



Omschrijving:

TOR - TECHNISCH OVERLEG RENSEIGNERING

Vergaderdatum en -tijd:

donderdag 26 september 2024 | 10.00 - 12.00 uur

Belastingdienst/CAP
John F. Kennedylaan 8
7314 PS Apeldoorn

Postbus 1254
7301 BM Apeldoorn

Datum
18-10-2024

Versie
1.0

1. Opening en vaststellen agenda

De voorzitter opent de bijeenkomst van het TOR en heet eenieder welkom.

De agenda wordt vastgesteld met de volgende aanvullende punt:

- e. Verwijzingsportaal Banken.

2. Mededelingen

- a. Voorstelronde nieuwe TOR leden

Er sluiten vier nieuwe TOR leden aan. Een voorstelronde volgt.

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

Onlangs heeft de Belastingdienst de OESO rapportage ontvangen met daarbij het verzoek om voor 4 oktober reactie te geven. Hierop heeft de Belastingdienst uitstel aangevraagd. De vragen zijn intern uitgezet ter beantwoording en deze zijn inmiddels gebundeld en t.a.v. de OESO uitgezet ter beoordeling. Medio oktober zullen er vanuit MinFin en de Belastingdienst medewerkers afreizen naar Parijs om de assessoren te woord te staan. De OESO ziet er op toe dat de Belastingdienst de gegevensuitwisseling zo compleet mogelijk ingeregeld heeft met daarbij de juiste onderbouwing/bewijslast.

- c. Herziene Handleiding BBP 2024

Aangaande de Handleiding BBP 2024 is er op 22-05-2024 een nieuwe release gepubliceerd met daarin twee nieuwe documenten met de tekstuele toevoeging over Box 3. Op 23-05-2024 is hierover een nieuwsbericht gepubliceerd op de ODB site.

- d. Vraag m.b.t. US TIN

Op 31 december 2024 komt Notice 23-11 te vervallen. Dat houdt in dat banken in het geval van ontbrekende TIN codes v.w.b. de FATCA/CRS gegevensuitwisseling over 2024 te doen in 2025 nog conform deze Notice in kunnen sturen. Omdat de Notice 23-11 komt te vervallen, vervalt deze mogelijkheid over 2025 aan te leveren in 2026. De Belastingdienst geeft aan dat als banken de codes conform de Notice nog wel hanteren dat dit tot foutmeldingen zal leiden. Op 3 juli 2024 is het vervallen van de Notice 23-11 eind 2024 én de zorgen hiervan reeds besproken tussen NVB en MinFin. Het is niet de verwachting dat dit tijdig is opgelost. De TOR leden doen daarom het verzoek aan de Belastingdienst meer duidelijkheid te geven hoe deze gegevensstroom aangeleverd moet worden in 2026 over het jaar 2025. Tevens nogmaals het verzoek kritisch aandacht te hebben voor de CRS landenlijst.

- e. Verwijzingsportaal Banken

Het wetsvoorstel omtrent Verwijzingsportaal Banken ligt bij de autoriteit persoonsgegevens. Zolang de wetgeving niet rond is staan enige ontwikkelingen rondom het Verwijzingsportaal Banken on hold.

3. Box 3

De uitspraak van de Hoge Raad is eerder geweest dan verwacht en de hersteloperatie box 3 is inmiddels opgestart. Deze hersteloperatie vraagt een enorme inspanning voor vele partijen. Aangaande het herstelproces is er in de afgelopen periode een proef geweest met belastingplichtigen, de banken zijn hierin helaas niet betrokken geweest. De TOR leden betreuren deze gang van zaken en uiten wederom hun zorg en frustraties over de gebrekkige communicatie over het verloop van de box 3 hersteloperatie en pleiten ervoor dat dit vanaf nu af aan anders verloopt. Vanaf 15 oktober a.s. zal er binnen een periode van zes weken een informatiebrief verzonden worden naar belastingplichtigen die mogelijk in aanmerking komen voor eventueel rechtsherstel. (definitieve informatiebrief - Betreft: Meer informatie over het doorgeven van uw werkelijk rendement in box 3). In de betreffende informatiebrief zal er verwezen worden naar de site belastingdienst.nl/box3 hier is o.a. te lezen hoe de belastingplichtige zich kan voorbereiden op de aankomende gegevens uitvraag. De conceptteksten voor de belastingdienst.nl worden nu opgesteld. De TOR leden verzoeken dringend om zowel de informatiebrief als de conceptteksten te mogen inzien om de interne processen/communicatie zo snel en goed als mogelijk in te kunnen regelen. Gedurende de TOR bijeenkomst in april dit jaar hebben de leden een eerste Ppt. Box 3 / Demo Opgaaf werkelijk rendement te zien gekregen. De leden zijn daarna in gesprek gebleven met de projectgroep en zouden graag meegenomen willen worden in de ontwikkelingen. Er zijn inmiddels twee overleggen geweest waarvoor de NVB en het Verbond aantal vragen hebben ingestuurd. De meeste hiervan moeten nog beantwoord worden. Met name het kostenaspect is een zorg. O.a. dit punt is uitgezet bij MinFin.

4. EWLS Ketentest

Op 26 juli zijn er gesprekken geweest met deelnemers aan de EWLS ketentest. De EWLS ketentest kan niet gelijktijdig verlopen met de jaarlijkse bankentest. O.a. het jaarinleg gegevensbestand zal getest kunnen worden gedurende het EWLS testtraject. Een TOR lid verzoekt om een vervolg ketentesttraject in te richten om reden dat de IVB tool t.z.t zal worden uitgefaseerd.

5. TOR vergaderplanning 2025

Technisch Overleg Renseignering 2025	
Datum	Tijd
donderdag 13-02-2025	10.00 - 12.00 uur
donderdag 17-04-2025	10.00 - 12.00 uur
donderdag 19-06-2025	10.00 - 12.00 uur
donderdag 18-09-2025	10.00 - 12.00 uur
donderdag 18-12-2025	10.00 - 12.00 uur

6. Actiepuntenlijst

Allen - Zie: Actiepuntenlijst.

7. Verslag vaststellen 13 juni 2024

Verslag van 13 juni 2024 is vastgesteld. Vanaf 26 september 2024 wordt het TOR verslag geanonimiseerd. Er hoeven dan geen meerdere versies te circuleren. De actiepuntenlijst blijft wel op naam.

8. Rondvraag en sluiting

De PSP-CESOP registratie/rapportage is geen onderdeel van het TOR.

Het volgende TOR is op 12 december 2024. Indien er een parkeerplek gewenst is het verzoek aan de TOR leden om dit via de e-mail kenbaar te maken aan de secretaris.

De TOR leden zijn benieuwd of er al een datum bekend is aangaande het OLAV testtraject. De Belastingdienst accountmanager geeft aan intern navraag te zullen doen en zal de deelnemers aan het OLAV traject hiervan op de hoogte brengen/uitnodigen.

Er zijn vragen over het aankomende Digipoort migratie traject. Dit i.v.m. met de lijn van het reguliere renseigneringsproces en de planning van Logius. Logius is in de lead en zal de partijen t.z.t. benaderen. Op dit moment doorlopen early adaptors het migratie traject.

De vergadering wordt gesloten.