



Belastingdienst

Data en Informatie ten behoeve van Handhaving en Intelligence

- voor alle Belastingdienst onderdelen –



Directie Handhaving

Versie 3.0
1-12-2015

Expertisecentrum Handhaving en Intelligence (EHI)

Team Data en informatieanalyse

Tip: Ga met de muiswijzer op het paginanummer staan. Druk de Ctrl-toets in en klik met de linkermuisknop. U gaat dan automatisch naar de desbetreffende pagina.

0.1. Verversing.....	4
1. DEEL 1: DATA VOOR HANDHAVING en INTELLIGENCE.....	5
1.0. Algemeen.....	5
1.1. Opvragen via de intelligence / BA supergebruikers.....	5
1.2. Opvragen via de EHI-BA, Business Analysis.....	5
1.3. Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst.....	5
1.4. Instructie indienen van verzoeken voor data voor handhaving.....	5
1.5. Applicatiecatalogus.....	5
1.6. Toezicht Controleset versie 8.5.3.....	5
1.6.1. Toezichtapplicaties.....	5
1.7. Internet Service Centre (ISC).....	5
1.8. Landelijk Coördinatiepunt Auto (LCA).....	6
1.9. CBR gegevens opvragen.....	7
1.9.1. Examengegevens opvragen.....	7
1.10. Infobox Crimineel Onverklaarbaar Vermogen (ICOV).....	7
1.11. Fiscale Surveillance.....	7
1.12. Toeslagen.....	7
1.12.1. Algemeen.....	7
1.12.2. Handhavingsvisie Toeslagen Toezichtpiramide Handhavingsplan 2013.....	8
1.13. Douane.....	8
1.13.1. Cluster Toezicht.....	8
1.13.2. Modernisering Toezicht Douane (MTD).....	8
1.13.3. Afdeling Handhaving Douane.....	8
1.13.4. Landelijke Douane Taken.....	8
1.13.5. Data vragen.....	8
1.13.6. Douane Informatie Centrum (DIC).....	8
1.13.7. Unit Infodesk.....	8
1.13.8. Fraudeteam Douane.....	9
1.13.9. Landelijk Team Jachten.....	9
1.13.10. Team Intelligence VGEM & Accijns.....	9
1.14. Informatiedesk FIOD.....	9
1.14.1. Wat biedt de informatiedesk?.....	9
1.14.2. Meldpunt faillissementsfraude.....	9
1.14.3. Informatie uit externe bronnen:.....	10
1.14.4. FENster, FIODnet.....	11
1.15. Directie Handhaving / EHI.....	11
1.16. Projecten.....	11
1.16.1. Algemeen.....	11
1.16.2. BATo.....	11
1.16.3. CKC.....	11
1.17. Overig.....	11
1.17.1. Horizontaal toezicht.....	11
1.17.2. Leidraad Handhavingsregie.....	11
1.17.3. Informatieverstrekking nu AWR 43C.....	11
1.17.4. Procedure voor fysieke gegevensuitwisseling met externe partijen.....	11
1.17.5. Voorschrift informatie Fiscus Banken.....	12
1.18. Convenanten.....	12
1.18.1. Bureau Financieel Toezicht.....	12
1.18.2. Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants.....	12
1.18.3. Nederlandse Beroepsorganisatie Accountants.....	12
1.18.4. Stichting Autoriteit Financiële Markten.....	12
1.19. Overzicht van FIOD convenanten en MOU's.....	12
1.20. LIEC / RIEC's.....	12
1.21. Landelijke Stuurgroep Interventieteams (LSI).....	13
1.22. Inspectieview bedrijven.....	13
1.23. Dienst Justis.....	13
1.24. FEC (financieel expertise centrum).....	13
1.25. Overige interne links.....	14

2.	DEEL 2 Externe Informatie bronnen, vindplaatsen en links.....	15
	Nationaal.....	15
2.1.	Rijksoverheid.....	15
2.2.	CBS.....	15
2.3.	Kamer van Koophandel.....	15
2.4.	ZZP.....	15
2.5.	MKB.....	15
2.6.	Centraal testamentenregister.....	15
2.7.	Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting NIBUD.....	15
	Internationaal.....	15
2.8.	Plaza Internationaal.....	15
2.9.	Europa.....	15
2.10.	Bedrijvengids EU.....	15
2.11.	Definitie van kleine en middelgrote ondernemingen (MKB).....	16
2.12.	De Europese unie in Nederland.....	16
2.13.	Europa Index.....	16
2.14.	Fiscaliteit in de Europese Unie.....	16
2.15.	Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling.....	16
2.16.	BTW-informatie VIES.....	16
2.17.	Taxpayer Identification Number TIN online check module.....	16
2.18.	Movement Reference Number MRN.....	16
2.19.	Internationale gegevensuitwisseling.....	16
2.19.1.	Voorschrift internationale inlichtingenuitwisseling inzake de belastingen waarop de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen van toepassing is.....	16
2.19.2.	Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling.....	16
2.19.3.	Beleidsbesluiten inlichtingenuitwisseling.....	16
2.20.	Grensoverschrijdende samenwerking Nederland-België.....	16
2.21.	Intentieverklaring inlichtingenuitwisseling Nederland-Duitsland.....	17
2.22.	Stand van zaken TIEA's en Protocollen.....	17
2.23.	Verdragen.....	17
2.24.	Team grensoverschrijdend werken en ondernemen (GWO).....	17
2.25.	Uitwisselingsprocedures.....	17
2.25.1.	Liaison offices.....	17
2.26.	Internationale overeenkomsten.....	17
2.26.1.	Eurlex.....	17
3.	NIEUWE ONTWIKKELINGEN.....	18
3.1.	Nieuwsbrief 'Sterk toezicht, slimme organisatie'.....	18
3.2.	Dutch News Monitor.....	18
3.3.	Tax Justice NL.....	18
3.4.	Kennisagenda Belastingdienst.....	18
3.5.	Predictive Policing Model.....	18
4.	Bijlagen.....	19
	Bijlage 1. Enterprise Data Warehouse (EDW).....	20
	Bijlage 2. Data IN ODW / RAM (Oracle Data Warehouse Risico Analyse Model).....	21
	Bijlage 3. Overzicht beschikbare bronnen B/CA-CIV.....	24
	Bijlage 4. Overzicht inwinnen van gegevens bij derden.....	27

0. Inleiding

EHI-BA staat voor Business Analysis. Dit betekent een loketfunctie voor data voor handhaving en intelligence. Maar wat is er allemaal digitaal beschikbaar voor handhaving?

Met deze vraag werden we als cluster BA regelmatig geconfronteerd. Dat bracht ons op het idee om dit in één document in beeld te brengen en vervolgens dit breed beschikbaar te stellen.

Let wel, als het om individuele klantbehandeling gaat, kun je de diverse bronnen via de kantoorapplicaties raadplegen. Bovendien zijn anno medio 2013 er diverse klantbeelden in de maak voor diverse projecten. Er bestaat bijvoorbeeld al een klantbeeld vastgoed, waarmee je op sofinummerniveau informatie kan opvragen. De doelgroep van dit document zijn de toezichtmedewerkers, projectleiders en projectmedewerkers toezicht en boete fraude coördinatoren werkzaam bij alle belastingdienstonderdelen.

[Deel 1](#) bevat een overzicht van beschikbare data voor handhaving en intelligence.

[Deel 2](#) bevat informatie over en ten behoeve van toezicht.

[Deel 3](#) bevat informatie over nieuwe ontwikkelingen.

[Deel 4](#) bevat de bijlagen.

Er zijn vindplaatsen en verkrijgingsmogelijkheden opgenomen. Meestal kun je via de opgenomen links rechtstreeks naar de voorhanden informatie.

0.1. Verversing

De geplande verversing van dit document is halfjaarlijks. De gegevens kunnen in tussenliggende periode, minder actueel, of niet meer actueel, zijn.

Voor op- en/of aanmerkingen, aanvullingen, aanbevelingen, et cetera, kun je contact opnemen met EHI-BA

e-mail: [@belastingdienst.nl](mailto:)
of EHI-BA , e-mail: [@belastingdienst.nl](mailto:) en
: [@belastingdienst.nl](mailto:)

1. DEEL 1: DATA VOOR HANDHAVING en INTELLIGENCE

1.1. Algemeen

Er zijn vier bijlagen bij dit document gevoegd waarin een groot aantal applicaties en bronnen voor data voor handhaving zijn opgenomen. Dit ter illustratie. Wij willen er echter duidelijk op wijzen dat onze organisatie, ook op datagebied, zeer dynamisch is en er veel wijzigingen zijn.

[Bijlage 1.](#), [Bijlage 2.](#), [Bijlage 3.](#) [Bijlage 4.](#)

Van veel groter belang is om te weten hoe je aan de benodigde data en informatie t.b.v. Handhaving en Intelligence kunt komen. Hiertoe staan een drietal mogelijkheden ter beschikking.

[1.1.](#) Opvragen via de intelligence medewerkers, de supergebruikers-RAM/ORACLE.

[1.2.](#) Opvragen via het expertisecentrum EHI-BA, Business Analysis.

[1.3.](#) Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst.

1.2. Opvragen via de intelligence / BA supergebruikers

Een verzoek voor data voor handhaving lever je in bij de supergebruiker-RAM/ORACLE van je eigen intelligence afdeling. Kan de supergebruiker de data niet leveren dan dient hij een verzoek in bij EHI-BA. De postbussen van de intelligence afdelingen staan hierna in de instructie onder 1.4. opgenomen.

1.3. Opvragen via de EHI-BA, Business Analysis [link oud](#)

EHI-BA maakt deel uit van het cluster Intelligence van Expertisecentrum Handhaving en Intelligence. Zij ondersteunt toezicht met het aanleveren van informatie en data voor handhaving. Een verzoek kan via de **EHI Business Analysis Postbus** ([Link](#)) worden ingediend. Hiervoor is **een intakeformulier EHI-BA** beschikbaar. (waar/oud??) [navragen](#)

1.4. Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst

Bij andere belastingdienst onderdelen zoals EHI-ISC, Douane en FIOD kunnen data en informatie worden verkregen. Dit staat in de hoofdstukken vanaf 1.7. beschreven.

1.5. Instructie indienen van verzoeken voor data voor handhaving

Hoe moet ik een verzoek indienen? En bij wie moet ik zijn? Dergelijke vragen worden beantwoord op het intranet van de Belastingdienst Directie Handhaving, Intelligence, [LTO-BA](#). [navragen](#)

1.6. Applicatiecatalogus

Een overzicht van alle beschikbare applicaties kun je via de [applicatiecatalogus](#) inzien. Meer informatie is te vinden onder ICT-gebruikersondersteuning onder [applicaties](#).

