

# WORKSHOP PIF-RICHTLIJN HERZIENING AWDA ALFAPORT VOKA

28 JUNI 2018



## ECONOMISCHE IMPACT HUIDIG SANCTIEBELEID

- Nadelig voor de concurrentiepositie van Belgische bedrijven en havens
- Afschrikkend effect voor buitenlandse investeerders en negatieve impact op aantrekken competence centers
- Huidig vervolgingsbeleid houdt weinig rekening met rol van de logistieke dienstverleners in de supply chain



## HUIDIG SANCTIEBELEID

- Alle overtredingen inzake douane zijn strafrechtelijk vervolgbaar op basis van “catch all” clause van art. 261 AWDA
  - Logistieke dienstverleners hadden gehoopt dat met de Wet van 12/05/2014 een aantal douanemisdrijven uit de strafrechtelijke sfeer zouden gehaald worden en dat er net zoals in een aantal andere lidstaten in administratieve sancties zou voorzien worden om bonafide ondernemingen te vrijwaren van strafrechtelijke vervolging



## BELGISCHE INITIATIEVEN

- Antwerpse beroepsfederaties en vertegenwoordigers industrie hebben de voorbije jaren meermaals hun bezorgdheid uitgedrukt over de toepassing van het vervolgings- en sanctiebeleid dat in BE wordt gevoerd tov bonafide operatoren
- Cfr. bezoeken van ministers Vanackere, Geens, Van Overtveldt aan haven van Antwerpen (periode 2012-2015)
- 2009 : WG AWDA in de schoot van Alfaport
- 2014 : beperkte herziening AWDA
  - Taalopschoning
  - Eerste vorm administratieve sancties (intrekken/schorsen vergunningen)
  - AADA heeft in 2014 bereidheid getoond om andere vormen van administratieve sancties te voorzien van zodra hiertoe EU wettelijk kader zou gecreëerd zijn
- 2017 : aanzet gehele herziening AWDA
  - Fase 1 : noodzakelijke aanpassingen om AWDA in lijn te brengen met DWU
  - Fase 2 : integratie accijnswetgeving in AWDA
  - Fase 3 : herziening douanestrafrecht

# RAPPORT EU PARLEMENT

- 2008 : oprichting in opdracht COM Project Group on Customs Penalties
- 2010 : bevindingen (24 lidstaten : 8 lidstaten voorzien alleen strafrechtelijke sancties)
  - Meeste lidstaten voorzien zowel strafrechtelijke als administratieve sancties
- Januari 2016 : studie PwC in opdracht IMCO-Comité EU Parlement
- [http://www.europarl.europa.eu/RegData/etudes/STUD/2016/569990/IPOL\\_STU\(2016\)569990\\_EN.pdf](http://www.europarl.europa.eu/RegData/etudes/STUD/2016/569990/IPOL_STU(2016)569990_EN.pdf)
  - Samenvatting rapport
    - Gelet op nationale bevoegdheid sanctiebeleid wordt eenzelfde overtreding in de lidstaten op verschillende manieren bestraft
  - Gevolg
    - Handel verplaatst zich naar lidstaten waar boetes minst zwaar zijn
    - Legale handel wordt hierdoor belemmerd
    - Bepaalde bedrijven met activiteiten in minder strenge lidstaten worden bevoordeeld (level playing field)

