

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING.....	3
1. HOOFDTAKEN BINNEN HET BELASTINGGEBIED.....	3
2. SELECTIE-UITGANGSPUNTEN IN RELATIE TOT HET TAAKGEBIED.....	3
2.1 DOELSTELLING BIJ HET SELECTEREN.....	4
2.2 DE WAARDERINGSCRITERIA.....	4
2.3 DE WAARDERINGSCRITERIA TOEGEDEELD NAAR DE HOOFDTAKEN.....	6
2.4 DE SELECTIELIJST.....	7
SELECTIELIJST VOOR HET BELEIDSTERREIN BELASTINGEN: ALGEMENE WET- EN REGELGEVING M.B.T. HET HEFFEN EN INVORDEREN VAN BELASTINGEN OVER HET TOTALE HANDELEN GEDURENDE DE PERIODE 1940-1993	9
1. ACTOR: DE MINISTER VAN FINANCIEN: DIRECTORAAT-GENERAAL VOOR DE FISCALE ZAKEN/ ADMINISTRATIE DER RIJKSBELASTINGEN/DIRECTORAAT-GENERAAL DER BELASTINGEN.....	9
2. ACTOR: DE SECRETARIS-GENERAAL VAN HET MINISTERIE VAN FINAN- CIEN	53
3. ACTOR: DE BELASTINGDIENST	55
4. ACTOR: DE RIJKSCOMMISSARIS VOOR HET BEZETTE NEDERLANDSE GEBIED	65
5. ACTOR: RADEN VAN BEROEP DER DIRECTE BELASTINGEN	65
6. ACTOR: GERECHTSHOVEN/ARRONDISSEMENTSRECHTBANKEN/TA- RIEFCOMMISSIE	66
7. ACTOR: OFFICIER VAN JUSTITIE.....	67
8. ACTOR: HOGE RAAD DER NEDERLANDEN	68
9. ACTOR: COMMISSIE VAN DRIE DESKUNDIGEN.....	68
10. ACTOR: COMMISSIE TER VEREENVOUDIGING OP KORTE TERMIJN ZOWEL IN DE BELASTINGWETGEVING ZELF ALS IN DE UITVOE- RING DAARVAN EN HET DOEN VAN VOORSTELLEN DAARTOE: "- COMMISSIE VAN DEN BERGE".	68
11. ACTOR: ADVIES COMMISSIE VOOR EEN AANTAL FISCALE VRAAGSTUK- KEN, "COMMISSIE HOFSTRA".	69
12. ACTOR: PROF. MR. H.J. HOFSTRA	69
13. ACTOR: W.J. VAN BIJSTERVELD.....	69
14. ACTOR: INTERDEPARTEMENTALE COMMISSIE INKOMENSPRIJZEN (I- CIP).....	70
15. ACTOR: ADVIESCOMMISSIE "VAN SOEST".....	70

16. ACTOR:	WERKGROEP BESPARINGEN: "DE COMMISSIE VAN FRANEKER". 71
17. ACTOR:	ADVIESCOMMISSIE IN FISCALE AANGELEGENHEDEN 71
18. ACTOR:	INTERDEPARTEMENTALE WERKGROEP INKOMENSBE- LEID/KWIJTSCHELDINGSBELEID 71

HET BASIS-SELECTIEDOCUMENT (BSD) BELASTINGEN: DEEL ALGEMENE WET- EN REGELGEVING MET BETREKKING TOT HET HEFFEN EN INVORDEREN VAN BELASTINGEN.

INLEIDINGINLEIDING

Het Pivot-institutioneel onderzoeksrapport "Belastingver(h)effend" is in juni 1993 gereed gekomen. Het rapport heeft betrekking op de periode 1940-1993. Op basis van het rapport implementeren de Algemene Rijksarchivaris, voor deze de projectleider Pivot, en de vertegenwoordigers van het ministerie van Financiën het bepaalde in artikel C2 en C3 van het Convenant "institutioneel onderzoek" dat op 25 juni 1992 is gesloten tussen de Secretaris-Generaal van het ministerie van Financiën en de Algemene Rijksarchivaris.

Dit basis-selectiedocument (BSD) bevat de uitkomsten, met overwegingen, van het selectieproces. Dit basis-selectiedocument bestaat behalve uit een inleiding en toelichting ook uit selectielijsten zoals bedoeld in artikel 3, eerste lid van het Archiefbesluit. Ter vaststelling van de selectielijsten zal uitvoering gegeven worden aan artikel 3, derde lid van het Archiefbesluit en het Besluit algemene richtlijnen vaststelling vernietigingslijsten archiefbescheiden.

1. HOOFDTAKEN BINNEN HET BELASTINGGEBIED. HOOFDTAKEN BINNEN HET BELASTINGGEBIED

De belangrijkste taak van het ministerie van Financiën is de zorg voor het beleid ten aanzien van het samenstel van inkomsten en uitgaven. Een (groot) deel van de inkomsten bestaat uit inkomsten uit de belastingheffing. Met betrekking tot de inkomsten uit belastingen zou de verantwoordelijkheid van de minister van Financiën omschreven kunnen worden met: het volgen/voeren van de belastingpolitiek en fiscale wetgeving in het kader van de heffing, inning en controle van de door de rijksoverheid geheven belastingen. Als hoofdtaken vloeien hieruit voort:

1. het voorbereiden en vaststellen van nationaal en internationaal belastingbeleid;
2. het zorgdragen voor het beleid ten aanzien van de uitvoering van de belastingwetgeving;
3. het besturen van de Belastingdienst;
4. uitvoering van (bepalingen opgenomen in) de (belasting)wet- en regelgeving.

Behalve de minister van Financiën (binnen de organisatie is een onderscheid te maken naar interne actoren die zich op het taakgebied bewegen: het Directoraat-Generaal voor Fiscale Zaken, het Directoraat-Generaal der Belastingen en de Belastingdienst) zijn ook nog een aantal ander actoren te onderscheiden. Voor zover relevant en gemotiveerd in het Pivot-rapport "Belastingver(h)effend" zijn in dit BSD ook de handelingen van die actoren opgenomen.

2. SELECTIE-UITGANGSPUNTEN IN RELATIE TOT HET TAAKGEBIED. SELECTIE-UITGANGSPUNTEN IN RELATIE TOT HET TAAKGEBIED

2.1 DOELSTELLING BIJ HET SELECTEREN.1 DOELSTELLING BIJ HET SELECTEREN

De selectie richt zich op de organen van de overheid, voor zover de organen vallen onder de werking van de artikelen 5, 13 en 37 van de Archiefwet 1962.

De hoofddoelstelling van de selectie is een onderscheid te maken tussen te bewaren en te vernietigen gegevens van bedoelde overheidsorganen. De "te bewaren" gegevens zullen een "reconstructie van het overheidshandelen op hoofdlijnen ten opzichte van zijn omgeving" mogelijk maken. Hieronder valt ook het handelen van het ene overheidsorgaan of commissie ten opzichte van andere organen. Zoals de minister van WVC bij de behandeling van de nieuwe Archiefwet in de Tweede Kamer (13-4-1994) heeft gemeld is het onderhavige BSD opgesteld tegen de achtergrond van de selectiedoelstelling van de Rijksarchiefdienst/PIVOT, die luidt: het mogelijk maken van de reconstructie van het overheidshandelen op hoofdlijnen. Door het Convent van rijksarchivarissen is deze doelstelling vertaald als het selecteren van handelingen van de overheid om bronnen voor de kennis van de Nederlandse samenleving en cultuur veilig te stellen voor blijvende bewaring.

Deze doelstelling wordt geoperationaliseerd door de handelingen van de verschillende overheidsactoren binnen het taakgebied te ordenen en te waarderen op hun bijdrage aan de realisering van die selectiedoelstelling. Aan de orde is bij de selectie en waardering derhalve de vraag: "welke gegevens, behorend bij welke handeling, berustend bij welke actor, dienen te worden bewaard ten einde het handelen van de overheid, op hoofdlijnen, in het taakgebied te kunnen reconstrueren".

Door de handelingen van de verschillende overheidsactoren, binnen een taakgebied, te selecteren en waarderen, kortom door de handelingen in hun context te plaatsen, kan in afwijking van de gebruikelijke selectiemethode, op een verantwoorde wijze aan afstemming tussen actoren worden gedaan.

2.2 DE WAARDERINGSCRITERIA.2 DE WAARDERINGSCRITERIA

In de bijgevoegde selectielijst wordt bij de verschillende handelingen een keuze gemaakt tussen te "bewaren" en te "vernietigen". Hiertoe zijn een aantal criteria opgenomen die vervolgens, voor wat betreft de handelingen van de minister van Financiën en onder hem ressorterende actoren (commissies, Belastingdienst), behorende bij één of meerdere van de hoofdtaken specifiek zullen worden toegeedeeld. De algemene criteria zijn als volgt geformuleerd.

1. Handelingen met betrekking tot de totstandkoming, wijziging en intrekking en evaluatie van wetgeving krijgen als waardering "Bewaren".
2. Handelingen met betrekking tot de totstandkoming, wijziging en intrekking van Algemene Maatregelen van Bestuur en Koninklijke Besluiten van algemene strekking krijgen als waardering "Bewaren".
3. Vervallen
4. Handelingen met betrekking tot de totstandkoming, wijziging en intrekking Ministeriële Regelingen worden verschillend gewogen:
 - A) Regelingen die conditionerend zijn voor de belastingbetaler en de Belastingdienst of voor de belastingbetaler alleen of voor andere actoren krijgen als waardering "Bewaren". Ook de regelingen die zowel een technisch of uitvoerend karakter hebben als conditionerend zijn voor andere actoren krijgen als waardering "Bewaren".
 - B) Regelingen die (bijvoorbeeld die alleen betrekking hebben op het aanwijzen van ambtenaren of het vaststellen van formulieren) aangemerkt kunnen worden als regelingen met een technisch, zuiver uitvoerend karakter krijgen als waardering "Vernietigen".
 - C) Regelingen die onder A) of B) te plaatsen zijn doch die gezien kunnen worden binnen een bijzondere context (bijvoorbeeld de periode 1940-1945) krijgen als waardering "Bewaren".
5. Handelingen die een beslissing/boodschap ten aanzien van één, enkele of beperkte groep belastingplichtige(n) of de Belastingdienst inhouden en uitvoerend van aard zijn en als beschikkend beschouwd kunnen worden dan wel deel uitmaken van een proces ter heffing van belastingen worden op de volgende wijze gewogen:
 - A) De handelingen die verricht werden/worden in een bijzondere omstandigheid of context (bijvoorbeeld de periode 1940-1945) en daarvan verslag doen of daarvoor betekenisvol zijn kunnen worden gewaardeerd als "Bewaren".
 - B) De handelingen die niet verricht werden/worden in een bijzondere omstandigheid of context of geen belangrijk verslag doen van bijzondere omstandigheden of context worden gewaardeerd als "Vernietigen", m.u.v. de neerslag van handelingen die een blijvende precedentwerking heeft naar de toekomstige uitvoering van de handeling en die gewaardeerd wordt met "Bewaren"; voor handelingen waarbij de administratieve waarde vergt dat die handelingen langer bewaart dienen te worden wordt afgeweken van standaard-vernietigingstermijn.
6. Handelingen die als adviserend, rapporterend en toetsend in het kader van:
 - A) beleidsvoorbereidende, beleidsvaststellende, beleidsevaluerende en beleidsuitvoerende processen in zijn geheel te beschouwen worden als volgt gewaardeerd: "Bewaren".