1.7. Toezicht Controleset versie 8.5.3 [navragen](#)

De Controleset is een verzameling documenten die u als controlemedewerker van de Belastingdienst (MKB/MGO/ZGO en Douane) op het controleadres van taakgerichte informatie voorziet.

Op deze wijze wordt u ondersteund bij de uitvoering van uw controlewerkzaamheden.

1.7.1. Toezichtapplicaties:

Toezicht - Balansvergelijking
Toezicht - Chi-kwadraat Algemeen
Toezicht - Clair vlt
Toezicht - **Controleset**
Toezicht - IC RBPro
Toezicht - Initiële cijferbeoordeling Algemeen_pc
Toezicht - Installatie Oracle connectie software_algemeen
Toezicht - LOB (Loonheffingen) ALGEMEEN
Toezicht - MOT-Melding
Toezicht - Persoonsrelaties Algemeen
Toezicht - Privé gebruik auto
Toezicht - Renseignering Invoer
Toezicht - Scout
Toezicht - Top
Toezicht - Vermogensvergelijking algemeen

1.8. Internet Service Centre (ISC) [tekst laten nalezen](#)

Het Internet Service Centre (ISC) kan helpen bij het vergaren van informatie op het internet. Het ISC is een samenwerkingsverband van de Belastingdienst, Douane, Toeslagen en de FIOD. Het ISC kan voor opsporing, account en opsporingsinformatie het internet opgaan om informatie te verzamelen. Deze informatie wordt met de gereedschappen van het ISC toegankelijk gemaakt en veredelings klaar aangeleverd. Het ISC levert expertise aan alle medewerkers van de FIOD. Daarnaast genereert het ISC ook meldingen en houdt het trends in de gaten. Tevens maakt het ISC gebruik van het Internet Recherche

Netwerk (IRN), dit is een netwerk waarbij binnen een veilige omgeving gespeurd kan worden op het internet. Dit netwerk bevat hulpmiddelen voor het rechercheren op het internet. Voor de bevestigingen op internet via IRN, kan in eerste instantie een verzoek gedaan worden aan de inmiddels vijftig opgeleide internetrechercheurs. Zij zijn speciaal opgeleid om onderzoek op het internet te verrichten. De internetrechercheurs zijn werkzaam bij de verschillende CT's in het land.

Om zo veel mogelijk dubbelures in de informatieverstrekking te voorkomen wordt door EHI-BA intensief samengewerkt met het Internet Service Centre (ISC). Waar mogelijk wordt informatie ook over en weer aangevuld. Er zijn diverse Internetbronnen ontsloten en van een sofinummer voorzien op basis van een match met het gevonden Kamer van Koophandel nummer en/of de combinatie van Postcode + Naam. Voor een deel zijn deze gegevens in RAM geplaatst en kunnen dus via de BA supergebruikers RAM/ORACLE worden bevestigd en geleverd.

Reeds ontsloten bronnen zijn:

Bron	Website	Records	Geïdentificeerd
Nationale bedrijvigids	http://www.nationalebedrijvigids.nl	2,1 miljoen	2 miljoen
Telefoongids en Goudengids	http://www.detelefoongids.nl	3,9 miljoen	2,1 miljoen
Kamer van Koophandel	http://www.kvk.nl	2,5 miljoen	2,5 miljoen
Zoekned.nl	http://zoekned.nl	0,45 miljoen	0,15 miljoen

Voor meer informatie over de activiteiten van het ISC: [link](#)

E-mail voor intake en vragen: [Internet Service Centre Postbus](#)

Wil je telefonisch contact opnemen met het ISC? Bel dan 088

1.9. Landelijk Coördinatiepunt Auto (LCA)

Meer informatie vindt u op "Landelijk Coördinatiecentrum Auto: <http://intranet.belastingdienst.nl/lca/>

Specifiek voor toezicht / uitvoering: <http://intranet.belastingdienst.nl/lca/toezicht-uitvoering/>

Wil je dataverzoeken indienen?

Indienen van verzoeken voor auto gerelateerde data kan middels een intakeformulier (waar?), via de [EHI-BA postbus](#).

Wil je data aanleveren?

Met name voor BPM gerelateerde gegevens bestaan de volgende mogelijkheden:

[Oost BPM LCA Postbus](#), óf via het externe mailadres: BPM.LCA@belastingdienst.nl

Óf per post naar:

LCA afd. BPM
Postbus 845
7600 AV Almelo

Tijdens kantooruren is het LCA te bereiken op telefoonnummer 088 – Het algemene postbus is: [Landelijk Coördinatiecentrum Auto Postbus](#)

Buiten kantooruren is het LCA bereikbaar via:

Landelijke Meldkamer Douane

Laan op Zuid 391

3072 DB Rotterdam

Tel: (088)

Fax: (088)

1.10. CBR gegevens opvragen

Het Centraal Bureau Rijvaardigheid (CBR), produceert ieder jaar een overzicht van het aantal aangevraagde (her)examens per rijkschool. Daarnaast beschikt het CBR over alle leerling gegevens. Per rijkschool is dan ook te achterhalen voor welke leerling er een examen is aangevraagd en afgelegd. Deze gegevens kunnen ondersteunend zijn voor kantoor- en veldtoetsers. Met de informatie is het mogelijk om op eenvoudige wijze een theoretische omzetberekening te maken.

Voor slagingspercentages per rijkschool/regio is de volgende website van het CBR te raadplegen:

<http://www.rijkschoolgegevens.nl/index.asp>.

LET OP: Direct contact met het CBR verloopt via Zuidwest/BLD of
 Zuidwest/BLD () nog actueel? nu staf HRM!?

1.10.1. Examengegevens opvragen

Om overlast te voorkomen is met het CBR afgesproken dat examengegevens alleen zijn op te vragen via

@belastingdienst.nl. (telnr. (088) of 06 -)

De gegevens worden digitaal verstrekt en zijn vanaf het jaar 2001 beschikbaar. Ook opvraagbaar zijn: diverse soorten (vragen)brieven, TrafficTest rapporten, het programma theoretische omzetberekening, verwijzingen naar andere informatie bronnen en overige branche-informatie.

1.11. Infobox Crimineel Onverklaarbaar Vermogen iCOV vragen recentere tekst van site overnemen? Ja

Infobox Crimineel en Onverklaarbaar Vermogen (iCOV) is een samenwerkingsverband tussen Belastingdienst, Douane, FIOD, FIU-Nederland, Openbaar Ministerie en Politie. iCOV detecteert onverklaarbaar of versluierd vermogen. Daarnaast worden risico-indicatoren en groepsprofielen voor frauduleus handelen binnen financiële stromen en sectoren ontwikkeld. Risico-indicatoren en groepsprofielen kunnen worden ingezet ten behoeve van thema's voor de handhavingpartners. iCOV levert financiële intelligenceproducten op operationeel, tactisch en strategisch niveau. iCOV wil de toonaangevende speler in Nederland zijn in het ontsluiten van data op zoek naar crimineel en onverklaarbaar vermogen. Het doel van

iCOV is het in kaart brengen van onverklaarbaar of crimineel vermogen, het blootleggen van witwas- of

fraudeconstructies en het kunnen innen van overheidsvorderingen ter ondersteuning van de publiekrechtelijke taakuitoefening van de deelnemende organisaties. Hiervoor vervaardigt iCOV rapportages die de deelnemende organisaties ondersteunen in de volgende activiteiten.

- Traceren en/of afnemen van crimineel of onverklaarbaar vermogen
- Tegengaan van belastingontduiking
- Innen van overheidsvorderingen
- Betekenisvol interveniëren

iCOV beschikt over deskundigen met verschillende achtergronden variërend van rechercheurs en data-analisten tot criminologen en juristen. Daarnaast zijn velen gespecialiseerd binnen hun vakgebied.

Bijvoorbeeld als fiscalist of als registeraccount. Juist het combineren van deze expertises en de toegang tot een breed databestand is uniek. iCOV heeft kopieën van diverse databestanden en laat deze data met elkaar communiceren. De data van de deelnemende organisaties wordt aangevuld met data uit openbare registers en open bronnen.

[iCOV/producten](#)

[Rapportage Vermogen en Inkomsten \(IRVI\)](#)

[Rapportage Relaties \(IRR\)](#)

[IRT?](#)

Er zijn aparte formulieren IRR en IRVI [IRT?](#)
voor de inspecteur "insp" en de ontvanger "ont".

Let op: De formulieren eerst downloaden en opslaan. Vervolgens na invulling, eerst opslaan en daarna als bijlage versturen naar: [EHI.Business.Analysis.Postbus](mailto:EHI.Business.Analysis.Postbus@belastingdienst.nl) of EHI.Business.Analysis@belastingdienst.nl.

Indien je vragen hebt kun je contact opnemen met de iCOV Infodesk (088 -).

1.12. Fiscale Surveillance **nog actief? Anders verwijderen**

Het primaire doel van [fiscale surveillance](#) werkt niet(FIS) is het vergroten van de zichtbaarheid van de Belastingdienst in wijken en buurten om op die manier een positieve bijdrage aan de compliance-doelstelling te leveren.

Via **SURF** wordt contra informatie vastgelegd die door de Fiscale Inlichtingen Surveillance (FIS-teams) is verkregen. Hier kan per regio informatie worden gevonden op o.a. postcode en huisadres en BSN-nummer. Wil je de onderzoekinformatie via SURF bekijken? Raadpleeg deze [link](#).

1.13. Toeslagen

1.13.1. Algemeen

<http://intranet.belastingdienst.nl/toeslagen/>

1.13.2. Handhavingsvisie Toeslagen Toezichtpiramide Handhavingsplan 2013

Op basis van de [Handhavingsvisie Toeslagen](#) wordt vastgesteld op welke wijze Toeslagen vorm geeft aan de haar opgedragen rechtshandhaving en op welke maatschappelijke belangen de rechtshandhaving door Toeslagen zich richt.

1.14. Douane

Via internet is de Douanesite te raadplegen:

<http://www.douane.nl/> en <http://douanenet.belastingdienst.nl/Startpagina.aspx>

1.14.1. Cluster Toezicht

Het [cluster Toezicht](#) is verantwoordelijk voor het vormen van beleid en het beantwoorden van vaktechnische vragen op het gebied van toezicht in de brede zin, d.w.z. over alle handhavingsregimes heen. Daarbij is er uiteraard een nadrukkelijke verbinding met het handhavingsonderdeel van het landelijk kantoor, waarbij gezamenlijk de visie op handhaving verder wordt ontwikkeld.

