

PER E-MAIL openoverheid@minfin.nl en woo@belastingdienst.nl
EN PER FALKPOST

Ministerie van Financiën
Postbus 20201
2500 EE Den Haag

Amsterdam, 14 februari 2023

Uw ref. :
Onze ref. : 20170053 TD/CD
Inzake : Woo-verzoek: autohandel & btw-fraude

Geachte heer, mevrouw,

Op grond van de Wet open overheid verzoek ik u vriendelijk om alle beschikbare informatie (over het beleid) van het Ministerie van Financiën, Belastingdienst openbaar te maken ten aanzien van het onderwerp autohandel en btw-fraude in de periode 2010 tot en met heden. Ik licht dat verzoek als volgt toe.

Toelichting

De Belastingdienst heeft met verschillende (waarschuwing)briefen en bedrijfsbezoeken meerdere autobedrijven in Nederland eind 2014, begin 2015 medegedeeld dat mogelijk sprake is van fraude in de handelsketen. Soms werd deze eerste brief vrij snel gevolgd door een tweede brief waarbij de eerste brief op onderdelen is "hersteld".

In de brieven worden de Nederlandse ondernemers opgeroepen om alle nieuwe afnemers voorafgaand aan de eerste transactie te melden via een e-mailadres van de Belastingdienst, namelijk analyse.risicosignalen.bd@belastingdienst.nl. Dit wordt ook wel de "postbus risicosignalen" genoemd.

Op 25 juni 2014 is een bijeenkomst geweest bij een autobedrijf in Zwolle [REDACTED] waarbij belastingambtenaar [REDACTED] ruim 30 autobedrijven van [REDACTED] heeft toegesproken. Tijdens die bijeenkomst is over voorgaande gesproken.

Omstreeks 2015/2016 heeft een bijeenkomst van uitsluitend belastingambtenaren, werkzaam op de afdeling "auto", plaatsgevonden op het belastingkantoor in Doetinchem. Tijdens deze bijeenkomst waren maximaal 20 personen aanwezig, waaronder ten minste de belastingambtenaar [REDACTED]. Tijdens de presentatie die toen werd gegeven, zijn ongeveer 80 Nederlandse autobedrijven naar voren gekomen die aan missing traders zouden hebben geleverd. Een analysegroep had hiervoor, kennelijk, een en ander in kaart gebracht.

In 2016 en 2017 hebben medewerkers van de Belastingdienst bij sommige autobedrijven (opnieuw) een bedrijfsbezoek moeten afleggen waarbij "de afspraak" tot het melden van de nieuwe afnemers via de voorgenoemde postbus moest worden opgezegd. De reden van opzegging werd bij vele autobedrijven niet duidelijk.

Uit de informatie die over het voorgaande beschikbaar is, volgt dat de werkzaamheden van de medewerkers die betrokken waren bij dit onderwerp, vielen onder de werkstroom 'Intracommunautaire BTW-fraude' projectcode 2041.

De Belastingdienst was in de voorgenoemde jaren bekend met btw-fraude in het buitenland door specifieke handelspartijen, maar heeft de Nederlandse ondernemers die aan deze frauduleuze partijen leverden hierover toentertijd niet geïnformeerd. De Belastingdienst was via de opgaven intracommunautaire prestaties en de meldingen op de hiervoor genoemde postbus door de Nederlandse ondernemers wel bekend met de transacties van de Nederlandse ondernemers aan de frauduleuze partijen.

De Nederlandse ondernemers in de automotive industrie wensen inzicht te krijgen in welke informatie de Belastingdienst voorhanden heeft over btw-fraude in andere lidstaten, alsook wanneer de Belastingdienst deze informatie heeft ontvangen.

De Nederlandse ondernemers in de automotive industrie hebben verder behoefte aan houvast zodat voorkomen kan worden dat zij (al dan niet opnieuw) betrokken raken bij btw-fraude in de handelsketen. Zij willen weten welke (administratieve) zaken zij op orde moeten hebben om de kans op betrokkenheid bij btw-fraude te verkleinen.

Woo-verzoek


Op grond van de Wet open overheid verzoek ik u vriendelijk om alle beschikbare informatie (over het beleid) van het Ministerie van Financiën en de Belastingdienst openbaar te maken ten aanzien van het onderwerp autohandel en btw-fraude in de periode 2010 tot en met heden.

Meer in het bijzonder vraag ik om het beleid en/of alle beschikbare (digitale) documentatie ten aanzien van:

- De (waarschuwings)brieven aan de autobedrijven eind 2014, begin 2015;
- De achtergrond van de herstelbrief;
- De voorgenoemde bijeenkomst op 25 juni 2014 in Zwolle;
- De bijeenkomsten door (belasting)ambtenaren, al dan niet van de afdeling "auto", over btw-fraude in andere lidstaten, waaronder de hiervoor genoemde presentatie in Doetinchem;
- De hiervoor genoemde analysegroep;
- De postbus risicosignalen, waaronder het instellen van en het opzeggen van deze postbus;
- De werkstroom 'Intracommunautaire BTW-fraude' (waaronder projectcode 2041);
- Het niet door de Belastingdienst informeren van de Nederlandse ondernemers over btw-fraude bij hun afnemers;
- De (omvang van de) onderzoeksplicht van de Nederlandse ondernemer in relatie tot hun leveranciers en afnemers uit de lidstaten, volgens de Belastingdienst en door de jaren heen;
- De wijze waarop door de autobedrijven aan de Belastingdienst verstrekte informatie werd vastgelegd en verwerkt en de wijze waarop de contacten die de Belastingdienst met de autobedrijven had werd vastgelegd.

Ik verzoek dat binnen vier weken na ontvangst van dit verzoek de verzochte documentatie ter beschikking worden gesteld.

Hoogachtend,



C.E. van Dijk