



Centraal Justitieel Incassobureau  
*Ministerie van Veiligheid en Justitie*

**CONVENANT**  
**TUSSEN**  
**CENTRAAL JUSTITIEEL INCASSOBUREAU**  
**EN**  
**BELASTINGDIENST**

Datum 4 september 2013  
Status Definitief



#### **DE ONDERGETEKENDEN:**

De Staat der Nederlanden, gevestigd te Den Haag, te dezen vertegenwoordigd door de Minister van Veiligheid en Justitie, voor deze het Centraal Justitieel Incassobureau, ter zake rechtsgeldig vertegenwoordigd door de Algemeen Directeur, verder te noemen: het CJIB

#### **EN**

De Staat de Nederlanden, gevestigd te Den Haag, te dezen vertegenwoordigd door de Minister van Financiën, voor deze de Belastingdienst, ter zake rechtsgeldig vertegenwoordigd door de Algemeen Directeur Belastingen, verder te noemen: de Belastingdienst,

#### **IN AANMERKING NEMENDE DAT:**

1. Het CJIB belast is met de taken die hem bij algemene maatregel van bestuur zijn opgedragen. Het CJIB verricht de werkzaamheden die uit deze taken voortvloeien en die Onze Minister van Veiligheid en Justitie of het openbaar ministerie van hem verlangen.

2. De Belastingdienst verantwoordelijk is voor de heffing en inning van rijksbelastingen en premieheffing volksverzekeringen. Voor de beoordeling of ingediende aangiften juist zijn, wordt gebruik gemaakt van contra-informatie afkomstig van derden.

3. Op grond van artikel 572a van het Wetboek van strafvordering de Belastingdienst verplicht is aan de Officier van Justitie gegevens te verstrekken die redelijkerwijs noodzakelijk zijn voor de tenuitvoerlegging van een vonnis, een arrest of een strafbeschikking, houdende veroordeling tot een geldboete of een maatregel als bedoeld in artikel 36f van het Wetboek van Strafrecht<sup>1</sup>. Op grond van artikel 553 van het Wetboek van strafvordering jo. artikel 43c, eerste lid onder I ten 5de van de uitvoeringsregeling Algemene wet inzake Rijksbelastingen, de Belastingdienst verplicht is aan de Officier van Justitie gegevens te verstrekken die redelijkerwijs noodzakelijk zijn voor de tenuitvoerlegging van een vonnis, een arrest of een strafbeschikking, houdende veroordeling tot de verplichting tot betaling van een geldbedrag aan de staat ter ontneming van wederrechtelijk verkregen voordeel als bedoeld in artikel 36e van het Wetboek van Strafrecht. Op grond van artikel 22 van de Wet administratiefrechtelijke handhaving verkeersvoorschriften de Belastingdienst verplicht is inlichtingen te verstrekken aan de Officier van Justitie welke naar zijn redelijk oordeel noodzakelijk zijn ten behoeve van de inning van administratieve sancties.

Het openbaar ministerie heeft deze taken/bevoegdheden door middel van mandaat belegd bij het CJIB.

4. Op grond van artikel 55 Algemene wet inzake rijksbelastingen het CJIB verplicht is gegevens en inlichtingen uit haar systemen aan de Belastingdienst te verstrekken die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van zijn wettelijke taken. De verstrekte gegevens mogen alleen voor de uitvoering van deze wettelijke taken worden gebruikt.

5. Partijen algemene afspraken wensen vast te leggen over hun samenwerking.

<sup>1</sup> Zeer waarschijnlijk wordt per 1-1-2014 artikel 572a Sv aangepast, in die zin dat ook artikel 36e Sr (ontnemingsvorderingen) hieronder valt.



## **VERKLAREN TE ZIJN OVEREENGEKOMEN ALS VOLGT:**

### Artikel 1 Onderwerp

1. In dit convenant worden algemene afspraken gemaakt over de samenwerking tussen het CJIB en de Belastingdienst.
2. Op basis van dit convenant wordt de intentie uitgesproken de gegevensuitwisseling ten behoeve van verschillende doelen te willen faciliteren.
3. Voor iedere gegevensuitwisseling vindt een aparte beoordeling plaats inzake de technische en juridische mogelijkheid tot meewerken aan de gegevensverstrekking. Er kunnen nadere afspraken worden opgesteld waarin de specifieke zaken over de desbetreffende uitwisseling worden vastgelegd.
4. De mogelijkheid bestaat om nadere convenanten te sluiten. Hierin worden in ieder geval de volgende zaken vastgelegd:
  - voorwerp van het convenant;
  - wijze van verstrekken van gegevens;
  - inwerkingtreding, looptijd en evaluatie.

