



Belastingdienst

Data en Informatie voor Toezicht

- voor alle Belastingdienst onderdelen –



Landelijk Kantoor Belastingregio's, LTO-BA

Versie 1.3
24-10-2012

Landelijke Toezicht Organisatie



Business Analytics

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. Inleiding.....	5
0.1. Verversing.....	5
0.2. Tip: Bestemd voor: Medewerkers met een XP-werkplek.....	5
1. DEEL 1: DATA VOOR TOEZICHT.....	6
1.0. Algemeen.....	6
1.1. Opvragen via de regionale intelligence / TIC supergebruikers.....	6
1.2. Opvragen via de LTO-TIC, Toezicht Informatie Centrum.....	6
1.3. Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst.....	6
1.4. Instructie indienen van verzoeken voor data voor toezicht.....	6
1.5. Applicatiecatalogus.....	7
1.6. Sitemap ToezichtPlaza op onderwerp:.....	7
1.7. Toezicht Controleset versie 8.4.1.....	7
1.7.1. Toezichtapplicaties:.....	7
1.8. Internet Service Centre (ISC).....	8
1.9. Landelijk Coördinatiepunt Auto (LCA).....	10
1.10. CBR gegevens opvragen.....	10
1.10.1. Gegevens opvragen.....	10
1.11. Infobox Crimineel Onverklaarbaar Vermogen (iCOV).....	11
1.12. Fiscale Surveillance.....	11
1.13. Toeslagen.....	12
1.13.1. Plannen voor Toeslagen.....	12
1.13.2. Handhavingsvisie Toeslagen Toezichtpiramide Handhavingsplan 2012.....	12
1.13.3. Website Toeslagen Belastingdienst.....	12
1.13.4. Toeslagen nieuw.....	12
1.13.5. Handboeken toeslagen (HTS).....	12
1.13.6. Toeslagen nieuw B/CA.....	12
1.14. Douane.....	13
1.14.1. Cluster Toezicht.....	13
1.14.2. Modernisering Toezicht Douane (MTD).....	13
1.14.3. Afdeling Handhaving Douane.....	13
1.14.4. Landelijke Douane Taken.....	13
1.14.5. DATA VRAGEN.....	14
1.14.6. Nationale Helpdesk Douane.....	14
1.14.7. Fraudeteam Douane.....	14
1.14.8. Landelijk Team Jachten.....	14
1.14.9. Fraude Team Accijns / Coördinatiepunt Accijns (FTA/CPA) i.o. juli'12.....	14
1.15. Informatiedesk FIOD.....	15
1.15.1. Wat biedt de informatiedesk?.....	15
1.15.2. Informatie uit interne Belastingdienst bronnen:.....	15
1.15.3. Informatie uit externe bronnen:.....	16
1.15.4. Lexis-Nexis.....	16
1.15.5. Dun & Bradstreet.....	16
1.15.6. FENster.....	16

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.

1.16.	Projecten.....	17
1.16.1.	Algemeen.....	17
1.16.2.	BATO.....	17
1.16.3.	CKC.....	17
1.17.	Overig.....	17
1.17.1.	Horizontaal toezicht.....	17
1.17.2.	Handreikingen en toezicht.....	17
1.17.3.	Informatieverstrekking nu AWR 43C.....	17
1.17.4.	Procedure voor fysieke gegevensuitwisseling met externe partijen.....	17
1.17.5.	Voorschrift informatie Fiscus Banken.....	17
1.18.	Convenanten.....	18
1.18.1.	Bureau Financieel Toezicht.....	19
1.18.2.	Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants.....	19
1.18.3.	Nederlandse Orde van Accountants-Administratieconsulenten.....	19
1.18.4.	Stichting Autoriteit Financiële Markten.....	19
1.19.	Overzicht van FIOD convenanten en MOU's.....	19
1.20.	LIEC / RIEC's.....	19
1.21.	Landelijke Stuurgroep Interventieteam (LSI).....	19
1.22.	Inspectieview bedrijven.....	20
1.23.	Dienst Justis.....	20
1.24.	FEC (financieel expertise centrum).....	20
1.25.	Overige interne links.....	21
2.	DEEL 2 Externe informatie bronnen, vindplaatsen en links.....	22
	<u>Nationaal</u>	22
2.1.	Rijksoverheid.....	22
2.2.	CBS.....	22
2.3.	Kamer van Koophandel.....	22
2.4.	ZZP.....	23
2.5.	MKB.....	23
2.6.	Centraal testamentenregister.....	23
2.7.	Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting NIBUD.....	23
	<u>Internationaal</u>	24
2.8.	Plaza Internationaal.....	24
2.9.	Europa.....	24
2.10.	Bedrijvengids EU.....	24
2.11.	Definitie van kleine en middelgrote ondernemingen (MKB).....	24
2.12.	De Europese unie in Nederland.....	24
2.13.	Europa Index.....	24
2.14.	Fiscaliteit in de Europese Unie.....	24
2.15.	Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling.....	25

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.

2.16.	BTW-informatie VIES.....	25
2.17.	Taxpayer Identification Number TIN online check module.....	25
2.18.	Movement Reference Number MRN.....	25
2.19.	Internationale gegevensuitwisseling.....	26
2.19.1.	Voorschrift internationale inlichtingenuitwisseling inzake de belastingen waarop de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen van toepassing is.....	26
2.19.2.	Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling.....	26
2.19.3.	Beleidsbesluiten inlichtingenuitwisseling.....	26
2.20.	Grensoverschrijdende samenwerking Nederland-België.....	26
2.21.	Intentieverklaring inlichtingenuitwisseling Nederland-Duitsland.....	27
2.22.	Stand van zaken TIEA's en Protocollen.....	27
2.23.	Verdragen.....	27
2.24.	Team grensoverschrijdend werken en ondernemen (GWO).....	28
2.25.	Uitwisselingsprocedures.....	28
2.25.1.	Liaison offices.....	28
2.26.	Internationale overeenkomsten.....	29
2.26.1.	Eurlex.....	29
2.26.2.	Tax Information Exchange Agreements TIEA's.....	29
2.26.3.	Netherlands.....	29
3.	NIEUWE ONTWIKKELINGEN.....	31
3.1.	Dutch News Monitor.....	31
3.2.	Filantropische sector.....	31
3.2.1.	Aftrek giften.....	31
3.3.	Tax Justice NL.....	31
3.4.	KENNISAGENDA BELASTINGDIENST.....	32
3.5.	FIOD en Justitie richten centraal meldpunt op.....	32
3.5.1.	Meldpunt faillissementsfraude.....	33
3.6.	Predictive Policing Model.....	33
4.	Bijlagen.....	34
	Bijlage 1. Enterprice Data Warehouse (EDW).....	35
	Bijlage 2. Data IN RAM / ODS.....	36
	Bijlage 3. Overzicht beschikbare bronnen B/CA-CIV.....	42
	Bijlage 4. Overzicht inwinnen van gegevens bij derden.....	45

0. Inleiding

LTO TIC staat voor toezicht informatie centrum. Dit betekent een loket functie voor data voor toezicht. Maar wat is er allemaal digitaal beschikbaar voor toezicht?

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

Let wel, als het om individuele klantbehandeling gaat, kun je de diverse bronnen via de kantoorapplicaties raadplegen. Bovendien zijn 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 toezicht.

[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 altijd contact

opnemen met LTO-BA e-mail: @belastingdienst.nl
of LTO-BA e-mail: @belastingdienst.nl

0.2. Tip: Bestemd voor: Medewerkers met een XP-werkplek

Bijzondere situaties

Omdat vanaf week 44, jaar 2012, twee Internet Explorer versies beschikbaar zijn, graag je aandacht voor onderstaande bijzondere situaties:

- Heb je uitsluitend Internet Explorer 7 geopend, dan openen weblinks, hyperlinks in documenten en links in Lotus Notes in versie 7.
- Heb je alleen Internet Explorer 8 geopend, dan openen weblinks, webpagina's of links in Lotus Notes in versie 8. Dubbelklik je echter op een hyperlink in een document, dan start Internet Explorer 7.

Noot: ICT bericht woensdag 24 oktober 2012 Servicedesk van B/CIE via 555 of als je extern belt via

1. DEEL 1: DATA VOOR TOEZICHT

1.1. Algemeen

Er zijn vier bijlagen bij dit document gevoegd waarin een groot aantal applicaties en bronnen voor data voor toezicht 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. Toezicht kunt komen. Hiertoe staan een drietal mogelijkheden ter beschikking.

- [1.1.](#) Opvragen via de regionale intelligence medewerkers, de TIC supergebruikers.
- [1.2.](#) Opvragen via de landelijke toezicht organisatie LTO, Toezicht Informatie Centrum.
- [1.3.](#) Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst.

1.2. Opvragen via de regionale intelligence / TIC supergebruikers

Een verzoek voor data-ondersteuning lever je in bij de supergebruiker-RAM van je eigen regio. Kan de supergebruiker-RAM de data niet leveren dan dient hij een verzoek in bij LTO-TIC. De postbussen van de regio's staan hierna in de instructie onder 1.4. opgenomen.

Opmerking: De verzoeken voor data voor toezicht dienen eerst via de regionale intelligence TIC-RAM supergebruikers worden aangevraagd. Is de levering niet mogelijk dan kan een verzoek via de LTO-TIC postbus worden ingediend.

1.3. Opvragen via de LTO-TIC, Toezicht Informatie Centrum

LTO-TIC maakt deel uit van het cluster Intelligence van de Landelijke Toezicht Organisatie. Zij ondersteunt toezicht met het aanleveren van informatie en data voor toezicht.

Een verzoek kan via de [LTO Postbus](#) worden ingediend.

Hiervoor is een TIC intake formulier beschikbaar.

Intakeformulier:

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/download/intakeformulier_lto-tic.pdf

1.4. Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst

Bij andere belastingdienst onderdelen zoals LTO-ISC, LTO-LCA, 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 toezicht

De wijze waarop en bij wie de verzoeken voor data voor toezicht kunnen worden ingediend staat ook in een instructie beschreven.

