



Omschrijving:

TOR - TECHNISCH OVERLEG RENSEIGNERING

Vergaderdatum en -tijd:

donderdag 12 december 2024 | 10.00 - 12.00 uur

Belastingdienst/CAP
John F. Kennedylaan 8
7314 PS Apeldoorn

Postbus 1254
7301 BM Apeldoorn

Datum
12-12-2024

Versie
1.0

1. Opening en vaststellen agenda

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

Michaël heeft nog aantal punten, deze volgen bij de rondvraag.

Er zijn nieuwe leden aangesloten bij het TOR, een voorstelronde volgt.

2. Mededelingen

a. Rapport OESO n.a.v. On-site visit

Het rapport n.a.v. de On-site visit is opgeleverd met aantekeningen. Reactie op het rapport is door de Belastingdienst ingezonden en tevens toegelicht in een meeting afgelopen oktober in Parijs. De aanbevelingen uit de rapportage zullen worden opgepakt door de Belastingdienst. Mochten er punten zijn die raakvlak hebben met het TOR zullen deze op de agenda komen. Publicatie van het OESO rapport zal plaatsvinden in 2026.

b. Handleiding BBP 2026 + Planning DAC 8 in de Handleiding

De concept handleiding BBP wordt verder uitgewerkt met de aankomende FATCA/CRS wijzigingen en een aantal kwaliteits-/verbetervoorstellen. Het voorstel is om op donderdag 13 februari 2025 het eerste concept van Handleiding BBP/EWLS 2026 te bespreken en via de mail de werkgroep samen te stellen voor de BBP en EWLS. Aangaande DAC 8/CARF zal er een aparte handleiding worden opgesteld. Ter voorbereiding van de HL DAC8/CARF zal er o.a. een inventarisatie met de marktpartijen plaatsvinden. In deel 1 zullen de fiscaal/juridische componenten worden opgenomen. In een later stadium verschijnt deel 2 met de technische berichtenspecificaties/XSD schema's. Het streven is om deze handleiding eind 2026 gereed te hebben. Een inventarisatie volgt z.s.m. met de vraag wie er zal aansluiten bij de handleiding werkgroep. Vanuit de NVB volgt er ten aanzien van de HL BBP i.h.k.v. CRS 2.0 (DAC8) nog een e-mail met aanvullingen met het verzoek om dit te verwerken in de handleiding. De meest actuele informatie omtrent de betreffende gegevensstromen staat gepubliceerd op de ODB site.

c. Notice 2024-78

De Notice m.b.t. US TIN wordt geplaatst op de ODB site. Wanneer is nog niet te zeggen. Aanpassingen voor de handleiding BBP zijn nog in beraad. Er volgt nog een e-mail vanuit de NVB in hoeverre het is toegestaan gegevens van US persons vanuit de Nederlandse Belastingdienst te delen met de US. Dit thema komt steeds weer terug in allerlei discussies.

d. Verwijzingsportaal Banken

Door het ontbreken van een definitieve wet staan de ontwikkelingen rondom het Verwijzingsportaal Banken enigszins stil. De werkgroep VB is in afwachting van de wetgeving en is met regelmaat in gesprek over de voortgang van het portaal.

e. CRS landenlijst (belastingjaar) 2024

De berichtgeving omtrent de nieuwe landenlijst is bijna afgerond en de lijst zal daarna op de ODB site worden gepubliceerd. De financiële instellingen ontvangen nog een excuusbrief aangaande de landenlijst 2023 met het verzoek om het aan-/naleveren van de volgende vier landen; Kenia, Moldavië, Georgië, Oekraïne.

Verzoek van de TOR leden om de brief duidelijk te richten aan de afdeling tax voor een zo spoedige mogelijke verwerking. Zodra de brief is verzonden is het verzoek om dit kenbaar te maken aan de TOR leden. De brief zal worden gepubliceerd op de ODB site.

f. Check plannen KvK voor herijking SBI's codes i.v.m. FATCA/CRS compliance

Dit betreft een actiepoint van de NVB. Er volgt een analyse of dit het TOR raakt. Verdere Informatie volgt t.z.t.

3. OLAV Testtraject

Op donderdag 19 december 2024 is de demo/simulatie OLAV omgeving beschikbaar (het formulier Opgaaf Werkelijk Rendement zal verder worden meegenomen in de Box 3 sessies). Via het presentatiescherm krijgen de TOR deelnemers een demo van de OLAV omgeving/aangifte programma te zien met daarbij een toelichting. Onder andere het onderdeel peildatumarbitrage is opgenomen in het aangifteprogramma. Er volgt een discussie over de invulwijze van de aangifte, onder meer bij het onderdeel 'zakelijk motief'. De signalen hierover zullen door de Belastingdienst worden opgepakt.

