 3, deel 13 van bijlage B GVo.DWU zijn voetnoten opgenomen. De gegevenselementen in de tabellen kunnen verwijzen naar deze voetnoten, b.v. [62], waarin nadere informatie wordt gegeven, b.v. over de omstandigheden waarin een bepaald G.E. moet worden ingevuld.

Vakken Enig Document vervangen door 10 cijferige gegevenselementen

De vakken van het Enig Document (ED) worden vervangen door 10 cijferige gegevenselementen waarbij de eerste twee cijfers verwijzen naar tien gegevensgroepen.

De gegevensgroepen (Bijlage B GVo.DWU Titel I, hoofdstuk 2, deel 2):

Groep 11 - Informatie over berichten (inclusief codes voor regelingen)

Groep 12 - Verwijzingen naar berichten, documenten, certificaten, vergunningen

Groep 13 - Partijen

Groep 14 - Informatie over douanewaarde/Belastingen

Groep 15 - Data/Tijden/Termijnen

Groep 16 - Plaatsen/Landen/Regio's

Groep 17 - Douanekantoren

Groep 18 - Identificatie van de goederen

Groep 19 - Vervoersinformatie (wijzen, middelen en uitrusting)

Groep 99 - Andere gegevenselementen (statistische gegevens, zekerheidstellingen, tarief gerelateerde gegevens)

Voorbeeld gegevensgroep met onderliggende gegevenselementen

Groep 11: Informatie over berichten (aangiften en kennisgevingen, inclusief codes voor regelingen), onderverdeeld in gegevenselementen:

Deze gegevensgroep begint met het gegevenselement (G.E.) "Soort aangifte" gevolgd door de andere gegevens(sub)elementen c.q. gegevens(sub)klassen

- 11 01 000 000 – Soort aangifte (voorheen vak 1/1 ED)
- 11 02 000 000 – Soort aangifte – aanvulling (voorheen aangiftetype in vak 1/2 ED)
- 11 03 000 000 – Artikelnummer (voorheen vak 32 ED)
- 11 09 000 000 – Regeling (voorheen vak 37 ED)
- 11 09 001 000 – Verzochte regeling (voorheen vak 37/1 ED)
- 11 09 002 000 – Voorafgaande regeling (voorheen vak 37/1 ED)
- 11 10 000 000 – Aanvullende regeling (voorheen "Verbijzondering van de regeling" in vak 37/2 ED)

Op deze wijze zijn alle gegevensgroepen onderverdeeld in gegevenselementen en gegevens subelementen, gegevensklassen en gegevenssubklassen.

Voor de volledigheid hieronder nog een paar voorbeelden:

Groep 13: Partijen (zoals marktdeelnemers) in berichten (aangiften en kennisgevingen),

- 13 05 000 000 – Aangever (voorheen vak 14 ED)
- 13 05 016 000 – Naam
- 13 05 017 000 – Identificatienummer (EORI-nummer)
- 13 05 018 019 – Adres
- 13 05 018 019 – Straat en nummer
- 13 05 018 020 – Land



- 13 05 018 021 – Postcode
- 13 05 018 022 – Stad
- 13 05 074 000 – Contactpersoon
- 13 05 074 016 – Naam
- 13 05 074 075 – Telefoonnummer
- 13 05 074 076 – E-mailadres



Adres en Contactpersoon zijn gegevenssubklassen met daarbinnen gegevenssubelementen. De nummering van de gegevenssubklasse wordt dan herhaald op positie 5 t/m 7. Als een gegevenssubelement eenzelfde naam heeft dan wordt ook hetzelfde subnummer gebruikt. Voorbeeld: "Naam" is als gegevenselement 016 opgenomen in de gegevensklasse Aangever maar ook als gegevenssubelement 016 in de gegevenssubklasse Contactpersoon.

Groep 14: Informatie over douanewaarde/belastingen

- 14 03 000 000 – Rechten en belastingen (voorheen vak 47 ED)
- 14 03 039 000 – Soort belasting (middelcode A00 als de douanewaarde wordt aangegeven)
- 14 03 038 000 – Betaalwijze (alleen code A als contante betaling wordt toegepast)
- 14 03 042 000 – Verschuldigd belastingbedrag (Invullen bij handmatige berekening vanaf DMS4.1)
- 14 03 040 000 – Heffingsgrondslag
- 14 03 040 041 – Belastingtarief (blijft leeg)
- 14 03 040 005 – Maateenheid en -aanduiding (b.v. HTL (hectoliters) bij accijns)
- 14 03 040 006 – Hoeveelheid (b.v. aantal hectoliters bij accijns)
- 14 03 040 014 – Bedrag (De aangegeven douanewaarde onder vermelding van middelcode A00)
- 14 04 000 000 – Bijtel- en aftrekposten (De bij- en aftrekposten voor het automatisch berekenen van de douanewaarde)
- 14 04 008 000 – Code (b.v. code AK - Kosten van vervoer, van laden en behandelen en van verzekering tot de plaats van binnenkomst in de Europese Unie)
- 14 04 014 000 – Bedrag

Dit element is nationaal aangevuld met het functioneel element "Valuta". Zie onderdeel Bijlage VIa ADR.

- 14 05 000 000 – Valuta factuur (voorheen vak 22/1 ED)
- 14 08 000 000 – Gefactureerd bedrag artikel (uitgedrukt in de valuta-eenheid die is vermeld in G.E.
- 14 05 000 000 Valuta factuur) (voorheen vak 42 ED).

Groep 18: Informatie over de goederen

- 18 04 000 000 – Brutomassa (voorheen vak 35 ED)
- 18 05 000 000 – Omschrijving van de goederen (voorheen vak 31 ED)
- 18 09 000 000 – Goederencode (voorheen vak 33 ED)
- 18 09 056 000 – Code onderverdeling geharmoniseerd systeem
- 18 09 057 000 – Code gecombineerde nomenclatuur
- 18 09 058 000 – Taric-code
- 18 09 059 000 – Aanvullende Taric-code
- 18 09 060 000 – Nationale aanvullende code

Hier is nationaal het functioneel element "Code Strategische goederen" toegevoegd. Zie onderdeel Bijlage VIa ADR.

Groep 99: Andere gegevenselementen (statistische gegevens, zekerheid- en tariefgegevens)

- 99 05 000 000 – Aard van de transactie (voorheen vak 24 ED)
- 99 06 000 000 – Statistische waarde (voorheen vak 46 ED)

Bijlage B van de UVo. DWU

In deze bijlage zijn de formaten, de kardinaliteiten en de codes opgenomen welke voor de gegevenselementen van de elektronische berichten (aangiften en kennisgevingen) gelden.

Voorbeelden formaten en kardinaliteiten:

- a1 – één alfabetisch teken (letter) met een vaste lengte
- n2 – twee numerieke tekens (cijfers) met een vaste lengte



- an3 – drie alfanumerieke tekens (letters en cijfers) met een vaste lengte
- an..5 – maximaal 5 alfanumerieke tekens
- n..7,2 – maximaal 7 numerieke tekens met twee decimalen

Ook wordt aangegeven hoeveel maal een G.E. kan voorkomen (kardinaliteit) en op welk niveau, op aangifte- of zending- of op artikelniveau.