Instructie

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/download/info_lto-tic_v1.0_20032012.pdf

1.6. Applicatiecatalogus

Voor een overzicht van alle beschikbare applicaties kun je via de volgende link de **applicatiecatalogus** inzien:

<http://gebruikersondersteuning.belastingdienst.nl/bijlages/content/Applicatiecatalogus.xls>

Via onderstaand ICT services-alfabet krijgt u toegang tot alle applicaties en de beschrijvingen.

[A](#) [B](#) [C](#) [D](#) [E](#)

[F](#) [G](#) [H](#) [I](#) [J](#)

[K](#) [L](#) [M](#) [N](#) [O](#)

[P](#) [Q](#) [R](#) [S](#) [T](#)

[U](#) [V](#) [W](#) [X](#) [Z](#)

Het alfabet is te vinden via deze link:

<http://gebruikersondersteuning.belastingdienst.nl/>

1.7. Sitemap ToezichtPlaza op onderwerp:

Toezicht Plaza is dé verzamelplaats voor informatie over toezicht.

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/toezichtplaza_120_index-01.html#P5_151

1.8. Toezicht Controleset versie 8.4.1

Doel

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.

1.8.1. Toezichtapplicaties:

Toezicht - Balansvergelijking
Toezicht - Chi-kwadraat Algemeen
Toezicht - Clair vlt
Toezicht - **Controleset**
Toezicht - IC RBProw
Toezicht - MOT-Melding
Toezicht - Persoonsrelaties Algemeen
Toezicht - Privé gebruik auto
Toezicht - Renseignering Invoer
Toezicht - Scout
Toezicht - Top
Toezicht - Vermogensvergelijking algemeen

1.9. Internet Service Centre (ISC)



Het ISC maakt onderdeel uit van het Landelijk Kantoor Belastingregio's. Zij staan voor het aanleveren van internet gerelateerde informatie. Het opvragen van gegevens uit dataverzamelingen vindt veelvuldig plaats, zowel uit de belastingdienstsystemen als uit de "openbare bronnen" van internet. Om zo veel mogelijk dubbelures in de informatieverstrekking te voorkomen wordt door LTO-TIC 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 Koophandelnummer en/of de combinatie van Postcode + Naam. Voor een deel zijn deze gegevens in RAM geplaatst en kunnen dus via de (regionale-) TIC supergebruikers worden bevestigd en geleverd.

Reeds ontsloten bronnen zijn:

Bron	Website	Records	Geïdentificeerd
Nationale bedrijvengids	http://www.nationalebedrijvengids.nl	2,1 miljoen	2 miljoen
Nationale bedrijfsinformatiegids	http://www.nationalebedrijfsinformatie.nl	1,8 miljoen	0,75 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
Nummerboekgids	http://www.nummerboek.com	4,3 miljoen	1,9 miljoen
Bedrijvengids	http://www.bedrijven-gids.com	0,5 miljoen	0,1 miljoen
Zoekned.nl	http://zoekned.nl	0,45 miljoen	0,15 miljoen

Wil je het ISC benaderen voor internetonderzoek en het verkrijgen van, andere dan de hiervoor genoemde, internet gerelateerde informatie? Dit kan via de postbus van het ISC. Hierna krijg je een intakeformulier toegestuurd. Dit formulier moet door tussenkomst van je regiocontactpersoon, ook weer via dezelfde postbus worden ingestuurd.

De **postbus** is: [Internet Service Centre Postbus](#)

Regiocontactpersonen:

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/download/isc_aanspreekpunten_oktober2011.pdf

Wil je contact opnemen met het ISC?

Mill Hillplein 1
4701BS Roosendaal

Herman Gorterstraat 5, 6^e etage.
3511 EW Utrecht

Telefoonnummer:

Telefoonnummer: ?

1.10. Landelijk Coördinatiepunt Auto (LCA)

Het LCA coördineert in samenwerking met LTO-TIC het toezicht op alle auto gerelateerde belastingen.

Daarnaast voert het LCA zelf een aantal taken uit op het gebied van (geen) privégebruik auto.

Voor het toezicht levert het LCA veel auto gerelateerde data.

Meer weten? kijk op "autoportaal": <http://pga-server/pgaportaal>

Indienen van verzoeken voor auto gerelateerde data kunnen via deze postbus:

[Landelijk Coördinatiecentrum Auto Postbus](#)

Wil je data aanleveren?

Met name BPM gerelateerde gegevens: graag sturen naar:

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

Óf per post naar:

Belastingdienst/Oost

T.a.v. Landelijk Coördinatiecentrum Auto

Postbus 845

7600 AV Almelo

Tijdens kantooruren is het LCA te bereiken op telefoonnummer

1.11. CBR gegevens opvragen

In de **infoset** zijn vernieuwde, compacte branchebeschrijvingen en kengetallen opgenomen. In eerste instantie worden branches beschreven en kengetallen ontwikkeld voor branches waarvoor risico's worden ontwikkeld. In tweede instantie worden branches beschreven en kengetallen ontwikkeld voor de branches met het meeste aantal ondernemers. Dit betreft ook de autorijscholen.

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/infoset/ginfoset/index.htm?set=rbo>

Het Centraal Bureau Rijvaardigheid (CBR), produceert ieder jaar een overzicht van het aantal aangevraagde (her)examens per rijkschool. Daarnaast beschikt het CBR over alle leerlinggegevens. 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.

1.11.1. Gegevens opvragen

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

- 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.

1.12. Infobox Crimineel Onverklaarbaar Vermogen (iCOV)

De infobox Crimineel en Onverklaarbaar Vermogen (iCOV) is een samenwerkingsverband van een aantal overheidspartijen, te weten de Belastingdienst (incl. FIOD en Douane), het Openbaar Ministerie (OM), de Politie en de Financial Intelligence Unit (FIU). Het is het vervolg op het Vastgoed Intelligence Centre (VIC), een projectorganisatie waar de focus (nog) lag op vastgoed. Binnen iCOV wordt breed gekeken naar mogelijke vermogensobjecten, bezit en financiering hiervan en transacties die hiermee hebben plaatsgevonden. Alles in relatie tot binnen de overheid kenbare gegevens.

Medewerkers hebben ten behoeve van hun werkzaamheden binnen iCOV toegang tot de systemen van de samenwerkende partijen. Daarnaast beschikt iCOV over een eigen automatiseringsinfrastructuur waar een grote hoeveelheid databestanden / databases van zowel de verschillende partijen als vanuit openbare bronnen wordt verzameld en gestructureerd ten behoeve van analyse.

De contactgegevens van iCOV zijn de volgende:

Capellalaan 1-17
2132 JK Hoofddorp

Postbus 3026
2130 KA Hoofddorp

T +31
F +31
M VIC@BELASTINGDIENST.NL

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/toezichtplaza_090_organisatie.html#P0_0

1.13. Fiscale Surveillance

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 fiscaalnummer.

Wil je de onderzoekinformatie via SURF bekijken? Klik dan op deze link:

<http://presos.belastingdienst.nl/Surf/Content/ContentFront/zoek.aspx>

1.14. Toeslagen



1.14.1. Plannen voor Toeslagen

Op deze site vind je plannen die Belastingdienst breed zijn opgesteld met daarin de doelstellingen die de Belastingdienst het komende jaar stelt en de meer specifieke plannen die gelden voor Toeslagen.

<https://regioweb.belastingdienst.nl/web/show/id=1366210>

1.14.2. Handhavingsvisie Toeslagen Toezichtpiramide Handhavingsplan 2012

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.

<https://regioweb.belastingdienst.nl/web/show/id=1375592>

1.14.3. Website Toeslagen Belastingdienst

<http://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/belastingdienst/prive/toeslagen/toeslagen>

1.14.4. Toeslagen nieuw

Voor Toeslagen is een nieuw proces ingericht: Toeslagen Nieuw. De belangrijkste kenmerken daarvan zijn:

- één systeem voor alle toeslagen;
- foutloos verwerken wat er in het leven van de burger gebeurt;
- reageren in het tempo dat de klant van ons verwacht;
- met voldoende grip op het proces zodat bijsturen mogelijk is;
- het nieuwe proces wordt in 2011 geleidelijk ingevoerd.

<https://regioweb.belastingdienst.nl/web/show/id=373335>

1.14.5. Handboeken toeslagen (HTS)

Kindgebonden budget,
Kinderopvangtoeslag
Zorgtoeslag
Huurtoeslag
Schadevergoeding

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/zoeken/toonZoekBoekenUitgebreid.do?xParm1=&xParm2=&xParm3=&xParm4=&xParm5=&queryAll=>

1.14.6. Toeslagen nieuw B/CA

http://bcanet/bcanet10/index.php?option=com_content&task=view&id=1525&Itemid=2332

1.15. Douane



Via internet is de Douanesite te raadplegen:

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

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Startpagina.aspx>

1.15.1. 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.

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/VaktechniekInternationaal/ClusterToezicht.aspx>

1.15.2. Modernisering Toezicht Douane (MTD)

Toezicht doen we samen. 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.

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Projecten/ModerniseringToezichtDouane/ModerniseringToezichtDouane.aspx>

1.15.3. Afdeling Handhaving Douane

Raadpleeg voor de werkgebieden:

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/Handhaving.aspx>

Wil je de afdeling Handhaving Douane benaderen voor informatie?

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

Telefoon:

1.15.4. 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 handavingsplan.

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/LandelijkeTaken.aspx>

1.15.5. 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**. 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.

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/Handhaving/TeamIntelligenceDMF.aspx>

1.15.6. Nationale Helpdesk Douane

De NHD is het centrale loket voor alle vragen op het gebied van de geautomatiseerde (aangifte)processen van de douane.

http://download.belastingdienst.nl/douane/docs/folder_nationale_helpdesk_douane_do0591z1ed.pdf

De postbus is te vinden via de volgende link:

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/LandelijkeTaken/DouaneInformatieCentrumDIC/DouaneInformatieCentrum.aspx>

1.15.7. Fraudeteam Douane

Heb jij een vermoeden van fraude? Meld je signaal bij van het Fraudeteam Douane,
tel.
mail: @belastingdienst.nl.