- B) uitvoering o.g.v. bepalingen in de wet- en regelgeving t.a.v. een belastingbetaler te beschouwen zijn worden gewaardeerd als "Vernietigen", m.u.v. van de handelingen waaruit een precedentwerking blijkt voor de toekomstige uitvoering van de handeling of de uitvoering van andere bepalingen op fiscaal gebied.
7. Handelingen die in verband met het sluiten van internationale verdragen en uitvoeringsregelingen of de inhoudelijke voorbereiding, vaststelling en evaluatie van besluiten van volkenrechtelijke organisaties en hun commissies en handelingen m.b.t. het sluiten van belastingverdragen of op grond waarvan er overleg gevoerd wordt en men inhoudelijke besluiten neemt t.a.v. de heffing van belastingen van ingezetenen krijgen als waardering "Bewaren".
 8. Handelingen met betrekking tot de aanwijzing van vertegenwoordiging bij volkenrechtelijke organisaties krijgen als waardering "Vernietigen".
 9. Handelingen die een uitvoerend karakter hebben t.o.v. de degenen van wie belastingen geheven worden en/of verricht worden ingevolge internationale belastingverdragen en overeenkomsten, Besluiten en afspraken dan wel o.g.v. eenzijdige regelingen krijgen als waardering "Vernietigen", indien deze uitvoerende handelingen precedentwerking hebben of van invloed kunnen zijn op de internationale verhoudingen/relaties met andere landen dan wel invloed hebben op het fiscale beleid dienen zij de waardering "Bewaren" te krijgen.
 10. Handelingen met betrekking tot de besturing (werkwijze, organisatie) van de Belastingdienst middels aanschrijvingen worden gewaardeerd als "Bewaren".
 11. Handelingen met betrekking tot de uitvoering van richtlijnen, instructies e.d. (Aanschrijvingen) worden gewaardeerd als "Vernietigen".
 12. Handelingen houdende de aanwijzing van ambtenaren en leden van commissies e.d. ingevolge bepalingen in de wet- en regelgeving niet gedaan bij ministeriële regeling of aanschrijving krijgen als waardering "Vernietigen".
 13. Handelingen die verricht worden door beroepscommissies en de rechterlijke macht en die een uitspraak doen over de gevolgde procedures die gevolgd zijn m.b.t. de heffing en inning van belastingen krijgen als waardering: "Bewaren".

2.3 DE WAARDERINGSCRITERIA TOEGEDEELD NAAR DE HOOFDTAKEN.3 DE WAARDERINGSCRITERIA TOEGEDEELD NAAR DE HOOFDTAKEN

De algemene uitgangspunten voor selectie van handelingen als hiervoor genoemd kunnen gerelateerd worden aan de hoofdtaken van het ministerie van Financiën zoals die geformuleerd zijn:

- 1) Het voorbereiden en vaststellen van nationaal en internationaal belastingbeleid.
Bij deze hoofdtaak komen vooral de volgende waarderingscriteria voor: 1, 2, 4, 6A, 7.
- 2) Het zorgdragen voor het beleid ten aanzien van de uitvoering van de belastingwetgeving.
Bij deze hoofdtaak komen vooral de volgende waarderingscriteria voor: 4, 7, 11.
- 3) Het besturen van de Belastingdienst.
Bij deze hoofdtaak komen vooral de volgende waarderingscriteria voor: 4, 10, 11.
- 4) Uitvoering van (bepalingen opgenomen in) de (belasting)wet- en regelgeving.
Bij deze hoofdtaak komen vooral de volgende waarderingscriteria voor: 5, 6B, 8, 9, 12.

De toedeling is alleen van toepassing op de handelingen van de minister van Financiën en onder hem ressorterende actoren.

Het waarderingscriterium nummer 13 is niet toegedeeld naar de hoofdtaken van de minister van Financiën omdat deze handelingen verricht worden onder verantwoordelijkheid van de minister van Justitie.

2.4 DE SELECTIELIJST.4 DE SELECTIELIJST

Bijgevoegd is een selectielijst die per actor het totale handelen opsomt die per 2-1-1993, gezien vanaf 1940, verricht werden/worden.

De nummering van de handelingen die in de selectielijsten wordt gehanteerd correspondeert met de nummering van de handelingen zoals ze zijn opgenomen in het Pivot-rapport "Belastingver(h)effend". Een aantal opsommingen en opmerkingen zoals zij in het hiervoor aangehaalde rapport zijn opgenomen zijn in de selectielijsten niet overgenomen. Het betreft met name de vermelding van de actoren (met uitzondering van de interne actoren binnen het ministerie van Financiën) per handeling: deze wordt in de selectielijsten groepsgewijs aangegeven, de opsommingen van de produkten en de toelichtingen. Toegevoegd zijn de vermeldingen van de waarderungen per handeling.

De waardering van de handelingen wordt vormgegeven door de vermelding "Bewaren" of "V". De waardering "Bewaren" heeft als praktisch gevolg dat de neerslag van dat handelen voor latere overdracht naar het Algemeen Rijksarchief in aanmerking komt. De letter V staat voor "Vernietigen op termijn". De vermelding van de waardering van de betreffende handeling wordt verder voorzien van een verwijzing naar de hoofdtaak (nummer 1-4) en het nummer van de waarderingscriteria (1-12). Daar waar als waardering een "V" is gegeven wordt ook vermeld na welke periode de vernietiging van de neerslag van dat handelen vernietigd zou kunnen worden. De totale waarderingsvermelding bij een willekeurige handeling kan er als volgt uitzien: 4 (nummer hoofdtaak), 5B (nummer waarderingscriterium), V .. jaar na afhandeling.

De waardering van de handelingen met betrekking tot rechtspraak/rechtsvervolging die verricht worden door niet onder de minister van Financiën ressorterende actoren zoals de raden van beroep voor directe belastingen, gerechtshoven en arrondissementsrechtbanken, de Tariefcommissie, de officier van Justitie en de Hoge Raad der Nederlanden worden niet toegedeeld naar de hoofdtaken van het ministerie. De waarderingscriteria zijn echter wel van toepassing op de handelingen van die actoren. De toedeling is niet van toepassing omdat de handelingen primair vanuit andere taakgebieden en andere organisatorische invulling plaatsvinden t.w. het taakgebied dat betrekking heeft op de rechtspraak en in Pivot-verband bij het ministerie van Justitie onderzocht wordt. Die taakgebieden en organisatorische invullingen zijn in het eerder genoemde Pivot-rapport niet uitputtend onderzocht. Derhalve zal in praktisch opzicht bij de handelingen alleen het waarderingscriterium en de vermelding "Bewaren" of "Vernietigen" aangegeven worden. Afzonderlijk overleg in Pivot-verband zal met die actoren plaats moeten vinden.

**SELECTIELIJST VOOR HET BELEIDSTERREIN BELASTINGEN: ALGEMENE WET- EN
 REGELGEVING M.B.T. HET HEFFEN EN INVORDEREN VAN BELASTINGEN OVER HET TOTALE
 HANDELEN GEDURENDE DE PERIODE 1940-1993**
**SELECTIELIJST VOOR HET
 BELEIDSTERREIN BELASTINGEN: ALGEMENE WET- EN REGELGEVING M.B.T. HET HEFFEN
 EN INVORDEREN VAN BELASTINGEN OVER HET TOTALE HANDELEN GEDURENDE DE
 PERIODE 1940-1993**

**1. ACTOR: DE MINISTER VAN FINANCIEN: . ACTOR: DE MINISTER VAN
 FINANCIEN:
 DIRECTORAAT-GENERAAL VOOR DE FISCALE ZAKEN/
 ADMINISTRATIE DER RIJKSBELASTINGEN/DIRECTORAAT-GENERAAL
 DER BELASTINGEN**

Nummer: 1

Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel./DGBel en DGFZ

Bron: Grondwet art. 5 v.a 1983/1987, 1940-1987 art. 8

Handeling: Het toewijzen of afwijzen op verzoeken van particulieren/ondernemingen en organisaties, rechtstreeks, via het Kabinet van de Koningin of via andere instanties ontvangen, die menen ingevolge de bepalingen in de fiscale wetgeving nadeel te ondervinden van of bezwaar te hebben tegen de aan hen opgelegde belastingheffing/inning, n.a.v. bepalingen in de wetgeving en uitvoeringsvoorschriften, en welke niet zijn gegrond op beroeps- of bezwaarbepalingen in de fiscale wetgeving.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 2

Periode: 1940-1950: Adm. Rijksbel./.....
 1950-.....: DGFZ/.....

Bron: Grondwet art. 104 ("Belastingen van het Rijk worden geheven uit kracht van een wet. Andere heffingen van het Rijk worden bij de wet geregeld") v.a. 1983/1987, art. 188 va. 1972, art. 181 v.a. 1948, art. 175 v.a. 1938,

Handeling: Het (mede-) voorbereiden, wijzigen en intrekken van wetten m.b.t. de heffing van belastingen (inclusief voornemens tot wetgeving die niet tot daadwerkelijk nieuwe wetgeving hebben geleid).

Waardering: 1, 1, Bewaren

Nummer: 3

Periode: 1940-1950: Adm. Rijksbel.
 1950-.....: DGFZ/.....

Bron: Grondwet art. 104 ("Belastingen van het Rijk worden geheven uit kracht van een wet. Andere heffingen van het Rijk worden bij de wet geregeld")v.a. 1983/1987, art. 188 v.a. 1972, art. 181 v.a. 1948, art. 175 v.a. 1938,

Handeling: Het mede-voorbereiden, wijzigen en intrekken van bepalingen m.b.t. het heffen van belastingen en andere heffingen in wet- en regelgeving die als eerstverantwoordelijke door ander ministeries opgesteld worden, alsmede advisering over ministerraadstukken hierover (inclusief voornemens tot nieuwe wetgeving maar die niet tot daadwerkelijk nieuwe wetgeving hebben geleid).

Waardering: 1, 1, Bewaren

Nummer: 4

Periode: 1940-1950: Administratie der Rijksbelastingen
1950-.....: DGFZ

Bron: Grondwet art. 104 ("Belastingen van het Rijk worden geheven uit kracht van een wet. Andere heffingen van het Rijk worden bij de wet geregeld") v.a. 1983/1987, art. 188 v.a. 1972, art. 181 v.a. 1948, art. 175 v.a. 1938,

Handeling: Het overleggen met andere ministeries en andere organen met betrekking tot beleidsvoornemens en de afstemming van het te voeren fiscale toepassingsbeleid van de bestaande fiscale wetgeving aan het algemene overheidsbeleid dan wel het beleid op andere specifieke terreinen van de overheidsbemoeiing of aanpassingen aan algemeen maatschappelijke stromingen en wijzigingen.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

Nummer: 9

Periode: 1940-1950: Admin. Rijksbel./DB
1950-1959: DGBel./Afd. DB

Bron: Wet van 29 april 1925, Stb. 171, tot richtige heffing der directe belastingen, art. 1,

Handeling: Het wel/niet verlenen van machtiging aan de inspecteur, om een aanslag op te leggen zonder dat rekening gehouden wordt met rechtshandelingen waarvan op grond van het feit dat zij geen wezenlijke verandering van feitelijke verhoudingen ten doel hebben gehad.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na verlening/afwijzing

Nummer: 12

Periode: 1940-1950: Adm. Rijksbel/DB
1950-1959: DGBel/DB

Bron: Wet van 28 juni 1926, Stb. 227, houdende een regeling m.b.t. de overschrijding van in belastingwetten genoemde termijnen, art. 1,

Handeling: Het opstellen van memories van toelichting en doorzending aan Raden van beroep voor de directe belastingen van verzoeken om machtiging tot verlengen van de termijn m.b.t. het indienen van bezwaarschriften.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na de uitspraak

Nummer: 13

Periode: 1940-1959: Admin. Rijksbelastingen/DGBel.