Voorbeeld van het G.E. 11 01 000 000 – “Soort aangifte”, formaat: an..5, kardinaliteit: 1x op aangifteniveau (D)

In Titel II van bijlage B van de UVo.DWU is een codelijst opgenomen met de codes welke in de diverse gegevens-elementen van de berichten (aangiften en kennisgevingen) moeten worden ingevuld.

Voorbeeld: G.E. 11 01 000 000 – “Soort aangifte”

Mogelijk codes: IM, EX, CO. (De code EU is niet meer toepasbaar)

Bijlage VIa van de Algemene douaneregeling (ADR)

Voor een aantal gegevensvereisten wordt het aan de lidstaten overgelaten om bepaalde gegevens-elementen (B-elementen) al dan niet te vragen. In Nederland wordt hiervan gebruik gemaakt. Hiervoor wordt een nieuwe bijlage VIa in de Algemene douaneregeling (ADR) opgenomen. In bijlage VIa ADR staan alleen de gegevens-elementen die nationaal verplicht zijn gesteld naast de al verplichte gegevens-elementen van bijlage B.

Voorbeeld:

Het G.E. “Aard van transactie” (99 05 000 000) is in kolom H2 en H3 van bijlage B GVo.DWU een zogenaamd B-element. Dit betekent dat dit gegeven op het gemeenschappelijke (Unie) niveau niet verplicht is in de kolommen H2 en H3 maar dat het aan de lidstaten wordt overgelaten om dit gegeven te vragen. In Nederland is de invulling van dit gegeven alleen in kolom H3 verplicht gesteld. In de nieuwe bijlage VIa van de ADR wordt dit gegeven dan ook als verplicht element aangegeven.

Bijlage B:	H1	H2	H3
99 05 000 000 – Aard van transactie	A	B	B

Bijlage VIa ADR:	H1	H2	H3
99 05 000 000 – Aard van transactie			A

Uit dit voorbeeld blijkt dat het invullen van het G.E. Aard van transactie in Bijlage B GVo.DWU op gemeenschappelijk niveau verplicht is in kolom H1 (aangifte invoer in het vrije verkeer) maar niet verplicht is in kolom H2 (aangifte opslag in een douane-entrepot) en in kolom H3 (aangifte tijdelijke invoer).

In Nederland is er geen afwijking op de gemeenschappelijke kolommen H1 en H2. Dit gegeven is verplicht in kolom H1 en wordt niet gevraagd in kolom H2. Het gegeven is in Nederland wel verplicht in te vullen in kolom H3.

Bij enkele gegevens-elementen uit bijlage B GVo.DWU zijn nationaal zogeheten functionele elementen toegevoegd. Ook deze elementen staan in bijlage VIa ADR.

Voorbeelden:

G.E. 14 04 014 000 – Bedrag. Aan dit G.E. is het functioneel element “Valuta” toegevoegd. In bijlage VIa ADR is als toelichting opgenomen: Vermeld met behulp van de relevante code de valuta waarin de onderliggende factuur per soort bijtel- of aftrekpost werd opgesteld.



Gegevensklasse 18 09 000 000 – Goederencode

Aan deze gegevensklasse is het functioneel element “Code Strategische goederen” toegevoegd (alleen bij uitvoer)

Het codeboek Douane

De codelijsten, onderdeel Aangiftebehandeling, met daarin alle codes die in aangiften kunnen worden gebruikt, vervalt in de huidige vorm. Vanaf de invoering van DMS wordt gebruik gemaakt van de codetabellen zoals die in de Unie worden gebruikt (de CS/RD tabellen). Deze codes beginnen met de letter CL (codelist), gevolgd door drie cijfers.

Voorbeeld:

De codes voor het G.E. Aard van transactie (99 05 000 000) staan in tabel A22 van de codelijsten. In de nieuwe codelijsten wordt dit tabel CL091. Voor in DMS te gebruiken coderingen wordt een nieuw onderdeel “DWU aangiftebehandeling” toegevoegd aan het codeboek Douane.

Het EU Customs datamodel (EUCDM)

Link: <https://eucdm.softdev.eu.com/>

In het EUCDM (alleen in het Engels) zijn per G.E. uit bijlage B GVo.DWU, het formaat, de kardinaliteit en de te gebruiken codes uit bijlage B van de UVo.DWU, samengebracht. Voor de leesbaarheid kan het (persoonlijke voorkeur) handig zijn om de EUCDM mede te gebruiken als informatiebron voor het invullen van aangiften.

Noot: door technisch tekortkomingen zijn er ook fictieve gegevenselement nummers gebruikt om de GVo.DWU met de UVo.DWU gegevens bij elkaar te kunnen tonen. Het EUCDM bevat alleen de gegevens voor aangiften en kennisgevingen zoals opgenomen in bijlage B. Andere berichten zoals b.v. het verzoek om ongeldigmaking, wijziging van een aangifte of de response berichten van de Douane naar de aangever, zijn hier niet opgenomen. Het EUCDM bevat ook informatie over andere bijlagen zoals bijlage A voor aanvragen en beschikkingen en bijlage 12-01 (aanvraag EORI nummer). De overige opgenomen bijlagen hebben geen betrekking op het indienen van aangiften of kennisgevingen in DMS. Wel zijn hier ook de betreffende EU Guidance documenten te vinden.



Samenvatting belangrijkste wijzigingen:

Soort aangiften (Ex vak 1/1 en 1/2 ED)

- **Handel met fiscale gebieden**
Als u handelsverkeer met fiscale gebieden binnen de Unie voert moet U naast de “Soort aangifte” code “CO” de volgende codes vermelden in het gegeven “Aanvullende regeling”:
 - bij invoer uit de fiscale gebieden code “F15”;
 - bij verzending naar de fiscale gebieden code “F75”.
- **Achterafaangiften**
Heeft U goederen die de Unie hebben verlaten zonder dat er een (weder)uitvoer aangifte is ingediend?
U dient achteraf nog een (weder)uitvoer aangifte in te dienen. Hiervoor dient U het nieuwe “Soort aangifte – aanvulling” (voorheen aangifte type) “R” te gebruiken.
- **Voorafaangiften**
Maakt u gebruik van voorafaangiften (soort aangifte - aanvulling D, E of F) dan kunnen bepaalde gegevenselementen zoals ‘Plaats van de goederen’ en ‘Identificatienummer container’, die op het moment van het indienen van de aangifte niet bekend zijn, achterwege gelaten worden in de voorafaangifte. Het bijbehorende aanbrengbericht moet vervolgens de ontbrekende gegevens bevatten. Daarnaast is het mogelijk deze gegevens van de voorafaangifte met het aanbrengbericht te overschrijven als deze reeds in voorafaangifte waren vermeld. In AGS kon alleen de aankomst gemeld worden.

