

## PE-cursus Internationale uitwisseling van inlichtingen (incl. Mandatory Disclosure)

Datum: 2 oktober 2023

PROGRAMMA	VAKTECHNISCHE PE-BIJEENKOMST (3 PE-UREN)
15.00 uur – 15.30 uur	Ontvangst met koffie/thee
15.30 uur – 16.30 uur	<b>Internationale regelingen incl. overzicht van de DAC's</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Internationaal /Nationaal juridisch kader</li> <li>· Belangrijke elementen uit informatie-uitwisseling</li> <li>· Uitwisseling UBO-informatie</li> <li>· Enkele technische aspecten van de uitwisseling</li> </ul>
16.30 uur – 17.45 uur	<b>Specifieke regelingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Speelveld DAC's en transparantie</li> <li>· DACs 2, 3, 4, 6, and 7 kort inhoudelijk (CRS / rulings / CbC / MDR / platformen), met nadruk op CbC / MDR / platformen;</li> <li>· Gebruik informatie uit deze DAC's door de belastingdienst en in internationale projecten, inclusief beperkingen agv vertrouwelijkheid</li> <li>· Tekortkomingen DAC's en de toekomst, incl. Rapport Europese Rekenkamer<sup>1</sup></li> </ul>
17.45 uur – 18.30 uur	<b>Pauze met lichte maaltijd</b>
18.30 uur – 19.15 uur	<b>Rechtsbescherming</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Procedurele rechtsbescherming               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ van de fiscaal betrokkene</li> <li>○ van de informatieel betrokkene</li> </ul> </li> <li>· Beboeting en bestraffing</li> <li>· Overzicht jurisprudentie</li> <li>· Bewijs uit het buitenland</li> <li>· Effect van privacy wetgeving</li> </ul>

<sup>1</sup> <https://www.eca.europa.eu/nl/Pages/NewsItem.aspx?nid=15045>





**Locatie:**

Van der Valk Hotel Utrecht, Winthontlaan 4-6, 3526 KV Utrecht. Telefoon: 030 8000 888

**Docenten:**

mr. dr. J.A. Booij (Booij Legal & Tax en universitair docent Universiteit Leiden)

mr. S.M. Kuipers (coördinator mandatory disclosure team bij Belastingdienst Grote Ondernemingen / Special Internationaal)

mr. drs. W.J.G. van Veen (coördinator Pijler 2 expertiseteam Belastingdienst Grote Ondernemingen / Special Internationaal)