1.14.2. Modernisering Toezicht Douane (MTD)

Toezicht doen we samen. Dat is het motto van onze handhaving. [MTD](#) werkt niet draagt hieraan bij. Alleen door toepassing van moderne toezichtsvormen samen met onze handhavingspartners en private partners kan de Douane het groeiende grensoverschrijdende goederenverkeer het hoofd bieden. De Douane maakt een doorstart met de modernisering van het toezicht. Het belang van verlichting van de toezichtslast voor ondernemers is immers onverminderd groot, in het bijzonder voor bedrijven die vertrouwen verdienen.

De Douane onderscheidt drie vormen van modern toezicht:

1. **AEO:** afgerond met een certificaat op grond van een self-assessment en gericht op de Europese eisen van het CDW en het TCDW;
2. **Horizontaal Toezicht Douane:** afgerond met een toezichtarrangement en bedoeld voor bedrijven die (behalve met het CDW) te maken hebben met accijns- of VGEM-zaken die niet worden afgedekt door de Europese wet- en regelgeving. De AEO-eisen vormen ook hier de basis voor de CDW-aangelegenheden;
3. **Horizontaal Toezicht:** afgerond met een convenant dat ook betrekking heeft op de fiscale eisen die de Belastingdienst stelt.

1.14.3. Afdeling Handhaving Douane

De [afdeling Handhaving](#) houdt regie op wat en waarom we controleren. De plannen die de afdeling maakt worden samengevoegd tot één document: het Handhavingsplan.

Wil je de afdeling Handhaving Douane benaderen voor informatie?

E-mail: douane.hri.account@belastingdienst.nl

Telefoon: 010-?

1.14.4. Landelijke Douane Taken

[Landelijke taken](#) zijn uitvoerende taken die structureel door één regiokantoor worden uitgevoerd, in service voor alle andere kantoren. Deze taken ondersteunen het primair proces direct en komen voort uit het handhavingsplan.

1.14.5. Data vragen

De plaats waar data vragen kunnen worden gesteld is voor Douane op het Landelijk Kantoor bij de [afdeling Handhaving, team data, modellen en fiscaliteit](#). werkt niet Binnen dit team zijn een paar clusters belangrijk: Business Intelligence (**BUSINT**) voor speciale dataonderzoeken / queries en datamining; Open Source Intelligence (**OSINT**) voor open met het ISC bronnen onderzoek en sociale netwerk analyses, daar wordt intensief samenwerkt. Douane Intelligence Laboratorium (**DI-Lab**) voor innovaties op klantbeelden, analyse tools en degelijke.

1.14.6. Douane Informatie Centrum (DIC)

Het [Douane Informatiecentrum](#) (DIC) is in de organisatie van de Belastingdienst/Douane de ondersteunende eenheid voor het uitwisselen van informatie en laat zich het beste omschrijven als een 'makelaar in

informatie'. De kerntaak van het DIC is wederzijdse bijstand/Assistance Mutuelle. Het DIC verzamelt, beoordeelt, veredelt en verspreidt gegevens ter ondersteuning van de Belastingdienst/Douane.

1.14.7. Unit Infodesk

De medewerkers van de Infodesk verzamelen, veredelen en distribueren informatie voor de Nederlandse douane. Dit doen zij naar aanleiding van de verkregen verzoeken of spontane informatie. Waar nodig geeft de Infodesk diepgang aan de beantwoording van de verzoeken en wegen af of de informatie en de verzoeken nog een meerwaarde voor de Douane dienst bevat.

De Infodesk levert ondersteuning aan medewerkers van de Belastingdienst. De bijstand richt zich in het bijzonder op de Nederlandse douane en de FIOD.

De postbus van de Unit InfoDesk is te vinden via de volgende [link](#). Verwijst naar site

1.14.8. Fraudeteam Douane

Heb jij een vermoeden van fraude? Meld je signaal bij
tel. (088) , e-mail: @belastingdienst.nl.

1.14.9. Landelijk Team Jachten

Intern e-mailadres <>[Douane Dro Landelijk Team Jachten Postbus](mailto:Douane.Dro.Landelijk.Team.Jachten.Postbus@belastingdienst.nl)

Extern e-mailadres <>douane.landelijk.team.jachten@belastingdienst.nl

Bezoekadres	Postadres	Tel / Fax
Duitslandweg 1 4389 PJ Ritthem	Postbus 279 4380 AG Vlissingen	T (0118) ? F (0118) ?
Externe correspondentie		
Postbus 3070 6401 DN Heerlen Nederland		

1.14.9. Team Intelligence VGEM & Accijns

Er is gekozen om Intelligence in te richten naar handhavingsbelang in lijn met fiscale en VGEM-taken. De taken zijn belegd in twee intelligence teams die als één Intelligence onderdeel werken. Het [team Intelligence VGEM en Accijns](#) is één van die twee teams van het Intelligence onderdeel binnen de afdeling Handhaving.

Douane/BLD@Belastingdienst @belastingdienst.nl (088) 06 - Laan Op Zuid 45 - 3072 DB ROTTERDAM	FIOD/BLD@Belastingdienst @belastingdienst.nl (088) 06 - Laan op Zuid 391 - 3072 DB ROTTERDAM
--	---

1.15. Informatiedesk FIOD

Taak:

De informatiedesk van de FIOD heeft als taak het verzamelen, vastleggen en beschikbaar stellen van gegevens ter ondersteuning van de primaire processen van de FIOD en de Belastingdienst. De informatiedesk heeft de beschikking over een groot aantal in- en externe-, open en gesloten Gegevensbestanden.

Wat niet verstrekt kan worden t.b.v. een controle door de Belastingdienst is:

- Opsporingsinformatie;
- Politie informatie (WPG);
- Verdachte transacties / MOT meldingen.

Wat wél verstrekt kan worden t.b.v. van een controle door de Belastingdienst is:

- Politie informatie m.b.t. gevaar voor de controle ambtenaar (art 8 WPG);

Bereikbaarheid:

Wil je de FIOD benaderen voor informatie?

De postbus is: [FIOD Infodesk Postbus](#) naam niet juist

Telefoonnummer: 023- 088-

Faxnummer: 023- 088-

Contactpersoon is

1.15.1. Wat biedt de informatiedesk?

Let op! Het is niet de bedoeling om bij de FIOD helpdesk grote opvragen voor gegevens te doen. Dat kan via RAM / ORACLE.

1.15.2. Meldpunt faillissementsfraude

Meest actuele [contactgegevens](#)

1.15.3. Informatie uit externe bronnen:

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">- Kamer van Koophandel (ook op naam NP)- RDW (verzekeringsgegevens)- Banken- Telecom-providers- Postbussen- Autotelex (prijzen van voertuigen vanaf 1980)- Kadaster (Verkrijging onroerend goed/schepen)- Kadaster (Hypotheek/Beslagen)- Dun & Bradstreet- Graydon | <ul style="list-style-type: none">- Lexis Nexis- Buitenlandse KvK- Internet- Stichting Nationale Autopas (kilometerstanden)- CJB boetes- Holland Casino- Gemeente (familie relaties) etc. |
|---|---|

1.15.4. FENster, FIODnet

FENster is het Intranet van de FIOD. Het is medio 2013 verhuisd naar het Intranet van de Belastingdienst: <http://intranet.belastingdienst.nl/fiod>.

FIODnet is het intranet t.b.v. de FIOD-medewerker en onderdeel van het Sociale Intranet van de Belastingdienst: <http://intranet.belastingdienst.nl/fiodnet/>

Dit is informatie die voor de FIOD van belang is, maar kan ook voor de rest van de Belastingdienst interessante informatie opleveren.

<http://intranet.belastingdienst.nl/fiodnet/kennis-en-informatie/> (vanaf november 2012)

<http://fenster.belastingdienst.nl/bibliotheek/index.htm> (tot november 2012)

Documentatie => **Alfabetische index**

A B C D E F G H I J K L M N O P R S T U V W Z

1.16. Directie Handhaving / LTO

De directie Handhaving is verantwoordelijk voor de strategische planvorming en de landelijke handhavingsregie binnen Belastingen. Daaronder valt ook de aansturing van de Landelijke Toezicht Organisatie (LTO). De LTO is het expertisecentrum voor handhavingsregie en intelligence. Haar kerntaak is dan ook het invulling geven aan handhavingsregie voor en samen met de segmentdirecties. De expertise is ondergebracht in een aantal clusters.

Handhavingsregie ondersteunt het management bij het nemen van beslissingen. Beslissingen die moeten leiden tot een zoonodige verbetering van het nalevingsgedrag van belastingplichtigen. Het is de manier van denken en werken die de basis vormt voor de landelijke uitvoeringspraktijk.

<http://intranet.belastingdienst.nl/directiehandhaving/>

1.17. Projecten

1.17.1. Algemeen

In dit [onderdeel](#) werkt niet vind je informatie over landelijke projecten in het toezicht.

1.17.2. BATo

In de **Basisadministratie Toezichtprojecten** worden alle landelijke en regionale projecten geregistreerd. Q:\VCPROW53\B_ALG_LANDELIJK\Ltp\BaTo.mde

1.17.3. CKC

Belastingdienst/Centrum voor kennis en communicatie ([B/CKC](#)) is verantwoordelijk voor de expertisegebieden kennis, communicatie, personeels- en organisatieontwikkeling en onderzoek van de Belastingdienst.

1.18. Overig

1.18.1. Horizontaal toezicht

Bij horizontaal toezicht is samenwerking het sleutelwoord. Door goede afspraken te maken met alle partijen die bij het aangifteproces betrokken zijn, kunnen we met elkaar de kwaliteit van de aangiften behouden en verbeteren.

- **Voor wie?**

Bij horizontaal toezicht richten wij ons op:

- [grote organisaties](#), [het midden- en kleinbedrijf](#)
- [Rapport commissie Stevens](#)

1.18.2. Leidraad Handhavingsregie

De [Leidraad](#) (of het 9-stappenplan) is bedoeld voor iedereen die landelijk of lokaal bezig is met het vormgeven van handhavingsregie. In ieder geval voor handhavingsregisseurs, projectleiders en managers. Het is bedoeld om te doorlopen bij een overwogen of voorgenomen handhavingsactie of -project.

1.18.3. Informatieverstrekking nu AWR 43C

1.18.4. Procedure voor fysieke gegevensuitwisseling met externe partijen

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/bdienst/digiboek/data/iv/boek.htm> werkt niet

Het Information Security Office (InfoSec Office) draagt verantwoordelijkheid voor de informatiebeveiliging bij B/CIE en B/CAO. Units, afdelingen en teams zijn zelf verantwoordelijk voor het definiëren, realiseren en handhaven van security in door hen ontwikkelde en/of geëxploiteerde producten. Het [InfoSec Office](#) werkt niet bevordert het bewustzijn daaromtrent en corrigeert waar nodig.