Bron: Wet van 28 juni 1926, Stb. 227, houdende een regeling m.b.t. de overschrijding van in belastingwetten genoemde termijnen, art. 1,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van aanwijzingen van ambtenaren door wier tussenkomst de ontvanger bezwaarschriften zendt aan de raad van beroep.

Waardering: 2, 4B, V 10 jaar na intrekking/wijziging

Nummer: 14

- Periode: 1940-1959: Admin.Rijksbel./DGBel./DB
- Bron: Wet van 28 juni 1926, Stb.227, houdende een regeling m.b.t. de overschrijding van in belastingwetten gestelde termijnen, art. 2,
- Handeling: Het aanwijzen van de behandelende voorzitters van Raden van beroep voor de directe belastingen in gevallen waar de gemeenten waarin de aanslagen vallen ressorteren onder meerdere raden.
- Waardering: 4, 12, V 75 jaar na geboortedatum
- Nummer: 16
- Periode: 1940-1950: Admin. Rijksbel/DB
1950-1962: DGFZ-IFZ
- Bron: Wet van 14 juni 1930, Stb. 244, tot voorkoming van dubbele belasting, art. 1,
- Handeling: Het (mede-) voorbereiden van de totstandkoming, wijziging, en intrekking van bekrachtiging van verdragen tot voorkoming van dubbele belasting door de Kroon.
- Waardering: 1, 1, Bewaren
- Nummer: 17
- Periode: 1940-1950: Admin. Rijksbel/DB
1950-1962: DGFZ-IFZ
- Bron: Wet van 14 juni 1930, Stb. 244, tot voorkoming van dubbele belasting art. 2,
- Handeling: Het voorbereiden van de totstandkoming, wijziging en intrekking van door de Kroon te stellen voorschriften/ AMVB'_ die voor het Rijk in Europa, met inachtneming van het beginsel van wederkerigheid, in aansluiting op wetgeving van andere Staten dubbele belasting geheel of gedeeltelijk voorkomen.
- Waardering: 1, 2, Bewaren
- Nummer: 18
- Periode: 1940-1950: Admin. Rijksbel./DB
DGFZ./IFZ
1950-1962:
- Bron: Wet van 14 juni 1930, Stb. 244, tot voorkoming van dubbele belasting, art. 3,
- Handeling: Het geven, wijzigen en intrekken van voorschriften, voor het Rijk in Europa, om te voorkomen dat een inkomen zowel in Nederland als in een vreemde Staat door directe belasting getroffen wordt.
- Waardering: 2, 4A, Bewaren
- Nummer: 22
- Periode: 1940-1950: Adm. Rijksbel/DB,
1950-1964: DGFZ-WDB
- Bron: Wet van 26 april 1940, Stb. 200, Houdende bijzondere voorzieningen m.b.t. de in gebiedsdelen van het Koninkrijk der Nederlanden gevestigde naamloze vennootschappen en andere rechtspersonen, alsmede m.b.t. zeeschepen die gerechtigd zijn tot het voeren van de Nederlandse vlag, art. 19.2, 20,

- Handeling: Het (mede-) voorbereiden, wijzigen en intrekken van AMVB's m.b.t.:
1. het bij de heffing van belastingen geen rekening houden met handelingen van n.v.'s en andere rechtspersonen verricht in het kader van de overbrenging naar een ander gebiedsdeel.
 2. de uitvoering van de wet.
- Waardering: 1, 2, Bewaren
- Nummer: 23
- Periode: 1943-?
- Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 1.2,
- Handeling: Het aanwijzen, evt. in overleg met de minister van Buitenlandse zaken, van de inspecteurs die belast zijn met de handhaving van dit besluit.
- Waardering: 2, 4C, Bewaren
- Nummer: 24
- Periode: 1943-?
- Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 2.4, 10.5,
- Handeling: Het stellen, wijzigen en intrekken van regels en nadere voorschriften:
1. m.b.t. de wijze van verrekening van voorschotten op bedragen welke van directe belastingen over de jaren 1940 en later na de oorlog verschuldigd zijn.
 2. m.b.t. de bescheiden die bij de aangifte gevoegd moeten worden.
 3. die nodig zijn voor de uitvoering van het Besluit.
- Waardering: 2, 4C, Bewaren
- Nummer: 25
- Periode: 1943-?
- Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943,
1. art. 9,
 2. art.11.1,
 3. art.11.6,
 4. art.12.4,
 5. art.13.6,
 6. art.14.4,
- Handeling: Het afwijzen of toewijzen van verzoeken en bezwaarschriften van lichamen:
1. inzake de begroting van de winst, in aanmerking te nemen m.b.t. te betalen voorschotten op belastingen, en het stellen van voorwaarden daartoe.
 2. af te mogen wijken van de betaling van voorschotten in de muntsoort waarin aangifte is gedaan.
 3. m.b.t. het verlenen van uitstel van betaling van voorschotten onder daarbij te stellen voorwaarden.
 4. m.b.t. het afwijken van de verplichting boeken en bescheiden ter inzage te verlenen.

5. m.b.t. de door de inspecteur opgelegde verhoging na vaststelling van de winst ingeval van weigering van inzage van boeken en bescheiden, na het horen van een commissie van drie deskundigen.
6. m.b.t. de door de inspecteur gedane beoordeling dat aangiften te laag geweest zijn i.v.m. de berekening van voorschotten, na het horen van een commissie van drie deskundigen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 26

Periode: 1943-?

Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943,
 1. art. 10.1,
 2. art. 11.4,

Handeling: Het vaststellen, wijzigen en intrekken van:
 1. het aangiftebiljet waarop lichamen aangifte doen van het bedrag der winst over een jaar verkregen en, in voorkomende gevallen van de omstandigheden dat geen winst is verkregen.
 2. het formulier dat dient als bewijs van betaling van voorschotten.

Waardering: 2, 4B, V 10 jaar na intrekking

Nummer: 27

Periode: 1943-?

Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 11.5, 13.5,

Handeling: Het stellen van voorschriften voor individuele bijzondere gevallen waarin lichamen niet tijdig hun voorschotten kunnen voldoen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 28

Periode: 1943-?

Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 12.4,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van een wettelijke voorziening m.b.t. de verplichting inzage te verlenen in boeken en bescheiden i.v.m. de belastingheffing/ het heffen van voorschotten.

Waardering: 1, 1, Bewaren

Nummer: 29

Periode: 1943-?

Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 14.6,

Handeling: Het beoordelen, na kennisgeving door de inspecteur, of aangiften gedaan door lichamen te laag zijn geweest en waar tegen de vaststelling door de inspecteur geen bezwaarschriften zijn ingediend.

- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
 Nummer: 30
 Periode: 1943-?
 Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 15,
 Handeling: Het in bijzondere gevallen wel/niet verlenen van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van te betalen voorschotten op te heffen belastingen.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
 Nummer: 31
 Periode: 1943-?
 Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art.
 Handeling: Het stellen van voorschriften, in voorkomende gevallen in overleg met de minister van Buitenlandse zaken, en het treffen van voorzieningen voor gevallen waarin het Besluit niet voorziet.
- Waardering: 4, 5A, Bewaren
 Nummer: 38
 Periode: 1945-1950: Admin. 's-Rijksbel./DB
 1950-1959: DGFZ/WDB
 Bron: Besluit van 11 juni 1945, Stb. F.90, Besluit zekerheidsstelling belastingen, art. 1, (b.w. 1959, Stb. 301)
 Handeling: Het stellen, wijzigen en intrekken van algemeen verbindende voorschriften inzake het verplicht/vrijwillig stellen van zekerheid m.b.t. belastingschulden.
- Waardering: 2, 4A + 4C, Bewaren
 Nummer: 40
 Periode: 1945-1959: Admin. Rijksbel./DGBel/DB
 Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F.159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art.2d,
 Handeling: Het bepalen hoe onherroepelijk geworden navorderingsaanslagen openbaar gemaakt worden.
- Waardering: 2, 4B, V 10 jaar na intrekking
 Nummer: 41
 Periode: 1945-1950: Admin. Rijksbel/DB
 1950-1959: DGFZ/WDB
 Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F.159, Buitengewoon Navorderingsbesluit,
 1.+2.art. 3.2,
 3. art. 7.1,
 4. art. 13,

- Handeling: Het vaststellen, wijzigen en intrekken van nadere regels of voorschriften t.a.v.:
1. het schatten van schulden en bezittingen naar de toestand vallende na 1-1-1944 doch voor 2-1-1946.
 2. het bepalen van de grootte van bedrijfsvermogen naar een tijdstip waarop niet geïventariseerd is.
 3. het doen van aangifte d.m.v. het buitengewone aangiftebiljet.
 4. de uitvoering van dit Besluit.
- Waardering: 2, 4A +4C, Bewaren
- Nummer: 42
- Periode: 1940-1959: Admin. Rijksbel/DGBel./ DB
- Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F.159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 3.3,
- Handeling: Het behandelen van verzoeken om voor het belastingjaar 1940/1941 vermogens- of verdedigingsbelasting te mogen bijbetalen zonder het opleggen van navorderingsaanslagen.
- Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afhandeling
- Nummer: 43
- Periode: 1940-1959: Admin. Rijksbel/DGBel./afd. DB
- Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F.159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 4.2,
- Handeling: Het onder voorwaarden toestaan om waarderingen die per 1 jan. 1940 geacht waren juist te zijn, te herzien.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 44
- Periode: 1945-1946: Admin. Rijksbel.
- Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F.159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 5.1,
- Handeling: Het vaststellen van een datum vóór 1-4-1946 waarvoor de inspecteur de belastingplichtigen middels de uitreiking van het Buitengewoon aangiftebiljet kan uitnodigen tot het doen van aangifte.
- Waardering: 2, 4B+4C Bewaren
- Nummer: 45
- Periode: 1945-1959: Admin. Rijksbel.-DGBel/DB
- Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F.159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 7.1,
- Handeling: Het vaststellen, wijzigen of intrekken van het formulier van de buitengewone aangiftebiljetten.
- Waardering: 2, 4B+4C Bewaren
- Nummer: 46
- Periode: 1945-1959: Admin. Rijksbel/DGBel.

- Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F. 159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 11.1,
- Handeling: Het aan belastingplichtigen opleggen van de verplichting voor een te bepalen datum inventaris op te maken a) van betaalmiddelen en roerende goederen en b) van al zijn roerend vermogen en schulden.
- Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afhandeling
- Nummer: 47
- Periode: 1945-1959: Admin. Rijksbel./DB.)
- Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F. 159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 13.b,
- Handeling: Het wel/niet tegemoetkomen aan gevallen/groepen van gevallen bij onbillijkheden van overwegende aard bij de toepassing van dit Besluit.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 48
- Periode: 1945-1959: Admin. Rijksbel./DGBel-DB
- Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F. 159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 19.2,
- Handeling: Het wel/niet toelaten van verdachte belastingplichtigen tot transactie.
- Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afhandeling
- Nummer: 52
- Periode: 1952-1962: DGBel/DB
- Bron: Wet van 23 april 1952, Stb. 191, houdende bepalingen inz. de vervanging van het fiscale noodrecht, art. 18.2,
- Handeling: Het wel/niet toelaten van verdachten tot transactie (i.p.v. vervolging).
- Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afhandeling
- Nummer: 55
- Periode: 1959-.....: DGFZ-WDB
- Bron: Algemene Wet inzake Rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301,
1. art. 2.4,
2. art. 52,
- Handeling: Het aanwijzen van ambtenaren:

1. die het bestuur van 's-Rijksbelastingen uitoefenen.
2. jegens wie men dezelfde verplichtingen ten behoeve van de belastingheffing heeft.
- Waardering: 2, 4A, Bewaren
- Nummer: 56
- Periode: 1959-.....: DGFZ-WDB
- Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen d.d. 2 juli 1959 (Stb. 301), art. 3

Handeling: Het bepalen welke directeur, inspecteur of ontvanger bevoegd is tot uitvoering van de belastingwet ingeval dit niet bij die wet is geschied.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 57

Periode: 1959-.....: DGFZ/WDB en (ad 5) DGFZ/WDB en
DGBel/O.v.d.B-AFZ)

Bron: Algemene Wet inzake Rijksbelastingen, d.d. 2 juli 1959 (Stb. 301)

1. art.6.3,
2. art.13.1, art. 13.2 (vanaf wijz. wet 8-11-1984 (Stb. 531), art.14.1 (vanaf wijz. wet 8-11-1984 Stb. 531),
3. art.19.2, 19.2a v.a. Wet van 30-mei 1990 Stb. 222 (Invoeringswet Invorderingswet 1990), i.w. 1-6-1990,
- 3A art. 19.2b v.a. Wet van 30 mei 1990, Stb. 222 (Invoeringswet Invorderingswet 1990), i.w. 1-6-1990.
4. art.39, art. 40,
5. art.62,
6. art.71,
7. art. 53a.3 (vanaf Wet 26-11-1987, Stb.536),
8. Wet faciliteiten Zeevaart van 28-12-1989, Stb. 602, art. VIII.,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van algemene voorschriften, (nadere) regelen:

1. ten aanzien van het stellen van een termijn waarbinnen men verplicht een verzoek om uitreiking van een aangiftebiljet dient in te dienen.
2. ten aanzien van het opleggen/vaststellen van voorlopige aanslagen door de inspecteur tot het bedrag van de vermoedelijke aanslag.
- 2A. ten aanzien van het vaststellen van voorlopige aanslagen tot een negatief bedrag.
3. ten aanzien van het tijdvak waarover de belasting moet worden betaald en welke voorlopige betalingen in de loop van dat tijdvak dienen te worden gedaan.
- 3A. ten aanzien van de verlening van uitstel voor de voldoening van in een tijdvak verschuldigd geworden belasting of afdracht van een in een tijdvak ingehouden belasting, indien m.b.t. dat tijdvak een verzoek om teruggaaf is ingediend.
4. ten aanzien van het verlenen van vrijstelling van (Nederlandse inkomsten-)belasting indien het volkenrecht dan wel het internationaal gebruik daartoe noopt en de toerekening aan het vrijgestelde gedeelte. (N.B. de zgn. diplomatieke en consulaire vrijstellingen)
5. ter uitvoering van de belastingwet.
6. ter bestraffing van overtreding van krachtens de belastingwet opgestelde algemene voorschriften.
7. met betrekking tot de wijze waarop de boekhouding moet worden ingericht en gevoerd en de wijze waarop aantekeningen moeten worden gehouden.
8. m.b.t. de heffingsmaatstaf van de LB en de IB.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 58

Periode: 1959-.....: DGFZ-WDB/WDV-WV

Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959 Stb. 301 art. 7.3,

Handeling: Het vaststellen, wijzigen en intrekken van het formulier van de aangiftebiljetten.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

N.B.

Het ontwerpen en vaststellen van formulieren wordt gedaan bij een Min. Regeling die ook andere conditionerende handelingen in de wet nader regelt. Het regelen van een aantal van die bepalingen komt wel voor bewaring in aanmerking derhalve zal in de praktijk de regeling bewaard dienen te worden.

Nummer: 59

Periode: 1959-.....: DGFZ-WDB

Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 8.3 vanaf Wijz. Wet d.d. 8-11-1984, Stb. 531.

Handeling: Het bepalen in welke gevallen en onder welke voorwaarden de inspecteur ontheffing kan verlenen van de verplichting het uitgereikte aangiftebiljet in te leveren.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 60

Periode: 1992-.....: DGBel./AFZ-DB)

Bron: Algemene Wet inzake Rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 25.2 v.a. wijz. Wet d.d. 4-6-1992 Stb. 422.

Handeling: Het verlenen van toestemming aan de inspecteur om uitspraken op bezwaarschriften voor ten hoogste een jaar te verdagen.

Waardering: 4, 5B, Vernietigen 10 jaar na afhandeling

Nummer: 61

Periode: 1992-.....: DGBel./.....

Bron: Algemene Wet inzake Rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 30a.6 v.a. wijz. wet van 30 september 1992, Stb. 508.

Handeling: Het berekenen van het ongewogen gemiddelde effectieve rendement van de laatste drie uitgegeven op de effectenbeurs te Amsterdam genoteerde staatsleningen ter vaststelling van het percentage van de heffingsrente.

Waardering: 4, 5B, Vernietigen 10 jaar na vervanging berekening

Nummer: 62

Periode: 1959-.....: DGBEL/DB

Bron: Algemene Wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 32.1,

Handeling: Het machtigen van de inspecteur tot het vaststellen van een belastingaanslag voor de heffing van een directe belasting (waarbij geen rekening gehouden is met rechtshandelingen waarvan op grond van de omstandigheden dat zij geen wezenlijke verandering van feitelijke verhoudingen hebben ten doel gehad of o.g.v. andere bepaalde feiten en omstandigheden moet worden aangenomen dat zij zouden achterwege gebleven zijn indien daarmee niet de heffing van de belasting voor het vervolg geheel of ten dele zou worden onmogelijk gemaakt), middels een met redenen omklede uitspraak.

- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na verlening machtiging
 Nummer: 63
 Periode: 1959-.....: DGFZ- IFZ&WDB&.....
 Bron: Algemene wet inzake Rijksbelastingen van 2 juli 1959 Stb. 301
 1. art. 37, vanaf Wet van 19 mei 1988, Stb. 251: AMVB voordien nadere regelen,
 2. art. 38.1 (vanaf Wet van 19 mei 1988, Stb. 251: AMVB, voordien: behouden Ons voor vrij stelling/ontheffing te verlenen; het produkt is tussen 1961 en 1988 namelijk een "klein" KB gebaseerd op art. 38/art. 38.1 AWR zie elders in dit rapport),
 3. art. 61,
 4. art. 70,
 Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van door de Kroon te stellen nadere regelen/ AMVB's:
 1. ter voorkoming van dubbele belasting in aansluiting op wetgeving van een ander deel van het Koninkrijk of van een andere Mogendheid dan wel een volkenrechtelijke organisatie, met inachtneming van het beginsel van wederkerigheid.
 2. om ter voorkoming van dubbele belasting gehele of gedeeltelijke vrijstelling te verlenen.
 3. tot verzekering van de heffing en invordering van belasting van hen die niet binnen het Rijk een vaste woonplaats of plaats van vestiging hebben.
 4. m.b.t. boetestelling op overtreding van de belastingwet.
 Waardering: 1, 2, Bewaren
 Nummer: 64
 Periode: 1985-.....: DGFZ-IFZ
 Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301 art.38.2 (sinds wijz. wet 4-9-1985 Stb. 567),
 Handeling: het bepalen dat inkomsten van bepaalde groepen/gevallen wel/niet betrekking hebben op arbeid welke gedurende 3 aaneengesloten maanden wordt verricht op het grondgebied van een Mogendheid waarmee Nederland geen verdrag t.v.v. dubbele belasting heeft gesloten.
 Waardering: 4, 9, Bewaren
 Nummer: 65
 Periode: 1991-.....: DGFZ/IFZ
 Bron: Algemene Wet inzake Rijksbelastingen d.d. 2 juli 1959, Stb. 301, art 47a.3 sinds wijziging wet van 7 maart 1991, Stb. 95, tot uitbreiding van informatieverplichting in internationale verhoudingen.
 Handeling: Het aanwijzen van landen waarmee uitwisseling van inlichtingen m.b.t. lichamen en personen die in die landen gevestigd/woonachtig zijn ter uitvoering van nationale wetgeving en verdragen ter voorkoming van dubbele belasting i.v.m. de heffing van belastingen mogelijk is.
 Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 66

Periode: 1991-.....:DGBel/AFZ

Bron: Algemene Wet inzake Rijksbelastingen van 12 juli 1959, Stb. 301 art. 47a.4 sinds wijziging wet van 7 maart 1991 Stb. 95, tot uitbreiding van informatieverplichtingen in internationale verhoudingen.

Handeling: Het machtigen van de inspecteur inlichtingen rechtstreeks bij betrokken lichamen/personen, gevestigd in landen waar in bepalingen van nationale wetgeving of in verdragen die met die landen gesloten zijn, op te vragen indien het betreffende land de inlichtingen niet kan verschaffen.

Waardering: 4, 5B, Vernietigen 10 jaar na afhandeling

Nummer: 67

Periode: 1987-.....: DGBEL-AJZ/AFZ

Bron: AWR van 2-juli 1959 Stb. 301, art 56 vanaf:
de Wet van 26 november 1987, Stb. 536 tot wijziging van de AWR
(Uitbreiding informatieverplichtingen en invoering van een
boekhoudverplichting),

Handeling: Het wel/niet verlenen van ontheffing aan onze ministers, openbare lichamen en rechtspersonen van de verplichting tot informatieverstrekking aan de belastingdienst i.v.m. de uitvoering van de belastingwet.

Waardering: 4, 5B, 10 jaar na afhandeling/vervallen ontheffing

Nummer: 68

Periode: 1959-.....: DGBEL/....

Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959 Stb. 301, art 63,

Handeling: Het wel/niet tegemoetkomen aan gevallen/groepen van gevallen i.v.m. onbillijkheden van overwegende aard bij de toepassing van de belastingwet.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

N.B.

Bij selectie dient rekening gehouden te worden met de mogelijkheid dat dit artikel veelal in relatie met artikelen uit specifieke heffingswetten wordt gehanteerd.

Nummer: 69

Periode: 1959-.....: DGBEL-alle directies en DGFZ-IFZ

Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301 art. 66,

Handeling: Het wel/niet verlenen van kwijtschelding van verhogingen welke in de aanslag inbegrepen zijn.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 70

Periode: 1959-.....: DGBEL-AJZ, v.a. 1979: AFZ

- Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959 Stb.301 art. 67.2,
- Handeling: Het wel/niet verlenen van ontheffing van de geheimhoudingsplicht van degenen die betrokken zijn bij de uitvoering van de belastingwet of de invordering van heffingen van enige rijksbelasting.
- Waardering: 4, 5B, V 10 na verlening/weigering ontheffing
- Nummer: 71
- Periode: 1959-.....: DGBel/AJZ, v.a. 1979: AFZ
- Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 84,
- Handeling: Het, in overeenstemming met de minister van Justitie, aanwijzen van ambtenaren als contactpersonen ten dienste van de vervolging en berechting van bij de belastingwet strafbaar gestelde feiten.
- Waardering: 4, 12, V 75 jaar na geboortedatum
- Nummer: 72
- Periode: 1959 (1962)-.....: DGFZ/WDB
- Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301,
 1. art. 38 (Periode: 1961-1985),
 art. 38.1 (Periode: 1985-1988:v.a. Wijz. wet.
 8-11-1984, Stb.545; v.a. Wet van 19-5-1988,
 Stb. 251 (AMVB: zie elders)),
 2. art. 95.1,
 Wet van 26 maart 1987, Stb. 120, tot berekening van rente inzake belastingen en premies volksverzekeringen (o.a. ter wijz. van de AWR) art. XIII, tweede lid onderdeel b.
- Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van Koninklijke Besluiten:
 1. betreffende het treffen van regelen ter voorkoming van dubbele belasting.
 2. betreffende het in werking treden van de bepalingen in de Wet.
- Waardering: 1, 2, Bewaren
- Nummer: 73
- Periode: 1965 (1970)-.....: DGFZ-IFZ
- Bron: Besluit voorkoming dubbele belasting 7-4-1965 Stb. 145, art. 3a.c (v.a. Wijz. 1970, Stb. 238), art. 3a.d (v.a. Besluit 31-10-1985 Stb. 568), art. 4d (v.a. Besluit 21-12-1989, Stb. 594, i.w. 1-1-1990)
- Handeling: Het aanwijzen, in overleg met de minister van Ontwikkelingssamenwerking, van ontwikkelingslanden welke voor de toepassing van het Besluit (m.b.t. Ink.bel., Loonbel., Vermogensbel., Venn.bel., Successierecht, Schenkingsrecht, Kansspelbel.) in aanmerking genomen worden.
- Waardering: 1, 2, Bewaren
- Nummer: 79
- Periode: 1964-.....: DGFZ/IFZ

- Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk,
 1. art. 5.4,
 2. art. 11.4 gewijzigd bij Rijkswet 5-12-1985, Stb. 645, in 11.3,
 3. art. 42,
- Handeling: Het, in samenwerking met de betrokken landen, bepalen, wijzigen en intrekken van (nadere) regels m.b.t.:
 1. de toerekening van winst i.v.m. de belastingheffing.
 2. de toepassing van het tarief van belasting op dividend.
 3. de uitvoering van de Rijkswet.
- Waardering: 2, 7, Bewaren
- Nummer: 80
- Periode: 1964-.....: DGFZ-IFZ
- Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 17.3.b,
- Handeling: Het bepalen, in overleg met de minister van het mede betrokken land, dat in bepaalde gevallen de inkomsten genoten uit niet-zelfstandige arbeid niet wordt belast indien dat inkomen ten laste is van het land waarin gewerkt wordt.
- Waardering: 2, 5A+9, Bewaren
- Nummer: 81
- Periode: 1964-.....: DGFZ/IFZ
- Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 18.2,
- Handeling: Het voorbereiden van de instelling, wijziging en intrekking van een wettelijke regeling m.b.t. het buiten werking stellen van de bepaling dat winst behaald met vervoer in een bepaald land belast dient te worden.
- Waardering: 1, 1, Bewaren
- Nummer: 82
- Periode: 1964-.....: DGFZ-IFZ
- Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 34.1.c,
- Handeling: Het, in overleg, vaststellen waar de belastingheffing plaatsvindt indien betrokkene niet gewoonlijk in één van beide landen van het Koninkrijk verblijft.
- Waardering: 4, 5B+9, V 10 na afhandeling
- Nummer: 83
- Periode: 1964 (1985-)-.....: DGFZ/IFZ
- Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art.35, art. 35.1. en art. 35.2 v.a. Wijz. Rijkswet van 5 dec. 1985, Stb. 645,
- Handeling: Het afwijzen of toewijzen van bezwaren van belastingplichtigen m.b.t. dubbele belastingheffingen die niet in overeenstemming zijn met de Rijkswet i.v.m. maatregelen die door betrokken landen zijn getroffen.

Waardering: 4, 5B+9, V 6 jaar na afhandeling indien identiek aan eerder precedent/gelijk geval.

Nummer: 84

Periode: 1985-.....: DGFZ./IFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art.35.3 v.a. Wijz. Rijkswet van 5 dec. 1985 Stb. 645,

Handeling: Het voeren van overleg met betrokken landen over toepassing/uitleg van de Rijkswet.

Waardering: 1, 7, Bewaren

Nummer: 85

Periode: 1985-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 35, art. 35.3 v.a. Wijz. Rijkswet van 5 dec. 1985 Stb. 645,

Handeling: Het voeren van overleg met betrokken land om in concrete gevallen waarin deze wet niet voorziet een dubbele belasting ongedaan te maken.

Waardering: 4, 5B+9, V 6 na afhandeling indien identiek aan eerder precedent/gelijk geval.

Nummer: 86

Periode: 1985-....: DGFZ/IFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 35.4 v.a. Wijz. Rijkswet van 5 dec. 1985 Stb. 645,

Handeling: Het instellen en opheffen van commissies die ter voorkoming van (gevallen van) dubbele belasting overleg plegen m.b.t. de bepalingen van de Rijkswet.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

Nummer: 87

Periode: 1964-.....: DGBel-AFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 36,

Handeling: Het afwijzen of toewijzen op - en het doen van verzoeken om bijstand bij invordering van belastingschulden in een van de landen.

Waardering: 4, 5B+9, V 6 jaar na afhandeling

Nummer: 88

Periode: 1964-.....: DGBel/AFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 36.3,

Handeling: Het geven, wijzigen en intrekken van voorschriften ter invordering van belastingschulden.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 89

Periode: 1964-.....: DGBEL./AFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 36.3,

Handeling: Het aanwijzen van ambtenaren ter behandeling van verzoeken om bijstand bij invoering welke gedaan worden door een van de andere landen.

Waardering: 4, 12, V 6 jaar na afhandeling

Nummer: 90

Periode: 1964-.....: DGBEL-AFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 37.1, art. 37.2 tot Wijz. Rijkswet van 5 dec. 1985 Stb. 645,

Handeling: Het uitwisselen van inlichtingen met betrokken landen t.b.v. de uitvoering van de Rijkswet.

Waardering: 4, 5B+9, V 10 jaar na het verstrekken van de inlichtingen

Nummer: 91

Periode: 1985-.....: DGBel-AFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb.425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 37.2 v.a. Wijz. Rijkswet van 5 dec. 1985 Stb. 645,

Handeling: Het overeenkomen met betrokken landen dat in bepaalde gevallen ambtenaren van de Belastingdienst op het grondgebied van een ander land onderzoek mogen verrichten en het vaststellen van regels hiertoe.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 92

Periode: 1964-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 41.2,

Handeling: Het bepalen dat dividend/genoten rente wel/niet voor vrijstelling van de heffing van belasting in aanmerking komt indien deze genoten is door een van de andere landen.

Waardering: 4, 5A+9, Bewaren

Nummer: 93

Periode: 1964-.....: DGFZ-IFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk art.43, 48,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van bepalingen in (bestaande) wetgeving betreffende het niet van kracht zijn van gedeelten van de Belastingregeling voor het Koninkrijk.

Waardering: 1, 1, Bewaren

Nummer: 94

Periode: 1964-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 45,

Handeling: Het, gezamenlijk met de andere landen, bepalen dat de Gevolmachtigde Ministers en hun plaatsvervangers als ingezetene worden gerekend van het land waardoor zij zijn uitgezonden.

Waardering: 2, 4C, Bewaren

Nummer: 95

Periode: 1964-.....: DGFZ-IFZ

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 47,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van Algemene Maatregelen van Rijksbestuur m.b.t. inwerkingtreding van de Rijkswet.

Waardering: 1, 2, Bewaren

Nummer: 96

Periode: 1970-.....: DGFZ-IFZ

Bron: Gezamenlijke Beschikking omtrent winsttoerekening bij verzekeringsondernemingen van 17 december 1964, Stcrt. 255, art. 2.2,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken, vanaf 1970, van de eventuele buitenwerkingstelling van deze beschikking.

Waardering: 2, 4C, Bewaren

Nummer: 97

Periode: 1985-.....: DGFZ/IFZ

Bron: 1. Beschikking van 23 december 1985, no. 085-3452, Stcrt. 252, houdende Uitvoeringsvoorschriften art. 11 Belastingregeling voor het Koninkrijk, art. 2.1, 3.2, 4.1,
 2. Beschikking van 15 december 1988, no. 088-3795 Stcrt. 245, houdende Uitvoeringsvoorschriften art. 11 Belastingregeling voor het Koninkrijk (Aruba), art. 2.1, 3.2, 4.1,
 3. Beschikking van 14 november 1990, no. IFZ90/1813, Stcrt. 222, houdende Uitvoeringsvoorschriften art. 11 Belastingregeling voor het Koninkrijk (Aruba), art. 2.1, 3.2, 4.1, 5.2, i.w. 1-1-1991.
 4. Beschikking van 5 december 1990, no. IFZ90/1878, Stcrt. 237, inzake uitvoeringsvoorschriften art. 11 Belastingregeling voor het Koninkrijk (Nederlandse Antillen), art. 2.1, 3.2, 4.1, 5.2, i.w. 1-1-1991.

Handeling: Het vaststellen, wijzigen en intrekken van het te gebruiken formulier dat gebruikt dient te worden bij aanvragen tot vermindering en teruggaaf van dividendbelasting.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

N.B.

De bedoelde formulieren zijn bijlage van de ministeriële regelingen die aangeeft dat ze gebruikt dienen te worden. Deze regelingen is ook conditionerend voor de belastingdienst en de belastingplichtige.

Nummer: 98

Periode: 1975-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Gezamenlijke Beschikking Indische Pensioenen, 15 mei 1968 no. B68/6671, Stcrt. 96, art. 2.2,

Handeling: Het bepalen, na 1975, dat de Beschikking buiten werking wordt gesteld.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 99

Periode: 1970-.....: Gen. Thes./dir. AFEP i.s.m. DGFZ/
WDB

Bron: Wet van 24 december 1970, Stb. 605, tot tijdelijke verhoging of verlaging van belasting op grond van conjuncturele overwegingen, art. 1.1 en art. 1.4,

Handeling: Het, in overeenstemming met de minister van Economische Zaken, vervaardigen, wijzigen of intrekken van beschikkingen ter tijdelijke verhoging/verlaging van de loonbel., inkomstenbel., venn.bel., omzetbel., bijz. verbruiksbel. van personenauto's (later: motorrijtuigen) en accijns op benzine (deze laatste vervalt bij Wet 1972, Stb. 696).

Waardering: 1,4C, Bewaren

Nummer: 100

Periode: 1970-.....: DGFZ-WDB

Bron: Wet van 24 dec. 1970, Stb. 605, tot tijdelijke verhoging of verlaging van belasting o.g.v. conjuncturele overwegingen, art. 1.2,

Handeling: Het vervaardigen en verzenden van afschriften v.d. Beschikkingen alsmede van nota's houdende de aan de economische omstandigheden en vooruitzichten ontleende gronden waarop de beschikking rust, t.b.v. de Tweede Kamer.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

Nummer: 101

Periode: 1970-.....: DGFZ-WDB

Bron: Wet van 24 dec. 1970, Stb. 605, tot tijdelijke verhoging of verlaging van belasting o.g.v. conjuncturele overwegingen, art. 1.3 en 1.6,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen of intrekken van voorstellen van wet tot goedkeuring/handhaving van de Beschikking, met inbegrip van een nota houdende een overzicht van de recente ontwikkeling van de rijksfinanciën, van de noodzakelijk geachte wijzigingen in de rijksuitgaven alsmede van de voornemens t.a.v. de financiering.