Regeling (gevraagd- en voorafgaande regeling) (Ex vak 37(1) ED)

- **Bijzondere regelingen**
Doet U aangifte voor een bijzondere regeling zoals tijdelijke invoer, actieve- of passieve veredeling, bijzondere bestemmingen of douane-entrepots dan doet u dat door de juiste code gevraagde regeling opgenomen in codelijst CL092 in codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling te vermelden en daarbij het juiste vergunningnummer van de betreffende vergunning in de gegevensklasse “Vergunning” te vermelden.
Noot: Als U aangifte doet voor een ander en U (nog) niet over het vergunningnummer beschikt dient U dat bij de vergunninghouder op te vragen.
Let wel: voor het gebruik van de regeling bijzondere bestemming is nu regeling code “44” van toepassing i.p.v. regeling code “40”.
- **Passieve Veredeling voorafgaande invoer equivalente goederen**
Als U equivalente goederen vooraf invoert met gebruik van de regeling passieve veredeling dan moet U nu regeling code “46” gebruiken i.p.v. regeling code “40” in combinatie met aanvullende regeling code “B07”. Ook hier moet U het vergunningnummer van de vergunning “Passieve Veredeling” vermelden in de gegevensklasse “Vergunning”.
Noot: Als U aangifte doet voor een ander en U (nog) niet over het vergunningnummer beschikt dient U dat bij de vergunninghouder op te vragen.
- Als U accijnsgoederen uit fiscale gebieden plaatst in een AGP dient U dit nu aan te geven met regeling code “96” i.p.v. regeling code “49” in combinatie met aanvullende regeling code “201”.



- Er zijn nieuwe regeling codes: 44, 46, 95 en 96. Verder zijn er regeling codes vervallen: 41, 49, 91 en 92.
- Regeling 07 en 95 zijn niet toepasbaar in NL en zullen niet in het codeboek worden opgenomen.
- Regeling codes die tijdelijk niet gebruikt worden of omdat ze op dit moment niet toepasbaar zijn (43 en 77) of omdat er geen vraag naar is in NL (42 en 63) worden niet gepubliceerd, Deze worden “geparkeerd” tot het moment dat ze toepasbaar worden.

Aanvullende regeling (Ex vak 37(2) ED)

- Er zijn nu meerdere aanvullende regelingen mogelijk
Op de gevraagde- en de voorafgaande regeling zijn soms meerdere aanvullende regelingen mogelijk. Voorheen was dat maximaal 1 aanvullende regeling.
Voorbeeld voor lage waarde zendingen: bij gevraagde regeling 40 met voorafgaande regeling 00 en aanvullende regelingen C07 moet bij toepassing van de BTW regelingen IOSS (bijzondere regeling voor afstandsverkopen) of Uitstel betaling BTW (bijzondere regeling voor de aangifte en de betaling van btw bij invoer) in combinatie met aanvullende regeling F48 of F49.
In het codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling worden in tabel CLA47 alle mogelijke combinaties van regelingen weergegeven die DMS accepteert.
Noot: Een aantal nationale codes zijn vervangen door Unie codes. Ook zijn enkele Uniecodes gewijzigd en sommige codes hergebruikt in de C categorie (vrijstellingen).
De te gebruiken C codes voor uitvoer zijn niet gepubliceerd omdat deze niet toepasbaar zijn omdat er op dit moment geen uitvoerrechten zijn. Ze zijn “geparkeerd”. Voor een juiste toepassing van aanvullende regeling codes dient U codelijst CL102 te raadplegen.

Aanvullende informatie(Ex vak 44 bijzondere vermeldingen ED)

- **Aanvullende informatie op zending- en artikel niveau**
Aanvullende informatie nu op zending- en artikel niveau i.p.v. alleen artikel niveau
Deze informatie vervangt de bijzondere vermeldingen die bij bepaalde aangiften verplicht moeten worden ingevuld. Indien de informatie betrekking heeft op alle artikelen wordt dit op zending niveau aangegeven, indien het betrekking heeft op een artikel dan moet dit worden aangegeven op artikel niveau. Indien bij een code ook een verplichte referentienummer moet worden vermeld dan moet dit in het tekst veld worden aangegeven.
Voorbeeld: Bij Unie code 00700 moet volgens de wetgeving “AV” en het desbetreffende vergunningnummer of INF-nummer worden vermeld.
Noot: Als U aangifte doet voor een ander en U (nog) niet over het vergunningnummer beschikt dient U dat bij de vergunninghouder op te vragen.
- **Nationale codes gewijzigd**
Alle nationale bestaande codes zijn omgezet van 9xxxx naar Nxxxx omdat dit de wettelijk voorgeschreven structuur is. Er zijn nu ook specifieke codes opgenomen voor gebruik van de vereenvoudigde aangifte (onvolledige aangifte) maar ook voor de toepassing IIAA in DMS. Ook hier zijn sommige nationale codes “geparkeerd”, deze hadden betrekking op de uitvoer met landbouw restitutie welke op dit moment niet toepasbaar is.
Noot: U dient codelijst CL239, opgenomen codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling, te raadplegen welke nieuwe- en of gewijzigde codes van belang zijn. Voorbeeld de zogenaamde P2 code ‘90004’ van de NVWA is omgezet naar ‘N0004’.



Bescheiden (Ex vak 44 voorgelegde documenten/certificaten en vergunningen ED)

- **Bescheiden zijn nu opgesplitst in 4 nieuwe datagroepen met hun eigen definitie:**
 1. **“Bewijsstuk”**; zoals certificaten, in- en uitvoer vergunningen en alle bescheiden die niet in de andere groepen voorkomen. Hieronder valt ook het vermelden van facturen.
Facturen zijn in ieder geval verplicht als U de transactiewaarde als uitgangspunt gebruikt voor het bepalen van de douanewaarde door vermelding van waarderingsmethode code ‘1’ (artikel 70 DWU).
Noot: Zorg ervoor dat het juiste soort document wordt vermeld uit codelijst CL213 opgenomen in codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling voorzien van het referentienummer van de factuur of facturen.
 2. **“Aanvullende referentie”**; de fictieve TARIC bescheiden (Y-bescheiden) en nationale fictieve bescheiden
 3. **“Vervoersdocument”**; zoals b.v. de Air waybill en de Bill of Lading, Spoor- en Weg vrachtbrieven
 4. **“Vergunning”**; de zogenaamde bijlage A vergunningen, vergunningen bijzondere regelingen zoals AV, PV en TI, maar ook vergunningen voor het gebruik van vereenvoudigde aangifteprocedures zoals de vereenvoudigde aangifte, inschrijving in de administratie van de aangever, gecentraliseerde vrijmaking maar ook BTI en andere beschikkingen.
Alle vergunningen moeten vermeld worden met de betreffende vergunningnummers. Deze moeten bestaan en geldig zijn.
Noot: Overtuig U er van dat U beschikt over de juiste vergunningnummers indien U hierover niet beschikt moet U dat bij uw klanten opvragen om te voorkomen dat aangiften afgewezen worden.
- **Vergunning voor gebruik maankrediet**

De toepassing van het maankrediet bij invoer is nu gebonden aan het hebben van een geldige vergunning Uitstel van betaling (DPO genoemd).

