

**KENNISGEVING
INGEVOLGE SECTIE 7, (1), (c)
VAN HET MULTILATERAAL AKKOORD TUSSEN BEVOEGDE AUTORITEITEN
BETREFFENDE DE AUTOMATISCHE UITWISSELING VAN INLICHTINGEN
INZAKE FINANCIËLE REKENINGEN**

31 januari 2016

De Bevoegde Autoriteit van BELGIE deelt het Secretariaat van het Coördinerend lichaam hierbij mede dat zij de voornemens is om de informatie die op grond van Sectie 2 van het Multilateraal akkoord tussen bevoegde autoriteiten betreffende de automatische uitwisseling van inlichtingen inzake financiële rekeningen moet uitgewisseld worden, toe te zenden door middel van en in overeenstemming met de volgende wijze van toezending:

Het Common Transmission System van de OESO, dat momenteel gezamenlijk door de OESO, het Forum on Tax Administration en het Global Forum inzake transparantie en uitwisseling van inlichtingen voor belastingdoeleinden ontwikkeld wordt.

Deze kennisgeving blijft geldig tot het Secretariaat van het Coördinerend lichaam in kennis gesteld wordt van enige wijziging daaraan.

Voor de Bevoegde Autoriteit van BELGIE

KENNISGEVING
INGEVOLGE SECTIE 7, (1), (d)
VAN HET MULTILATERAAL AKKOORD TUSSEN BEVOEGDE AUTORITEITEN
BETREFFENDE DE AUTOMATISCHE UITWISSELING VAN INLICHTINGEN
INZAKE FINANCIËLE REKENINGEN

31 januari 2016

De Bevoegde Autoriteit van BELGIE deelt het Secretariaat van het Coördinerend lichaam hierbij mede dat zij, overeenkomstig de Belgische wetgeving inzake gegevensbescherming, de inlichtingen die zijn omschreven in sectie 2 van het Multilateraal akkoord tussen bevoegde autoriteiten betreffende de automatische uitwisseling van inlichtingen inzake financiële rekeningen enkel moet verstrekken indien het ontvangende Rechtsgebied gezorgd heeft voor de volgende waarborgen met betrekking tot de persoonsgegevens die het van de Bevoegde Autoriteit van BELGIË heeft ontvangen op grond van het Multilateraal akkoord tussen bevoegde autoriteiten betreffende de automatische uitwisseling van inlichtingen inzake financiële rekeningen:

Wanneer de Bevoegde Autoriteit van BELGIE een akkoord heeft dat uitwerking heeft met een Bevoegde Autoriteit van een Rechtsgebied, niet zijnde een Rechtsgebied waarvan de regeling voor gegevensbescherming als toereikend beoordeeld werd door BELGIE of door de Europese Commissie, acht de Bevoegde Autoriteit van BELGIE zich enkel verplicht om de inlichtingen die zijn omschreven in sectie 2 van het Multilateraal akkoord tussen bevoegde autoriteiten betreffende de automatische uitwisseling van inlichtingen inzake financiële rekeningen te verstrekken indien het ontvangende Rechtsgebied gezorgd heeft voor de volgende waarborgen met betrekking tot de persoonsgegevens die het van de Bevoegde Autoriteit van BELGIË heeft ontvangen op grond van dat akkoord dat uitwerking heeft.

Recht op toegang tot en rechtzetting en verwijdering van gegevens

Natuurlijke personen die hun identiteit bewijzen hebben toegangsrecht tot al hun persoonsgegevens die door de ontvangende Bevoegde Autoriteit worden verwerkt met uitzondering van:

- Duidelijk abusieve verzoeken, gelet op onredelijke termijnen, hun aantal of hun herhaald of systematisch karakter
- Verzoeken die de vestiging, de controle, de inning of de invordering van belastingen, of de tenuitvoerlegging of vervolging ter zake van belastingen of het verwerken van gegevens door de ontvangende Bevoegde Autoriteit in het gedrang zouden kunnen brengen.

Natuurlijke personen die hun identiteit bewijzen, hebben tevens recht op de verbetering, de wijziging of de verwijdering van hun persoonsgegevens wanneer wordt aangetoond dat die persoonsgegevens onjuist zijn. Wanneer er dwingende redenen zijn om te twifelen aan de gegrondheid van het verzoek, mag de ontvangende Bevoegde Autoriteit verder bewijsmateriaal eisen alvorens actie te ondernemen.

Wanneer de Bevoegde Autoriteit van BELGIE de ontvangende Bevoegde Autoriteit meedeelt dat zij onjuiste persoonsgegevens heeft verstrekt, worden die persoonsgegevens door de ontvangende Bevoegde Autoriteit verbeterd, gewijzigd of verwijderd.

Recht op schadeloosstelling

Natuurlijke personen hebben recht op passende schadeloosstelling wanneer zij schade geleden hebben die te wijten is aan het verkeerd gebruik door de ontvangende Bevoegde Autoriteit van de persoonsgegevens die verstrekt werden door de Bevoegde Autoriteit van BELGIE.