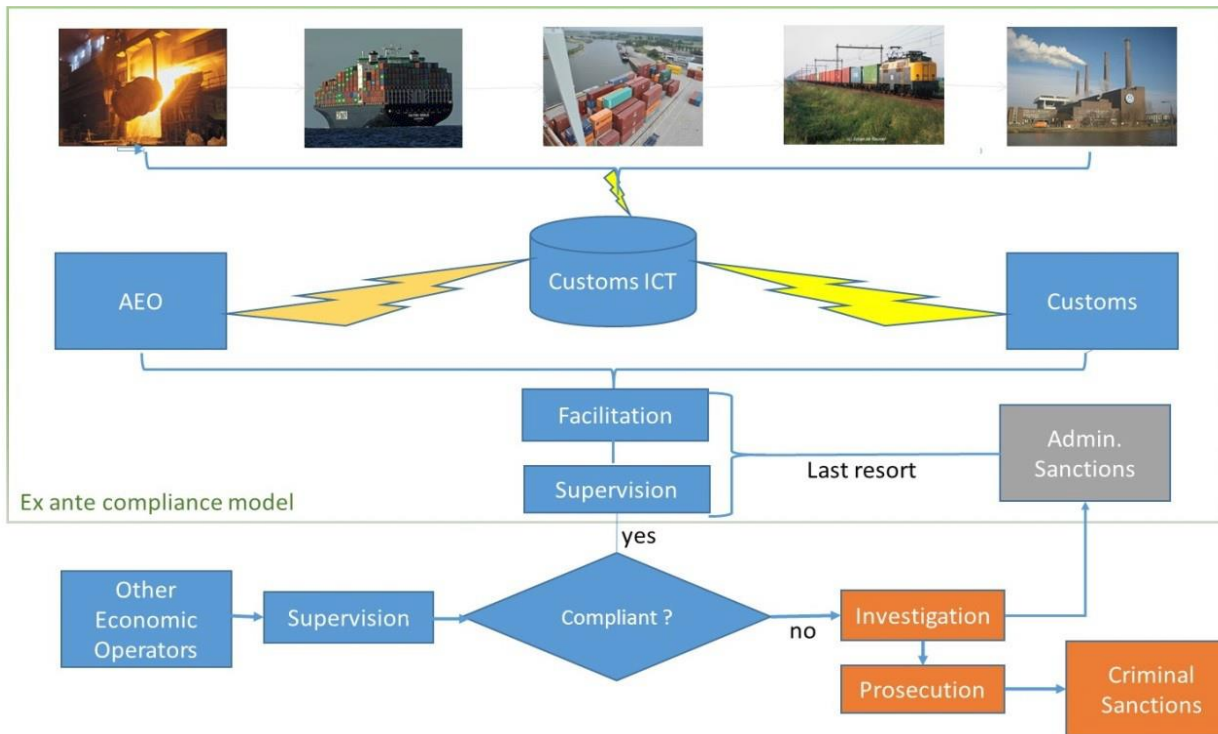
## AANBEVELINGEN RAPPORT

- **Het rapport beveelt een EU-sanctiemodel aan dat :**
  - Voorspelbaar moet zijn en rekening dient te houden met het compliant gedrag van de economische operatoren
  - Bedrijven aanspoort om met douane in compliance programma's te stappen
  - Administratieve sancties voorziet voor overtredingen die niet met opzet begaan werden (ook voor niet AEO-bedrijven)
  - Rekening houdt met het intentioneel element bij overtredingen
  - Een onderscheid voorziet tussen nalatigheid en opzet om te bepalen in hoeverre administratieve of strafrechtelijke sancties van toepassing zijn

# AANBEVELINGEN RAPPORT

- Sanctiemodel zou er volgens de studie als volgt kunnen uitzien

Customs Reform  
UCC & ICT  
2020





## WAY FORWARD

- voorzien van administratieve sancties op basis van principe van de goede trouw
  - Opstellen boetecatalogus cfr. model in UK
- Principes goede trouw werden ook opgenomen in :
  - Douanebeleidsplan
  - Samenwerkingsovereenkomst Alfaport Voka – AADA (dd. 26/04/2018) <https://www.voka.be/alfaport-voka-sluit-unieke-samenwerkingsovereenkomst-af-met-douane-tijdens-vierde-editie>
  - Boetebeleid inzake BTW
- Coulantere benadering (logistieke) operatoren in andere lidstaten (bv. NL, UK).
- Er dient gestreefd te worden naar level playing field





## WETTELIJKE BASIS

- Art. 42, lid 2 DWU voorziet administratieve boetes
- PIF-richtlijn voorziet voor bepaalde categorieën van overtredingen niet - strafrechtelijke sancties
- Art. 44 DWU voorziet mogelijkheid van administratief beroep tegen alle beschikkingen

**BEDANKT**