Ook is er een [procedure](#) voor fysieke gegevensuitwisseling beschikbaar.

1.18.5. Voorschrift informatie Fiscus Banken

http://wetten.overheid.nl/BWBR0032581/geldigheidsdatum_01-01-2013

1.19. Convenanten

De Belastingdienst sluit met diverse partijen [convenanten](#).

We onderscheiden in ieder geval:

1. Horizontaal toezicht convenanten met (koepel)organisaties van fiscaal intermediairs, waarbij de tot die (koepel) organisatie behorende fiscale dienstverleners, zich vervolgens aansluiten
2. Horizontaal toezicht convenanten op individuele basis met zeer grote- en middelgrote belastingplichtigen/ondernemers
3. Horizontaal toezicht convenanten met branche organisaties
4. Convenanten met groepen (semi) overheids-handhavers gericht op informatie-uitwisseling en/of andere handhavings/samenwerkingsverbanden
5. Convenanten met individuele (semi) overheids-handhavers gericht op informatie-uitwisseling en/of andere handhavings/samenwerkingsverbanden

Voor de achter 1 t/m 3 genoemde convenanten zie de hierna, in deze paragraaf opgenomen, web links.

Voor de achter 4 en 5 bedoelde convenanten, wordt nog gewerkt aan publicatie en een web link (waarschijnlijk eind 2012 beschikbaar). De samenwerking met RIEC/LIEC/LSI die onder groep 4 gerangschikt kan worden, is nader uitgewerkt onder punt 1.20 hierna. Voor [zeer grote en middelgrote organisaties](#) zijn standaardteksten ontwikkeld. Deze worden gebruikt als basis voor nieuwe convenanten.

De afspraken worden vastgelegd in convenanten en vallen binnen de kaders van de wet- en regelgeving. Ook spreken we daarin af hoe wij [toezicht](#) houden op de regelingen. De convenanten kunt u via de convenantenadministratie (CNV) [downloaden](#).

Raadpleeg ook:

- [Convenanten met afnemers van informatie van de Belastingdienst](#)
- [Convenanten horizontaal toezicht](#)
- [Sectorafspraken voor de verpakkingenbelasting](#) werkt niet

U kunt de afgesloten convenanten [downloaden in de volgende rubrieken](#):

- [provincies en gemeenten](#) werkt niet
- [brancheorganisaties](#)
- [koepelorganisaties](#)
- [fiscaal dienstverleners](#)
- [overige sectoren](#)

Ook is informatie over convenanten beschikbaar binnen de [Rijksoverheid](#).

Tegengaan ontoelaatbaar gedrag accountants via convenanten (19 juni 2012, 1:00 uur)

Convenanten van 8 juni 2012, *Staatscourant* 19 juni 2012 nrs. [12055](#), [12056](#) en [12057](#)

1.19.1. Bureau Financieel Toezicht

<http://www.bureauft.nl/>

1.19.2. Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants

<http://rechtennieuws.nl/organisatie/Koninklijk+Nederlands+Instituut+van+Registeraccountants+%28NIVRA%29/#nazien>

1.19.3. Nederlandse Beroepsorganisatie Accountants

<http://www.nba.nl/>

1.19.4. Stichting Autoriteit Financiële Markten

<http://www.afm.nl/>

1.20. Overzicht van FIOD convenanten en MOU's

Het MT-secretariaat beschikt over een totaal overzicht van alle door de FIOD afgesloten convenanten.

http://fenster.belastingdienst.nl/dnn/Primair_proces/ConvenantenenMOUs/tabid/102/Default.aspx

niet meer juist?

1.21. LIEC / RIEC's

Landelijk Informatie en Expertise Centrum / Aanpak georganiseerde criminaliteit.

<http://liec.nl/> en een algemene [brochure werkt niet](#) is ook beschikbaar.

Convenant regelt informatie-uitwisseling

In 2008 hebben het Openbaar Ministerie, de Politie, de Belastingdienst, het lokaal bestuur en andere betrokken organisaties een bestuurlijk akkoord gesloten waarmee extra mogelijkheden zijn gecreëerd om op een rechtmatige manier samen te werken en informatie te delen ten behoeve van een krachtige en geïntegreerde aanpak van

georganiseerde criminaliteit. Middels de samenwerking binnen het LIEC/RIEC (Landelijke c.q. Regionaal Informatie en Expertise Centrum) bestel wordt dit vorm gegeven. De afspraken zijn per RIEC-regio vastgelegd in een convenant. Belangrijke thema's binnen dit convenant zijn witwassen, mensenhandel, georganiseerde hennepcultuur en vastgoed fraude. Ook de behandeling van de handhavingsknelpunten (voormalige vrijplaatsen) kan onder dit convenant plaatsvinden, hiervoor dienen op stuurgroep niveau afspraken gemaakt te worden.

1.22. Landelijke Stuurgroep Interventieteams (LSI)

In 2003 is door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) in samenwerking met het ministerie van Financiën een landelijk dekkend netwerk van Interventieteams (IT) opgezet. In deze interventieteams wordt onder een convenant samengewerkt door de Belastingdienst, de Inspectie SZW-directie arbeidsmarktfraude, het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV), de gemeenten, de Sociale Verzekeringsbank (SVB), het Openbaar Ministerie, de Inspectie SZW-directie analyse en opsporing, de departementen Financiën, Veiligheid en Justitie en SZW. Het doel van de interventieteams is tweeledig; door middel van samenwerking worden belasting- en premiefraude, uitkeringsfraude, illegale tewerkstelling en de daarmee samenhangende misstanden teruggedrongen en door middel van voorlichting personen en bedrijven geïnformeerd over de toeslagen, werktoeleiding en uitkeringen.

1.23. Inspectieview bedrijven

Inspectieview bedrijven is een voorziening waarmee inspectiediensten gegevens delen over inspecties en handhaving bij bedrijven. Inspectiediensten kunnen door Inspectieview bedrijven beter geïnformeerd zijn en daardoor meer risicogericht en effectiever toezicht houden. Goed presterende bedrijven zullen minder last van het toezicht ervaren terwijl de inspectiediensten hun aandacht richten op de bedrijven die dat nodig hebben. Inspectieview geeft een beeld van alle uitgevoerde inspecties door de aangesloten instanties bij specifieke bedrijven of op adres. Deze informatie beperkt zich tot de controleperiode en resultaat, plus de naam van de controleur. Maar niet het volledige controlerapport c.q. dossier. De zoekmogelijkheden zijn niet beperkt tot sofnummers, maar bijvoorbeeld ook postcodes.

Inspectieview is een initiatief van de Inspectieraad. De belastingdienst is nog geen lid en wordt daar vertegenwoordigd door de Douane.

In Inspectieview is dan ook geen informatie opgenomen vanuit de belastingdienst.

Wel kunnen medewerkers die selectie en voorbereiding van boekenonderzoeken ondersteunen een autorisatie krijgen voor Inspectieview.

Contactpersoon: , tel. 06 -

- [Onderwerpen en dossieroverzicht](#)
- [Vernieuwing toezicht](#)
- [Overzicht alle rijksinspecties](#)

1.24. Dienst Justis

Wat doet de dienst [Justis](#)?

Integriteit is een maatstaf om betrouwbaarheid en kwaliteit van het functioneren van personen en organisaties te beoordelen. De Dienst Justis toetst of personen een voorgeschiedenis hebben die het uitoefenen van een bepaald beroep of werk in de weg staat. Daarnaast toetst de Dienst Justis of partijen die bepaalde verklaringen, vergunningen en subsidies aanvragen, aan integriteitseisen voldoen. Deze screening van betrouwbaarheid vermindert veiligheidsrisico's en draagt zo bij aan een integere en veiligere samenleving. Ook voert de Dienst Justis de regelgeving op het gebied van naamswijziging en gratie uit.

1.25. FEC (financieel expertise centrum)

Het [Financieel Expertise Centrum](#) (FEC) is een samenwerkingsverband tussen autoriteiten met een toezicht-, controle-, vervolgings- of opsporingstaak in de financiële sector en is opgericht om de integriteit van deze sector te versterken. Dit doet het FEC door preventief en actief op te treden tegen dreigingen die deze integriteit aan kunnen tasten. Het FEC heeft daarnaast een belangrijke taak op het gebied van voorlichting en informatievoorziening. Door inzichten, kennis en vaardigheden van de FEC-partners en –waarnemers onderling uit te wisselen kan het FEC effectief en efficiënt handelen. Een gezamenlijke aanpak maakt het mogelijk om probleemgericht op te treden en een breed effect te hebben.

Contactgegevens:

Financieel Expertise Centrum (FEC) // Secretariaat FEC

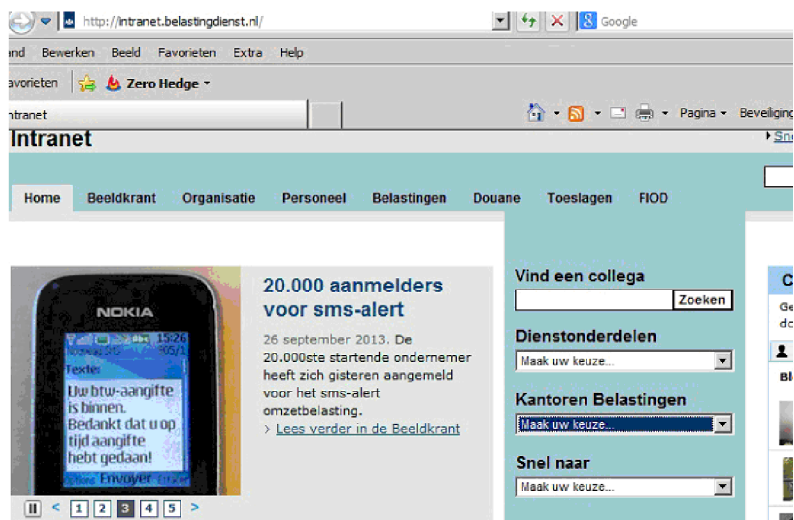
Bezoekadres: Westeinde 1, 1017 ZN Amsterdam // Postadres: Postbus 98, 1000 AB Amsterdam

Telefoon: 020 // fec@fec-partners.nl

1.26. Overige interne links

[BCAnet Intranetsite](#)
[B/CAO-net](#)

Het nieuwe [intranet](#) van de Belastingdienst bevat op de startpagina enkele menu's die leiden tot de verschillende dienstonderdelen en landelijke kantoren.



