

## Leeswijzer II: Wet- en regelgeving

In de periode 7 tot en met 16 juni 2017 vonden de openbare verhoren van de Parlementaire ondervragingscommissie Fiscale constructies plaats. Deze leeswijzer bevat verwijzingen naar aangekondigde en lopende (inter)nationale wet- en regelgeving die tijdens de verhoren aan bod zijn gekomen. De paginanummers verwijzen naar de verslagen van de openbare verhoren, die u terug kunt vinden onder Kamerstuk [34566, nr. 4](#). Er is tevens een leeswijzer (I) opgesteld voor thema's die in den brede aan bod zijn gekomen. Voorliggende leeswijzer gericht op wet- en regelgeving (II) is met name bedoeld als hulpmiddel bij de behandeling van wet- en regelgeving in de Tweede Kamer.

|           | THEMA   | VERSLAG                                       | PAGINANUMMER                                       |
|-----------|---|---|--|
| <b>1</b>  | <b>Nationale maatregelen, wet- en regelgeving</b>                                     |   |  |
| 1.        | Nieuwe Wet toezicht trustkantoren 2018 (Wtt)  | Mevrouw Van Gorkum                            | 162, 166, 184, 195-196                             |
|           |   | De heer Posthumus                             | 491  |
|           |   | De heer Elderson                              | 970, 971, 986, 988-990, 998-1001, 1003, 1007, 1009 |
| 1.2       | Aanpassing Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme 2017 (Wwft) | Mevrouw Scheltema Beduin en de heer Streiff   | 282,285,   |
| 1.3       | Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden (UBO-register)              | Mevrouw Scheltema Beduin en de heer Streiff   | 287,288  |
| 1.4       | Aanpakken van aandelen aan toonder.   | De heer Van de Klashorst en de heer Roerink   | 76   |
|           |   | De heer Kleinnijenhuis en de heer Eikelenboom | 132  |
|           |   | De heer Elias                                 | 325  |
| 1.5       | Afschaffen inkeerregeling   | De heer Van de Klashorst en de heer Roerink   | 103  |
| <b>2.</b> | <b>Internationale maatregelen, wet- en regelgeving</b>                                |   |  |
| 2.1       | ATAD 1/ATAD 2   | De heer Van Koningsveld                       | 60   |
|           |   | De heer Vleggeert                             | 253-254  |

|     |   |   |                         |
|-----|---|---|-------------------------|
|     |   | De heer Zoetmulder                            | 404, 410, 434, 438, 445 |
| 2.2 | Country by Country reporting  | De heer Van Koningsveld                       | 60                      |
|     |   | De heer Vleggeert                             | 246                     |
|     |   | De heer Zoetmulder                            | 404                     |
| 2.3 | Vierde en vijfde Europese antiwitwasrichtlijn   |   |                         |
|     | <i>UBO-register</i>   | De heer Van Koningsveld                       | 40, 47, 48, 61          |
|     |   | De heer Van de Klashorst en de heer Roerink   | 88, 104                 |
|     |   | De heer Kleinnijenhuis en de heer Eikelenboom | 151                     |
|     |   | Mevrouw Van Gorkum                            | 185-186                 |
|     |   | De heer Vleggeert                             | 267-268                 |
|     |   | Mevrouw Scheltema Beduin en de heer Streiff   | 280, 284, 286, 293, 294 |
|     |   | De heer Elias                                 | 326-327                 |
|     |   | De heer Zoetmulder                            | 404, 422                |
|     |   | Mevrouw De Lange                              | 683, 684                |
|     |   | De heer Freudenthal                           | 765, 784-785            |
|     |   | De heer Elderson                              | 1010                    |
| 2.4 | BEPS (Base Erosion and Profit Shifting)   | De heer Leenman en de heer Van den Berg       | 25                      |
|     |   | De heer Van Koningsveld                       | 47, 57, 60              |
|     |   | De heer Vleggeert                             | 240, 246, 261-263, 265  |
|     |   | De heer Zoetmulder                            | 404, 426, 432, 437, 445 |
| 2.5 | Antimisbruikbepaling in belastingverdragen (Multilateraal Instrument)                           | De heer Van Koningsveld                       | 60                      |
|     |   | De heer Kleinnijenhuis en de heer Eikelenboom | 151                     |
|     |   | De heer Vleggeert                             | 261-263                 |
| 2.6 | Verplichte openbaarmaking van grensoverschrijdende belastingconstructies (mandatory disclosure) | De heer Leenman en de heer Van den Berg       | 26, 27, 29              |

|     |   |   |              |
|-----|---|---|--------------|
|     |   | De heer Van de Klashorst en de heer Roerink | 103          |
|     |   | Mevrouw Van Gorkum                          | 186-187      |
|     |   | De heer Vleggeert                           | 268          |
| 2.7 | EU-lijst en OESO-lijst van non-coöperatieve jurisdicties op het gebied van belastingen. | De heer Leenman en de heer Van den Berg     | 26           |
|     |   | De heer Vleggeert                           | 263-265, 266 |
|     |   | De heer Zoetmulder                          | 407,426,445  |