

Vergaderjaar 2009–2010

21 501-07

Raad voor Economische en Financiële Zaken

Nr. 680

BRIEF VAN DE STAATSSECRETARIS VAN FINANCIËN

Aan de Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal

Den Haag, 30 oktober 2009

In de brief van 16 oktober jl. (2009D50643) heeft de vaste commissie voor Financiën mij verzocht de Kamer voor het eerstvolgende algemeen overleg Ecofin Raad in een aparte brief te informeren over Eurofisc. Dit naar aanleiding van de procedurevergadering van de vaste commissie voor Financiën over het fiche voorstel tot herschikking van de verordening betreffende administratieve samenwerking en de bestrijding van fraude op het gebied van de BTW. Bij deze voldoe ik daaraan.

Eurofisc wordt een gedecentraliseerd netwerk voor de uitwisseling van informatie om BTW-fraude tussen de lidstaten tegen te gaan. Het heeft nadrukkelijk geen eigen rechtsvorm. Iedere lidstaat benoemt een liaison officer, zijnde een expert in BTW (carousel) fraude. Gezamenlijk kunnen deze officials snel en doelmatig handelen en de werkzaamheden worden in onderling overleg gecoördineerd. De lidstaten evalueren regelmatig de activiteiten van Eurofisc; de Commissie heeft hierbij slechts een ondersteunende rol.

Er staan vier principes voorop:

- iedere lidstaat is vrij om deel te nemen in de activiteiten van het netwerk;
- er wordt actief deelgenomen in de uitwisseling van informatie;
- de vertrouwelijkheid van de uitgewisselde informatie is gewaarborgd; en
- er is geen lastenverzwaring voor de ondernemers.

In een later stadium kan Eurofisc ook een rol spelen als initiator van multilaterale controles en kan er een gezamenlijke risico-analyse worden ontwikkeld voor die landen die bereid zijn toegang te verlenen tot hun database (het VIES systeem). Aangezien hierover in Europees verband nog geen eenduidig beeld bestaat, is voor deze twee onderwerpen nog slechts de bereidheid door de lidstaten uitgesproken om dit nader te onderzoeken.

In het fiche over de verordening betreffende administratieve samenwerking en de bestrijding van fraude op het gebied van de BTW wordt ondermeer gewag gemaakt van de aanpassing van de verordening om Eurofisc mogelijk te maken voor alle lidstaten.

Eurofisc borduurt verder op de ervaringen die de afgelopen jaren zijn opgedaan met Eurocanet, eveneens een samenwerkingsverband van experts en functionerend als een early warning mechanisme. Een aantal landen neemt wegens juridische bezwaren echter niet aan Eurocanet deel. Bij Eurofisc zijn hun bezwaren weggenomen en wordt een juridische grondslag nu voorzien in hoofdstuk 10 van het voorstel tot herschikking van de verordening betreffende administratieve samenwerking en de bestrijding van fraude op het gebied van de BTW.

Tijdens de Ecofin van 7 oktober 2008 zijn de uitgangspunten over de structuur en taken geformuleerd waarmee de lidstaten unaniem hebben ingestemd. De uitgangspunten luiden:

- Eurofisc is een gedecentraliseerd netwerk waarin tussen alle vrijwillig deelnemende lidstaten direct informatie kan worden uitgewisseld. Binnen dit netwerk werken door de lidstaat aan te stellen liaison officers, die expert zijn op het vlak van BTW-fraudebestrijding, samen en kunnen daardoor snel en doelmatig handelen. Hun werk wordt geleid door door henzelf aan te wijzen coördinatoren.
- De taken van Eurofisc zullen aanvankelijk beperkt blijven tot het zijn van een early-warning-system, de coördinatie van informatie-uitwisseling en de terugkoppeling van wat lidstaten hebben gedaan met de ontvangen waarschuwingen.
- De aansturing van Eurofisc geschiedt door de deelnemende lidstaten gezamenlijk en op een door hen bepaalde wijze. De werking zal regelmatig worden geëvalueerd. De Commissie heeft slechts een ondersteunende rol.

De verdere invulling van deze uitgangspunten geschiedt door de lidstaten in de commissiewerkgroep Anti Tax Fraud Strategy group (ATFS). Het eerste overleg over de vormgeving van Eurofisc vindt plaats op 5 november a.s.

De staatssecretaris van Financiën,
J. C. de Jager