2. DEEL 2 Externe informatie bronnen, vindplaatsen en links

Nationaal

2.1. Rijksoverheid

<http://www.rijksoverheid.nl/>
<http://www.e-overheid.nl/>
<http://www.logius.nl/producten/gegevensuitwisseling/>
<http://almanak.overheid.nl>
<http://edo.rijksweb.nl/>
<http://politiekennisnet.politieacademie.politie.nl> werkt niet
<http://www.inspectieszw.nl/>
<http://www.inspectieloket.nl/onderwerpen/>
<http://kadaster.nl/>

Commissie Gelijke Behandeling: <http://www.cgb.nl> centraal bureau Genealogie ☺

College bescherming persoonsgegevens: <http://www.cbpweb.nl/> // deskundige op gebied van bescherming van persoonsgegevens is bij het LTO

2.2. CBS

<http://www.cbs.nl/nl-NL/menu/home/default.htm>
<http://www.cbs.nl/nl-NL/menu/themas/macro-economie/nieuws/default.htm>

2.3. Kamer van Koophandel

<http://www.kvk.nl/>
<http://www.kvk.nl/nieuws/kamerkrant-nu-ook-op-kvk-site/> werkt niet

- [Producten Handelsregister](#)
 - [Uittreksels](#)
 - [Adressenbestand](#) (je kan een adressenbestand maken)
 - [Bedrijfsprofiel](#)
 - [Jaarrekeningen](#)
 - [Concernrelaties](#)
 - [Publicaties Handelsregister](#)
 - [Statuten](#)
 - [Deponeringen](#)
 - [Mutatieabonnement](#)
 - [In het kort](#)
 - [Historie](#)
 - [Algemene voorwaarden](#)
 - [Fusie- en splitsingsvoorstellen](#)
 - [Bestandsvergelijking](#)

2.4. ZZP

<http://zfp.startpagina.nl/>
<http://www.zfpbarometer.nl/>

2.5. MKB

<http://mkb.startpagina.nl/>

2.6. Centraal testamentenregister

<http://www.notaris.nl/centraal-testamentenregister>

2.7. Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting NIBUD

Het [Nibud](#) is de enige partij die inzicht heeft in inkomsten en uitgaven van alle typen huishoudens in Nederland.

Internationaal

2.8. Plaza Internationaal

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/plaza_internationaal/# niet meer juist

2.9. Europa

<http://eu.startpagina.nl/>
<http://www.europa-nu.nl/>
http://ec.europa.eu/taxation_customs/common/databases/index_en.htm

2.10. Bedrijvengids EU

<http://www.bedrijvengids.eu/> niet meer juist

2.11. Definitie van kleine en middelgrote ondernemingen (MKB)

http://europa.eu/legislation_summaries/other/n26001_nl.htm niet meer juist

2.12. De Europese unie in Nederland

http://ec.europa.eu/nederland/index_nl.htm

2.13. Europa Index

http://europa.eu/index_nl.htm

http://europa.eu/geninfo/atoz/nl/index_1_nl.htm

2.14. Fiscaliteit in de Europese Unie

Het [belastingbeleid](#) in de Europese Unie (EU) omvat twee pijlers, namelijk de directe belastingen, die onder de exclusieve bevoegdheid van de lidstaten vallen, en de indirecte belastingen, die gevolgen hebben voor het vrije verkeer van goederen en het vrij verrichten van diensten. Op het gebied van de directe belastingen hebben de lidstaten maatregelen genomen om belastingfraude en dubbele belastingheffing te voorkomen. Op het gebied van de indirecte belastingen zorgt het belastingbeleid ervoor dat de concurrentie tussen de lidstaten op de interne markt niet wordt verstoord door uiteenlopende tarieven en belastingssystemen. Er zijn ook maatregelen genomen om de negatieve gevolgen van belastingconcurrentie te voorkomen in het geval van ondernemingen die actief zijn in verschillende lidstaten van de Europese Unie.

Info by EU Country http://ec.europa.eu/index_nl.htm

This [page](#) provides access to national information on various aspects of taxation. You may find additional country-specific information on national [tax](#) and [customs](#) sites.

2.15. Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling

<http://www.oecd-ilibrary.org/statistics>

2.16. BTW-informatie VIES

Systeem voor de uitwisseling van BTW-informatie ([VIES](#)) geldigverklaring BTW-nummer. Dit is een systeem voor de elektronische verzending van informatie over de BTW-identificatie (d.w.z. de geldigheid van BTW-nummers) van ondernemingen die in de EU geregistreerd zijn. Het systeem wordt ook gebruikt om informatie over (van de BTW vrijgestelde) intracommunautaire leveringen te verzenden tussen de autoriteiten van de lidstaten.

2.17. Taxpayer Identification Number TIN online check module

http://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/#legalNotice

2.18. Movement Reference Number MRN

http://ec.europa.eu/taxation_customs/dds2/tra/transit_home.jsp?Lang=en

2.19. Internationale gegevensuitwisseling

[Internationale gegevensuitwisseling](#) is veelal geregeld in verdragen en memorandia van overeenstemming (MOU).

2.19.1. Voorschrift internationale inlichtingenuitwisseling inzake de belastingen waarop de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen van toepassing is.

[Internationaal Belastingrecht](#) werkt niet & [Inlichtingenuitwisseling](#)

2.19.2. Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling

[Wederzijdse bijstand](#) wordt gebruikt bij zowel het heffings- als invorderingsproces. Belangrijke vormen van Wederzijdse bijstand zijn:

- het uitwisselen van inlichtingen tussen landen (automatisch, spontaan en op verzoek)
- het toelaten van ambtenaren op elkaars grondgebied, en
- het uitvoeren van gelijktijdige, bilaterale of multilaterale boekenonderzoeken bij bijvoorbeeld internationaal opererende ondernemingen

2.19.3. Beleidsbesluiten inlichtingenuitwisseling

Voorlopig nog te benaderen op [Belastingnet](#).

2.20. Grensoverschrijdende samenwerking Nederland-België

[Tijdelijke regeling](#) (pdf) & [Gemeenschappelijke verklaring](#) (pdf)

2.21. Intentieverklaring inlichtingenuitwisseling Nederland-Duitsland.

Intentieverklaring, zie [Rijksoverheid.nl](#) (pdf)

2.22. Stand van zaken TIEA's en Protocollen

TIEA= Tax Information Exchange Agreement

DTA= Double Tax Agreement

[Geordend](#) op het land waar verdrag mee is afgesloten.

2.23. Verdragen

Het [Koninkrijk der Nederlanden](#) is partij bij duizenden verdragen. Per jaar sluit het Koninkrijk ongeveer 100 nieuwe verdragen. In de Verdragenbank vindt u alle [verdragen](#) en verdere informatie.

2.24. Team grensoverschrijdend werken en ondernemen (GWO)

Hebt u vragen over belastingheffing in Nederland, België of Duitsland bij grensoverschrijdende situaties? Neemt u contact met ons op. U kunt ons vragen stellen over:

- alle facetten van de belastingverdragen die Nederland, België of Duitsland met alle landen hebben afgesloten
- Belgische belastingen
- Duitse belastingen
- loonheffingen bij grensoverschrijdend inlenen en uitzenden van personeel

In het [GWO-team](#) werken de Belgische, Duitse en Nederlandse belastingdiensten samen.

Openingstijden

Van maandag tot en met vrijdag: 8.00 - 17.00 uur.

Telefoon

- Vanuit Nederland: 0800 -
- Vanuit Duitsland: 0800 -
- Vanuit België: 0800 -

Bezoekadres Terra Nigrastraat 10, 6216 BL Maastricht

2.25. Uitwisselingsprocedures

2.25.1. Liaison offices

Central Liaison Office (CLO)

Liaison offices van belastingdiensten wisselen wereldwijd gegevens uit met elkaar. Ook verlenen ze elkaar wederzijdse bijstand bij de invordering. Hiermee komen invorderaars in de regio bijvoorbeeld te weten waar iemand in het buitenland woont en of er verhaalsmogelijkheden zijn.

Nieuwe Richtlijn

Die invorderingsbijstand is mogelijk op basis van de nieuwe Richtlijn 2010/24/EU betreffende de wederzijdse bijstand inzake de invordering van schuldvorderingen die voortvloeien uit belastingen, rechten en andere maatregelen die vanaf 1 januari 2012 binnen de EU van kracht is.

Werkwijze

Is de totale schuld van alle rijksbelastingen en/of alle lokale belastingen, meer dan € 1.500, dan kan CLO een invorderingsverzoek doen. Die drempel geldt overigens niet voor verzoeken tot notificatie en verzoeken om inlichtingen. Wil je het CLO benaderen over invorderingszaken?

De postbus van het CLO is [CLO Invordering Postbus](#)

CLO, Stationsstraat 5 - 7607 GX ALMELO Telefoonnummer: (0546)

2.26. Internationale overeenkomsten

2.26.1. Eurlex

[EUR-Lex](#) werkt niet bevat alle handelingen die voortvloeien uit de uitoefening door de Europese Gemeenschappen van hun bevoegdheden op internationaal vlak:

- overeenkomsten die door de Europese Gemeenschappen met derde landen of internationale organisaties worden gesloten op de gebieden waarvoor zij bevoegd zijn;
- overeenkomsten die door de lidstaten en de Europese Gemeenschappen samen worden gesloten op de gebieden waarvoor zij gedeelde bevoegdheden hebben (gemengde overeenkomsten);
- de besluiten van de gemengde comités, die uit hoofde van een internationale overeenkomst zijn opgericht en die uit vertegenwoordigers van de ondertekenende staten zijn samengesteld voor het beheer van de overeenkomst.

EUR-Lex bevat ook links naar het Gegevensbestand overeenkomsten dat door de Raad van de Europese Unie wordt beheerd, en naar de Databank van de dienst Verdragen van de Europese Commissie.

3. NIEUWE ONTWIKKELINGEN

3.1. Nieuwsbrief ‘Sterk toezicht, slimme organisatie’

‘[Sterk toezicht, slimme organisatie](#)’ is de maandelijkse nieuwsbrief voor alle leidinggevenden van Belastingen. Deze nieuwsbrief bevat aankondigingen en overzichten van onderwerpen die managers met hun team kunnen bespreken. De berichten spitsen zich toe op de ontwikkelingen op weg naar de doelstellingen voor 2016.

3.2. Dutch News Monitor

De website van de Dutch News Monitor (DNM) is vanaf 20 september 2012, live. Op deze openbare website staan speciaal voor Belastingdienstmedewerkers geselecteerde, externe nieuwsbronnen over uiteenlopende onderwerpen.

Lees het [Achtergrondartikel](#) over de DNM.

Je kunt de [website van de DNM](#) werkt niet vanaf je vaste werkplek, thuis en via je mobiele apparaat bezoeken.