Noot: Indien U (nog) geen vergunning hebt voor het gebruik van het maankrediet (DPO-vergunning) bij invoer moet U dat z.s.m. aanvragen. Indien het maankrediet van een ander wordt gebruikt (de betaler) moet U ook beschikken over het vergunningnummer van de vergunning Uitstel van betaling (DPO) van deze persoon. Wordt deze vergunning niet ingevuld in de gegevensklasse “Vergunning” dan wordt de aangifte als een contante aangifte beschouwd.
- **Indienen bescheiden bij controle**

Ongeacht of de bescheiden al dan niet een eigen referentienummer dragen, dienen alle over te leggen bescheiden door de aangever te worden voorzien van de MRN van de betreffende aangifte. Deze nummering dient op de bescheiden te worden aangebracht rechtsboven of, als dat niet mogelijk is, zo dicht mogelijk bij die plaats of in een daartoe bestemd vak.

Noot: U dient de bescheiden aan te leveren aan een nieuwe postbus (wordt binnenkort gecommuniceerd) voor DMS.

Wat er in de onderwerpregel dient te veranderen is:
AGS wordt DMS
AGS selectiemededeling DMSDOC en DMSCTL wordt respectievelijk code 10 en code 40 zoals opgenomen in de selectiemededeling met bericht IE460 (invoer) of IE560 (uitvoer).



Exporteur (Ex vak 2 ED)

- **Uitvoer**

De exporteur bij uitvoer blijft ongewijzigd en moet op aangifte niveau worden vermeld.

- **Invoer**

De exporteur bij invoer is nieuw. Het is een verplicht gegeven die of op zending niveau of op artikel niveau moet worden vermeld. De definitie voor exporteur bij invoer is:

- Voor In het vrije verkeer brengen en de bijzondere regelingen is de exporteur de laatste verkoper van de goederen voordat deze in de Unie werden ingevoerd.
- Voor een aangifte voor goederen afkomstig uit een fiscaal gebied is de exporteur de afzender in het kader van het handelsverkeer met gebieden met een bijzonder fiscaal regime. De afzender is de laatste verkoper van de goederen.
- Voor vereenvoudigde aangiften voor postzendingen is de exporteur de persoon die de goederen verzendt zoals in de vervoersovereenkomst is bepaald door de persoon die het vervoer bestelt.

Noot: Aangezien het een verplicht gegeven is dient U vooraf bij uw klanten de juiste informatie zoals EORI nummer of NAW gegevens op te vragen.

Geadresseerde (Ex vak 8 ED)

- De geadresseerde bij invoer is vervallen en vervanger door de importeur met een andere definitie. Het te vermelden BTW nummer van de verleggingsregeling is verplaatst naar het gegeven: "Aanvullende fiscale referentie".

Importeur (Nieuw gegeven)

- De importeur is opgenomen om de indirect vertegenwoordigde persoon ook in de aangifte als persoon te onderkennen. De definitie voor de importeur is:
 - Voor In het vrije verkeer brengen en de bijzondere regelingen, Partij die een invoeraangifte indient of voor wiens rekening die aangifte wordt ingediend;
 - Voor vereenvoudigde aangiften voor postzendingen, Partij aan wie de goederen worden verzonden.

Vertegenwoordiger

- **Status vertegenwoordiging**

De code '1' (geen vertegenwoordiging) bij status vertegenwoordiging is vervallen. Het element "Status" wordt alleen ingevuld als sprake is van directe vertegenwoordiging (code 2) en indirecte vertegenwoordiging (code 3). Bij gebruik van code 3 blijft het EORI nummer achterwege omdat dit dezelfde is als van de aangever.

Koper

- Voor In het vrije verkeer brengen geeft bijlage B GVo.DWU de verplichting tot het vermelden van de koper en voor de vereenvoudigde aangifte in het vrije verkeer brengen is de verplichting opgenomen in bijlage VIa ADR)
Als de koper een andere partij is dan de importeur dan moet deze in de aangifte voor in het



vrije verkeer brengen worden ingevuld. Als de douanewaarde wordt vastgesteld op basis van artikel 74 DWU (anders dan op basis van de transactiewaarde) dan moet de koper worden ingevuld als deze bekend is.

Verkoper

- Voor In het vrije verkeer brengen geeft bijlage B GVo.DWU de verplichting tot het vermelden van de verkoper en voor de vereenvoudigde aangifte in het vrije verkeer brengen is de verplichting opgenomen in bijlage VIa ADR)
Als de verkoper een andere partij is dan de exporteur moet deze in de aangifte voor in het vrije verkeer brengen worden ingevuld. Als de douanewaarde wordt vastgesteld op basis van artikel 74 DWU (anders dan op basis van de transactiewaarde) dan moet de verkoper worden ingevuld als deze bekend is.

Extra actor in de toeleveringsketen

- Hier kunnen extra actoren in de toeleveringsketen worden vermeld om aan te tonen dat de hele toeleveringsketen werd bestreken door de marktdeelnemers met een AEO-status. In deze gegevensklasse kunnen personen die niet als afzonderlijke personen in de aangifte zijn opgenomen met een rol code worden opgenomen. Door dit gegeven kan de Douane de AEO vergunninghouders beter faciliteren.
Noot: Als U of uw klanten hiervan gebruik willen maken dient U te beschikken over de juiste EORI nummers of TCUIN nummers voor deze personen met een AEO status of deze op te vragen.

Aanvullende fiscale referentie

- Als U gebruik wilt maken van verlegging van de BTW op grond van artikel 23 WOB moet U het BTW nummer vermelden bij de rol code FR 7. Het mag alleen verstrekt worden als de verleggingsregeling art. 23 WOB van toepassing is. Zie bijlage VIa ADR. Ook moet hier het IOSS nummer worden vermeld als van de IOSS BTW regeling gebruik wordt gemaakt en de goederen in DMS moeten worden aangegeven omdat de goederen b.v. aan beperkingen of verboden onderhevig zijn. Het speciale IOSS BTW nummer moet worden vermeld bij de rol code FR5.
Noot: U moet vooraf vaststellen of het BTW nummer toepasbaar en geldig is voor toepassing van de verleggingsregeling artikel 23 WOB. Indien IOSS van toepassing is moet U vooraf vaststellen of dit een geldig en toepasbaar IOSS BTW nummer is. Als U niet zelf hierover beschikt moet U dat bij uw klanten op vragen.

Leveringsvoorwaarden

- Het vermelden van de plaats die behoort bij de code is gewijzigd naar een meer gestructureerde invulling. De UN/LOCODE is nu het uitgangspunt tenzij deze niet bestaat.
Noot: U moet vaststellen of voor de plaats een UN/LOCODE bestaat zodat U dit kunt vermelden. U kunt dit vaststellen aan de codelijst CL244 opgenomen in het codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling.



Waarderingsindicatoren (ex DV1)

- Dit gegeven over verbondenheid, prijs beïnvloeding of dat er bepaalde voorwaarden van toepassing zijn is niet nieuw, het was een gegeven in de DV1. In de nieuwe situatie moet dit in gecodeerde vorm worden vermeld.

Waarderingsmethode

- Met de code voor waarderingsmethode geeft U aan hoe de douanewaarde is vastgesteld of op basis van de transactiewaarde (artikel 70 DWU) of op basis van een andere wijze (artikel 74 DWU).
Noot: als U dit niet zelf kunt bepalen moet U dit bij uw klanten opvragen.