1.15.8. Landelijk Team Jachten

Intern e-mailadres <>Douane Dro Landelijk Team Jachten Postbus

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

Bezoekadres	Postadres	Tel / Fax
Duitslandweg 1 4389 PJ Ritthem	Postbus 279 4380 AG Vlissingen	T F

Externe correspondentie

Postbus 3070
6401 DN Heerlen
Nederland

1.15.8. Fraude Team Accijns / Coördinatiepunt Accijns (FTA/CPA) i.o. juli'12

De Douane en de FIOD gaan gezamenlijk de aanpak van accijnsfraude versterken. Daarom komt er een projectteam dat landelijk de aanpak van accijnsfraude gaat coördineren.

Douane/BLD@Belastingdienst	FIOD/BLD@Belastingdienst
@belastingdienst.nl	@belastingdienst.nl
teruggaaf, bezwaar en beroep	BZT FIOD/Rotterdam, Hulp OvJ.
Laan Op Zuid 45 - 3072 DB ROTTERDAM	Laan op Zuid 391 - 3072 DB ROTTERDAM

1.16. 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](#)

Telefoonnummer:

Faxnummer:

Contactpersoon is

1.16.1. 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.

1.16.2. Informatie uit interne Belastingdienst bronnen:

- BVR
- KLOP
- ABS
- IKB
- Eldoc
- EVBN
- Webdiensten Beheer (ip adressen)
- HSB,
- VastGiro (bankrekeningen)
- COA (Centrale Ontvangers Administratie)
- INL
- OB-base
- LB-base
- FLG
- RBG
- RIS
- DAS (digitaal archief systeem)
- VZL's (landelijk)
- Loonheffingstaten,
- Inkijk polis (1st wkg)
- Inkijk Vastgoed
- ICT- Sagitta

1.16.3. Informatie uit externe bronnen:

- 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
- Lexis Nexis
- Buitenlandse KvK
- Internet
- Stichting Nationale Autopas (kilometerstanden),
- CJIB boetes
- Holland Casino
- Gemeente (familie relaties) etc.

1.16.4. Lexis-Nexis

Aanwezig in Lexis-Nexis:

Meer dan 6,5 miljard doorzoekbare documenten, vanuit 36.000 informatiebronnen t.w.

- Nieuws bronnen
- Financiële / Bedrijfsinformatie
- Vakbladen
- Landeninformatie
- Markt en onderzoeks-rapporten
- Juridische Informatie

1.16.5. Dun & Bradstreet

- Meer dan 112 miljoen profielen uit 220 landen
- Elk document bevat:
- Company Name
- Telefoon en Fax nummers
- Nationaal ID
- Adressen
- Aanvullende informatie (verschilt per document)
- Executive names & titles
- Parent Headquarters information
- Standard industrial
- Company type
- Annual Sales
- Number of Employees

1.16.6. FENster

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

<http://fenster.belastingdienst.nl/>

<http://fenster.belastingdienst.nl/bibliotheek/index.htm>

Documentatie => [Alfabetische index](#)

[0 A B C D E F G H I J K L M N O P R S T U V W Z](#)

1.17. Projecten

1.17.1. Algemeen

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/projectenplaza/>

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/toezichtplaza_070_projecten.html

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

http://belastingnet.belastingdienst.nl/thema/bckc/bckc_projecten.html#P0_0

E-mail adres:

CKC Projectenplein_Postbus

CKC Projecten OK_Postbus

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](#)

- **Snel naar**
- [Rapport commissie Stevens](#)

1.18.2. Handreikingen en toezicht

- [Handreiking Nalevingsmeting](#)
- [Handreiking Handhavingsregie in \(de\) uitvoering](#)
- [Welke ruimte is er in de uitvoering: freies Ermessen](#)

1.18.3. Informatieverstrekking nu AWR 43C

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

1.18.4. Procedure voor fysieke gegevensuitwisseling met externe partijen

<http://cienet.belastingdienst.nl/bijlages/groep/170b82c0dc301d0c0a27d54400a7f936/beleidnormen/11001%20Procedure%20fysieke%20gegevensuitwisseling%20v2.1.pdf>

1.18.5. Voorschrift informatie Fiscus Banken

http://wetten.overheid.nl/BWBR0029530/geldigheidsdatum_02-08-2012

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.

<http://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/belastingdienst/intermediairs/toezicht/convenanten/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.

<https://cnv.belastingdienst.nl/cnv/logon/login.jsp>

Raadpleeg ook:

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

<http://www.rijksoverheid.nl/documenten-en-publicaties/convenanten>

U kunt de afgesloten convenanten downloaden in de volgende rubrieken:

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

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/default.asp?pid=72>

1.19.2. Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants

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

1.19.3. Nederlandse Orde van Accountants-Administratieconsulenten

<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

1.21. LIEC / RIEC's

Landelijk Informatie en Expertise Centrum / Regionale Informatie en Expertise Centra. Aanpak georganiseerde criminaliteit.

<http://liec.nl/>

<http://www.riecnet.nl/liec>

<http://www.riecnet.nl/doc/algemeen/brochure%20RIEC.pdf>

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 sofinummers, maar bijvoorbeeld ook postcodes.

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

Onderwerpen en dossieroverzicht:

<http://www.inspectieloket.nl/onderwerpen/>

Vernieuwing toezicht

http://www.inspectieloket.nl/vernieuwing_toezicht/

Overzicht alle rijksinspecties

http://www.inspectieloket.nl/organisatie/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.

<http://www.rijksoverheid.nl/ministeries/venj/dienst-justis>

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.

<http://www.fec-partners.nl/nl>

Contactgegevens:
Financieel Expertise Centrum (FEC)
Secretariaat FEC
Bezoekadres: Westeinde 1, 1017 ZN Amsterdam
Postadres: Postbus 98, 1000 AB Amsterdam
Telefoon:

fec@fec-partners.nl

1.26. Overige interne links

[Amsterdam](#)
[BCAnet Intranetsite](#)
[B/CAO-net](#)
[B/CFD](#)
[B/CIE-net](#)
[B/CIO-net](#)
[B/CKC.net](#)
[BelastingTelefoon](#)
[Douanenet Landelijk](#)
[Haaglanden](#)
[Holland- Midden](#)
[Holland- Noord](#)
[IM Belastingregio's](#)
[Landelijk Kantoor Belastingregio's](#)
[Limburg](#)
[Noord](#)
[Oost](#)
[Oost-Brabant](#)
[Randmeren](#)
[Rijnmond](#)
[Rivierenland](#)
[Toeslagen](#)
[Utrecht- Gooi](#)
[Zuidwest](#)

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/info.asp?pagina=1>

<http://politiekennisnet.politieacademie.politie.nl/Pages/Velkom.aspx>

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

<http://www.inspectieloket.nl/onderwerpen/>

<http://kadaster.nl/>

Commissie Gelijke Behandeling: <http://www.cgb.nl>

College bescherming persoonsgegevens: <http://www.cbppweb.nl/Pages/home.aspx>

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/>

- [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://zzp.startpagina.nl/>

<http://www.zzpbarometer.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.

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

Internationaal

2.8. Plaza Internationaal

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/plaza_internationaal/#

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/>

2.11. Definitie van kleine en middelgrote ondernemingen (MKB)

http://europa.eu/legislation_summaries/other/n26001_nl.htm

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.

http://europa.eu/legislation_summaries/taxation/index_nl.htm#s_847

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.

http://ec.europa.eu/taxation_customs/taxation/gen_info/info_docs/tax_inventory/index_en.htm

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.

http://ec.europa.eu/taxation_customs/vies/

2.17. Taxpayer Identification Number TIN online check module

Member State -- AT - Austria BE - Belgium BG - Bulgaria CY - Cyprus CZ - Czech Republic DE - Germany DK - Denmark EE - Estonia EL - Greece ES - Spain FI - Finland HU - Hungary IE - Ireland IT - Italy LT - Lithuania LV - Latvia MT - Malta NL - Netherlands PL - Poland PT - Portugal RO - Romania SE - Sweden SI - Slovenia SK - Slovakia UK - United Kingdom

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).

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/plaza_internationaal/plaza_internationaal_130_ias.html#

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

Link:

[Internationaal Belastingrecht. Inlichtingenuitwisseling](#)

2.19.2. Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling

Bijlage

Landen	Verdrags- artikel	Fraude- clausule	Ook voor niet inwoners	Ook voor vervolg	Beperkt tot geordend voorhanden	Informatie van banken
--------	----------------------	---------------------	------------------------------	---------------------	---------------------------------------	--------------------------

Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling

http://belastingnet.belastingdienst.nl/bdienst/template/JSP/bbesluit2/view.jsp?vdkVgwKey=data%2F003673608.xml&docOffset=7&docsFound=283&queryText=%28verdragen%29&collection=bbesluit&sortSpec=score+desc+titel+asc&viewTemplate=view.jsp&resultTemplate=result.jsp&resultStart=1&resultCount=10&doLog=true&resultField=VdkVgwKey&resultField=Datum-besluit&resultField=Nummer&resultField=Middel&resultField=Geblokt&resultField=Datum-inwerking&resultField=Datum-belang-verloren&resultField=K2DocKey&resultField=Belang-verloren-bij&resultField=Datum-inwerking&resultField=Datum-belang-verloren&zoekTermen=zoekwoord%3Dverdragen&queryMode=uitgebreid#P566_110243