### Artikel 2 Afsprakendocument

1. Het CJIB en Belastingdienst kunnen voor verschillende situaties nadere afspraken maken. In deze afsprakendocumenten worden de door het CJIB en de Belastingdienst gewenste praktische zaken met betrekking tot de beoogde gegevensuitwisseling vastgelegd.
2. Een afsprakendocument vormt een integraal onderdeel van dit convenant. Van het afsprakendocument kunnen in overleg tussen partijen nieuwe versies worden opgesteld. Nieuwe versies van het afsprakendocument worden van kracht na wederzijdse accordering door partijen van de nieuwe versie.
3. In het afsprakendocument worden in ieder geval de volgende zaken vastgelegd:
  - frequentie en tijden van uitwisseling;
  - foutmeldingen;
  - procedure probleemafhandeling, storingen;
  - lijst met contactpersonen voor technische aspecten.

### Artikel 3 Contactpersonen

1. Zowel het CJIB als de Belastingdienst wijzen contactpersonen aan.
2. Voor gesprekken over (nieuwe) gegevensuitwisselingen of voor wijziging van bestaande afspraken zal voor de Belastingdienst optreden: een medewerker van de Landelijke Toezichtorganisatie.
3. Voor gesprekken over (nieuwe) gegevensuitwisselingen of voor wijziging van bestaande afspraken zal voor het CJIB optreden: de privacy jurist.



4. Periodiek zal er een overleg plaatsvinden tussen de privacy jurist van het CJIB en een medewerker van B/CA om de werking van dit convenant te evalueren.

#### Artikel 4 Geheimhouding/privacy

1. Partijen verplichten zich jegens elkaar om alle redelijkerwijs te nemen voorzorgsmaatregelen te treffen om de ontvangen informatie strikt vertrouwelijk en met de gepaste geheimhouding te behandelen.

Ten aanzien van de risico's ten aanzien van integriteit, beschikbaarheid en vertrouwelijkheid van gegevens en gegevensverwerkende processen zullen partijen treffende organisatorische maatregelen nemen. Voor medewerkers van de Belastingdienst geldt artikel 67, eerste lid Algemene wet inzake rijksbelastingen; daarnaast zijn in de personeelsvoorschriften van de Belastingdienst elementen opgenomen die de beveiliging van persoonsgegevens binnen de Belastingdienst borgen.

Voor medewerkers van het CJIB gelden de bepalingen voortvloeiende uit artikel 125a, lid 3 Ambtenarenwet met betrekking tot geheimhouding.

Tevens zijn nadere bepalingen opgenomen in de personeelsvoorschriften en werkinstructies.

2. Partijen zullen de risico's ten aanzien van de technische infrastructuur beheersen door middel van het voeren van een informatiebeveiligingsbeleid. Partijen effectueren dit informatiebeveiligingsbeleid door het treffen van passende technische en organisatorische maatregelen.

Binnen de Belastingdienst alsmede binnen het CJIB geldt een samenstel van (uitvoerings-)voorschriften die hun belangrijkste basis vinden in het Besluit Voorschrift Informatiebeveiliging Rijksdienst 2007 (VIR).

3. De verwerking van persoonsgegevens die plaatsvindt bij zowel het CJIB als bij de Belastingdienst valt onder het regime van de Wet bescherming persoonsgegevens. De persoonsgegevens worden verwerkt conform de in deze wet gestelde eisen.

4. De uitgewisselde gegevens worden uitsluitend gebruikt voor de uitoefening van de publiekrechtelijke taken van partijen. De gegevens worden uitsluitend aangewend voor het doel waarvoor zij worden verstrekt.

5. Gegevens worden niet overgedragen of ter beschikking gesteld aan derden of zijn raadpleegbaar door derden dan na schriftelijke toestemming van de partij die de gegevens heeft geleverd. Hiervan is uitgezonderd informatieoverdracht waartoe in wetten en rechterlijke uitspraken verplichtingen zijn opgenomen.

6. Geen der partijen zal zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de wederpartij in publicaties van dit convenant melding maken. Partijen zullen terughoudend zijn met het geven van informatie aan derden over de werkzaamheden en de resultaten van de samenwerking. Over voorlichtingsactiviteiten en contacten met de media wordt steeds tijdig vooraf overleg gevoerd met de Persvoorlichter van het Ministerie van Financiën en de afdeling Communicatie van het **CJIB**.