Rechten en belastingen

- **Opgegeven douanewaarde**
Als U de douanewaarde zelf wilt verstrekken in plaats van geautomatiseerd te laten berekenen door de Douane dan dient de douanewaarde in EUR te worden vermeld in gegevenselement 14 03 040 014 (bedrag) in combinatie met de middelcode A00 in gegevenselement 14 03 039 000 (soort belasting). Dit is het geval als de douanewaarde niet op basis van de transactiewaarde (artikel 70 DWU) kan worden berekend maar op basis van een andere methode (artikel 74 DWU).
- **Douanewaarde laten berekenen door DMS**
Als U de douanewaarde laat berekenen dan dient U de volgende werkwijze te volgen:
In gegevenselement 14 05 000 000 (valuta factuur) dient U de valuta te vermelden zoals deze in de factuur is opgenomen. Deze valuta moet voorkomen in codelijst CL352 opgenomen in codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling.
De basis voor het berekenen is het gefactureerd bedrag artikel in gegevenselement 14 08 000 000 (ex vak 42). Dit bedrag moet zijn gesteld in de valuta van de factuur zoals is opgenomen in gegevenselement 14 05 000 000 (valuta factuur).
Noot: U moet dus **niet** zelf dit bedrag omrekenen naar EUR. Dit gegevenselement is namelijk niet de douanewaarde en moet overeenkomen met het deel uit de factuur in vreemde valuta die betrekking heeft op het betreffende artikel.
DMS zal het gefactureerd bedrag artikel omrekenen met behulp van het wisselkoersen systeem. De onderstaande bijtel- en aftrekposten zullen daarna worden meegenomen in de bepaling van de douanewaarde.
- **Bijtel en aftrekposten**
Indien de transactiewaarde van toepassing is moeten de verhogingen en of verlagingen in deze gegevensklasse te worden vermeld zodat deze gegevens bij het automatisch berekenen van de douanewaarde worden meegenomen. De huidige numerieke waarden zijn vervangen door alfanumerieke waarden. In gegevenselement 14 04 000 000 worden met de 'A' codes de bijtellingen vermeld en met de 'B' codes de aftrekposten.
Vreemde valuta is toegestaan. Als vreemde valuta is gebruikt dan rekent DMS zelf de vreemde valuta om in euro's volgens het systeem wisselkoersen.
Noot: U dient vast te stellen welke waarden van toepassing zijn in de nieuwe situatie door codelijst CL791 in codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling te raadplegen deze komen namelijk niet in zijn geheel overeen met de oude waardes uit tabel A11.



Vereenvoudigde aangifte voor postzendingen ingediend door Postbedrijven

- Postwaarde en portokosten zijn van toepassing in de nieuwe kolom H6 aangifte (vereenvoudigde aangifte voor postzendingen). De douanewaarde en bijtel- en aftrekposten zijn hier niet toepasbaar.

Oorsprongslanden

- **Land van preferentiële oorsprong**
Nieuw is “Preferentieel land van oorsprong” die naast “Land van oorsprong” kan voorkomen. Het land van preferentiële oorsprong moet worden ingevuld als een preferentiële behandeling wordt toegepast in combinatie met een preferentiecode (2xx of 3xx). Dit gegeven wordt ingevuld in gegevenselement 14 11 000 000 preferentie. Zie hiervoor ook de voetnoten 20 en 21 bij de betreffende kolommen in bijlage B GVo.DWU.
- **Land van oorsprong**
Het land van oorsprong moet worden ingevuld als:
 - a. geen preferentiële behandeling wordt toegepast of
 - b. het land van niet-preferentiële oorsprong verschilt van het land van preferentiële oorsprong.Doordat de oorsprongsregels afwijken bij niet preferentiële oorsprong en preferentiële oorsprong is het nodig om ook het land van oorsprong te vermelden als deze afwijkt om de handelspolitieke maatregelen toe te kunnen passen voor het niet preferentiële land van oorsprong zoals o.a. verboden en beperkingen maar ook Antidumpingrechten en compenserende rechten toe te kunnen passen.

Plaats van de goederen

- Dit gegeven is o.a. uitgebreid met de element “Kenmerk van de identificatie”. Als de goederen, op het moment dat de aangifte wordt gedaan, in Nederland liggen, dan moet dit worden aangegeven met het kenmerk (code) “T”. Hierdoor moet de gegevenssubklasse “Adres postcode” worden ingevuld met de postcode, het huisnummer en het land. Als de goederen, bij grensoverschrijdende vergunningen SASP, niet in Nederland liggen dan kunnen andere adresgegevens worden gebruikt, zoals een douanekantoor, een marktdeelnemer maar b.v. ook de coördinaten (lengte- en breedtegraad).

CUS-code

- Dit is een nieuw gegeven en moet bij het in het vrije verkeer brengen en de (weder)uitvoer van chemische stoffen de CUS code uit de Ecics database worden ingevuld. Bij deze aangiften geldt een verplichte vermelding als dit van toepassing is. Voor de overige kolommen is dit een C element (facultatief voor de aangever).
De codes kunnen door een technische beperking niet opgenomen worden in het huidige codeboek. Via 1 fictieve code in codelijst CL016 in het codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling wordt dan naar de bron verwezen.
Noot: Als dit voor U van toepassing is moet U de juiste CUS code vermelden. Als U hierover niet beschikt kunt U deze opvragen bij uw klanten.



SG-code (Code strategische goederen)

- Dit is een nationaal gegeven en staat niet in bijlage B. Voor het zogeheten categorie-postnummer is in bijlage VIa van de ADR een apart functioneel gegevenelement opgenomen. Dit gegeven moet worden ingevuld in het geval van militaire-, dual-use en sanctiegoederen. Het betreft geen nieuw gegeven maar is nu opgenomen in de nationale wetgeving.

Transportuitrusting (containers)

- Dit gegeven bevindt zich alleen nog op zending niveau en verwijst naar de onderliggende artikelen. Voor het vermelden van de betreffende artikel nummer(s) van de goederen die geladen zijn in de container is het gegevenelement "Referentie goederen" (19 07 044 000) toegevoegd.

Vervoermiddel bij vertrek, vervoermiddel bij aankomst en actieve vervoermiddel aan de grens

- Bij de vervoermiddelen is een nieuw element "soort identificatie" toegevoegd waarin je aangeeft om welk soort vervoermiddel het gaat. Het eerste cijfer moet overeenkomen met de opgegeven binnenlandse vervoerwijze of vervoerswijze aan de grens.
Noot: Deze codes voor "soort identificatie" kunt U vinden in codelijst CL750 in codeboek Douane, onderdeel DWU Aangiftebehandeling. Let op voor het actieve vervoermiddel aan de grens kunt codes 20 en 31 niet gebruiken. Bij het actieve vervoermiddel aan de grens is het vervoermiddel waarmee het geheel wordt voortbewogen.

Soort zekerheidstelling en Referentie zekerheidstelling

- Dit is een nieuwe gegevensklasse bij invoer die moet worden ingevuld als voor bepaalde goederen een zekerheid moet worden gesteld zoals met name bij aangiften voor bijzondere regelingen.
Noot: De bedragen zekerheid bij bijzondere regelingen mogen niet het referentiebedrag opgenomen in de betreffende vergunning overschrijden.
Noot: Als U niet zelf beschikt over de betreffende vergunningen dient U dat op te vragen bij uw klanten.

