



TER BESLISSING

Aan

Staatssecretaris van financiën - fiscaliteit en belastingdienst

Belastingdienst
Bestuurlijke en Politieke
Zaken **X**

Persoonsgegevens

nota

Beantwoording Kamervragen Idsinga (VVD) m.b.t. btw-carrouselfraude

Datum
12 januari 2023

Notanummer
2023-0000011368

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief
2. Voorgestelde
beantwoording
3. Kamervragen
4. Parafenoverzicht

Aanleiding

Op 8 december 2022 heeft het lid Idsinga (VVD) schriftelijke vragen gesteld over de handhaving op btw-carrouselfraude. Bijgaand treft u de voorgestelde beantwoording.

Beslispunten

- Gaat u akkoord met de voorgestelde beantwoording? Als u akkoord bent, wordt u verzocht de aanbiedingsbrief te ondertekenen.
- Graag uw akkoord voor het openbaar maken van deze voorliggende nota, conform de beleidslijn Actieve openbaarmaking nota's.

Kernpunten

- Op 19 december 2022 heeft u een uitstelbrief voor de vragenset verzonden, waarin u schreef dat de Kamer de antwoorden ontvangt na het kerstreces in de week van 16 januari.
- Het lid Idsinga verwijst in zijn vragen naar Operation Admiral van het European Public Prosecutor's Office (EPPO) naar btw-fraude in de Europese Unie. De vragen gaan over het btw-gat, de capaciteit voor handhaving en de mogelijkheden tot versterking van de handhavingsaanpak. Hierbij wordt de vergelijking met andere lidstaten gezocht.
- In het debat van de vaste commissie voor Financiën op 7 december 2022 heeft het lid Idsinga vragen gesteld over gemiste btw-inkomsten en fraude. De beantwoording van de schriftelijke vragen is conform uw mondelinge beantwoording tijdens het debat. Er is aangegeven dat het btw-gat in Nederland relatief klein en krimpend is. Ook antwoordt u dat nieuwe binnenlandse digitale rapportageverplichtingen, zoals ingevoerd in Italië en Spanje, in de Nederlandse context weinig zinvol zouden zijn aangezien het btw-gat in Nederland veel kleiner is dan dat in die landen.
- Op 6 oktober 2022 bent u geïnformeerd over het besluit op het Woorverzoek van Argos over algoritmes. In die nota werd een inventarisatie aangekondigd rondom de risicomodellen 'Afgifte Btw-nummer' (ABN) en 'Omzetbelasting-carrouselfraude' (OBCF). In de week van 16 januari ontvangt u een aparte vervolgnota over deze modellen.

18. 01. 23

Alkoc

Mu

Communicatie

Er is geen actieve communicatie voorzien.

Politiek/bestuurlijke context

Op 12 september jl. heeft u in antwoord op feitelijke vragen¹ van de vaste commissie voor Financiën verscheidene documenten over OBCF gedeeld en toegezegd dat als nieuwe bestanden aangetroffen worden, deze ook zullen worden gedeeld. Deze inventarisatie wordt eind januari afgerond.

Op 21 oktober jl.² heeft u de Kamer geïnformeerd over het eerste deelbesluit op een Woo-verzoek van Argos, waarmee stukken over ABN en OBCF openbaar zijn gemaakt. Het tweede deelbesluit op het Woo-verzoek is nog in behandeling.

Op 9 december 2022 heeft de vaste commissie voor Financiën een schriftelijk overleg met u gedeeld over uw brief van 21 oktober jl. over het Woo-besluit. Hierin wordt gevraagd welke risicomodellen in gebruik zijn. U ontvangt eind januari de voorgestelde beantwoording van DGTSL.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Niet van toepassing.

¹ Kamerstukken II, 2021/2022, 31 066, nr. 1113

² Kamerstukken II, 2021/2022, 31 066, nr. 1129