2.19.3. Beleidsbesluiten inlichtingenuitwisseling

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/bdienst/template/JSP/bbesluit2/result.jsp?queryText=%28inlichtingenuitwisseling%29&resultCount=10&resultTemplate=result.jsp&collection=bbesluit&sortSpec=datum-besluit+desc&resultField=VdkVgwKey&resultField=Datum-besluit&resultField=Nummer&resultField=Middel&resultField=Geblokt&resultField=Datum-inwerking&resultField=Datum-belang-verloren&resultField=K2DocKey&viewTemplate=view.jsp&zoekTermen=zoekwoord%3Dinlichtingenuitwisseling&resultStart=1&doLog=true&queryMode=uitgebreid>

2.20. Grensoverschrijdende samenwerking Nederland-België

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/08/tijdelijke-regelgeving-tussen-nederland-en-belgie-met-betrekking-tot-grensoverschrijdende-samenwerking/tijdelijke-regelgeving-tussen-nederland-en-belgi-e-b-mbt-gr-enoverschrijdende-samenwerking.pdf>

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/08/gemeenschappelijke-verklaring-met-belgie-over-gelijktijdige-boekenonderzoeken/gemeenschappelijke-verklaring-met-belgi-e-b-over-gelijktijdige-boekenonderzoeken.pdf>

2.21. Intentieverklaring inlichtingenuitwisseling Nederland-Duitsland.

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/08/intentieverklaring-inlichtingenuitwisseling-tussen-nederland-en-duitsland-inzake-btw/intentieverklaring-inlichtingenuitwisseling-tussen-nederland-en-duitsland-inzake-btw.pdf>

2.22. Stand van zaken TIEA's en Protocollen

TIEA= Tax Information Exchange Agreement

DTA= Double Tax Agreement

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/06/overzicht-tiea-s-en-dta-s/overzicht-tiea-s-en-dta-s.pdf>

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.

<http://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/verdragen>
<http://www.minbuza.nl/producten-en-diensten/verdragen>

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:
- Vanuit Duitsland:
- Vanuit België:

Bezoekadres Terra Nigrastraat 10, 6216 BL Maastricht

http://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/standaard_functies/privé/contact/belastingtelefoon_bellen/team_grensoverschrijdend_werken_en_ondernemen_gwo

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:

2.26. Internationale overeenkomsten

2.26.1. Eurlex

EUR-Lex 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.

<http://eur-lex.europa.eu/nl/accords/accords.htm>

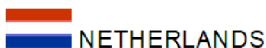
2.26.2. Tax Information Exchange Agreements TIEA's

Bilateral Agreements that have been signed to establish exchange of information for tax purposes.

Model agreement on exchange of information on tax matters, developed by the OECD Global Forum Working Group on Effective Exchange of Information.

http://www.oecd.org/document/7/0,3343,en_2649_33767_38312839_1_1_1_1,00.html

2.26.3. Netherlands



The list below contains the Tax Information Exchange Agreements (TIEAs) signed by The Netherlands.

- [Netherlands - Liberia](#) (27 May 2010)
- [Netherlands - Gibraltar](#) (23 April 2010)
- [Netherlands - San Marino](#) (27 January 2010)
- Netherlands - Monaco (11 January 2010)
- [Bahamas - Netherlands](#) (4 December 2009)
- [Netherlands - St. Lucia](#) (2 December 2009)
- [Netherlands - Liechtenstein](#) (10 November 2009)
- [Netherlands - Andorra](#) (6 November 2009)
- [Netherlands - Cook Islands](#) (23 October 2009)
- Netherlands - Samoa (14 September 2009)
- Netherlands - British Virgin Islands (11 September 2009)
- [Netherlands - Antigua & Barbuda](#) (2 September 2009)
- [Netherlands - St Vincent & the Grenadines](#) (1 September 2009)
- [Netherlands - St Kitts & Nevis](#) (1 September 2009)
- [Netherlands - Turks & Caicos](#) (22 July 2009)
- [Netherlands - Anguilla](#) (22 July 2009)
- [Netherlands - Cayman Islands](#) (8 July 2009)
- [Netherlands - Bermuda](#) (8 June 2009)
- [Guernsey - Netherlands](#)
(25 April 2008 / Date of entry into force: 11 April 2009)

- [Jersey - Netherlands](#)
(20 June 2007 / Date of entry into force: 1 March 2008)
- [Isle of Man - Netherlands](#)
(12 October 2005 / Date of entry into force: 21 July 2006)

Netherlands has signed **125 agreements** (97 DTC and 28 TIEA agreements) providing for the exchange of information.

List of agreements:

<http://eoi-tax.org/jurisdictions/NL#agreements>

En de overige 3900 zoekresultaten.....

http://www.oecd.org/searchGoogle/0,3547,en_2649_33767_1_1_1_1_1,00.html?cx=012432601748511391518%3Axzeadub0b0a&cof=FORID%3A11&ie=UTF-8&q=TIEAs+Netherlands&sa=Search

Informatie over Nederland.

http://www.oecd.org/country/0,3731,en_33873108_33873626_1_1_1_1_1,00.html

3. NIEUWE ONTWIKKELINGEN.

3.1. 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](#) vanaf je vaste werkplek, thuis en via je mobiele apparaat bezoeken.

<http://dnm.columbo.nl/NewsBrief/clusteredition/nl/latest.html>

3.2. Filantropische sector

Meer transparantie filantropische sector

20-09-2012 De filantropische sector heeft afspraken met de rijksoverheid gemaakt over eenduidig toezicht en verantwoording in de sector. Filantropische instellingen gaan zich op internet financieel verantwoorden. Ook ontwikkelt de branche één gedragscode voor de sector en één keurmerkstelsel voor alle fondsenwervende instellingen. Dit staat in de "visie op toezicht en verantwoording in de filantropische sector" die vandaag werd ondertekend door Staatssecretaris van Financiën Weekers, Staatssecretaris van Veiligheid en Justitie Teeven en de Stichting Samenwerkende Brancheorganisaties Filantropie (SBF). Het doel van de visie en de maatregelen is om de donaties aan en het vertrouwen in de filantropische organisaties verder te stimuleren en komt voort uit het in 2011 gesloten convenant "Ruimte voor Geven".

http://www.rijksoverheid.nl/ministeries/fin/nieuws/2012/09/20/meer-transparantie-filantropische-sector.html?ns_campaign=nieuwsberichten-ministerie-van-financi%26euml%3Bn&ns_channel=att



3.2.1. Aftrek giften

<http://www.belastingnetportaal.nl/beeldkrant/2012/09/anbis-maken-afspraken-over-verantwoording/>

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.

<http://www.taxjustice.nl/?nid=10000>

3.4. KENNISAGENDA BELASTINGDIENST

27 september 2012

De Belastingdienst heeft een **Kennisagenda**. Een (digitale) uitgave waarin de grote vragen van onze dienst zijn geformuleerd. Op 8 oktober wordt hij officieel gepresenteerd tijdens de opening van het Academisch jaar. Wij mogen hem nu alvast inzien. "Lees onze Kennisagenda en maak kennis met de Belastingdienst", zegt in zijn voorwoord.

<http://www.belastingnetportaal.nl/beeldkrant/2012/09/wat-we-al-weten-en-wat-we-nog-te-weten-moeten-komen/>

Het **doel** van deze 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. De antwoorden voeden de strategische beleidsontwikkeling. Ook wil de Belastingdienst meer inzicht krijgen in mogelijke vormgeving en toepasbaarheid van nieuwe innovatieve **toezichtsarrangementen**. Dit vraagt onder meer kennis over:

- *compliance by design*: de inrichting van informatiesystemen van organisaties op zo'n manier dat de werkprocessen gegarandeerd voldoen aan regels en richtlijnen
- *continuous control monitoring*: informatiesystemen verzamelen voortdurend gegevens over de werking van interne beheersingsmaatregelen, monitoren en analyseren deze gegevens en signaleren afwijkingen, zodat de organisatie ervan kan leren en maatregelen kan nemen
- de relatie tussen administratieve lasten, toezichtactiviteiten en de mate van compliance
- de rol en bijdrage van ICT(-dienstverleners), in het bijzonder wat betreft *Cloud Computing*, bij de implementatie en borging van kwaliteit in de keten (bijvoorbeeld certificering en zelfregulering)

http://www.belastingnetportaal.nl/beeldkrant/files/2012/09/BD_Kennisagenda_interactief_260912.pdf

(Noot: Nieuwe toezichtsarrangementen: zie Kwaliteit in de keten, pag. 6/7)

3.5. FIOD en Justitie richten centraal meldpunt op

23 oktober 2012, 1:00 uur

Faillissementsfraude - Jaarlijks gaan zo'n 6.000 ondernemingen failliet. Bij naar schatting een kwart tot eenderde van die faillissementen is sprake van fraude. Volgens het ministerie van Veiligheid en Justitie lopen schuldeisers daardoor jaarlijks € 1,7 miljard mis. Reden voor justitie en FIOD om een centraal meldpunt te openen om faillissementsfraude serieus aan te pakken.

Op het centrale meldpunt kwamen tot nu toe zo'n 200 meldingen binnen. Geen groot aantal als je bedenkt dat een [rapport van het WODC](#), het onderzoek- en documentatiecentrum van justitie, een fraudepercentage noemt van 25 tot 30%.

<http://www.belastingnetportaal.nl/beeldkrant/2012/10/centraal-meldpunt-in-de-strijd-tegen-faillissementsfraude/>

3.5.1. Meldpunt faillissementsfraude

faillissementsfraude@belastingdienst.nl Het mailadres van het centraal meldpunt staat op [Fenster](#), het intranet van de FIOD. Externe partijen, zoals curatoren, kunnen het meldpunt benaderen via [Insolad](#), de website van de Vereniging Insolventierecht Advocaten.

“Dit meldpunt is voorlopig ondergebracht bij de FIOD, maar het gaat naar de politie als daar de reorganisatie richting Landelijke Politiediensten is afgerond.”

3.6. 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 inmiddels vastgesteld en worden hierna weergegeven.