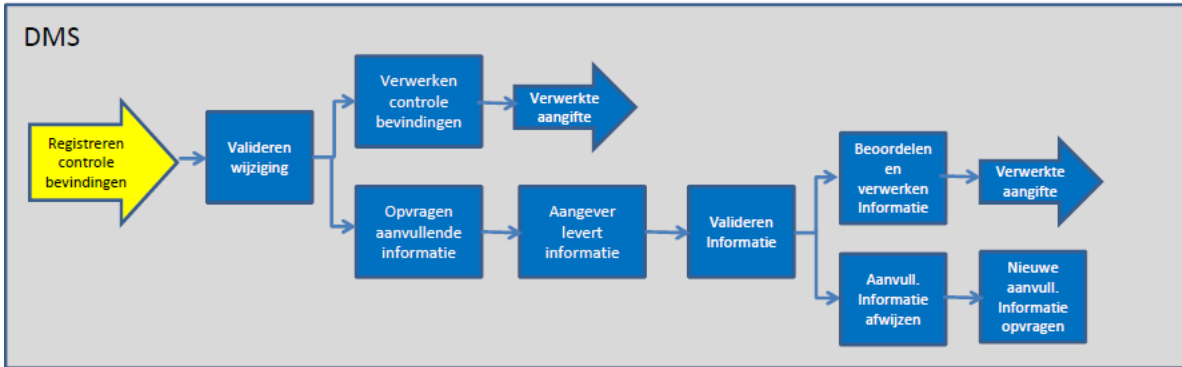
Aard van Transactie

- De bestaande één cijferige (n1) codes die per 1-1-2022 van kracht zijn geworden zijn vervangen door tweecijferige codes (n..2). Enkele codes kennen geen onderverdeling waarbij de één cijferige code moet worden vermeld (codes 6 en 8).
Noot: Denk ook aan de gewijzigde invulling van de codes per 1-1-22. Consignatie is van code 1 naar code 32 verhuist. U kunt voor een juiste invulling codelijst CL091 in het codeboek Douane, onderdeel Aangiftebehandeling raadplegen.

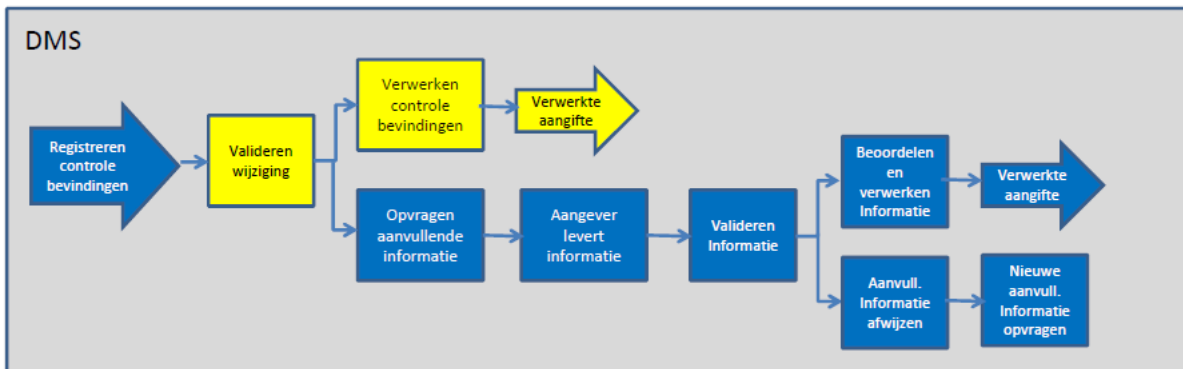


Nieuw proces – Verwerken controlebevindingen

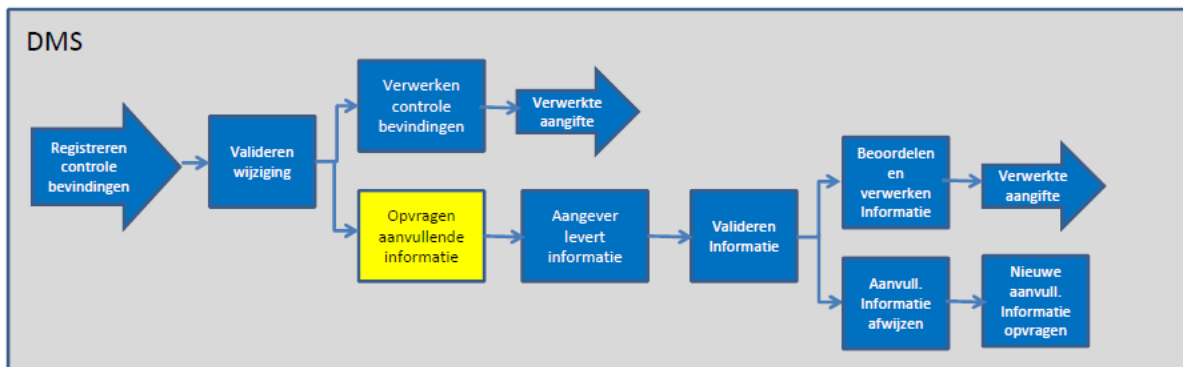
Nadat uw aangifte bij de Douane ontvangen en aanvaard is, controleert de Douane uw aangifte. Het proces voor het verwerken van deze controlebevindingen gaat veranderen. Waar het opvragen van aanvullende informatie voorheen via email, telefoon ging, wordt voortaan middels een automatisch gegenereerd bericht aanvullende informatie opgevraagd bij u als aangever. Dit willen we middels een aantal processtappen toelichten.



Als er geen controle bevindingen zijn ofwel de aangifte is conform, dan worden de goederen vrijgegeven en de Uitnodiging Tot Betaling verstuurd, voor zover van toepassing. Deze UTB is in dit geval gebaseerd op de gegevens die door de aangever in aangifte zijn vermeld.

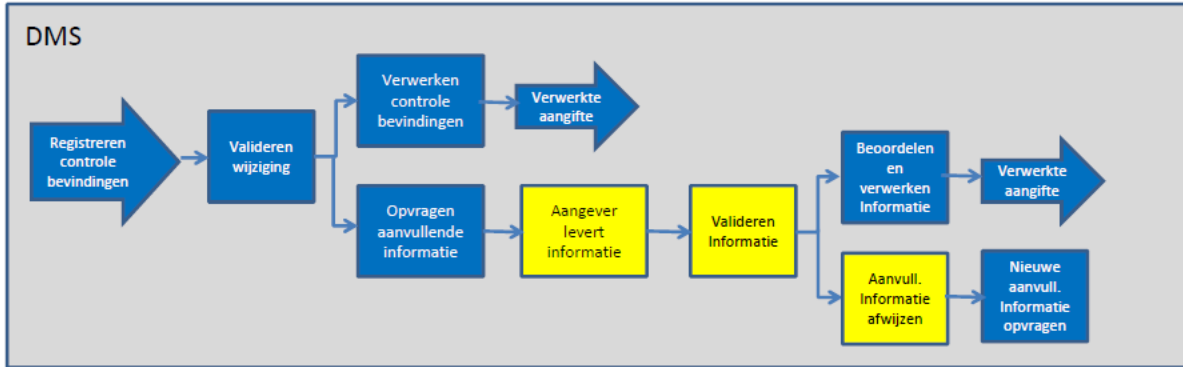


Zijn er wel controlebevindingen ofwel de aangifte is niet conform, dan wordt de aangifte verder verwerkt door DMS, waarbij rekening wordt gehouden met de controlebevindingen die door de douane in het systeem zijn vastgelegd. De aangifte inclusief de controlebevindingen wordt opnieuw door DMS gecontroleerd. Blijkt uit deze controle dat er geen aanvullende informatie nodig is dan worden de goederen vrijgegeven en waar nodig de UTB verstuurd. Deze UTB is dan gebaseerd op de aangifte inclusief de bevindingen. In het spraakgebruik wordt dit vaak de gecorrigeerde aangifte genoemd.