3.3. Tax Justice NL

Tax Justice NL zet zich in voor een eerlijk en rechtvaardig internationaal belastingstelsel dat bijdraagt aan internationale ontwikkeling

Door de toenemende globalisering kan kapitaal steeds makkelijker over de hele wereld worden verplaatst. Banken en multinationals profiteren hier maximaal van en gaan op zoek naar steeds hogere winsten en lagere belastingtarieven. Helaas zijn er naast deze winnaars van globalisering ook veel verliezers. Zo zijn ontwikkelingslanden de dupe van financiële crises als gevolg van grotere instabiliteit van financiële markten. Terwijl vermogens van rijke individuen en winsten van bedrijven weglekken naar belastingparadijzen kampen mensen in ontwikkelingslanden met zeer slechte sociale voorzieningen. Tax Justice NL probeert deze ontwikkelingen samen met nationale en internationale partnerorganisaties een halt toe te roepen.

[Missie en achtergrond](#)

Tax Justice NL is actief op drie gebieden: belastingontwijking en belastingparadijzen, belastingcompetitie tussen landen en innovatieve financiering voor ontwikkeling. Deze drie aan elkaar gerelateerde gebieden worden verder uitgewerkt onder Thema's.

3.4. Kennisagenda Belastingdienst

De Belastingdienst heeft een [Kennisagenda](#). Het doel van de kennisagenda is richting geven aan de kennisontwikkeling van de Belastingdienst. dit doen we door een aantal belangrijke thema's te kiezen, waarbinnen we antwoorden willen vinden op de 'grote vragen' van de Belastingdienst. Ons perspectief is de lange termijn.

3.5. Predictive Policing Model

Voorspellingen crimineel gedrag.

<http://www.bing.com/search?q=Predictive+Policing+Model&FORM=QSRE3>

(132000 zoekresultaten via BING)

(438000 zoekresultaten via Google)

4. Bijlagen

Bijlage 1. Enterprise Data Warehouse (EDW)

De bronnen met data voor toezicht die in het Enterprise Data Warehouse (EDW) komen zijn vastgesteld en worden hierna weergegeven.

Overzicht bronnen voor Klantbeeld

Nr.	Bron	Omschrijving
1	BVR	Beheer van relaties
2	WOZ (stroom)	Waarde Onroerende zaken
3	Kadaster gegevens	
4	CNV	Convenanten administratie
5	Dacas	Archief van de COA
6	COA	Centrale ontvangersadministratie
7	INL	Inning lokaal (het nieuwe GOA)
8	ETM	Enterprise tax management
9	DOH	Douane Heffing
10	IKB	Integraal klantbeeld
11	OB base	Omzetbelasting
12	ICT-systeem	Intra communautair transactiesysteem
13	HLP	Heffen, loonbelastingen en premies
14	FAA (BECON)	Fiscale afspraken aanslag
15	FLG	Financiële loongegevens
16	DSI	Douane Sagitta Invoer
17	DSU	Douane Sagitta Uitvoer
18	VPB – systeem	Vennootschapsbelasting
19	ABS	Aanslagbelastingensysteem
20	WKA	Wet ketenaansprakelijkheid
21	ATK+	Applicatie transparante klantbehandeling
22	Huur	(Toeslagen)
23	Kinderopvang-toeslag	(Toeslagen)
24	Kindgebonden-budget	(Toeslagen)
25	Zorg	(Toeslagen)
26	APK	Algemene periodieke keuring
27	HSB	Houderschapsbelasting
28	MOA	Motorrijtuigenbelasting onder architectuur
29	CJIB (stroom)	Centraal justitieel incassobureau
30	Vastgiro	
31	RIS	Renseignementen informatie systeem
32	GBV	Generieke Bezwaar- en verzoekschriften Voorziening
33	Poortberichten WIA-VPB	Volledige winstaangiften VPB
34	KvK gegevens	Kamer van Koophandel
35	TOPsuite	TOPsuite (v/h RBPRO)
36	OIT/CTD	Opdrachtmanagement Intensief Toezicht/Centraal toedelen
37	VVV-IBR	Vrijstelling Verrekening, Verliescompensatie-Internationaal Belasting Recht
38	Inspectieview bedrijven	informatie over controles die zijn uitgevoerd door verschillende overheidsinstanties,
39	NNO-box	negatieve normoverschrijdingen OB
40	RNO	registratie nieuwe ondernemers
41	OVR	30% regeling LH

Bijlage 2. Data IN ODW / RAM (Oracle Data Warehouse Risico Analyse Model)

Via dit systeem zijn een groot aantal bronnen benaderbaar om data te genereren voor toezichtdoeleinden. Hieronder is een index opgenomen, waarmee geautoriseerde supergebruikers ODW/RAM selecties kunnen maken. De onderstaande indexweergave is van **november 2013**.

Er is bij de supergebruikers een info-bestand beschikbaar waarin alle onderliggende informatie raadpleegbaar is: **ODW_RAM_info.xlsm**

Volgnr	Tabblad naam (hyperlink)	Hoofdgroep type bestand	Schermnaam_Waar zijn deze gegevens te vinden.
1	aa 1 toel kort op bestanden		Hier tref je een korte specifieke toelichting aan op ieder bestand. Voor velden zie specifieke bestanden.
2	aa 2 toel totalisaties algemeen		Algemene toelichting op de strategische tactische bestanden zijnde de totalisatie bestanden
3	aa 2a1 toel total kerns velden		Welke velden zijn beschikbaar in het "super totalisatie bestand" kernsofinr
4	aa 2b1 toel tot postc hsnr t		Hoe is het totalisatiebestand van het gehele land op postcode huissnr toevoeging op VA en WA adres opgebouwd
5	aa 2b2 toel tot postc hsnr veld		Welke velden zijn beschikbaar in het "landelijk totalisatie bestand kernsofinr op Postcode huissnr toevoeging"
6	aa 3 intelligence postbussen		Wat zijn de intelligence postbussen van het land en de LTO en wie zijn de supergebruikers en trekkers
7	aa 4 verver nieuw ODW RAM best		Wordt iets ververs, worden er nieuwe bestanden in gelezen? Welke?
8	BI CTR	Regio_BI_entiteiten_middelen_controles	BI_Controlle alle data regels
9	BI ENT	Regio_BI_entiteiten_middelen_controles	BI_Entiteit wat zit er in
10	BI FAC	Regio_BI_entiteiten_middelen_controles	BI_Fiscale_activiteiten_welke middelen actief etc
11	BVR ADRES LAND	BVR	R_Land adresgegevens actueel
12	BVR ECON REL	BVR	R_O_P_Economische relaties
13	BVR FAILL	Invordering	R_O_P_Faillissementen_ed
14	BVR FAM REL	BVR	R_O_P_Familie relaties
15	BVR O 01HIST	BVR	R_Ond_Woonadresgegevens_vanaf_01012006
16	BVR P 01HIST	BVR	R_Part_Woonadresgegevens_vanaf_01012006
17	Convenant	Convenanten	D_Convenanten op branche adviseur per sofinr
18	Convenant indiv	Convenanten	D_Convenanten op individueel dosnr
19	D versnelling Part	IH_VPB	D_part_versnellingteam_schatting_correctie
20	DACAS	DACAS	R_DACAS_JJJJ
21	DOUANE	Douane	R_Douane_jaren_200? t/m 20??
22	FD bron	HT	R_HT-VT bronbestanden 20??
23	FD jaar	HT	R_Becon_Fiscale D 20??
24	FD jaar becon	HT	R_Becon_Fiscale D 20??
25	FD jaar becon conv	HT	R_Becon_Fiscale D_Conv_ 20??
26	FD jaar conv	HT	R_Becon_Fiscale D_Conv_ 20??
27	FD jaar dosnr	HT	R_Dosnr_Fiscale D 20??
28	FD jaar dosnr conv	HT	R_Becon_Fiscale D_Conv_ 20??
29	GBV	AKI_PIT_GBV_?? (overige bestanden)	R_GBV (Generieke Bezwaar- en Verzoekschriften)
30	GEFIS	GEFIS	R_GEFIS
31	IH VPB AANDEELHOUDERS	IH_VPB_Aandeelhouders	R_Aandeelhouders_2006/20??
32	IH VPB AKI	AKI_PIT_GBV_?? (overige bestanden)	R_AKI_ABS Klantbehandelingen Informatie (afwijkende behandeling) IH/VPB 2007 tm 20?
33	IH VPB bijlagen vpb	IH_VPB	R_W_200??_AANG_bijlagen_vpb
34	IH VPB BOX 1	IH_VPB	R_W_20??_AANG_BOX_1
35	IH VPB BOX 2 3	IH_VPB	R_W_20??_AANG_BOX_2_3
36	IH VPB commercieel	IH_VPB	R_W_20??_OND_commercieel
37	IH VPB fisc balans	IH_VPB	R_W_20??_OND_fisc_balans
38	IH VPB inkomen hefkort	IH_VPB	R_W_20??_AANG_inkomen_hefkort
39	IH VPB Inv aftr ZeeSch	IH_VPB	R_W_20??_BIJL_Inv_aftr_ZeeSch
40	IH VPB kernsofi basis	Voor bouwen kern sofinr	R_W_20??_KERNISOFI_BASIS
41	IH VPB specificatie IH	IH_VPB	R_W_20??_BIJL_specificatie_IH
42	IH VPB Verlies en wins	IH_VPB	R_W_2007_OND_Verlies_en_wins
43	IH VPB voorbl in Vpb	IH_VPB	R_W_20??_AANG_voorbl_in_Vpb
44	IH VPB vorig bj start	IH_VPB	R_W_2007_OND_vorig_bj_start
45	IH VPB winstberekening	IH_VPB	R_W_20??_AANG_winstberekening
46	INV O GOA MOMENT ACT	Invordering	R_O_GOA_moment_actueel schuld
47	INV O ONINBAAR	Invordering	R_O_Oninbare_posten
48	INV P GOA MOMENT ACT	Invordering	R_O_GOA_moment_actueel schuld
49	INV P ONINBAAR	Invordering	R_P_Oninbare_posten
50	ISC EMAIL		

