

Wijziging Wet Bibob (2^e tranche)

Gevolgen: ingrijpend / middelgroot / **beperkt**

			
Interactie burgers/bedrijven		n.v.t.	
Maakbaarheid systemen		n.v.t.	
Handhaafbaarheid			x
Fraudebestendigheid			x
Complexiteitsgevolgen		n.v.t.	

Risico procesverstoringen: groot / gemiddeld / **klein**

Uitvoeringskosten	incidenteel	structureel
• Dienstverlening	€ 0	€ 0
• Handhaving/toezicht	€ 0	€ 0
• Automatisering	€ 0	€ 0

Personele gevolgen: 0 fte incidenteel
0 fte structureel

Invoering mogelijk per: 01 – 01 – 2021

Beslag portfolio: geen

Eindoordeel: uitvoerbaar

Beschrijving voorstel/regeling

De Wet Bibob is een (preventief) bestuursrechtelijk instrument en is bedoeld om te voorkomen dat de overheid ongewild criminele activiteiten faciliteert of ondersteunt. De wetswijziging strekt onder andere tot uitbreiding van de eigen onderzoeksbevoegdheden van bestuursorganen (met de toegang tot fiscale gegevens over betrokkene en derden). Verder strekt de wetswijziging tot de mogelijkheid voor de Belastingdienst om uit eigen beweging fiscale gegevens over betrokkene en derden te delen. Over (de wenselijkheid van) deze mogelijkheid moet nog worden besloten.

Interactie burgers/bedrijven

Niet van toepassing.

Maakbaarheid systemen

Niet van toepassing.

Handhaafbaarheid

Er zijn gevolgen voor de informatieverzoeken en de mogelijkheid van de Belastingdienst zelf om informatie met andere bestuursorganen te delen. Voor de handhaafbaarheid van deze wetswijziging, is het van belang dat bestuursorganen op voorhand geen inschatting kunnen geven over het aantal verzoeken dat op de Belastingdienst af kan komen.

De Belastingdienst kan per jaar maximaal 550 verzoeken om fiscale gegevens over een subject beantwoorden. Dit zijn zowel de verzoeken om fiscale gegevens over de betrokkene als over een relevante derde. Als gedurende het jaar blijkt dat er meer verzoeken aan de Belastingdienst zullen worden gedaan, zal de Belastingdienst deze verzoeken niet in behandeling kunnen nemen en zal eerst overleg plaats moeten vinden over de gevolgen voor de capaciteit en de dekking van de financiële gevolgen.

Fraudebestendigheid

De wet Bibob is een belangrijk instrument voor de samenwerking met andere overheden in het kader van de aanpak van fiscale fraude.

Complexiteitsgevolgen

Niet van toepassing.

Risico procesverstoringen

Het risico op procesverstoringen is klein.

Uitvoeringskosten

Als er maximaal 550 verzoeken per jaar worden ontvangen zijn er geen incidentele of structurele uitvoeringskosten. Gezien het grote aantal partijen dat een Bibob verzoek kan indienen, en de toenemende aandacht bij de overheid voor het bestrijden van ondermijning is het risico reëel dat de Belastingdienst in de toekomst niet aan alle verzoeken kan voldoen. Deze inschatting, en de verantwoordelijkheid voor het starten van overleg over de gevolgen voor de capaciteit en de

dekking van de financiële gevolgen ligt bij het verantwoordelijke ministerie van Justitie en Veiligheid.

Personele gevolgen

Als er maximaal 550 verzoeken per jaar worden ontvangen zijn er geen personele gevolgen.

Invoeringsmoment

Invoering is mogelijk per: 01 januari 2021.

Eindoordeel

Uitvoerbaar.