Gegevensbewaring

De ontvangende Bevoegde Autoriteit zorgt ervoor dat de persoonsgegevens bijgehouden worden in een vorm die de identificatie toelaat van de personen op wie de gegevens betrekking hebben voor een periode die niet langer duurt dan vereist voor de doelstellingen waarvoor de persoonsgegevens werden ingezameld of verder verwerkt worden.

Definities

In het kader van deze verklaring:

- a) wordt onder de uitdrukking "persoonsgegevens" verstaan alle informatie die betrekking heeft op een geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon; een identificeerbare persoon is een persoon die rechtstreeks of onrechtstreeks kan geïdentificeerd worden, in het bijzonder aan de hand van een identificatienummer of van een of meer factoren die specifiek zijn voor zijn fysieke, psychologische, mentale, economische culturele of sociale identiteit.
- b) hebben de uitdrukkingen "Rechtsgebied" en Bevoegde Autoriteit de betekenis die eraan gegeven wordt in het Verdrag inzake wederzijdse administratieve bijstand in fiscale aangelegenheden, zoals gewijzigd.
- c) heeft de uitdrukking "akkoord dat uitwerking heeft" de betekenis dier eraan gegeven wordt in het Multilateraal akkoord tussen bevoegde autoriteiten betreffende de automatische uitwisseling van inlichtingen inzake financiële rekeningen; en
- d) kunnen de Rechtsgebieden waarvan de regeling voor gegevensbescherming als toereikend beoordeeld werd door BELGIE of door de Europese Commissie gevonden worden op http://ec.europa.eu/justice/data-protection/international-transfers/adequacy/index_en.htm

Deze kennisgeving blijft geldig tot het Secretariaat van het Coördinerend lichaam in kennis gesteld wordt van enige wijziging daaraan.

Voor de Bevoegde Autoriteit van BELGIE

4. Regels inzake vertrouwelijkheid en gegevensbescherming

**KENNISGEVING
INGEVOLGE SECTIE 7, (1), (e)**

**VAN HET MULTILATERAAL AKKOORD TUSSEN BEVOEGDE AUTORITEITEN
BETREFFENDE DE AUTOMATISCHE UITWISSELING VAN INLICHTINGEN
INZAKE FINANCIËLE REKENINGEN**

31 januari 2016

De Bevoegde Autoriteit van BELGIE deelt het Secretariaat van het Coördinerend lichaam hierbij mede dat zij de passende maatregelen heeft genomen om te verzekeren dat voldaan is aan de normen inzake vertrouwelijkheid en gegevensbescherming zoals vereist door Sectie 5 van het Multilateraal akkoord tussen bevoegde autoriteiten betreffende de automatische uitwisseling van inlichtingen inzake financiële rekeningen en door artikel 22 van het Verdrag inzake wederzijdse administratieve bijstand in fiscale aangelegenheden.

In het kader van deze kennisgeving, wenst de Bevoegde Autoriteit van België te steunen op de ingevulde vragenlijst betreffende de vertrouwelijkheid en de gegevensbescherming die opgenomen is in het definitieve evaluatieverslag voor België, zoals voorzien door paragraaf 47 van het voorafgaand mechanisme voor het beoordelen van de vertrouwelijkheid en de gegevensbescherming van de automatische gegevensuitwisseling van het Global Forum inzake transparantie en uitwisseling van inlichtingen voor belastingdoeleinden (CTPA/GFTEI (2015) 2), en verzoekt het Secretariaat van het Coördinerend lichaam om die vragenlijst bij deze kennisgeving te voegen.

Deze kennisgeving blijft geldig tot het Secretariaat van het Coördinerend lichaam in kennis gesteld wordt van enige wijziging daaraan.

Voor de Bevoegde Autoriteit van BELGIE

Lijst met voorgenomen partners voor de uitwisseling van inlichtingen (bijgewerkt formulier).

INSTRUCTIE:

Degenen die de lijst willen bijwerken met partners waarmee ze voornemens zijn inlichtingen uit te wisselen, worden verzocht om de volledige lijst met alle voorgenomen partners voor de uitwisseling van inlichtingen opnieuw in te dienen, waarbij de nieuw toegevoegde partners aangeduid worden in VETJES.