Volgnr	Tabblad naam (hyperlink)	Hoofdgroep type bestand	Schermnaam_Waar zijn deze gegevens te vinden.
51	ISC URL		
52	ISCTELNRS	ISC Internet Service Center	D_Telefoonnummers
53	ISCWOK	ISC Internet Service Center	D_Ondernemers via internet
54	KERNDOS O	Kern(Sub)bestanden (O en P)	R_O_Dosnr Kern_20??
55	KERNSOFI O	Kern(Sub)bestanden (O en P)	R_O_Sofinr Kern_20??
56	KERNSOFI P	Kern(Sub)bestanden (O en P)	R_P_Sofinr Kern_P_20??
57	KERNSUB O	Kern(Sub)bestanden (O en P)	R_O_Sub_Sofinr Kern_20??
58	KVK PERSONEN	KVK_PERSONEN	R_KVK_PERSONEN
59	LH detail	LH	R_LH_201?/201?_detail
60	LH detail oude jaren	LH	R_LH_200?/200?_detail oude jaren
61	LH FLG	LH	R_FLG_Werknemers 2006 etc.
62	LH FLG jaartotaal	LH	R_FLG_jaartotalen_werknemers_200?_201?
63	LH FLG regio	LH	Reg_R_FLG_regio(per_ktr/dlgr/dos/econbr/adv/etc)
64	LH jaar	LH	R_LH_200?/201?_jaartotalen
65	LH jaar oude jaren	LH	R_LH_200?/200?_jaartotalen oude jaren
66	LH NAHEF	LH	R_LH_Nah_Verm_200?/201?
67	LH RMLH09	LH	R_RMLH_20??
68	LH RMLH11	LH	R_RMLH_20??
69	MAT DOS kantr alles	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
70	MAT DOS kantr GOA	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
71	MAT DOS kantr inkomen	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
72	MAT DOS kantr LH	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
73	MAT DOS kantr OB	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
74	MAT DOS kantr Winst	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
75	MAT DOS regio alles	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
76	MAT DOS regio GOA	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
77	MAT DOS regio inkomen	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
78	MAT DOS regio Winst	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_dosnr_bel inkomen minder dan 10000 euro
79	MAT regio kantr LH	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
80	MAT regio kantr OB	Kern DosNr Materialiteit Regio_kantoor	R_regio/kantr_dosnr_Alles op dosnr ent branch score
81	OB AS TG VM DETAIL	OB	R_OB_nah_verm_tg_detail Blok historie _ blok heden
82	OB AS TG VM SOFI DOS	OB	R_OB_nah_verm_tg_sofi_dos Blok historie _ blok heden
83	OB AS TG VM SUB	OB	R_OB_nah_verm_tg_sub Blok historie _ blok heden
84	OB DETAIL	OB	R_OB_det Blok historie _ blok heden
85	OB SOFI DOS	OB	R_OB_sofi_dos Blok historie _ blok heden
86	OB SUB	OB	R_OB_sub Blok historie _ blok heden
87	PIT	AKI_PIT_GBV_?? (overige bestanden)	R_GBV (Generieke Bezwaar- en Verzoekschriften)
88	RBG 2012	RIS	R_P_RBG_Registratie Bank Gegevens
89	RIS Effect	RIS	R_Effecten O en P
90	RIS PU	RIS	R_PU O en P
91	RIS RBG O	RIS	R_P_RBG_Registratie Bank Gegevens
92	RIS RBG P	RIS	R_P_RBG_Registratie Bank Gegevens
93	Ris Spaar	RIS	R_Spaarrekeningen O en P
94	RMLH	RMLH	REG_R_RMLH_2011
95	Toeslagen O	Toeslagen	R_O_Toeslagen 200? t/m ?? (heden)
96	Toeslagen P	Toeslagen	R_O_Toeslagen 200? t/m ?? (heden)
97	VAR 2008	VAR	D_VAR 2008
98	VAR 2009	VAR	D_VAR 2009
99	VAR 2010	VAR	D_VAR 2010
100	VAR 2011	VAR	D_VAR 2011
101	VAR 2012	VAR	D_VAR 2013
102	VAR 2013	VAR	D_VAR 2013
103	Vastgoed BAG	Vastgoed	BAG_Basis_Administratie_Gebouwen)
104	Vastgoed DKK totaal regio	Vastgoed	R_DKK (Digitale Kadaster Kaart) gegevens
105	Vastgoed DKK basis totaal	Vastgoed	R_DKK_(Digitale Kadaster Kaart) totaal
106	Vastgoed DKK VERKOOP	Vastgoed	R_DKK alleen verkoop gegevens (anoniem)
107	Verzuimen	Verzuimen	R_Verzuimen_LH_VPB_OB_LH_200?/201?
108	WOZ DETAIL O	WOZ	R_O_per jaar alle gegevens_200? t/m 20??
109	WOZ DETAIL P	WOZ	R_P_per jaar alle gegevens_200? t/m 20??
110	WOZ KAD O	WOZ	R_O_totalen_naast elkaar_200? t/m 20??
111	WOZ KAD P	WOZ	R_P_totalen_naast elkaar_200? t/m 20??
112	WOZ SOFI O	WOZ	R_O_totalen_naast elkaar_200? t/m 20??
113	WOZ SOFI P	WOZ	R_P_totalen_naast elkaar_200? t/m 20??

Volgnr	Tabblad naam (hyperlink)	Hoofdgroep type bestand	Schermaam_Waar zijn deze gegevens te vinden.
114	ZTot Aandeelhouders sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB_Aandeelhouders	R_Aandeelhouders (totalisatie regio_segmen_)
115	ZTot bijlagen vpb sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB	R_IH_VPB_bijlagen_vpb_aang_(totalisatie regio_segmen_)
116	ZTot BOX 1 sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB	R_IH_VPB_BOX_1_IHPV_aang_(totalisatie regio_segmen_)
117	ZTot BOX 2 3 sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB	R_IH_VPB_BOX_2_3_IHPV_aang_(totalisatie regio_segmen_)
118	ZTot Dick FD totalisatie	Tot_strat-, tactisch_HT	R_HT_FD_Bron totalisaties (niet standaard systematiek)
119	ZTot inkomen hefkort sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB	R_IH_VPB_inkomen_hefkort_IHPV_aang_(totalisatie regio_segmen_)
120	ZTot Kernsofi O sum	Tot_strat-, tactisch_KERN_SOFI	R_O_P_KernSofi_Totalisatie LAND (Postcode_toev_WA en VA)
0	ZTot Kernsofi P sum	Tot_strat-, tactisch_KERN_SOFI	R_O_P_KernSofi_Totalisatie LAND (Postcode_toev_WA en VA)
1	ZTot kernsofinr land O P PC	Tot_strat-, tactisch_KERN_SOFI	R_O_P_KernSofi_PHT land op W(oon)Adres_VestigingsAdres
123	ZTot OB sum	Tot_strat-, tactisch_OB	R_OB_detail (totalisatie regio_segmen_)
124	ZTot OB sum NAH VER	Tot_strat-, tactisch_OB	R_OB_detail (totalisatie regio_segmen_)
125	ZTot RIS sum	Tot_strat-, tactisch_RIS	R_Ris (Bank, effect, PU) (totalisatie regio_segmen_)
0	ZTot voorbl_jn vpb sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB	R_IH_VPB_voorbl_jn_VPB_aang_(totalisatie regio_segmen_)
127	ZTot Winstberekening sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB	R_IH_VPB_Winstberekening_VPB of IHPV_aang_(totalisatie regio_segmen_)

Bijlage 3. Overzicht beschikbare bronnen B/CA-CIV

A		Door CIV te benaderen voor queries	Bijzonderheden
ABD	(Aangifte BPM Douane)	x	QRS (Douane Queryserver)
ABM	(Aangiftesysteem belastingen op milieugrondslag)	x	
ABS	(Aanslagbelastingensysteem)	x	
Accijnzen	(Onderdeel Accijnzen van het programma Accijnzen/Inning)	Zie DOH/DOI	
AFP	(Afhandelen foutposten)	x	
AFS	(Afsprakenadministratie)	x	
AIG	(Authentiek InkomensGegeven)	x	
AKI	(AKI)	x	
ATK+	(Applicatie Transparante Klantbehandeling)	x	Mogen we niet op draaien
ATS	(Algemeen Toeslagen Systeem)	x	
AVAT	(Ambtshalve Voorschot Ambtshalve Teruggaaf)	x	
BAP	(Belasting- en aangifteplicht)	x	
BBR	(Basisbedrijvenregister)	x	
BBR	(Beheer buitenlandse rekeningnummers)	x	
BCC	(Bestandscorrecties CBA)	x	
BCF	(BTW compensatie Fonds)	x	
BIC	(Belastingdienst interne controle)	x x	
BPM	(Belasting op personenauto's en motorrijwielen)	zie ABD	
BvR	(Beheer van Relaties)	x	
CAVA	(CAVA)	x	bestanden
CIA	(Centrale inningsapplicaties; voorheen ESA)	x	
CNV	Convenantenadministratiesysteem	?	
COA	(Centrale ontvangersadministratie)	x	
CTH	(Centraal toedelen en herdistribueren)	x	
CVU	(Centrale verwerking uitstelaanvragen)	x	
DACAS	(Direct Access COA Archief Systeem)	x	
DFB	(Douane fraudebestrijding)	x	QRS (Douane Queryserver)
DFC	(Douane fysieke controle)	x	QRS (Douane Queryserver)
DMF	(Douane manifest)	x	
DOH	(Douane Heffing)	x	
DOI	(Douane Inning)	x	
DOMEF	(Digitale ondersteuning massale verwerking eenvoudige fiscale risico's)	x	
Doupris	(Douane post, registratie en informatiesysteem)	x	DPR
DPM	(Douane Prisma)	x	via DMF
DSI	(Douane Sagitta Invoer)	x	
DSU	(Douane Sagitta Uitvoer)	x	
DTS	(Definitief toekennen systeem)	x	vervangen door IDT
EASYtax	(Verwerking elektronisch aangeleverde gegevens)	x	
EBV/ EPV	(Evenredige bijdrage verdeling Zorgverzekeringswet/Evenredige premieverdeling)	x	
EDI	(Electronic data interchange)	x	
ELA	(Electronische Aangifte)	?	
EORI	(Economic operator registration en identification)	x	via KIS
FAA	(Fiscale Afspraken Aanslag)	x	
FLG	(Fiscale Loon Gegevens)	x	
GAS	(Geldverkeer archief systeem)	x	