Overzicht bronnen voor Klantbeeld (nieuw/20120110)

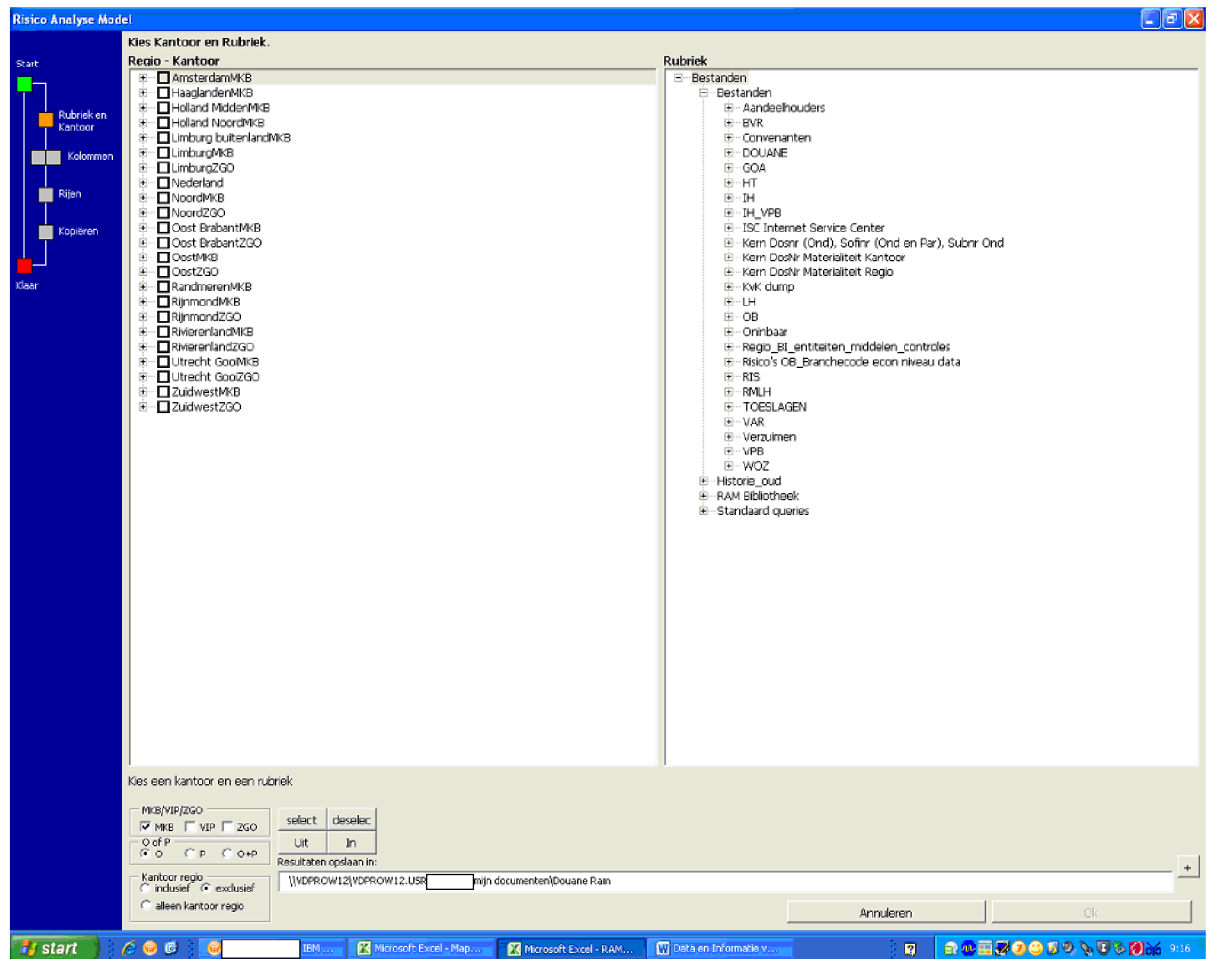
Nr.	Bron	Omschrijving
1	BVR	Beheer van relaties
2	WOZ (stroom)	Waarde Onroerende zaken
3	Kadaster gegevens	
4	CNV	Convenanten administratie
5	Dacas	Archief van de COA
6	COA	Centrale ontvangersadministratie
7	INL	Inning lokaal (het nieuwe GOA)
8	ETM	Enterprise tax management
9	DOH	Douane Heffing
10	IKB	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

Legenda:

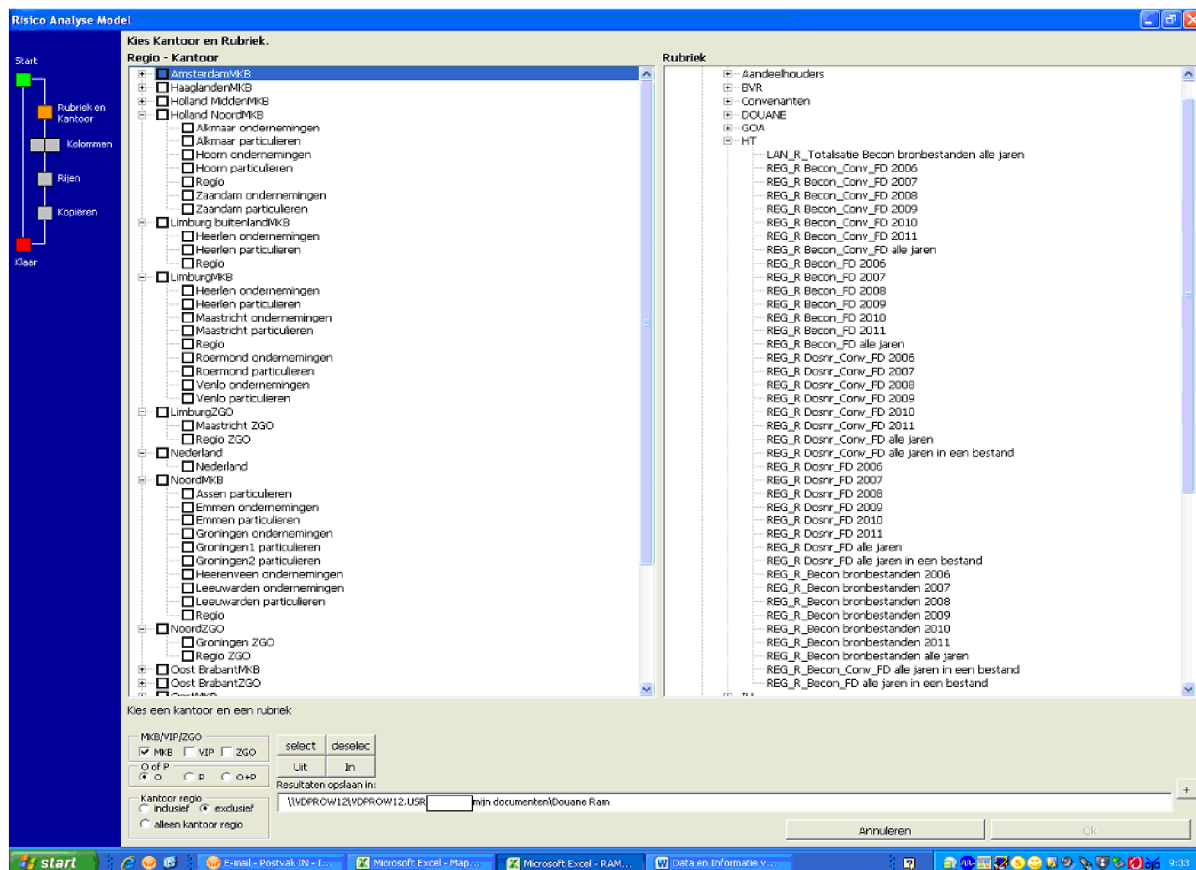
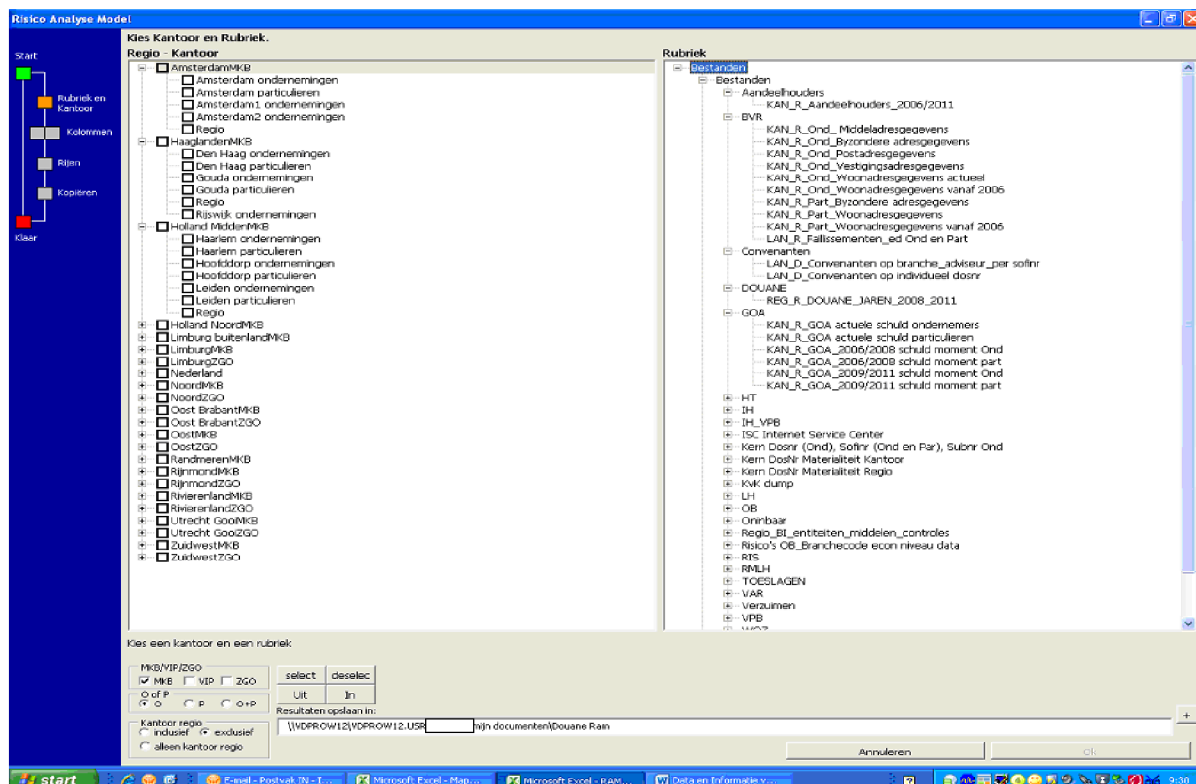


