

Amsterdam, 29 augustus 2023

De Nederlandsche Bank
Postbus 98
1000 AB Amsterdam

Betreft: Woo-verzoek inzake dividendbelastingarbitrage

Geachte heer/mevrouw

Ondergetekende, journalist, namens het Financieele Dagblad, dient bij u een Woo-verzoek in. Inzake

- Dividendbelastingarbitrage, ook wel bekend als dividendstrippen en cum/cum-fraude en cum/ex-fraude
 - Met daarbij horend de volgende kernwoorden:
 - Holland routing
 - Treatyshopping
 - Securities lending/aandelenuitleen
 - Repurchase Agreements (REPO)
 - Long/short-strategieën
 - Yield enhancement products
 - Wash trades
 - Exchange for Physicals (EFP)

ontvang ik graag over de periode 1 mei 2022 tot en met heden een kopie van alle documenten bij of onder u, die betrekking hebben op deze aangelegenheid, waaronder;

- alle documenten van DNB intern, waaronder:
 - Financieel Expertise Centrum (FEC)
 - Expert Centre on Intervention & Enforcement
 - the department for Financial Crime Supervision
- documenten door of namens DNB gemaakt, ontvangen of gewisseld met andere partijen of vertegenwoordigers van die andere partijen. Bij die andere partijen gaat het om alle, waaronder:
 - Het Ministerie van Financiën
 - De Belastingdienst
 - De Fiod
 - Het Functioneel Parket
 - De Autoriteit Financiële Markten
 - De Nationale Politie
 - De Financial Intelligence Unit
 - Het Financieel Expertise Centrum FEC

- Het Openbaar Ministerie
- Eurojust
- Het Joint Investigation Team
- En overheden van de volgende landen:
 - Denemarken
 - Finland
 - Duitsland
 - Zwitserland
 - Italië
 - Frankrijk

Onder documenten wordt verstaan iedere vorm van vastlegging ongeacht de gegevensdrager, waaronder alle vormen van analoge en digitale, waarop dit gebeurd is en ongeacht of deze gegevensdrager in publiek of privaat bezit is. Dit omvat naast de papieren en digitale documenten, waaronder databestanden ook alle andere vormen van vastleggingen, waaronder e-mails, sms-Whatsapp-, e.d.-berichten; geluidsdragers; videodragers; PowerPoints, etcetera.

Het begrip document omvat alle documenten inzake het onderwerp van dit Woo-verzoek waaronder notulen; gespreksverslagen / -notities, vergaderverslagen; besluiten / besluitenlijsten; rapporten / rapportages; nota's / notities / memo's; overzichten; onderzoeken; adviezen; presentaties; correspondentie en anderszins gewisselde documenten.

Dit alles met/van/aan/namens zowel interne als externe partijen en mensen. Onder een document worden ook begrepen de erbij horende bijlagen en de eraan onderliggende concepten.

Mocht u op een of meer onderdelen overwegen over te gaan tot niet-integrale verstrekking van het gevraagde dan verzoek ik om:

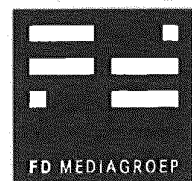
- proportionele weigeringen,
- per, deel van, een te weigeren document of paragraaf, om motiveringen overeenkomstig Woo, Awb, EVRM, waaronder het noodzakelijkheidsvereiste in EVRM art. 10, en overeenkomstig geldende jurisprudentie.
- indien u de toegang tot delen weigert, inzake die delen ambtshalve beperkte versies van het document of de paragraaf te verstrekken met in meest subsidiaire posities samenvattingen met tenminste de naakte feiten.
- een motivering waarom de in artikel 5.1, tweede of vijfde lid, of artikel 5.2 bedoelde belangen ondanks het tijdsverloop zwaarder wegen dan het algemeen belang van openbaarheid bij informatie die meer dan vijf jaar oud is.

4

Inventarislijst

In het kader van de Woo hoeft u geen nieuwe documenten op te stellen. Toch vraag ik u om een inventarislijst van de onder de reikwijdte van dit verzoek vallende documenten onderdeel te laten zijn van de primaire beslissing. Formeel is dit een vraag om kopie van een deel van een bestaand document, en dus niet een draag om een nieuw document op te stellen.

Deze vraag is gebaseerd op het zorgvuldigheidsbeginsel in de Awb en in overeenstemming



met een groeiend gebruik in de verstrekingspraktijk. Alleen met zo een lijst geeft een primaire beslissing een uitputtend beeld van de onder het verzoek vallende documenten. In de lijst zie ik graag per document aangegeven: verstrekt / deels geweigerd / geheel geweigerd, en bij weigeringen per weigering de grond en de aan die weigering gebonden motivering.

Het opstellen van zo een lijst is niet het maken van een nieuw document aangezien het een eenvoudig te genereren deel is van een bestaand document of bestaande documenten: het documentenbestand of de documentbestanden bijvoorbeeld in uw DMS'n: Document Management Systemen.

Verzoek om doorverwijzing, voorkeur aanlevering

Mochten delen van het gevraagde zich niet bij of onder u bevinden dan verzoek ik om doorverwijzing [Woo art. 4.2.1 t/m 4.2.3]. Indien u dit doet dan ontvang ik graag een bericht inzake wat u wanneer aan wie doorgeleid heeft.

Voor de wijze van openbaarmaking volg ik Woo art. 2.4.1 t/m 2.4.6 waarbij mijn eerste voorkeur is om de documenten, digitaal en inclusief hun meta-data, per mail te ontvangen in vormen die inleesbaar zijn in Word of Excel.

Mijn verzoek om kopie omvat nadrukkelijk ook kopie van audio en/of visuele documenten. Mochten delen van deze informatie zich op verouderde dragers bevinden dan ben ik beschikbaar voor overleg over dit probleem.

Beslistermijn, overleg en het tijdigheidsvereiste

Ik ga akkoord met een primaire beslissing 42 dagen na ontvangst van dit verzoek, doch gezien de journalistieke en actuele aard van mijn verzoek ontvang ik de documenten zo spoedig mogelijk. Tijdens de behandeling van dit verzoek ben ik beschikbaar voor overleg over manieren waarop aan dit verzoek gevolg gegeven kan worden.

Vraagt u om overleg dan is het van belang om voorafgaand aan dat overleg en overeenkomstig het motiverings- en zorgvuldigheidsbeginsel te vernemen wat uw vragen en knelpunten zijn. Zit het probleem in het aantal deel-aangelegenheden of in het aantal documenten dan kan het overleggen van een op de aangelegenheid gemaakte deel-uitdraai van uw documentregister, welke in het kader van de Archiefwet bij of onder u berust, zeer behulpzaam zijn.

Zo een uitnodiging voor overleg zie ik graag binnen de kaders van Woo art. 4.1.5 en met in acht name van het tijdigheidsvereiste zoals vermeld in Woo art. 4.4.1.

Omdat zo een overleg kan leiden tot afspraken over bijvoorbeeld inperking, verdaging of fasering is het van belang dat tenminste één Awb bevoegde ambtenaar deelneemt.

Met vriendelijke groet,

(5.1)(2e)

(5.1)(2e)

Financieele Dagblad

(5.1)(2e)

Postbus 216

1000 AE Amsterdam

(5.1)(2e)

(5.1)(2e)

@fd.nl