**KENNISGEVING
INGEVOLGE SECTIE 7, (1), (f)
VAN HET MULTILATERAAL AKKOORD TUSSEN BEVOEGDE AUTORITEITEN
BETREFFENDE
DE AUTOMATISCHE UITWISSELING VAN INLICHTINGEN INZAKE
FINANCIËLE REKENINGEN**

30 november 2016

De Bevoegde Autoriteit van **BELGIE** deelt het Secretariaat van het Coördinerend lichaam hierbij mede dat zijn lijst met partners waarmee het voornemens is inlichtingen uit te wisselen op grond van het Multilateraal akkoord tussen bevoegde autoriteiten betreffende de automatische uitwisseling van inlichtingen inzake financiële rekeningen de volgende is:

Nr	Rechtsgebied van de Bevoegde autoriteit	Gewenste partner voor de uitwisseling (kruis aan indien gewenst)
1	Albanië	X
2	Andorra	EU-akkoord
3	Anguilla	X
4	Antigua en Barbuda	X
5	Argentinië	X
6	Aruba	X
7	Australië	X
8	Barbados	X
9	België	n.v.t.
10	Belize	X
11	Bermuda	X
12	Brazilië	X
13	Britse Maagdeneilanden	EU-richtlijn 2014/107/EU
14	Bulgarije	EU-richtlijn 2014/107/EU
15	Canada	X
16	Chili	X
17	China	X
18	Colombia	X

19	Costa Rica	X
20	Cookeilanden	X
21	Curaçao	X
22s	Cyprus ¹	EU-richtlijn 2014/107/EU
23	Denemarken	EU-richtlijn 2014/107/EU
24	Duitsland	EU-richtlijn 2014/107/EU
25	Eiland Man	X
26	Estland	EU-richtlijn 2014/107/EU
27	Faeröer	X
28	Finland	EU-richtlijn 2014/107/EU
29	Frankrijk	EU-richtlijn 2014/107/EU
30	Ghana	X
31	Gibraltar	EU-richtlijn 2014/107/EU
32	Griekenland	EU-richtlijn 2014/107/EU
33	Grenada	X
34	Groenland	X
35	Guernsey	X
36	Hongarije	EU-richtlijn 2014/107/EU
37	Ierland	EU-richtlijn 2014/107/EU
38	IJsland	X
39	India	X
40	Indonesië	X
41	Israël	X
42	Italië	EU-richtlijn 2014/107/EU
43	Japan	X
44	Jersey	X
45	Kaaimaneilanden	X
46	Koeweit	X
47	Korea	X
48	Kroatië	EU-richtlijn 2014/107/EU
49	Letland	EU-richtlijn 2014/107/EU
50	Liechtenstein	EU-akkoord
51	Litouwen	EU-richtlijn 2014/107/EU
52	Luxemburg	EU-richtlijn 2014/107/EU

¹ Opmerking van Turkije: de informatie in dit document met betrekking tot "Cyprus" betreft het zuidelijke deel van het eiland. Er is niet één autoriteit die zowel de Turkse als de Griekse bevolking van het eiland vertegenwoordigt. Turkije erkent de Turkse Republiek van Noord-Cyprus (TRNC). Zolang er geen duurzame en billijke oplossing gevonden is binnen de Verenigde Naties, handhaaft Turkije zijn standpunt over de "kwestie Cyprus".

53	Maleisië	X
54	Malta	EU-richtlijn 2014/107/EU
55	Marshalleilanden	X
56	Mauritius	X
57	Mexico	X
58	Monaco	EU-akkoord
59	Montserrat	X
60	Nauru	X
61	Nederland	X (+ EU-richtlijn voor Bonaire, Sint-Eustatius en Saba)
62	Nieuw-Zeeland	X
63	Niue	X
64	Noorwegen	X
65	Oostenrijk	EU-richtlijn 2014/107/EU
66	Polen	EU-richtlijn 2014/107/EU
67	Portugal	EU-richtlijn 2014/107/EU
68	Roemenië	EU-richtlijn 2014/107/EU
69	Russische Federatie	X
70	Saint Kitts en Nevis	X
71	Saint Lucia	X
72	Saint Vincent en de Grenadines	X
73	Samoa	X
74	San Marino	EU-akkoord
75	Saoedi-Arabië	X
76	Seychellen	X
77	Sint-Maarten	X
78	Slovaakse Republiek	EU-richtlijn 2014/107/EU
79	Slovenië	EU-richtlijn 2014/107/EU
80	Spanje	EU-richtlijn 2014/107/EU
81	Tsjechische Republiek	EU-richtlijn 2014/107/EU
82	Turks- en Caicoseilanden	X
83	Uruguay	X
84	Verenigd Koninkrijk	EU-richtlijn 2014/107/EU
85	Zuid-Afrika	X
86	Zweden	EU-richtlijn 2014/107/EU
87	Zwitserland	EU-akkoord

Door een rechtsgebied aan te duiden als partner waarmee het voornemens is inlichtingen uit te wisselen, bevestigt de bevoegde autoriteit van België dat zijn rechtsgebied voldoet aan de vereisten inzake gegevensbescherming die het andere rechtsgebied eventueel vermeld heeft in zijn kennisgeving ingevolge Sectie 7, (1), (d), en zoals aangegeven is op de datum van deze kennisgeving.

België deelt het Secretariaat van het Coördinerend lichaam verder nog mee dat zijn belastbaar tijdperk loopt van 1 januari tot 31 december.

Deze kennisgeving blijft geldig tot het Secretariaat van het Coördinerend lichaam in kennis gesteld wordt van enige wijziging daaraan.

Voor de Bevoegde Autoriteit van HET KONINKRIJK BELGIE