Waardering: 1, 1, Bewaren

Nummer: 102

- Periode: 1970-.... DGFZ-WDB
- Bron: Wet van 24 dec. 1970, Stb. 605, tot tijdelijke verhoging of verlaging van belasting o.g.v. conjuncturele overwegingen, art. 2,
- Handeling: De minister van Financiën stelt, wijzigt en trek in regels m.b.t.:
1. de berekening van de verhoogde/verlaagde belastingen op zodanige wijze dat voor de ink.bel. en de venn.bel. de verhoging of verlaging voor zoveel nodig naar tijdsgelang in aanmerking wordt genomen.
 2. de Omzetbel., de Bijz. Verbr. Bel. van personenauto's en de accijns van benzine de door hem noodzakelijk geachte aanpassingen aan de verhoging of verlaging.
 3. de berekening van het bedrag dat ingeval de Ink.bel. krachtens art. 1 is verhoogd of verlaagd, wordt voor de toepassing van de Wet op de Vermogensbel. de ink.bel. in aanmerking genomen tot het bedrag dat in de aanslag begrepen zou zijn zonder verhoging of verlaging.
- Waardering: 2, 4C, Bewaren
- Nummer: 103
- Periode: 1971-.....: DGFZ-WDB
- Bron: Wet van 15 dec. 1971, Stb. 740, houdende voorzieningen m.b.t. tijdelijke verhoging of verlaging van belastingen o.g.v. conjuncturele overwegingen art. 1,
- Handeling: Het, in overleg met de minister van Econ. Zaken, vervaardigen, wijzigen en intrekken van besluiten tot verhoging of verlaging van Ink. bel, Loonbel., Venn.bel., Bijz. Verbr.bel. personenauto's en acc. op Benzine (tot 1972, Stb. 696).
- Waardering: 1, 4C, Bewaren
- Nummer: 105
- Periode: 1986-.....: DGBel-AFZ
- Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van Belastingen, art. 5.1 (art. 5.6), 13.1.2, 14.2,
- Handeling: Het afwijzen of (geheel of gedeeltelijk) toewijzen van verzoeken van andere Staten, evt. na overleg met de minister van Justitie, om inlichtingen t.b.v. belastingheffing.
- Waardering: 4, 5B + 9, V 10 jaar na afwijzing of toewijzing
- Nummer: 106
- Periode: 1986-.....: DGFZ/IFZ, DGBel./AFZ
- Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, art. 6,
- Handeling: Het, in overleg met andere Staten, opstellen wijzigen en intrekken van voorwaarden m.b.t. tot automatische inlichtingenverstrekking t.a.v. bepaalde gevallen/groepen van gevallen i.v.m. de belastingheffing.
- Waardering: 1/2, 7, B
- Nummer: 107

Periode: 1986-.....: DGBel/AFZ

Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, art. 5.3.4.5, 7.1, 13.1.2, 14.2,

Handeling: Het uit eigener beweging verstrekken van inlichtingen aan andere Staten i.v.m. de belastingheffing.

Waardering: 4, 5B + 9, V 10 jaar na verstrekking van de inlichtingen

Nummer: 108

Periode; 1986-.....: DGbel-AFZ

Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, art.9.1,

Handeling: Het wel/niet toestaan dat belastingambtenaren uit andere EG-lidstaten hier te lande onderzoek doen t.b.v. de belastingheffing.

Waardering: 4, 5B+9, V 10 jaar na afsluiten onderzoek

Nummer: 109

Periode: 1986-.....: DGFZ-IFZ, DGBel/AFZ

Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, art. 9.3,

Handeling: Het met een andere lid-staat van de EG overeenkomen, met inachtneming van EEG-Richtlijnno. 77/799/EEG, PB EG 1977 L366, van voorwaarden waaronder een belastingambtenaar van dat land op Nederlands gebied onderzoek mag verrichten.

Waardering: 1/2, 7, Bewaren

Nummer: 110

Periode: 1986-.....: DGBel-AFZ

Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, art. 8, 12,

Handeling: Het aanwijzen van belastingambtenaren die in het eigen land dan wel in een ander land meewerken aan een onderzoek t.b.v. de inlichtingenverstrekking aan Nederland.

Waardering: 4, 12, V 10 jaar na afsluiten onderzoek

Nummer: 111

Periode: 1986-.....: DGBel./AFZ

Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, art. 15,

Handeling: Het wel/niet verlenen van/doen van verzoeken tot het verkrijgen van toestemming aan/van een andere Staat tot het verstrekken van inlichtingen, welke van een andere Staat zijn verkregen, aan een derde Staat.

Waardering: 4, 5B+9, V 10 jaar na verlenen/ het verzoeken om toestemming

Nummer: 113

Periode: 1940-1990: Admin. Rijksbel./DB, DGFZ/WDB en DGBel/AFZ

Bron: Wet van 22 mei 1845, Stb. 22, betreffende de invordering van belastingen en andere overheidsvorderingen, 1) art. 7bis, 2)3) art. 17.(2), deels gewijzigd en vervangen door: 3)art. 18 (a-)c v.a. Wet van 26 maart 1987, Stb. 120, tot berekening van rente inz. belastingen en premies volksverzekeringen,

Handeling: Het geven, wijzigen of intrekken van uitvoeringsvoorschriften:

1. omtrent inhouding tot verhaal van belasting op bezoldigingen of pensioenen, door het Rijk verschuldigt.
2. omtrent de bevoegdheid tot het vanwege onze minister afschrijven van belastingschuld en het verlenen van uitstel van betaling.
3. m.b.t. de vaststelling van te betalen rente ingeval uitstel van betaling is verleend.

Waardering: 2, 7, Bewaren

Nummer: 114

Periode: 1940-1990: Admin. Bel./DB, DGBel/AFZ

Bron: Wet van 22 mei 1845, Stb. 22, betreffende de invordering van belastingen en andere overheidsvorderingen, art. 15bis,

Handeling: Het verlenen/weigeren van machtigingen aan de belastingdienst (ontvanger) m.b.t. te ondernemen stappen i.v.m. het toepassen van lijfswang t.b.v. de invordering van belastingen.

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na verlenen/weigeren van de machtiging

Nummer: 115

Periode: 1940-1990: Adm. Bel./DB, DGBel/DB

Bron: Wet van 22 mei 1845, Stb. 22, betreffende de invordering van belastingen en andere overheidsvorderingen, art. 17,

Handeling: Het geheel of gedeeltelijk afschrijven en het verlenen/weigeren van uitstel van betaling door de minister.

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na instemming/weigering

Nummer: 118

Periode: 1981-.../DGBel/AFZ

Bron: Wet van 24 oktober 1979, Stb. 572, Wet wederzijdse bijstand bij de invordering van enkele EEG-Heffingen, art. 3, 5,

Handeling: Het verzoeken om -, en het verstrekken/weigeren van inlichtingen van/aan lidstaten van EEG, evt. na overleg met de minister van Landbouw en Visserij en de minister van Economische Zaken, i.v.m. invordering van belastingschulden.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na de behandeling/het doen van de verzoeken

Nummer: 119

- Periode: 1981-.....:DGBel/....
- Bron: Wet van 24 oktober 1979, Stb. 572, Wet wederzijdse bijstand bij de invordering van enkele EEG-Heffingen, art. 8, 10, 34,
- Handeling: Het, al dan niet namens de minister van Landbouw en Visserij of de minister van Economische Zaken, doen van en behandelen van verzoeken aan/van lidstaten om uitreiking en betekening van schuldvorderingen.
- Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na behandeling/het doen van de verzoeken
- Nummer: 120
- Periode: 1981-.....:DGBel/AFZ
- Bron: Wet van 24 oktober 1979, Stb. 572, Wet wederzijdse bijstand bij de invordering van enkele EEG-Heffingen, art. 12, 15, 19, 34,
- Handeling: Het, al dan niet namens de minister van Landbouw en Visserij of de minister van Economische Zaken, doen van en het behandelen van verzoeken aan/van lidstaten om invordering van schuldvorderingen, en het verlenen van uitstel van betaling.
- Waardering: 4, 5B, V 6 na afdoening
- Nummer: 121
- Periode: 1981-.....:DGBel/AFZ
- Bron: Wet van 24 oktober 1979, Stb. 572, Wet wederzijdse bijstand bij de invordering van enkele EEG-Heffingen, art. 25, 28, 34,
- Handeling: Het verzoeken, al dan niet namens de minister van Landbouw en Visserij of de minister van Economische Zaken, om -, behandelen van verzoeken aan/van lidstaten om conservatoire maatregelen te treffen i.v.m. waarborging van de invordering van belastingschulden.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na het afhandeling van het verzoek
- Nummer: 122
- Periode: 1979-.....:DGBel/AFZ, DGFZ/IFZ
- Bron: Wet van 24 oktober 1979, Stb. 572, Wet wederzijdse bijstand bij de invordering van enkele EEG-Heffingen, art. 41,
- Handeling: Het geven, wijzigen of intrekken van voorschriften, evt. in overleg met de minister van Landbouw en Visserij en de minister van Economische Zaken, ter uitvoering van de wet.
- Waardering: 2, 4A, Bewaren
- Nummer: 124
- Periode: 1990-.....:DGFZ/WDB
- Bron: Invorderingswet 1990, art. 5,
- Handeling: Het door onze minister bepalen welke directeur, inspecteur of ontvanger bevoegd is.
- Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 125

Periode: 1990-.....:DGFZ/WDB

Bron: Invorderingswet 1990, art. 25.3, 25.4 v.a. wijz. wet van 12 december 1991 Stb. 697, 28.2,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van AMVB's:

1. houdende regels met betrekking tot het verlenen van uitstel van betaling voor de duur van ten hoogste 5 jaren.
2. houdende regels met betrekking tot het in rekening brengen van invorderingsrente indien betaling niet plaatsvindt binnen de termijn waarvoor uitstel is verleend.
3. houdende regels met betrekking tot de inhoud van mededelingen, aard en de inhoud van de te verstrekken inlichtingen en de te overleggen stukken, alsmede de termijnen waarbinnen het doen van mededelingen, het verstrekken van inlichtingen en het overleggen van stukken dienen te geschieden, ingeval de ontvanger dit verlangt van -bestuurders van- lichamen die niet in staat zijn loon- of omzetbelasting te betalen.
4. houdende regels met betrekking tot uitstel van betaling voor belastingaanslagen bij de vaststelling waarvan de Wet Inkomstenbelasting 1964 toepassing heeft gevonden ingeval negatieve persoonlijke verplichtingen voor de heffing in aanmerking genomen worden.

Waardering: 1, 2, Bewaren

Nummer: 126

Periode: 1992-.....:DGBel/.....

Bron: Invorderingswet 1990, Stb. 221, art. 25.4.a v.a. wijz. wet 10 sept. 1992, Stb. 491

Handeling: Het wel/niet verlenen van machtigingen m.b.t. beëindiging van uitstel van betaling van belastingen ingeval door aandelenfusie verkregen aandelen of winstbewijzen worden vervreemd binnen 5 jaren na de aandelenfusie.

Waardering: 4, 5B, 10 jaar na verlening/weigering machtiging

Nummer: 127

Periode: 1990-.....: DGFZ/WDB
(ad 6. (de "interne mededelingen": 1990-.....
DGbel/AFZ)

Bron: Invorderingswet 1990,
1. art. 26,
2+3. art. 31,
4. art. 34.5,
5. art. 53.3,
6. art. 69,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van regels:

1. m.b.t. gehele of gedeeltelijke kwijtschelding voor belastingplichtigen die niet anders dan met buitengewoon bezwaar een belastingaanslag kan betalen.
2. m.b.t. bij de berekening van invorderingsrente toe te passen afrondingen en voor het niet in rekening brengen van invorderingsrente die een bij die regeling bepaald bedrag niet te boven gaat.
3. m.b.t. doelmatige invordering van invorderingsrente.

4. m.b.t. de aansprakelijkheid voor de loonbelasting van aannemers die ingevolge een schriftelijke overeenkomst met een onderaannemer het bedrag waarvoor hij aansprakelijk is heeft gestort op een rekening die door die onderaannemer wordt gehouden.
5. krachtens welke de aansprakelijk gestelde die niet anders dan met buitengewoon bezwaar een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te voldoen, geheel of gedeeltelijk wordt ontslagen van zijn betalingsverplichting.
6. met betrekking tot de uitvoering van de Invorderingswet 1990.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 128

Periode: 1990-.....: DGBel/AFZ

Bron: Invorderingswet 1990, art. 67,

Handeling: Het verlenen of weigeren van ontheffingen, aan degenen die belast zijn met de uitvoering van de Invorderingswet 1990, van de geheimhoudingsplicht.

Waardering: 4, 5B, V 10 na het verlenen van de ontheffing/ afdoening van het verzoek.