GBA	(Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens)	x	Opgenomen in BVR
GEFIS	(Geïntegreerd fraude-informatiesysteem)	x	Toestemming Fiod
GGI	(Gegevensregistratie Gemeenschappelijke Intake)	x	
GMS	(Guarantee Management System)	x	GMS32
GRO	(Geblokkeerde rekeningen ondernemers)	x	
GRS	(Geautomatiseerde registratie en successie)	x	
GVS	(Geldverkeersysteem)	x	
HLP	(Heffing Loonbelasting en Premie-, Werknemers-, en Volksverzekering)	x	
IB	(Inkomstenbelasting)	x	
IB47	(IB47)	x	
IBS	(Inkomstenbelastingstelsel)	x	Archief
ICL	(Intra Communautaire leveringen)	x	
ICLverzuim	(ICL-verzuim)	x	
ICS	(Interne controlesysteem)	x	via DMF
ICT	(Intracommunautaire transacties)	x	
IER	Intellectuele eigendomsrechten	X	QRS (Douane Queryserver)
IH	(Inkomensheffing)	x	
IKB	(Informatiesysteem klantbehandeling)	X	Mogen we niet opdraaien, krijgen dump
INL	(Invordering lokaal)	x	
Inning	(Onderdeel Inning van het programma Accijnzen/Inning)	zie DOI	
KA-VPB	(Kantoorautomatisering vennootschapsbelasting)	x	Bestaat niet mee staat in EVBN
KIS	(Klantinformatiesysteem)	x	Datamart
KIT/KGB	(Kindertoeslag/Kindgebonden Budget)	x	
KTS	(Kantoor ToeslagenSysteem)	x	
LB	(Loonbelasting)	x	Staat in HLP, LB wordt uitgefaseerd
LH	(Loonheffing)	X	
LIR	(landinrichtingsrente)	X	
LZZ	(Landelijke applicatie Ziekenfondswet Zelfstandigen)	x	
NFV	(Niet-financiële verplichtingen)	x	
OB	(Omzetbelasting)	x	
OCP	(Opdrachtmanagement centrale processen)	x	
OIT	(Opdrachtmanagement intensief toezicht)	x	Zeer complex
ORG	Organisatiestructuur Douane	x	vaak samen met Tab
OTR	(Ondersteuning teruggaven)	x	
OUA	(Ondersteuning uitvoering Algemeen nut beogende instellingen)	x	
Prisma	(Prisma)	x	zie DPM
PVS	(Proces-verbaalsysteem)	x	Toestemming FIOD
RBP	(Registratie BeroepschrijftProcedure)	x	
RIS	(Rensegnementen informatiesysteem)	x	
Risico	(Risico)	X	Risico Mufra QRS (Douane queryserver)
RKT	(Regeling kinderopvangtoeslag)	x	
Sag-Bibr	(Sagitta-Binnenbrengen)	x	SBB
Sag-invoer	(Sagitta-invoer)	zie DSI	
Saguitvoer	(Sagitta Uitvoer)	zie DSU	
SMF	(Sagitta-manifest)	zie SBB	
TAB	(Tabellen raadplegen en beheren)	x	vaak samen met ORG

TKI	(Teruggave EB aan kerken en sociale, culturele en maatschappelijke instellingen)	x	
TMV	(Terugmeldvoorziening)	x	
Transit	(New computerised transit system)	x	NCTS (NCTS-archief en NCTS werkset op QRS)
VBS	(Verkeersbegeleidingssysteem)	X	QRS (Douane Queryserver)
VIT	(Verzamelfunctie inkomensgegevens voor toeslagen)	x	
WBR	(Wet Belasting Rechtsverkeer)	x	
WKO	(Wet Kinderopvang)	x	
WON	(Waardeonderzoek)	x	
WOR	(Wet op de ondernemingsraden)	x	
ZUI	(Zuivering)	x	NAB op QRS

Bijlage 4. Overzicht inwinnen van gegevens bij derden

De unit Inwinnen en Verstrekken van Gegevens ([IVG](#)) werkt niet is voor B/CA het gezicht naar de buitenwereld op het gebied van gegevensuitwisseling. De unit richt zich op een optimale dienstverlening aan gegevenspartners en hun softwareleverancier, om de gegevensuitwisseling zo soepel mogelijk te laten verlopen. Modernisatie van de gegevensuitwisseling is hierbij ook een aandachtspunt.

Via het [Overzicht IVG gegevensstromen werkt niet](#) is te raadplegen bij welke partijen gegevens worden ingewonnen en de partijen aan wie gegevens verstrekt worden. Hieronder is een beknopte weergave van de gegevensstromen opgenomen.

B/CA-OAG ([link](#)) werkt niet geeft invulling aan de kwaliteitsborgende maatregelen, waar onder het toezicht op de kwaliteit van de (massale) gegevensstromen derden onder meer in het kader van de Vooraf Ingevulde Aangifte (VIA).

Belastingdienst Centrale Administratie-Unit Onderzoek en Advies Gegevenskwaliteit

Opmerking: Wil je gegevens van derden verkrijgen die nog niet door B/CA-IVG zijn ingewonnen dan kan hiervoor een verzoek bij de postbus van LTO-BA worden ingediend. Zie [1.2](#).

Leverancier	Omschrijving
AGES t.b.v Eurovignet	Binnenhalen AGES factureringsbestand Confrontatie van fiscaal relevante BZM kentekens (ANPR logfiles, WIM, CJIB) met MOA en de "AGES enforcement database" met als doel een doelmatige en efficiënte controle op BZM
CBR te Rijswijk	Rijschoolhouder en examengegevens. Gegevensstroom wordt ingewonnen door het Belastingregiokantoor te Goes
Ministerie van Veiligheid en Justitie (VenJ) Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB)	Confrontatie/verrijking van economische activiteitenbestand (zakelijke kentekens) met de boetedatabases van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB) Confrontatie/verrijking van de motorrijtuigen die ten tijde van de controle een voertuigstatus hadden, bijvoorbeeld geschorst, geïmporteerd enz. (NKR'). Verrijking CJIB waarnemingen met de zaakgegevens t.b.v. de afhandeling van het nahefproces Buitenlandse kentekens uit boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht MRB Boetes Confrontatie/verrijking van de BZM plichtige voertuigen Confrontatie/verrijking van de motorrijtuigen Confrontatie/verrijking van economische activiteitenbestand Opgelegde verkeersboeten PGA – Kentekengegevens Verrijking CJIB waarnemingen met de zaakgegevens Confrontatie/verrijking van de BZM plichtige voertuigen met de boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht aanschaf Eurovignet Confrontatie/verrijking van de motorrijtuigen die ten tijde van de controle een voertuigstatus hadden, bijvoorbeeld geschorst, geïmporteerd enz. (NKR'). Confrontatie/verrijking van economische activiteitenbestand (zakelijke kentekens) met de boetedatabases van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB)

	Confrontatie/verrijking van het Autobussenbestand met de boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht MRB Confrontatie/verrijking van het HSB bedrijfsvoorraad bestand met de boetedatabases van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB) Verrijking CJIB waarnemingen met de zaakgegevens t.b.v. de afhandeling van het nahefproces
Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT)	WeighInMotion (WIM) bestanden in het kader van toezicht BZM plichtige voertuigen (aanschaf Eurovignet), zie ook M015AA10 voor AGES confrontatie "Ontvangst taxi-vergunningenbestand (PERSW) en chauffeurspassenbestand (Wortkdesk) van ILT Chauffeurspassenbestand wordt samengesteld door KIWA" Bestanden met voertuiginspecties (aanhoudingen) op het voertuigenpark, uitgevoerd door de inspecteurs van ILT. Eigendomsregistratie Luchtvaarttoestellen
Leverancier	Omschrijving
Ministerie van Buitenlandse Zaken	Bestand met nieuwe tenaamstelling van de BN/GN kentekens (buitenlandse beroeps consulaire vertegenwoordigers)
RDW te Groningen	Aanhangwagenbestand RDW HSB abonnementen regulier RDW Correctieabonnementen RDW MOA abonnementen regulier RDW HSB Herstelabonnementen RDW BN-GN abonnementen RDW HSB registervergelijking RDW BPM maandelijks bestanden RDW BPM 180-dagenkaart bestand SMB (Snelle motorboten bestand = Vaartuigenbestand)
KLDP	Beveiligd portaal voor het uitwisselen van referentiebestanden t.b.v. de uitvoering van de gemeentelijke ANPR scanacties tussen de KLDP en de BD
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties	Gemeentelijke Basisadministratie Persoonsgegevens (GBA) Persoonsgegevens subjecten Registratie Niet Ingezetenen (RNI)
Agentschap Basisadministratie Persoonsgegevens en Reisdocumenten	
Ministerie van Defensie	Antwoordbestand Militairen
Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie (EL&I)	Inschrijvingen van nieuwe ondernemers Nieuw Handelsregister (NHR)

Kamer van Koophandel	
Ministerie van Financiën	Aangiften Importeur
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Wetenschap (OCW)	Studiefinanciering Levering IB- en LH-gegevens (vraag + antwoord)
Dienst Uitvoering Onderwijs	Koppelvlak voor inwinnen & verstrekken wijziging inwinnen VIA
	Toegekende beurs
Leverancier	Omschrijving
Ministerie van Sociale zaken en werkgelegenheid (SZW)	E101 – Detacheringsverklaringen
Sociale Verzekerings Bank	Gemoedsbezwaarden Zorgtoeslag
	Ontvangen grondslagen Kind Gebonden Budget (KGB)
	Grondslagen KGB, start-stop-mutatieberichten kinderbijslag en behandelsoort 2 en 3
	SVB
	Grondslagen KGB, start-stop-mutatieberichten kinderbijslag en behandelsoort 2 en 3
	Antwoordbestand gemoedsbezwaarden
	Antwoordbestand levensbewijzen
	Vraagbestand kinderopvanguren in relatie tot arbeidsuren (tbv uitvoeringstoets WKO2010) UWW
	Basisregistratie Lonen, Arbeids- en Uitkeringsverhoudingen (BLAU)
	WAJONG UWW
	Vraagbestand kinderopvanguren in relatie tot arbeidsuren (tbv uitvoeringstoets WKO2010)
Korps Landelijke Politiediensten	Personalia
	Vervoersgerelateerd
Ministerie van Veiligheid en Justitie	Testament overleden persoon
	Kansspelvergunningen
	Antwoordbestand Gedetineerden (tbv Zorgtoeslag)
	Centraal Testamenten Register/PGI
Openbaar Ministerie (OM)	Personalia
	Vervoersgerelateerd
Leverancier	Omschrijving
Politie	Personalia
	(Gezins)relatie
	Inkomen/Uitkering
	Vermogen
	Dienstverband
	Politie/Justitie

	Medisch Beroep/Opleiding Vervoersgerelateerd Woon(omgeving)
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). College voor Zorgverzekeringen CVZ	Antwoordbestand Status Zorgverzekerden (tbv Zorgtoeslag) Buitenlanderbestand Woonlandfactor (tbv Zorgtoeslag) Wanbetalers Antwoordbestand Status zorgverzekerden Wanbetalerbestand, incl mutaties Buitenlandbestand (art 69-gevallen t.b.v. bepalen woonlandfactor, incl overlijdensdata en btl adressen)