



Ministerie van Financiën

> 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

Inlichtingen

Datum 22 januari 2020
Betreft Besluit op 3e Wob-verzoek inzake het beleid met betrekking tot MoU's die de FIOD heeft afgesloten met buitenlandse autoriteiten

Ons kenmerk
2019-0000213210

Uw brief (kenmerk)
Rotterdam, 6 juni 2019

Geachte

Bij brief van 6 juni 2019, ontvangen op 11 juni 2019, heeft u bij mijn ministerie een verzoek ingediend als bedoeld in artikel 3, eerste lid, van de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: Wob). Uw bezwaar tegen het besluit van 3 juni 2019 is afzonderlijk afgehandeld op 11 oktober 2019. Op uw bezwaar wordt in dit besluit niet verder ingegaan. U heeft naar aanleiding van uw eerdere Wob-verzoeken van 12 februari 2019 en 17 april 2019 verzocht om openbaarmaking van de Memoranda of Understanding (hierna: MoU's), gesloten door de FIOD met buitenlandse autoriteiten, die genoemd zijn in bijlage 1 van uw verzoek.

Op 12 juni 2019 is de ontvangst van uw Wob-verzoek bevestigd en is de beslistermijn verdaagd tot 6 augustus 2019. Op 2 augustus 2019 bent u per brief op de hoogte gesteld van het feit dat zienswijzen zijn gevraagd aan de verschillende buitenlandse autoriteiten waarmee de FIOD een MoU heeft gesloten. De beslistermijn is opgeschort en u bent erover geïnformeerd dat het vragen van zienswijzen enige tijd in beslag zou nemen. Op 6 december jl. heeft u mij bericht dat u voor 31 december 2019 een besluit wenst te ontvangen.

Met excuses voor de lange behandelduur, ontvangt u hierbij mijn besluit.

Wettelijk kader

Uitgangspunt van de Wob is dat er, in het belang van een goede en democratische bestuursvoering, voor degene die om informatie verzoekt een recht op openbaarmaking van de informatie bestaat. De Wob ziet op de openbaarmaking van gegevens die in documenten zijn vastgelegd, voor zover deze documenten nog niet openbaar zijn. Indien deze documenten er niet zijn, verplicht de Wob niet tot het aanmaken van dergelijke documenten. Voorts kan het bestuursorgaan besluiten om op grond van de uitzonderingsgronden genoemd in de artikelen 10 en 11 van de Wob of op grond van een geheimhoudingsplicht documenten (gedeeltelijk) niet openbaar te maken.



Directie Juridische Zaken

Uw verzoek

U geeft aan dat uw verzoek zich richt op de MoU's gesloten door de FIOD met buitenlandse autoriteiten, zoals opgenomen in bijlage 1 van het besluit van 3 juni 2019. Het gaat hierbij om 14 MoU's.

Ons kenmerk
2019-0000213210

Zienswijze

Er zijn derde-belanghebbenden (buitenlandse autoriteiten) betrokken bij de openbaarmaking van de MoU's. Deze derde-belanghebbenden zijn in de gelegenheid gesteld om een zienswijze te geven. Enkele belanghebbenden hebben niet gereageerd. Twee belanghebbenden hebben aangegeven geen bedenkingen tegen openbaarmaking te hebben. De overige belanghebbenden hebben aangegeven wel bedenkingen te hebben tegen openbaarmaking. De reactie van de belanghebbenden heb ik in mijn belangafweging meegenomen. Voor de afweging verwijs ik u naar 'beoordeling van uw verzoek'.

Inventarisatie en beoordeling van uw verzoek

De door u gevraagde MoU's zijn geïnteriseerd en vervolgens zoals hierboven vermeld voor een zienswijze voorgelegd aan de desbetreffende landen. Drie MoU's zijn al openbaar, zie hiervoor het kopje 'reeds openbaar'. Negen MoU's maak ik niet openbaar, omdat artikel 10, tweede lid, aanhef en onder a van de Wob de openbaarmaking in de weg staat. Tot slot maak ik twee MoU's gedeeltelijk openbaar. Deze landen hebben in hun zienswijze aangegeven geen bedenkingen te hebben tegen openbaarmaking.

Reeds openbaar

Een drietal MoU's is reeds openbaar en te vinden op de website van de Belastingdienst. Het gaat hierbij om de volgende MoU's:

- MoU tussen Nederland (FIOD) en Duitsland (inzake douanefraude) van 22-09-1998;
- MoU tussen Nederland (FIOD) en Frankrijk (inzake douanefraude) van 03-02-1997; en
- MoU tussen Nederland (FIOD) en Verenigd Koninkrijk (inzake douanefraude) van 05-02-1999.

Deze MoU's zijn in te zien via:

<https://www.belastingdienst.nl/bibliotheek/handboeken/html/boeken/HDU/index.html>.

Betrekkingen van Nederland met andere staten en met internationale organisaties

Op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder a, van de Wob blijft verstrekking van informatie achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen het belang van de betrekkingen van Nederland met andere staten en met internationale organisaties.

Ten aanzien van een aantal MoU's ben ik van oordeel dat het belang van de betrekkingen van Nederland met andere staten in het geding is. Blijkens de geschiedenis van de totstandkoming van deze bepaling, en later bevestigd in de jurisprudentie (zie o.a. ECLI:NL:RVS:2018:2988), wordt beoogd te voorkomen dat de wettelijke plicht tot het verstrekken van informatie tot gevolg zou hebben dat de Nederlandse internationale betrekkingen schade zouden lijden. Voor de toepassing van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder a, van de Wob is



voldoende dat als gevolg van het verschaffen van informatie het internationale contact op bepaalde punten stroever zal gaan lopen.

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2019-0000213210

Een aantal derde-belanghebbenden heeft aangegeven bezwaar te hebben tegen openbaarmaking. Openbaarmaking zal dan ook leiden tot stroevere contacten en kan de relatie met deze landen ernstig schaden. Ook voor wat betreft de derde-belanghebbenden die niet hebben gereageerd op het zienswijze verzoek, ben ik van oordeel dat openbaarmaking van de door u gevraagde informatie de relatie met deze landen kan schaden en ik maak deze informatie dan ook niet openbaar. Afwegende het belang van de internationale betrekkingen en het publieke belang bij openbaarmaking, acht ik het eerste belang zwaarder wegen. Deze MoU's worden derhalve op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder a van de Wob niet openbaar gemaakt.

De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer

In het kader van de bescherming van de persoonlijke levenssfeer worden alle tot de persoon te herleiden gegevens niet openbaar gemaakt. In het MoU tussen Nederland (FIOD) en Estland staan twee namen en in het MoU tussen Nederland (FIOD) en China (Office of the National Narcotics Control Commission) staan vier handtekeningen.

Ten aanzien van de bovenstaande persoonsgegevens ben ik van oordeel dat het belang dat de persoonlijke levenssfeer wordt geëerbiedigd, zwaarder moet wegen dan het belang van openbaarheid. In dat licht worden de persoonsgegevens in de bovenstaande MoU's, op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder e, van de Wob, niet openbaar gemaakt.

Besluit

Gezien het bovenstaande wijs ik uw verzoek (gedeeltelijk) toe.¹

Hoogachtend,
DE MINISTER VAN FINANCIËN
namens deze,

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

¹ Deze brief is een besluit in de zin van de Awb. 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, t.a.v. Directie Juridische Zaken, postbus 20201, 2500 EE Den Haag. Het bezwaarschrift moet worden ondertekend en ten minste het volgende bevatten:

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