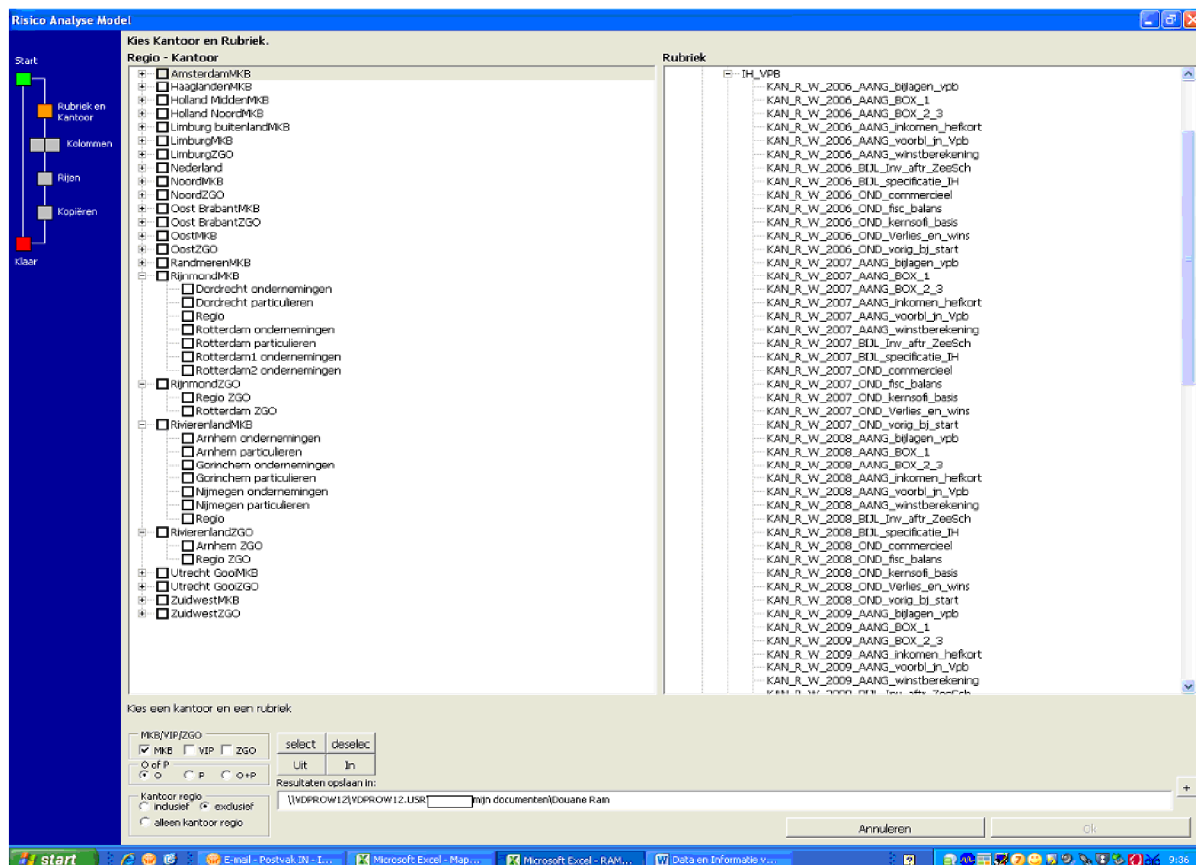
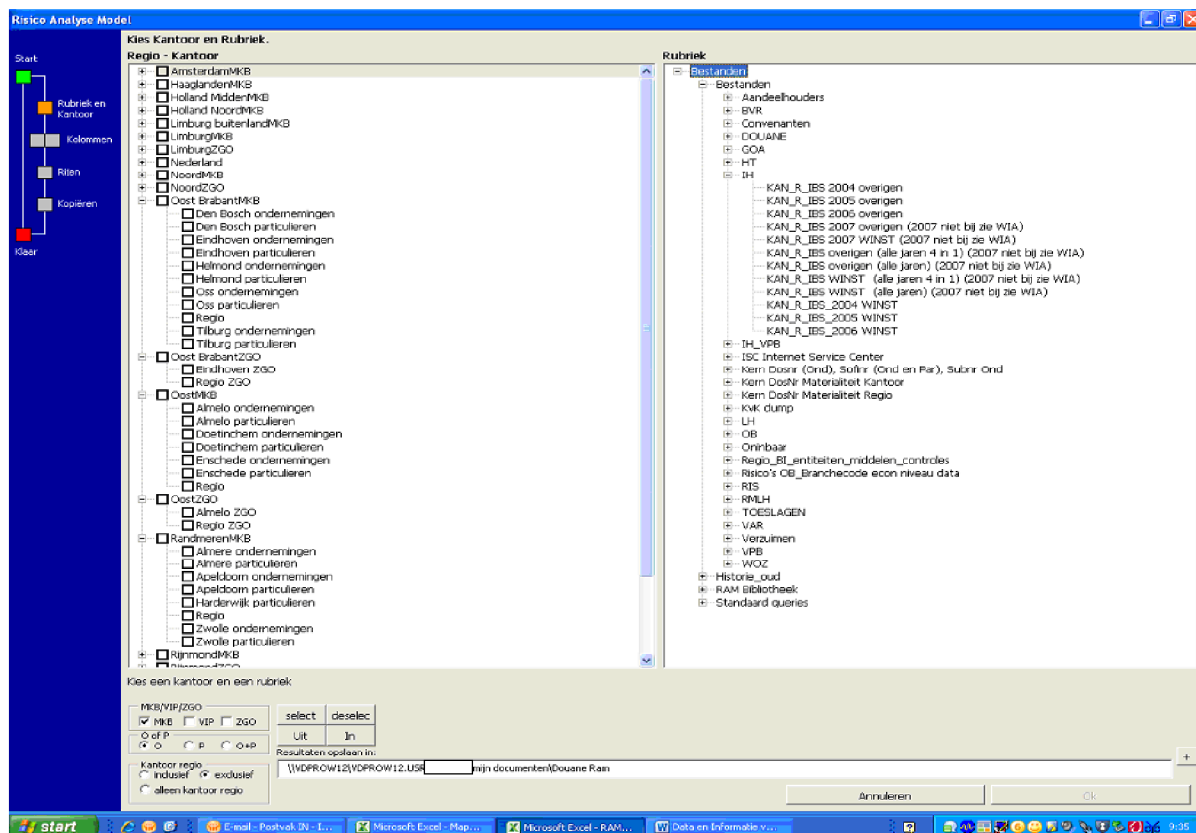
Reeds in Oracle Data System (ODS) opgenomen
 Aanvullende bronnen gevraagd door MGO/ZGO
 Aanvullende bron nodig voor KB Kasopbrengsten