4. Box 3

De volgende Box 3 vervolgsessie is gepland op vrijdag 24 januari 2025. De banken en verzekeraars worden gedurende deze sessie meegenomen in de ontwikkelingen omtrent box 3. Daarnaast zal het OWR formulier gedurende deze sessie verder worden uitgelicht. Verzoek aan de Box 3 vervolgsessie deelnemers om de ontvangen informatie intern ter kennisgeving te verspreiden.

5. EWLS Ketentest

Er is een nieuwe accountmanager aangesteld voor de EWLS gegevensstroom. Deze nieuwe collega zal ook de EWLS ketentest gaan begeleiden. De deelnemers aan de ketentest zullen worden benaderd en het eerste overleg zal begin februari plaatsvinden waarna de testgroep samenkomt om de EWLS testdata te testen. Er zijn zorgen of de aankomende Logius migratie en de geplande EWLS ketentest mogelijk issues zullen gaan opleveren.

6. TOR vergaderplanning 2025

De TOR vergaderplanning in combinatie met de Handleiding werkgroep.

TOR

donderdag 13-02-2025	10.00 - 12.00 uur	ABN AMRO - Diemen
donderdag 17-04-2025	10.00 - 12.00 uur	Rabobank - Utrecht
donderdag 19-06-2025	10.00 - 12.00 uur	ING - Amsterdam
donderdag 18-09-2025	10.00 - 12.00 uur	Van Lanschot - Kempen - Amsterdam
donderdag 18-12-2025	10.00 - 12.00 uur	De Volksbank - Utrecht

Handleiding werkgroep

donderdag 13-02-2025	12.00 - 15.00 uur	ABN AMRO - Diemen
donderdag 17-04-2025	12.00 - 15.00 uur	Rabobank - Utrecht
donderdag 19-06-2025	12.00 - 15.00 uur	ING - Amsterdam
donderdag 18-09-2025	12.00 - 15.00 uur	Van Lanschot - Kempen - Amsterdam
donderdag 18-12-2025	12.00 - 15.00 uur	De Volksbank - Utrecht

7. TOR Meerjarenplanning

Op verzoek is er een concept TOR meerjarenplanning opgesteld en deze is vervolgens gedeeld en besproken met de overige TOR leden. Feedback op deze concept planning is dat het nu een planning betreft met grotendeels Belastingdienst/TOR onderwerpen. De TOR leden geven aan graag ontwikkelingen terug te zien op de planning welke in de aankomende jaren zullen volgen. Bijvoorbeeld; internationale/nationale gegevensuitwisseling, wetwijzigingen en IT projecten. Tevens het verzoek om projecten zoals de Logius Migratie op te nemen op de (TOR) Meerjarenplanning.

8. Actiepuntenlijst

Zie; Actiepuntenlijst.

9. Verslag vaststellen 26 september 2024

Het verslag is akkoord.

10. Rondvraag en sluiting

Toegang tot de Basisregistratie Personen (BRP) is de afgelopen jaren een veelvuldig besproken onderwerp geweest in het TOR. Speciaal wanneer gestreefd wordt naar een verbetering van de datakwaliteit is het zinvol om een terugkoppeling van het BSN te geven als een financiële instelling geen/foutief BSN aanlevert. Hetzelfde geldt ten aanzien van het moment dat een belastingplichtige overlijdt. Pensioenfondsen krijgen sinds kort een melding als een deelnemer is overleden, omdat dit wettelijke verplichtingen met zich meebrengt. Het lijkt erop dat bij deze aanpassing de banken zijn vergeten. Ook zij hebben producten zoals een goudenhanddrukkening waarvoor een wettelijke verplichting bestaat om te moeten verlonen. Maar, ook in het kader van zorgplicht bij de banken is het van belang om te weten dat een klant is overleden, omdat dit allerlei verplichtingen met zich meebrengt om te kunnen voldoen aan wet- en regelgeving. Meerdere banken lopen tegen issues aan m.b.t. dit onderwerp. Er zal nog een e-mail verzonden worden t.a.v. de Belastingdienst aangaande dit onderwerp met het verzoek om dit signaal (nogmaals) intern uit te zetten (Deze kwestie staat ook op de openstaande EWLS vragenlijst).

Antwoord op de vraag of de IVB tool wordt vervangen, Nee, deze zal niet worden vervangen.

De vergadering wordt gesloten.