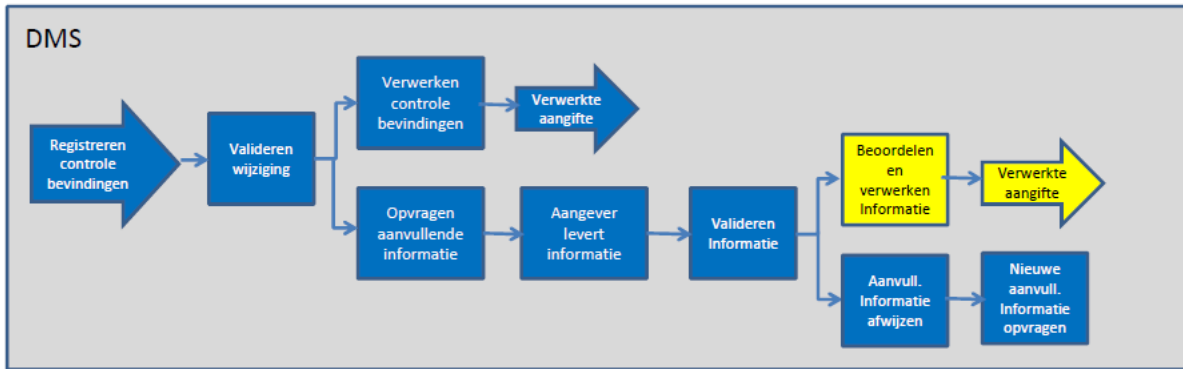




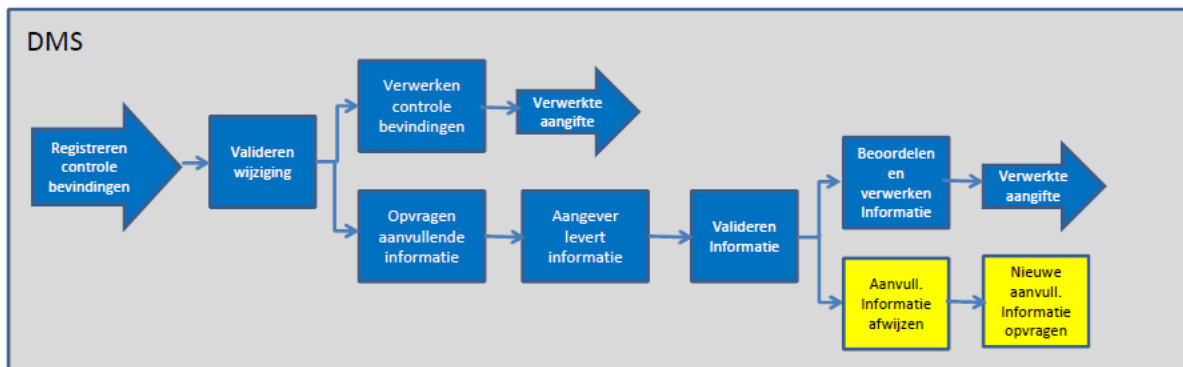
In het geval dat er aanvullende informatie nodig is, verstuurt DMS een bericht naar de indiener van de aangifte met het verzoek om die aanvullende informatie. Dit kan bijvoorbeeld als een artikel van de aangifte gesplitst moet worden of als een bescheid ontbreekt.



De indiener van de aangifte moet vervolgens de aanvullende informatie verstrekken aan de douane met een elektronisch bericht. Na ontvangst van dit bericht voert de Douane applicatie DMS een geautomatiseerde controle uit. Komen er foutmeldingen uit deze controle, dan verstuurt DMS opnieuw een verzoek om informatie. De indiener krijgt in zo'n geval wederom het verzoek om verbeterde gegevens aan te leveren.



Als de controle op de aanvullende gegevens geen fouten oplevert, dan controleert de douaneambtenaar of de aangeleverde informatie overeenkomt met de bevindingen die eerder zijn vastgelegd. Als de douane akkoord gaat met de aangeleverde informatie, dan worden de goederen vrijgegeven en waar nodig de UTB verstuurd. Deze UTB is dan gebaseerd op de aangifte inclusief de bevindingen.



Gaat de douane niet akkoord met de aangeleverde informatie, dan krijgt de indiener opnieuw het verzoek om gegevens aan te leveren. De eerder genoemde stappen over aanleveren van informatie, validatie door DMS en beoordeling door de douane herhalen zich dan.