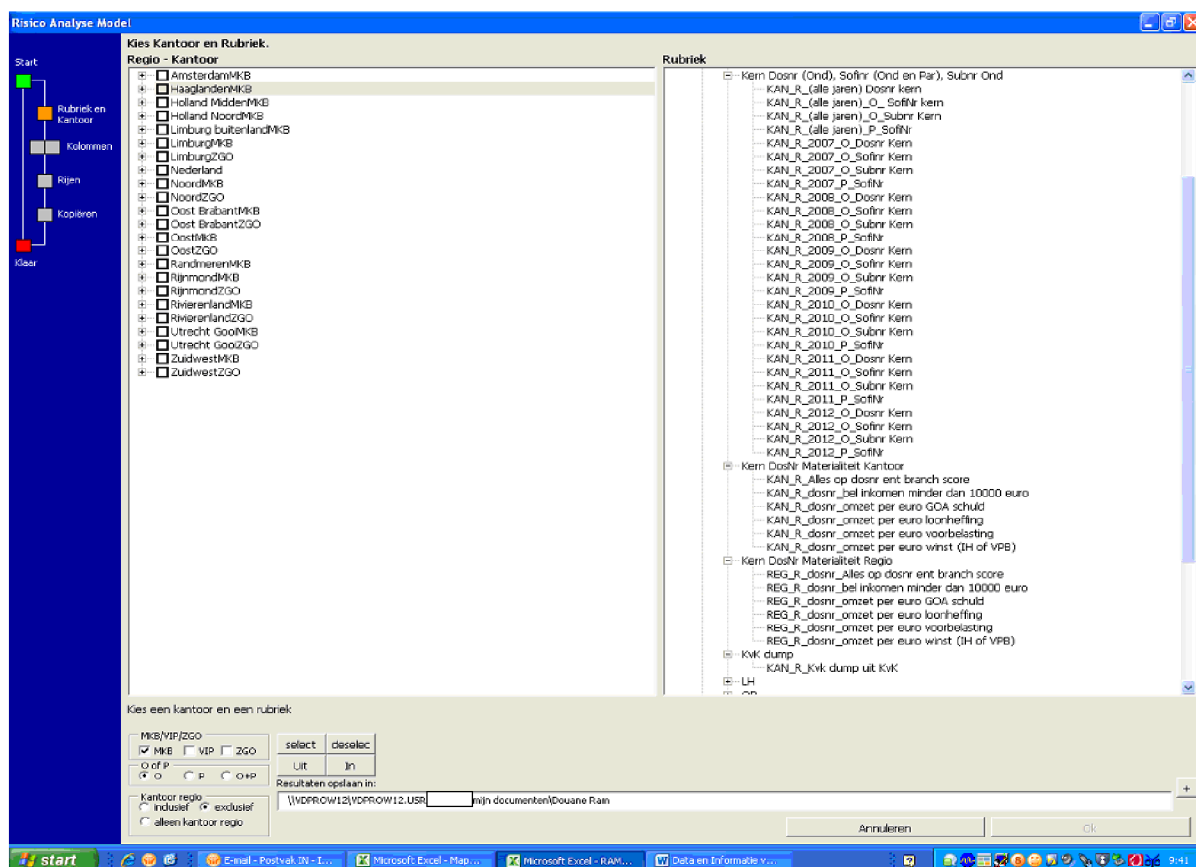
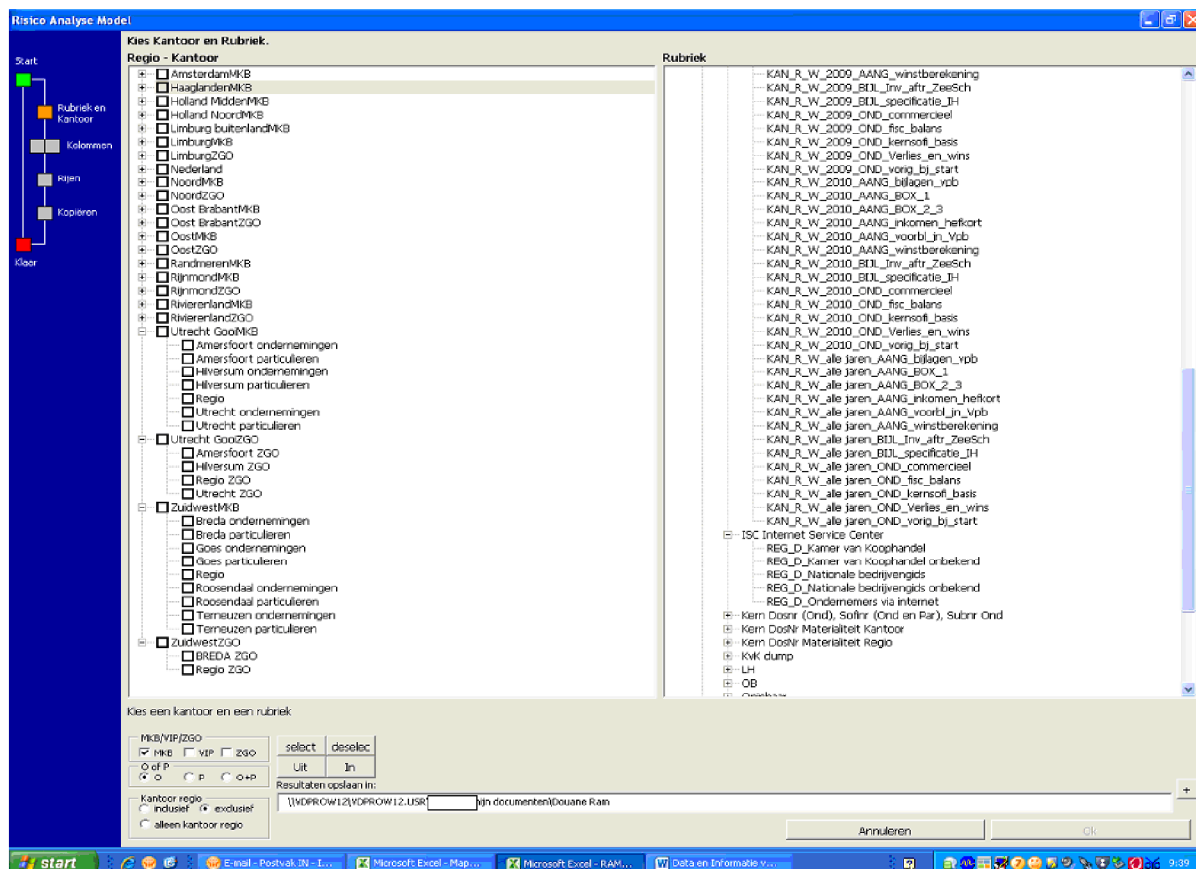
Bijlage 2. Data IN RAM / ODS

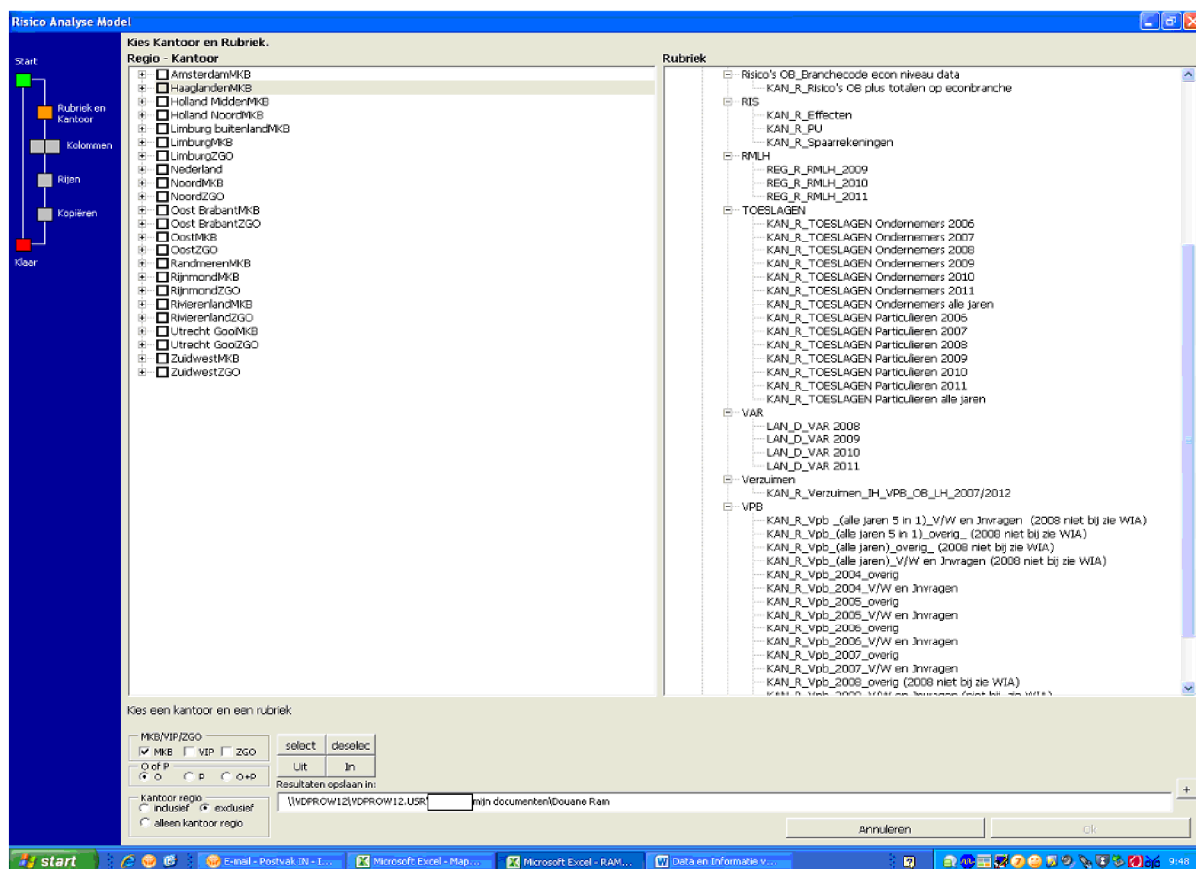
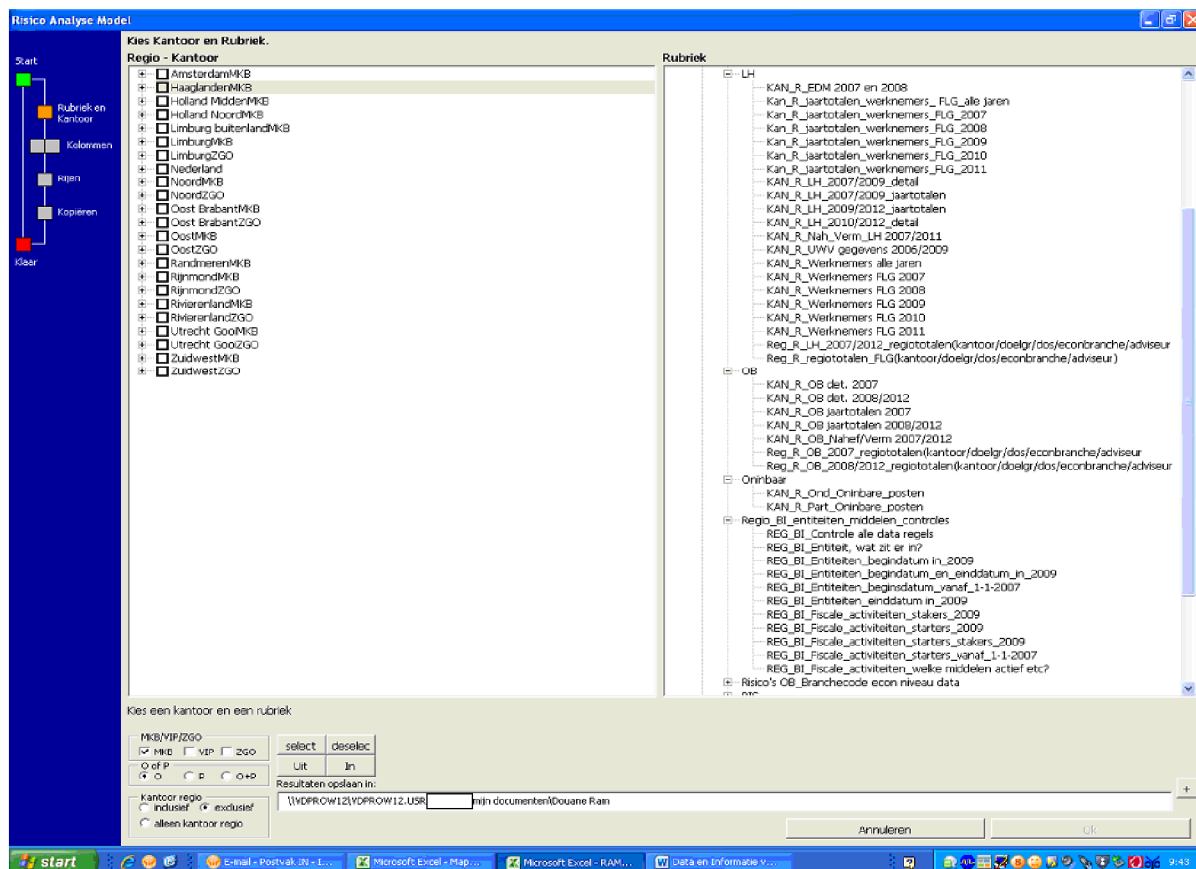