#### Artikel 5 Vergoeding

Tenzij ten aanzien van bepaalde onderdelen expliciet anders wordt overeengekomen zijn partijen voor de uitvoering van dit convenant geen vergoeding aan elkaar verschuldigd.



#### Artikel 6 Overmacht

Indien sprake is van een situatie van overmacht, zal de meest gereede partij daarvan terstond mededeling doen aan de wederpartij en hem *van* de ontwikkelingen *van* de overmachtsituatie op de hoogte houden. Beide partijen zijn gehouden al het mogelijke te doen om schade te voorkomen c.q. te beperken.

#### Artikel 7 Uitsluiting aansprakelijkheid

Partijen sluiten elke aansprakelijkheid jegens elkander *voor* schade op grond van dit convenant uit.

#### Artikel 8 Voortdurende verplichtingen

Verplichtingen welke naar hun aard bestemd zijn om ook na ontbinding van dit convenant *voort* te duren, blijven na ontbinding van dit convenant bestaan. Tot deze verplichtingen behoren onder meer het bepaalde omtrent geheimhouding.

#### Artikel 9 Wet openbaarheid van bestuur

1. In het *geval* een der partijen een verzoek om informatie van een derde ontvangt inzake een van de aangelegenheden vallende onder de werking *van* dit convenant, dan informeert de ontvangende partij de andere partij onverwijld en schriftelijk *over* de inhoud van het verzoek om informatie.
2. Voor zover het verzoek om informatie documenten van Opdrachtnemer omvat, handelt Opdrachtnemer dit verzoek om informatie, eventueel in samenspraak met Opdrachtgever, af. Betreft het verzoek om informatie documenten van Opdrachtgever, dan handelt Opdrachtgever dit verzoek om informatie, eventueel in samenspraak met Opdrachtnemer, af.
3. Partijen zullen elkaar *zoveel* als mogelijk ondersteuning bieden bij de afhandeling *van* het verzoek om informatie.

#### Artikel 10 Duur van het convenant

1. Dit convenant wordt in beginsel aangegaan tot 31 december 2013 en wordt stilzwijgend met telkens een jaar verlengd, tenzij een der partijen ten minste twee maanden *voor* het einde van het betrokken kalenderjaar schriftelijk aan de andere partij mededeelt het convenant te willen beëindigen.
2. De bepalingen *van* dit convenant worden geacht te blijven gelden voor nadere convenanten die op het moment *van* de afloop *van* dit convenant nog voortduren en wel gedurende de looptijd van die nadere convenanten.
3. Bij ontbinding *van* dit convenant werken partijen naar beste vermogen mee aan de overdracht *van* werkzaamheden en maken nadere afspraken *over* zaken die nog niet zijn afgerond.



#### Artikel 11 Geschillen

1. In het geval van een geschil met betrekking tot de totstandkoming, de uitleg en/of uitvoering van dit convenant, wordt zo nodig tot op directieniveau gezocht naar een minnelijke oplossing.
2. Mocht verschil van inzicht blijven bestaan dan kan een der partijen overgaan tot de inschakeling van een onafhankelijke derde die een bindende uitspraak doet over het geschil.
3. De keuze voor een onafhankelijke derde dient door beide partijen geaccepteerd te worden.
4. De kosten die de inschakeling van de onafhankelijke derde met zich meebrengt, worden door beide partijen gelijkmatig gedragen.

#### Artikel 12 Klachten

1. In het geval een der partijen een klacht ontvangt over een handelen of nalaten inzake een van de aangelegenheden vallende onder de werking van dit convenant, dan informeert de ontvangende partij de andere partij over de inhoud van de klacht via de contactpersonen zoals opgenomen in dit convenant.
2. Voor zover de klacht ziet op het handelen of nalaten van Opdrachtgever, dan handelt Opdrachtgever deze klacht af, eventueel in samenspraak met Opdrachtnemer. Voor zover de klacht ziet op het handelen of nalaten van Opdrachtnemer, dan handelt Opdrachtnemer deze klacht af, eventueel in samenspraak met Opdrachtgever.
3. Partijen zullen elkaar zoveel als mogelijk ondersteuning bieden bij de afhandeling van de klacht.

#### Artikel 13 Overige bepalingen

1. Wijzigingen van dit convenant zijn slechts geldig tussen partijen indien zij schriftelijk zijn overeengekomen.
2. Wijzigingen van dit convenant en het afsluiten van nadere convenanten kunnen uitsluitend worden ondertekend door de algemeen directeuren van de beide partijen.

**ALDUS OVEREENGEKOMEN EN IN TWEEVOUD GETEKEND**