Nummer: 129

Periode: 1992-.....:DGBel./

Bron: Besluit van 30 mei 1990, Stb. 223, art. 5a.6 v.a. wijz. d.d. 30 december 1992, Stb. 1993/19, i.w. per 1 januari 1992,

Handeling: Het wel/niet verlenen van machtigingen aan de ontvanger om verleend uitstel van betaling wel/niet te beëindigen indien een of meer aandelen of winstbewijzen welke zijn verkregen door aandelenfusie als bedoeld in de Wet Inkomstenbelasting 1964 zijn vervreemd binnen vijf jaren na de fusie.

Waardering: 4, 5B, Vernietigen 6 jaar na afhandeling

Nummer: 130

Periode: 1990-.....: DGFZ/WDB

Bron: Invoeringswet Invorderingswet 1990, art. LXI

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen of intrekken van nadere regels ter zake van belastingaanslagen en andere schuldvorderingen die zijn ontstaan vóór 1 juni 1990 tot uitvoering van de Invorderingswet 1990 en daaruit voortkomende regelingen.

Waardering: 2, 4C, Bewaren

Nummer: 133

Periode: 1969-1990: DGFZ/WDB

Bron: Kostenwet Rijksbelastingen, art. 10, vervallen bij wet van 30 mei 1990 Stb. 222,

Handeling: Het bepalen, in overleg met de ministers van Binnenlandse Zaken, van Verkeer en Waterstaat en van Sociale Zaken en Volksgezondheid, dat dwangbevelen mogen worden betekend bij een tegen ontvangstbewijs af te geven brief.

Waardering: 1, 1, Bewaren

Nummer: 134

Bron: Wet van 26 maart 1987, Stb. 120, art. XIII,

Periode: 1987-.....: DGFZ/WDB

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van een Koninklijk Besluit houdende de bepaling van het tijdstip inzake de inwerkingtreding van deze wet voor de heffing en invordering van deze wet.

Waardering: 1, 2, Bewaren

Nummer: 135

Periode: 1947-?: Admin. Rijksbelastingen

Bron: Wet van 24 december 1927, Stb. 416, houdende uitbreiding van de wettelijke en administratieve bevoegdheden der belastingambtenaren, art. 1,

Handeling: Het opdragen van werkzaamheden m.b.t. de belastingheffing aan andere ambtenaren van de belastingdienst dan die in de belastingwetten en besluiten zijn aangewezen.

Waardering: 4, 4C, Bewaren

Nummer: 136

Periode: 1944-1950: Admin. Rijksbelastingen
1950-?: DGFZ

Bron: Besluit Bezettingsmaatregelen art. 15.2, 27,

Handeling: Het voorbereiden, wijzigen en intrekken van Koninklijke Besluiten regelende handhaving, intrekking en de rechtsgevolgen van bezettingsregelingen en bezettingsbeslissingen.

Waardering: 1, 2, Bewaren

Nummer: 137

Periode: 1944-?: Admin. Rijksbelastingen/DGFZ

Bron: Besluit Bezettingshandelingen, art. 6.2,

Handeling: Het vaststellen, wijzigen en intrekken van administratieve voorschriften ter richtige uitvoering van de taak voortvloeiende uit gehandhaafde, ingetrokken en geschorste bezettingsregelingen.

Waardering: 2, 4C, Bewaren

Nummer: 139

Periode: 1944-1945: Administratie Rijksbelastingen

Bron: Besluit van 12 april 1945, Stb. F 49, betreffende overdracht van eenige aan den minister van Financiën op het gebied van 's Rijksbelastingen toegekende bevoegdheden, art. 3,

Handeling: Het bepalen dat een directeur der directe belastingen, invoerrechten en accijnzen, een directeur der registratie en domeinen of een directeur van Rijksbelastingen en domeinen niet bevoegd is in dit besluit bedoelde beslissingen te nemen.

Waardering: 4, 5A, Bewaren

Nummer: 141

Periode: 1945-?: Administratie Rijksbel.

Bron: Besluit van 9 november 1945, Stb. F 254, houdende uitbreiding van bevoegdheden belastingambtenaren,
 1. art. 1.2, 2.1.2,
 2. art. 3.4,

Handeling: Het aanwijzen van:
 1. andere ambtenaren van 's-Rijksbelastingdienst in plaats te treden van de inspecteur.
 2. andere personen niet zijnde een ambtenaar die met machtiging plaatsen mogen betreden, voorwerpen die bij een bewaarder zijn geplaatst mogen openen e.e.a. ter vaststelling van belastingschulden.

Waardering: 4, 5A, Bewaren

Nummer: 142

Periode: 1945-1950: Administratie Rijksbelastingen,
 1950-?: DGFZ/....

Bron: Besluit van 9 november 1945, Stb. F 254, houdende uitbreiding van bevoegdheden belastingambtenaren,
 1. art. 3.3,
 2. art. 3.5,
 3. art. 7.3,
 4. art. 18,

Handeling: Het stellen, wijzigen en intrekken van voorschriften:
 1. m.b.t. het verzegelen of onder bewaking stellen van plaatsen en voorwerpen die van belang kunnen zijn voor de vaststelling van belastingschulden.
 2. m.b.t. het indienen van aangiften door huurders en gebruikers van plaatsen waarin zich voorwerpen bevinden die belangrijk zijn voor het vaststellen van belastingschuld, dan wel door de rechthebbende op die voorwerpen.
 3. m.b.t. vormen en termijnen van het leggen van conservatoir beslag.
 4. ter uitvoering van het Besluit.

Waardering: 2, 4C Bewaren

Nummer: 143

Periode: 1945-?: Administratie Rijksbelastingen/DGBel.

Bron: Besluit van 9 november 1945, Stb. F 254, houdende uitbreiding van bevoegdheden belastingambtenaren, art. 17,

Handeling: Het stellen van voorwaarden aan verdachten ter voorkoming van strafvervolgung.

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na het stellen van de voorwaarden

Nummer: 146

Periode: 1914-1956: Administratie 's-Rijksbel./DB

Bron: Wet van 19 dec. 1914, Stb. 564, art. 18,(19, 21, 22, 23, deze artikelen geven de procedure weer)

Handeling: Het instellen van beroep in cassatie tegen uitspraken van raden van beroep.
(Het verrichten van activiteiten m.b.t. bij de Hoge Raad ingestelde cassaties tegen uitspraken van de raden van beroep voor de directe belastingen.)

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na het beroep

Nummer: 148

Periode: 1956-.....: DGBel./DB/VB/AFZ, DGFZ/IFZ

Bron: Wet administratieve rechtspraak belastingzaken, 1956, Stb. 323, art. 5.1 (betaling griffierecht), 20.1.3, 22.2, 23.1, 24.1,

(het ontvangen van stukken: art. 22.1.3, 23.2, 24.4 (arrest), 26.2)

Handeling: Het instellen van/voeren van verweer bij beroepen in cassatie bij de Hoge Raad tegen uitspraken van de Gerechtshoven in verband met gevoerde procedures tegen opgelegde aanslagen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na uitspraak

Nummer: 150

Periode: 1940 (1953 en 1956)-.....: DGFZ/WDB

Bron: 1. Algemene Ouderdomswet van 31 mei 1956, art. 41.7,
2. Coördinatiewet Sociale Verzekering, Stb. 1953, 577, art. 16b.7,
3. Wet van 29 juli 1851, Stb. 85, de Gemeentewet, art. 290,

Handeling: Het mede-voorbereiden, wijzigen of intrekken van regels:
1. i.s.m. de minister van Sociale Zaken m.b.t. de heffing/invoering van premies A.O.W. van personen die krachtens een AMVB o.g.v.art. 6 AOW of krachtens een overeenkomst met een andere Mogendheid ingevolge de AOW verzekerd zijn.
2. i.s.m. de minister van Sociale Zaken m.b.t. de heffing/invoering van premies werknemersverzekeringen van bedragen welke aannemers hebben overgemaakt op rekeningen van onderaannemers.
3. i.s.m. de minister van Binnenlandse Zaken m.b.t. het verlenen van vrijstelling van gemeentelijke belastingen conform de gebruiken van het volkenrecht of het internationaal gebruik.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 151

Periode: 1978 (1989)-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Beschikking van de ministers van Binnenlandse Zaken en Financiën, 1978 Stcrt. 42 art. 1.5, v.a. wijz. 1989, Stcrt. 192 art. 1.4,

Handeling: Het gezamenlijk, min. Binnenlandse Zaken en Financien, verklaren dat wederkerigheid niet is gewaarborgd t.b.v. het niet verlenen van vrijstelling van gemeentelijke belastingen.

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na het afgeven van de verklaring

Nummer: 152

Periode: 1966 (1983)-.....: DGFZ/DGBel

- Bron: 1. Besluit van 12 juli 1966, houdende vaststelling van het Reglement van Orde van de Tweede Kamer der Staten-Generaal, art. 120, 121,
2. Besluit van 6 sept. 1983, houdende vaststelling van het Reglement van Orde van de Eerste Kamer der Staten-Generaal, art. 151, 159,

N.B.

Sedert 1987 is het recht tot het stellen van vragen door individuele leden van de Staten-Generaal ook vastgelegd in de Grondwet, art. 68.

Handeling: Het voorbereiden van antwoorden op vragen van leden van de Eerste en Tweede Kamer der Staten-Generaal m.b.t. de toepassing en uitleg van de fiscale wetgeving en het belastingstelsel, niet direct leidende tot wetswijzigingen of opzegging, of wijziging van internationale overeenkomsten en verdragen.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

Nummer: 153

Periode: 1971 (1984)-.....: DGFZ/DGBel)

- Bron: 1. Reglement van de Commissie voor de Verzoekschriften van de Eerste Kamer der Staten-Generaal als bedoeld in het Reglement van Orde der Eerste Kamer, vastgesteld bij Besluit van 4 mei 1971, art. 8.3,
2. Reglement van de Commissie voor de Verzoekschriften van de Tweede Kamer der Staten-Generaal, laatstelijk gepubliceerd bij kamerstuk 18376 vastgesteld in de vergadering van 7 juni 1984, art. 9,

Handeling: Het verstrekken van inlichtingen i.v.m. met ingestelde onderzoeken naar aanleiding van verzoekschriften welke zijn ingediend bij de Commissies voor de Verzoekschriften van de Eerste en Tweede Kamer der Staten-Generaal.

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afdoening

Nummer: 154

Periode: 1966-.....: DGBel./.....

Bron: Reglement van Orde van de Tweede Kamer der Staten-Generaal, vastgesteld bij besluit d.d. 12 juli 1966, art. 145,

Handeling: Het aan de Tweede Kamer laten weten dat niet ingegaan wordt op aanbevelingen die de Commissie van de Verzoekschriften heeft gedaan na onderzoek ingevolge ingediende bezwaarschriften.