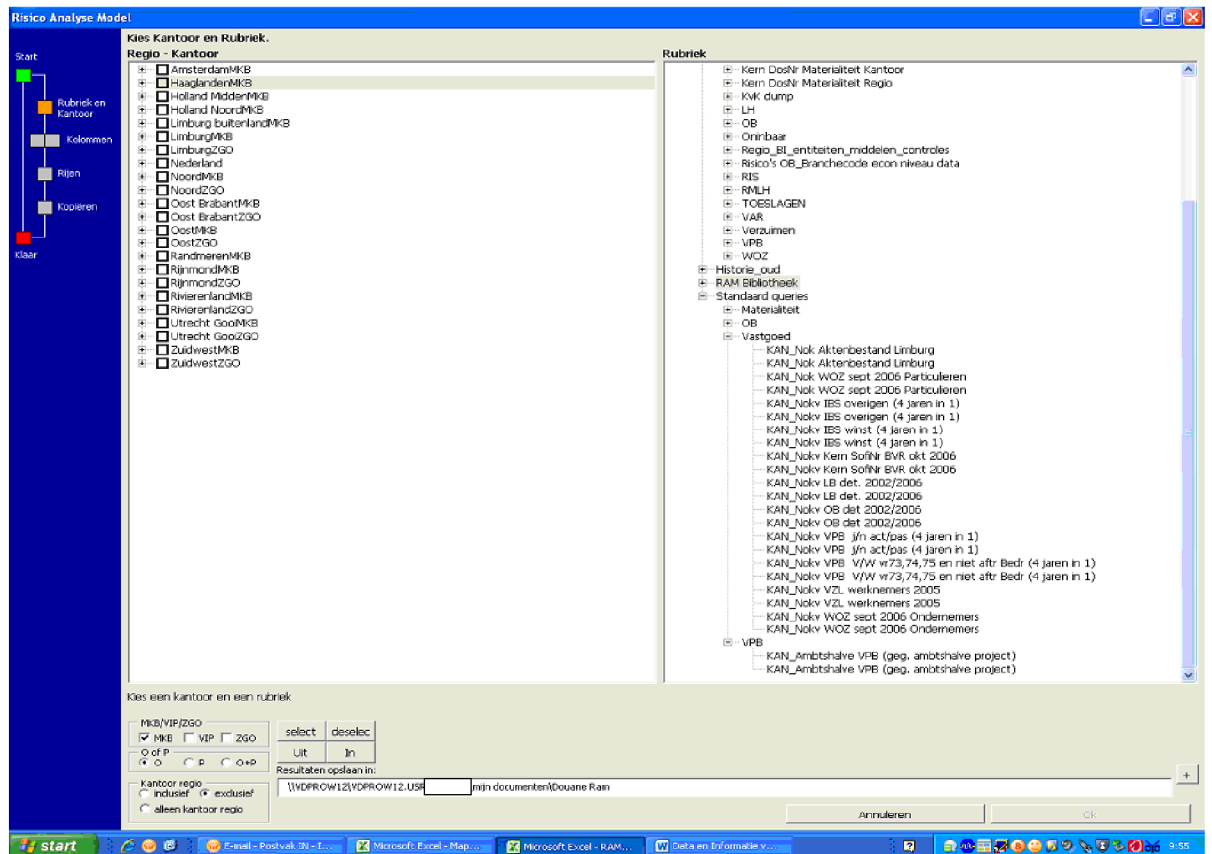
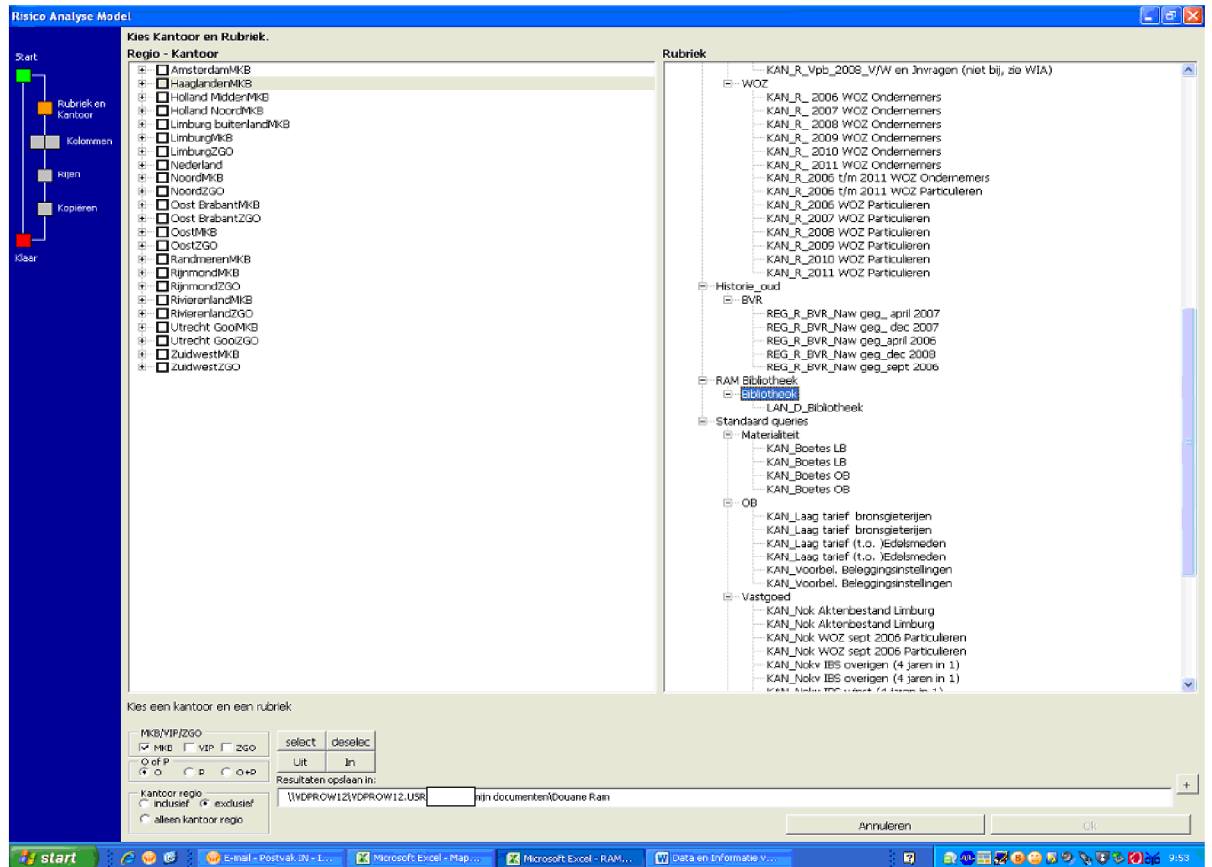
Hierna zijn (5 pagina's) de uitgeklapte bestanden opgenomen.











Bijlage 3. Overzicht beschikbare bronnen B/CA-CIV

		Door CIV te benaderen voor queries	Bijzonderheden
A			
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	

	Zorgverzekeringswet/Evenredige premieverdeling)		
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 BeroepschriftenProcedure)	x	
RIS	(Renseignementen 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

Door **B/CA-IVG*** worden gegevens bij derden ingewonnen en aan derden verstrekt.

http://bcanet/ivgprojecten/?q=liz_overzicht

http://bcanet/bcanet10/index.php?option=com_content&task=view&id=518&Itemid=2238

*Belastingdienst Centrale Administratie-Unit Inwinnen en Verstrekken van Gegevens

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-TIC worden ingediend.

Zie [1.2](#).

B/CA-OAG (voorheen TGD) 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).

http://bcanet/bcanet10/index.php?option=com_content&task=view&id=3262&Itemid=2239

Belastingdienst Centrale Administratie-Unit Onderzoek en Advies Gegevenskwaliteit

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 Leeftomgeving 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 (Workdesk) van ILT Chauffeurspassenbestand wordt samengesteld door KIWA" Bestanden met voertuiginspecties (aanhoudingen) op het voertuigienpark, 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 gemeenschappelijke ANPR scanacties tussen de KLDP en de BD
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties Agentschap Basisadministratie Persoonsgegevens en Reisdocumenten	Gemeentelijke Basisadministratie Persoonsgegevens (GBA) Persoonsgegevens subjecten Registratie Niet Ingezetenen (RNI)
Ministerie van Defensie	Antwoordbestand Militairen
Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie (EL&I) Kamer van Koophandel	Inschrijvingen van nieuwe ondernemers Nieuw Handelsregister (NHR)
Ministerie van Financiën	Aangiften Importeur
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Wetenschap (OCW) Dienst Uitvoering Onderwijs	Studiefinanciering Levering IB- en LH-gegevens (vraag + antwoord) Koppelvlak voor inwinnen & verstrekken wijziging inwinnen VIA Toegekende beurs

Leverancier	Omschrijving
Ministerie van Sociale zaken en werkgelegenheid (SZW) Sociale Verzekerings Bank	E101 – Detacheringsverklaringen 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) UWV Basisregistratie Lonen, Arbeids- en Uitkeringsverhoudingen (BLAU) WAJONG UWV 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

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)