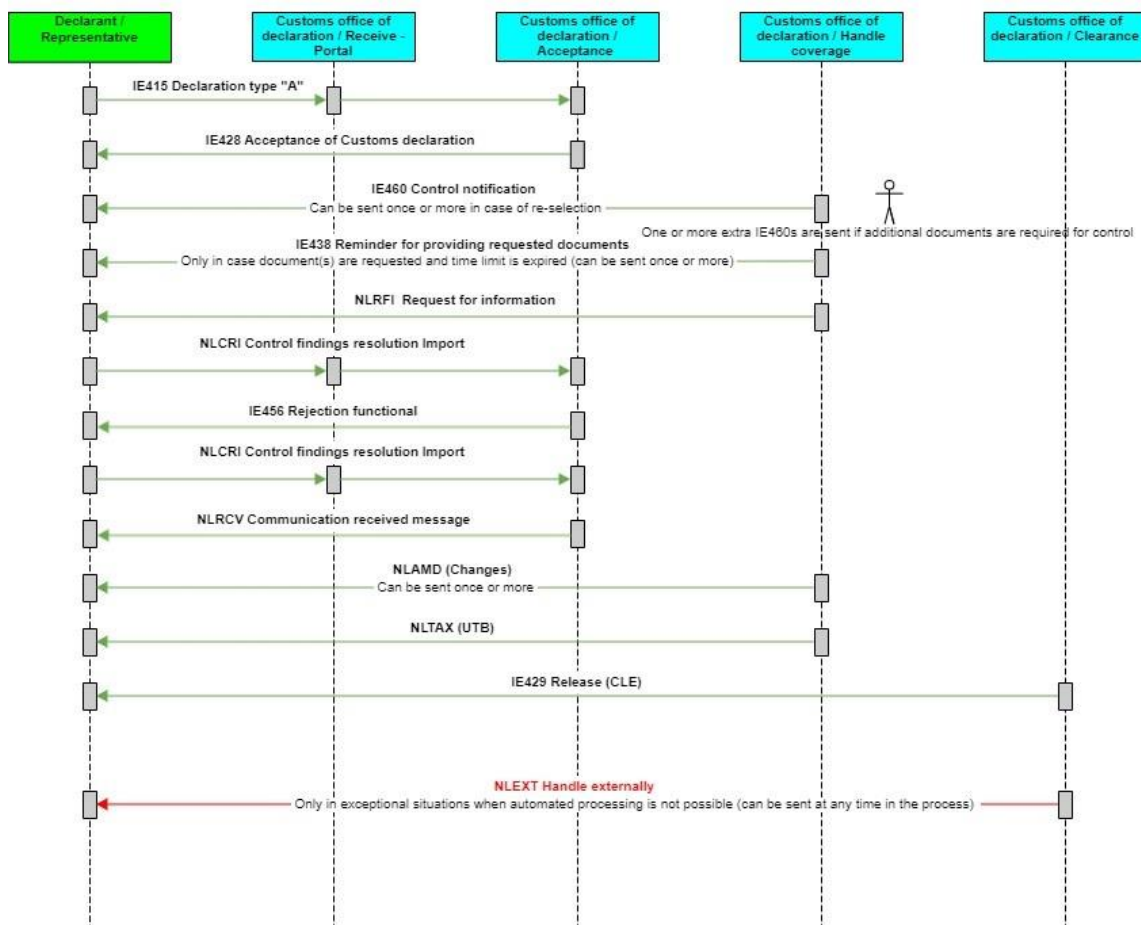
Let op: U heeft dus een belangrijke verantwoordelijkheid bij een vlotte afhandeling van aangiften waar wat mee is als gevolg van controle bevindingen. Als U niet zelf over de benodigde informatie beschikt dient U dit op te vragen bij uw klanten.

Proces verwerken controle bevindingen in berichten flows

In het berichtenverkeer is het opvragen van gegevens door de douane en het aanleveren van de benodigde informatie door de aangever opgenomen in berichten flows. Hieronder wordt de invoer situatie weergegeven. Bij uitvoer geldt dezelfde flow met de volgende wijkingen:

- Voor alle IE4xx berichten van invoer zijn deze bij uitvoer IE5xx berichten m.u.v. het herinneringsbericht IE438 wat bij uitvoer een NLRD is.
- Het aan te leveren informatie bericht NLCRI is een NLCRE i.p.v. de NLCRI bij invoer.
- De NLTX als UTB komt niet voor bij uitvoer.

Nadat DMS heeft vastgesteld dat nadere informatie moet worden opgevraagd bij de aangever stuurt DMS een NLRFI bericht (Verzoek om informatie aan te leveren) naar de aangever. De aangever kan de benodigde informatie aanleveren met het bericht NLCRI (controle bevindingen resolutie import). Als de informatie niet juist wordt bevonden door DMS zal deze een IE456 bericht (functionele afwijzing) sturen naar de aangever. De aangever kan dan opnieuw een bericht NLCRI (controle bevindingen resolutie import) indienen. Na akkoord bevinding stuurt DMS een bericht NLRCV als ontvangst bevestiging. De verwerkte bevindingen met wijziging op initiële gegevens van de aangifte worden met een bericht NLAMD (wijzigingen) verzonden naar de aangever. Tevens wordt de UTB (NLTX) en vrijgavebericht van de goederen (IE429) verzonden naar de aangever





Nieuwe eindstatus 'Goederen niet vrijgegeven'

De douaneaangifte kan in de situatie dat goederen niet kunnen worden vrijgegeven vanwege een van de redenen genoemd in artikel 198 lid 1 sub b DWU een nieuwe eindstatus genaamd 'Goederen niet vrijgegeven' krijgen, naast de bestaande mogelijkheden zoals buitenwerking stellen van de aangifte. Deze nieuwe eindstatus zal gebruikt worden in situaties dat de goederen niet worden vrijgegeven, maar het niet nodig is om verdergaande maatregelen te nemen, zoals in beslag nemen (verbeurd verklaren) van de goederen. In dergelijke gevallen wordt de aangifte net als nu buiten werking gesteld.

De aangever zal een mededeling ontvangen dat de goederen niet kunnen worden vrijgegeven. Omdat de goederen niet zijn vrijgegeven voor de nieuwe regeling, bevinden ze zich nog onder de voorafgaande regeling (tenzij sprake is van een situatie waarbij de goederen bijvoorbeeld in beslag worden genomen). Dit is niet anders dan wanneer in de huidige situatie de aangifte ongeldig wordt gemaakt. Liggen de goederen bijvoorbeeld in een ruimte voor tijdelijke opslag en de goederen worden niet vrijgegeven voor de regeling in het vrije verkeer brengen, dan moet binnen de nog lopende termijn van 90 dagen een nieuwe bestemming voor de goederen gekozen worden.

De mededeling dat de goederen niet worden vrijgegeven is een voor bezwaar vatbare beschikking

Voorbeeld: art. 198 lid 1 sub b onder ii DWU – niet overleggen bescheiden

Als bij een documentcontrole verplichte bescheiden worden opgevraagd en niet worden overgelegd door de aangever, is de voorgestelde werkwijze als volgt:

Zodra de Douane bij een documentcontrole bescheiden opvraagt bij de aangever, start een termijn waarbinnen de bescheiden moeten worden overgelegd. Na afloop van deze termijn wordt één of meer herinneringen verstuurd. Als na het versturen van de laatste herinnering de bescheiden nog niet zijn overgelegd, dan maakt DMS een taak 'Bepalen douanestandpunt' aan.

In deze taak kan aangiftebehandeling handmatig een standpunt innemen dat de goederen niet worden vrijgegeven. Door DMS wordt een 'mededeling niet vrijgeven' verzonden aan de aangever. Hiermee is de aangifte definitief afgehandeld.

In de berichten flow is dit als volgt opgenomen:

Voor de nieuwe eindstatus "Goederen niet vrijgegeven" wordt hieronder de invoer situatie weergegeven. Bij uitvoer geldt dezelfde flow met de volgende de volgende wijkingen:
- Voor alle IE4xx berichten van invoer zijn deze bij uitvoer IE5xx berichten m.u.v. het herinneringsbericht IE438 wat bij uitvoer een NLRRD is.

Nadat DMS of de douane medewerker documenten heeft opgevraagd met een IE460 bericht die benodigd zijn voor vrijgave goederen wordt een timer gestart. Na het verlopen van de timer waarbij de aangever geen documenten heeft verstrekt stuurt het systeem 1 of meerdere herinneringsberichten IE438.

Bij controleresultaten die de vrijgave blokkeren (bijvoorbeeld bij controlebevindingen met betrekking tot verboden en beperkingen, of bij het ontbreken van documenten die vereist zijn voor binnenkomst of vrijgave voor de douaneregeling), zal de douane de goederen niet vrijgeven. In dit geval stuurt DMS een IE451.

