



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

**Directie Juridische Zaken**

Korte Voorhout 7  
2511 CW Den Haag  
Postbus 20201  
2500 EE Den Haag  
[www.rijksoverheid.nl](http://www.rijksoverheid.nl)

**Inlichtingen**

[wooverzoekendjz@minfin.nl](mailto:wooverzoekendjz@minfin.nl)  
[www.minfin.nl](http://www.minfin.nl)

**Ons kenmerk**

2022-0000043407

**Uw brief (kenmerk)**

**Bijlage:**

Openbaar te maken  
document

Datum 11 mei 2022  
Betreft Besluit op uw Wob-verzoek inzake de resultaten van het door Ferro Explore uitgevoerde onderzoek betreffende de maatregel "verbod op betalen en ontvangen van contante bedragen vanaf € 3.000,—"

Geachte,

In uw brief van 3 september 2021, ontvangen op 6 september 2021, heeft u met een beroep op de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: de Wob) verzocht om informatie over de resultaten van het door Ferro Explore uitgevoerde onderzoek betreffende de maatregel "verbod op betalen en ontvangen van contante bedragen vanaf € 3.000,—".

U vraagt documenten over alle onderzoeksresultaten openbaar te maken ten aanzien van het onderzoek betreffende de maatregel "verbod op betalen en ontvangen van contante bedragen vanaf € 3.000,—". Daaronder verstaat u ook de resultaten inzake de uitwerking van die maatregel in de praktijk en hoe diverse bedrijven daar tegenaan kijken.

De ontvangst van uw verzoek heeft de Belastingdienst u schriftelijk bevestigd bij brief van 14 september 2021, met kenmerk GBV 90621.69607.1.0. In deze brief is de beslistermijn met vier weken verdaagd.

Bij brief van 21 september 2021, met kenmerk GBV 90621.69607.1.0, heeft de Belastingdienst u laten weten dat uw Wob-verzoek verder zal worden behandeld door het ministerie van Financiën, Directie Juridische Zaken.

Bij e-mail van 30 september 2021 heeft de Belastingdienst u laten weten dat het door u verzochte rapport ten tijde van indiening van uw Wob-verzoek nog niet was afgerond. Om die reden was uw verzoek opgeschort tot het moment waarop het rapport beschikbaar is.

Op 8 februari 2022 is het door u verzochte rapport afgerond.

U heeft uw verzoek om openbaarmaking van informatie gedaan op grond van de Wob. Vanaf 1 mei 2022 is de Wob vervangen door de Wet open overheid (hierna Woo). De Woo kent geen overgangsrecht, wat betekent dat vanaf 1 mei de Woo geldt. Uw Wob-verzoek van 1 mei 2021 heb ik daarom als een Woo-verzoek in behandeling genomen.

Het is helaas niet gelukt om binnen de wettelijke termijn op uw verzoek te beslissen. Hiervoor bied ik u mijn excuses aan.

**Directie Juridische Zaken**

**Besluit**

Ik besluit de door u gevraagde informatie openbaar te maken. Dit betreft het rapport 'Verbod contante betalingen van 3.000 euro of meer', opgesteld door Ferro Explore.

**Ons kenmerk**  
2022-0000043407

**Wettelijk kader**

Uw verzoek is behandeld op grond van de Woo.

**Wijze van openbaarmaking**

Het rapport stuur ik met dit besluit in kopie mee.

**Plaatsing op internet**

Het rapport wordt met een geanonimiseerde versie van dit besluit voor eenieder kenbaar gemaakt op [www.rijksoverheid.nl](http://www.rijksoverheid.nl).

Hoogachtend,  
de staatssecretaris van Financiën - Fiscaliteit en Belastingdienst,  
namens deze,

mr. J. Wieten  
plv. Hoofddirecteur Fiscale en Juridische Zaken

**Rechtsmiddelenclausule**

Deze brief is een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht. Op grond van die wet kunt u tegen dit besluit binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is bekendgemaakt een bezwaarschrift indienen. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan de minister van Financiën, ter attentie van de Directie Juridische Zaken, Postbus 20201, 2500 EE Den Haag. Het bezwaarschrift dient te worden ondertekend en dient ten minste het volgende te bevatten:

- a. naam en adres van de indiener;
- b. de dagtekening;
- c. een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar zich richt;
- d. een opgave van de redenen waarom u zich met het besluit niet kunt verenigen.