

## Samenwerkingsovereenkomst uitvoering Wet controle op rechtspersonen

tussen de Belastingdienst en Team TRACK (Toezicht Rechtspersonen, Analyse, Controle en Kennisgeving), onderdeel van de Dienst Justis, van het Ministerie van Veiligheid en Justitie

De Belastingdienst,

en Team TRACK, verder te noemen "de Dienst Justis",

overwegende:

dat in Nederland jaarlijks aanzienlijke schade ontstaat door misbruik van rechtspersonen;

dat in 2005 (Nota Snel en Secuur Toetsen) is voorgesteld om het preventieve toezicht op vennootschappen te vervangen door een andere, effectievere vorm van screening. Ter uitvoering daarvan is een doorlopend systeem van toezicht op rechtspersonen ontwikkeld, dat is neergelegd in de Wet controle op rechtspersonen van 7 juli 2010 (Staatsblad 280, 2010), die op 1 juli 2011 in werking is getreden;

dat het doel van de Wet controle op rechtspersonen is gelegen in het combineren van gegevens uit verschillende bronnen om zo tot een risicoanalyse te komen op grond waarvan partijen, als bedoeld in de Wet controle op rechtspersonen en het besluit controle op rechtspersonen, misbruik van rechtspersonen kunnen voorkomen en bestrijden;

dat de Wet controle op rechtspersonen en het Besluit controle op rechtspersonen de juridische basis bieden voor de gegevensuitwisseling tussen de Dienst Justis en de Belastingdienst;

dat de Dienst Justis en de Belastingdienst door middel van deze samenwerkingsovereenkomst taken, verantwoordelijkheden, werkwijzen en gevolgen van informatie-uitwisseling nader willen uitwerken;

dat de navolgende bepalingen alleen van toepassing zijn op de samenwerking tussen de Belastingdienst en Team TRACK en niet ook op andere afdelingen van de Dienst Justis, zijn het volgende overeengekomen:

### Artikel 1 Begripsbepalingen

- a. wet: de Wet controle op rechtspersonen;
- b. besluit: het Besluit controle op rechtspersonen;
- c. registratie: de verzameling van gegevens, die verwerkt worden ten behoeve van de doelstelling, beschreven in artikel 2, eerste lid, van de wet;
- d. gegeven: een persoonsgegeven, als bedoeld in artikel 1, onder a, van de Wet bescherming persoonsgegevens en elk ander gegeven dat verband houdt met het bestuur van een vennootschap;
- e. risicomelding: verstrekking uit de registratie, die een constatering van een verhoogd risico op misbruik van een rechtspersoon bevat en waarvan de risicoanalyse, die bestaat uit gegevens uit de registratie die in samenhang worden gepresenteerd, onderdeel is;
- f. evaluatieformulier: formulier waarin de Belastingdienst aan de Dienst Justis een terugkoppeling geeft over de ontvangen risicomelding.

### Artikel 2 Gegevensverstrekking aan de Dienst Justis

- a. Desgevraagd en conform de toepasselijke wet- en regelgeving verstrekt de Belastingdienst aan de Dienst Justis de ingevolge artikel 2a van de wet gevraagde gegevens.
- b. Indien de Belastingdienst en de Dienst Justis inzake de volledigheid en/of tijdigheid van de gegevensverstrekking terugkerende problemen ervaren, treden zij hierover met elkaar op het aangewezen niveau in overleg.
- c. In bijlage 2 worden specifieke afspraken vastgelegd tussen de Belastingdienst en de Dienst Justis ten aanzien van de te verstrekken informatie.

### Artikel 3 Risicomeldingen en informatieverstrekking

- a. De Dienst Justis verstrekt in overeenstemming met het bepaalde in artikel 7, tweede en derde lid van de wet, gevraagd en ongevraagd risicomeldingen aan de Belastingdienst, als bedoeld in artikel 5 van de wet.
- b. De Dienst Justis houdt rekening met mogelijke prioriteiten en beleidsdoelstellingen van de Belastingdienst.
- c. De Dienst Justis verstrekt op verzoek informatie aan de Belastingdienst, als bedoeld in artikel 6 van de wet.

### Artikel 4 Evaluatieformulier

- a. De Belastingdienst beoordeelt de verkregen risicomeldingen op kwaliteit en bruikbaarheid.
- b. Voor deze evaluatie maakt de Belastingdienst gebruik van het formulier van bijlage 3.

### Artikel 5 Doorverstrekking gegevens en risicomeldingen

De Belastingdienst die ingevolge artikel 5 van de wet een risicomelding heeft verkregen, verstrekt de gegevens uit deze risicomelding en/of de risicomelding zelf uitsluitend door aan derden, die ingevolge de toepasselijke wet- en regelgeving gerechtigd zijn om kennis te nemen van die gegevens. Hierover kunnen nadere afspraken worden gemaakt.

### Artikel 6 Financiële aspecten

Kosten die partijen maken in verband met afspraken, die gemaakt zijn ten behoeve van en voortvloeien uit deze samenwerkingsovereenkomst, komen voor eigen rekening.

### Artikel 7 Evaluatie

- a. Evaluatie van deze samenwerkingsovereenkomst vindt jaarlijks op initiatief van de Dienst Justis plaats.
- b. In zoverre van betekenis voor deze overeenkomst, worden wijzigingen ter besluitvorming voorgelegd aan de Dienst Justis en de Belastingdienst.

### Artikel 8 Slotbepaling

- a. Deze samenwerkingsovereenkomst ontslaat de Dienst Justis en de Belastingdienst niet van hun eigen verantwoordelijkheden die voortvloeien uit wet- en regelgeving of uit de opdracht, waarmee de organisaties/instellingen zijn belast. Afspraken betreffende persvoorlichting en WOB-verzoeken zijn in bijlage 2 gemaakt.
- b. Wijzigingen van en aanvullingen op deze samenwerkingsovereenkomst behoeven de instemming van zowel de Dienst Justis als de Belastingdienst.
- c. De overeenkomst treedt in werking met ingang van de dag na ondertekening van deze overeenkomst.

Aldus overeengekomen en in meervoud getekend op: 2 nov 2012

P.W.A. Veld

C.A.J.F. Verheij

Directeur van de Dienst Justis van het Ministerie van Veiligheid en Justitie