



Omschrijving: **TOR - TECHNISCH OVERLEG RENSEIGNERING**

Vergaderdatum en -tijd: **donderdag 13 juni 2024 | 10.00 - 12.00 uur**

Vergaderlocatie: **ABN AMRO Amsterdam**

Aanwezig: **Belastingdienst
Logius
ING
De Volksbank
Rabobank
ABN AMRO
Stater
Van Lanschot Kempen**

Afwezig: **NVB**

1. Opening en vaststellen agenda

De leden van TOR zijn vandaag bijeen in het hoofdkantoor van ABN AMRO Bank te Amsterdam. De voorzitter opent de vergadering en heet eenieder welkom.

Een nieuw juridisch medewerker bij de Belastingdienst stelt zich voor.

Er zijn op de conceptagenda nog een aantal aanvullende punten. Deze komen gedurende het TOR ter sprake.

2. Mededelingen

a. On-site visit OESO 11 t/m 13 maart 2024

Er is door de OESO nog geen rapport opgeleverd.

b. Verwijzingsportaal Bankgegevens (VB)

Het Verwijzingsportaal Bankgegevens (VB) is in afwachting van wetgeving. De informatievoorziening rondom het VB is nog in de ontwerpfasen en heeft aandacht nodig. Deze punten staan opgenomen op de TOR actiepuntenlijst.

c. Herziene Handleiding BBP 2024

In het TOR van 18 april 2024 is de HL BBP 2025 goedgekeurd. In deze handleiding wordt conform de huidige overgangswetgeving omtrent box 3 een onderscheid gemaakt tussen banktegoeden en overige bezittingen. Banktegoeden dienen te worden aangeleverd met het bestand RENSAGEG en overige bezittingen met het bestand DIVIDWEP. Dit was nog niet in de HL BBP 2024 opgenomen, maar wel reeds aan de gegevensleveranciers gecommuniceerd door middel van een op de ODB-site gepubliceerde nieuwsbrief. In het TOR van 18 april 2024 is toestemming gegeven om een nieuwe versie van de HL BBP 2024 uit te brengen waarin de inhoud van de betreffende nieuwsbrief is verwoord op een wijze waarop dit ook is gedaan in de HL BBP 2025. Er is onduidelijkheid of op publicatie van de HL BBP 2024 op ODB.nl daadwerkelijk heeft plaatsgevonden. De Belastingdienst zal dit nagaan.

De Rabobank is benieuwd wat de status is n.a.v. het contact dat er is geweest met MinFin over o.a. het sanctiebeleid en welke coderingen er gehanteerd dienen te worden m.b.t. het US TIN. Het advies is om stand van zaken te verkrijgen via de contactpersoon bij MinFin.

3. Logius - Ppt. Migratiestrategie Digipoort

Er wordt door Logius een presentatie gegeven m.b.t. de aankomende migratie Digipoort. (Zie; bijlage - 20240613 Vanguard Circuit - Presentatie Migratiestrategie Digipoort_BD-Logius (TOR 13-06-2024).

De Volksbank vraagt zich af of de aangesloten partijen door de Belastingdienst/Logius worden benaderd. De Belastingdienst geeft aan dat er een geselecteerde groep met early adopters (o.a. ING) de afgelopen twee jaar samen bezig zijn op het traject vorm te geven. Op basis van deze uitkomsten zullen de overige partijen gefaseerd worden benaderd en in samenwerking met Logius zal het (test) traject worden doorlopen.

4. Box 3

De voor Box 3 uitgenodigde ketenregisseur is vandaag helaas verhinderd. De box 3 werkgroep bijeenkomsten worden naast het TOR gepland. Het voorstel om het overleg met de banken over vernieuwingen rondom het box 3 stelsel onder te brengen in het TOR om reden dat het niet is gelukt om tot een datum te komen waarop een redelijke afvaardiging beschikbaar is. Aan de TOR leden de vraag of zij akkoord gaan met dit voorstel? De Rabobank en Van Lanschot Kempen willen graag in contact komen met de ketenregisseur over de verdere voortgang. Om het onderwerp in september op de TOR agenda te plaatsen/bespreken is volgens hen te laat.

Box 3 (herstel) Werkelijk rendement:

Vorige TOR zijn 2 deelnemers vanuit de Belastingdienst aanwezig geweest voor een Ppt. box 3 en een demo over het (concept) aangifteformulier. N.a.v. de uitspraak van de Hoge raad is er tijd nodig om de e.e.a. verder te ontwikkelen. Op basis van de presentatie en de demo van het aangifteformulier is er input gegeven door de financiële instellingen/TOR leden. De conclusie was toen om in het najaar 2024 bij elkaar te komen voor verder overleg. Verzoek van de ING Bank en Rabobank om z.s.m. een meeting in te plannen om in te kunnen spelen op de vragen die komen van de klanten. De Belastingdienst plant op korte termijn naast het TOR een overleg in om het formulier te kunnen bekijken/beoordelen.

5. Mogelijkheid EWLS Ketentest

Het is mogelijk om een EWLS ketentest te doorlopen. Deze ketentest zal niet gelijktijdig plaatsvinden met de bankentest in december 2024. De banken geven aan de voorkeur te hebben om eerder het testtraject te doorlopen i.v.m. freeze periode. Alle deelnemende banken aan het TOR geven aan deel te willen nemen aan de EWLS ketentest.

Gedurende de EWLS werkgroep meetings zijn er vragen gesteld. De Belastingdienst polst of deze vragen daadwerkelijk nog openstaan. Onder andere de vragen welke zijn uitgezet bij de kennisgroep.

De in februari 2024 vastgestelde handleiding EWLS is (nog) niet gepubliceerd op de ODB site. Hoogstwaarschijnlijk zal deze aanstaande maandag zichtbaar zijn op de ODB site. Volgens de Rabobank is deel 4 Handleiding EWLS nog niet officieel vastgesteld. De Belastingdienst zal een e-mail opstellen met deel 4 Handleiding EWLS voor schriftelijk vaststelling. (Tevens NN en R.W. meenemen in deze schriftelijke ronde). Stater heeft een vraag omtrent melding schending. De Belastingdienst zal het verzoek van Stater oppakken.

6. Actiepuntenlijst

Allen - Zie: Actiepuntenlijst.

7. Verslag vaststellen 18 april 2024

Aanvulling op punt 2 bij rondvraag van 15-02-2024 aangaande implementatie van CARF. De Rabobank heeft een vervolgesprek gehad en er zijn onder andere afspraken gemaakt om eens per twee jaar een overleg in te plannen.

8. Rondvraag en sluiting

De lunchafspraken met 2 oud voormalig TOR-deelnemers zal worden verplaatst van juni naar september/oktober 2024.

De routing en publicatie van de TOR verslagen op ODB is in werking. De Rabobank verzoekt om de reeds geanonimiseerde vergaderstukken te mogen ontvangen voor dat deze op de ODB site gepubliceerd worden.

Binnenkort hebben de Belastingdienst, de Rabobank en NVB een overleg waarin o.a. zaken als voortgang van het TOR, de samenstelling van de leden, etc. besproken zullen worden.

Verzoek van Stater aan de Belastingdienst om op korte termijn het transponeringstabel/lijst te mogen ontvangen.

De vergadering wordt gesloten.