Waardering: 4, 5B, Vernietigen 6 jaar na afhandeling

Nummer: 155

Periode: 1975-.....: DGBel./AFZ (CDWJB)

Bron: Wet Administratieve Rechtspraak Overheidsbeschikkingen van 1 mei 1975, Stb. 284, art. 11, 14,

Handeling: Het wel/niet behandelen, na verklaring hiertoe, van bij de Raad van State ingediende beroepsschriften als zijnde een bezwaarschrift tegen eerder afgegeven beschikkingen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 156

- Periode: 1981-.....: DGBel./AFZ
 Bron: Wet Nationale Ombudsman van 4 februari 1981, Stb. 35, art. 18,
 Handeling: Het geven van toelichtingen aan de Nationale Ombudsman i.v.m. ingestelde onderzoeken naar gedragingen door (ambtenaren van) de Belastingdienst.
 Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na het verstrekken van de toelichtingen
 nummer: 157
- Periode: 1940-.....: verschillende organisatie-onderdelen van het ministerie
 Bron: *
 Handeling: Het benoemen/aanstellen en opheffen van (interdepartementale/interne) commissies, werkgroepen en adviseurs en in ontvangst nemen en verwerken van rapportages en adviezen.
 Waardering: 1, 1+6A, Bewaren
 Nummer: 168
- Periode: 1940-1960: Dir. Adm. Rijksbel.+DGFZ
 1960-.....: DGFZ/AFP
 Bron: Organisatiebeschrijving van de Directie Algemene Fiscale Politiek
 Handeling: Het voorbereiden en wijzigen van belastingplannen, (meerjaren-) ramingen en bewaking van budgettaire consequenties welke verband houden met de (uitvoering van) fiscale wetgeving.
 Waardering: 1, 6A, Bewaren
 Nummer: 169
- Periode: 1940-1960: Dir. Adm. Rijksbel.+DGFZ
 1960-.....: DGFZ/AFP
 Bron: Organisatiebeschrijvingen van verschillende directies, o.a. Organisatiebeschrijving van de Directie Algemene Fiscale Politiek.
 Handeling: Het verrichten van studies en onderzoeken m.b.t. de betekenis, aanpassing, en vernieuwing van het nationale fiscale beleid en de uitvoering er van al dan niet ten behoeve van de opstelling van nota's ten behoeve van het parlement en het Kabinet.
 Waardering: 1, 6A, Bewaren
 Nummer: 170
- Actor: de Minister
 1940-.....: Adm. Rijksbel. + DGBel/DGFZ: alle directies
 Bron: *
 Handeling: Het geven, wijzigen en intrekken van ambtelijke voorschriften en aanwijzingen aan de belastingadministratie.
 Waardering: 3, 10, Bewaren

Nummer: 172

Periode: 1940-.....: DGFZ èn DGBel/alle directies

Bron: Intern gerichte aanschrijvingen en leidraden aan de Belastingdienst opgenomen in de Boekwerken Belastingdienst bijvoorbeeld voortkomende uit de Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 62 en gelijklopende artikelen in de fiscale wetgeving (bijv. Invorderingswet 1990, art. 69).

Handeling: Het verlenen/weigeren van machtigingen aan de onderdelen/functionarissen van de Belastingdienst tot het verrichten van specifieke handelingen t.b.v. de belastingheffing op grond van wettelijke bepalingen, het functioneren en de inrichting van de dienst, alsmede het geven van aanwijzingen in bepaalde gevallen zaken voor te leggen aan het ministerie.

Waardering: 3, 11, V 6 jaar na het verlenen van de machtiging of 6 jaar na het intrekken van de instructie

Nummer: 173

Periode: 1940-.....: DGFZ èn DGBel.

Bron: Intern gerichte aanschrijvingen en leidraden aan de Belastingdienst opgenomen in de Boekwerken Belastingdienst (bijvoorbeeld voortkomende uit de Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 62 en gelijklopende artikelen in de fiscale wetgeving (bijv. Invorderingswet 1990, art. 69)).

Handeling: Het, al dan niet op verzoek van de Belastingdienst, verlenen van juridische en beleidsmatige adviezen en aanwijzingen m.b.t. door de Belastingdienst voorgenomen handelingen of standpunten.

Waardering: 3, 11, V 6 jaar na de advisering of 6 jaar na intrekking van de aanwijzing

Nummer: 174

Periode: 1940-.....: DGFZ èn DGBel.

Bron: Intern gerichte aanschrijvingen en leidraden aan de Belastingdienst opgenomen in de Boekwerken Belastingdienst (bijvoorbeeld voortkomende uit de Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 62 en gelijklopende artikelen in de fiscale wetgeving (bijv. Invorderingswet 1990, art. 69)).

Handeling: Het behandelen van door de Belastingdienst doorgezonden verzoeken, vorderingen, beroepen in cassatie van belastingplichtigen die in verband staan met de heffing van belastingen en die niet in overleg tussen de Belastingdienst en belastingschuldige kunnen worden afgedaan vanwege onoverkomelijke verschillen van inzicht dan wel omdat de (interne) regelgeving dit voorschrijft.

Waardering: 3, 11, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 175

Periode: 1940-.....: DGFZ en DGBEL.

Bron: Intern gerichte aanschrijvingen en leidraden aan de Belastingdienst opgenomen in de Boekwerken Belastingdienst bijvoorbeeld voortkomende uit de Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 62 en gelijklopende artikelen in de fiscale wetgeving (bijv. Invorderingswet 1990, art. 69).

Handeling: Het behandelen en verwerken van door de Belastingdienst ingevolge de intern gerichte aanschrijving ingezonden mededelingen van ondernomen handelingen.

Waardering: 3, 11, V 5 na kennisneming/verwerking

Nummer: 176

Periode: 1940-1950: Administratie van Rijksbelastingen
1950-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Grondwet, art. 91, De in dit artikel bepaalde handeling kan teruggevoerd worden op art. 58 Grondwet 1815, art. 57, GW 1848, art.59 GW. 1887, art. 58 GW 1922, art. 60 GW 1938, 1948 en 1972.

Handeling: Het mede-voorbereiden van de totstandkoming, wijziging en intrekking (inclusief de parlementaire goedkeuring) van (belastingtechnische bepalingen van) verdragen met andere Mogendheden mede in verband met de vorming, organisatie, werkwijze en de voorrechten van internationale organisaties, die gesloten worden ter nastreving van de doelstellingen van die organisaties, alsmede van bijkomende protocollen, aanvullende en wijzigende besluiten (inclusief voornemens tot het sluiten van die verdragen maar die, na overleg, niet tot stand zijn gekomen).

Waardering: 1, 7, Bewaren

Nummer: 177

Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel./DB, DGFZ/IFZ

Bron: Grondwet, art. 91, de in dit artikel bepaalde handeling kan teruggevoerd worden op art. 58 Grondwet 1815, art. 57, GW 1848, art.59 GW. 1887, art. 58 GW 1922, art. 60 GW 1938, 1948 en 1972.

Handeling: Het mede-voorbereiden, wijzigen en intrekken van belastingverdragen ter voorkoming van dubbele belasting met andere Mogendheden en internationale organisaties alsmede van bijbehorende protocollen (inclusief voornemens tot het sluiten van verdragen die, na overleg, niet daadwerkelijk tot die verdragen hebben geleid).

Waardering: 1, 7, Bewaren

Nummer: 178

Periode: 1940-1950: Admin. Rijksbelastingen
1950-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Grondwet, art. 91, De in dit artikel bepaalde handeling kan teruggevoerd worden op art. 58 Grondwet 1815, art. 57, GW 1848, art.59 GW. 1887, art. 58 GW 1922, art. 60 GW 1938, 1948 en 1972.

Handeling: Het mede-voorbereiden van goedkeuringswetten m.b.t. tot gesloten internationale verdragen en overeenkomsten.

Waardering: 1, 1, Bewaren

Nummer: 179

Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel., DGFZ/....

- Bron: 1. Bepalingen van verschillende overeenkomsten en verdragen van organisaties waartoe Nederland is toegetreden.
2. Organisatiebeschikkingen van directies behorende tot het DGFZ.
- Handeling: Het mede-voorbereiden van Besluiten, Richtlijnen, Reglementen en beleidsvoornemens van internationale organisaties waartoe Nederland is toegetreden, al dan niet in het verband van Comités, werkgroepen, en overlegvormen, alsmede het voeren van overleg en het uitwisselen van beleidsvoornemens met andere Lidstaten.
- Waardering: 1, 7, Bewaren
- Nummer: 181
- Periode: 1940-.....: DGBel./AFZ
- Bron: Verschillende verdragen
- Handeling: Het uitwisselen van inlichtingen met andere verdragsluitende partijen alsmede het verlenen bijstand, op fiscaal gebied, m.b.t. uitvoering van de overeengekomen bepalingen en de invordering van belastingen.
- Waardering: 4, 9, V 10 jaar na het verstrekken/verkrijgen van de inlichtingen
- Nummer: 182
- Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel., DGFZ/verschillende directies
- Bron: Verschillende verdragen
- Handeling: Het opstellen, wijzigen en intrekken van uitvoeringsvoorschriften, al dan niet in overleg met de andere verdragsluitende Mogendheden, m.b.t. de bepalingen in overeengekomen verdragen.
- Waardering: 2, 7, Bewaren
- Nummer: 183
- Periode: 1940-.....: DGFZ/IFZ en Adm. Rijks bel/DGBel./....
- Bron: Verschillende verdragen
- Handeling: Het toewijzen of afwijzen van verzoeken van particulieren en werknemers van volkenrechtelijke organisaties inzake toepassing van de bepalingen van gesloten verdragen of op bezwaren vanwege onbillijkheden van de bepalingen van gesloten verdragen in hun situatie.
- Waardering: 4, 9, V 10 jaar na afwijzing of toewijzing op het verzoek.
- Nummer: 184
- Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel., DGFZ/verschillende directies
- Bron: Verschillende Verdragen
- Handeling: Het voordragen/benoemen van leden/vertegenwoordigers in organen/instellingen/commissies werkgroepen e.d. welke zijn ingesteld op basis van gesloten verdragen.
- Waardering: 4, 8, V 75 jaar na geboortedatum

Nummer: 186

Periode: 1940-.....: Adm.Rijksbel./DB, DGFZ/IFZ

Bron: Belastingverdrag met inzake d.d. ... STB./Tr.b. ..., art.:(variabel)...

Handeling: Het verkrijgen van en verstrekken van kennisgevingen t.a.v. de andere verdragsluitende Staat m.b.t. wijzigingen in de nationale belastingwetgevingen i.v.m. mogelijke consequenties voor de inhoud en toepassing van het gesloten verdrag.

Waardering: 4, 9, Bewaren

Nummer: 187

Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel./DB, DGFZ/IFZ

Bron: Belastingverdrag met inzake d.d. ... STB./Tr.b. ..., art.:(variabel)...

Handeling: Het, in onderling overleg, vaststellen, wijzigen en intrekken van uitvoeringsvoorschriften.

Waardering: 2, 7, Bewaren

Nummer: 188

Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel./DB, DGFZ/IFZ

Bron: Belastingverdrag met inzake d.d. ... STB./Tr.b. ..., art.:(variabel)...

Handeling: Het toewijzen of afwijzen van verzoeken van personen/lichamen die menen dat de maatregelen van de overeenkomst voor hem zullen leiden tot belastingheffing die niet in overeenstemming is met de bepalingen, e.e.a. in overleg met de andere Staat.

Waardering: 4, 9, V 10 jaar na afwijzing/toewijzing indien gelijk aan eerder precedent/gelijk geval.

Nummer: 189

Periode: 1940-.....: Adm. Rijksbel./DB, v.a. 1979: AFZ

Bron: Belastingverdrag met inzake d.d. ... STB./Tr.b. ..., art.:(variabel)...

Handeling: Het uitwisselen van inlichtingen met de andere Staat i.v.m. het tegengaan van fraude/het ontgaan van belastingen.

Waardering: 4, 9, V 10 jaar na uitwisseling van de gegevens

Nummer: 190

Periode: 1940-1950: Admin. 's-Rijksbelastingen
1950-.....: DGBel./AFZ en DGFZ/IFZ

Bron: Wet van 29 oktober 1948, Stb. I 464, Goedkeuring verdrag met Amerika ter voorkoming van dubbele belasting, art. 2,
(gewijzigd : Wet 12-2-1969, Stb. 83 en Wet van 30-5-1990, Stb. 222)

(Wet van 23 okt. 1957, Stb. 438, tot goedkeuring van de overeenkomst met Denemarken ter vermijding van dubbele belasting).

Handeling: Het schriftelijk aanwijzen/opdracht geven van een ontvanger die belast is met de invordering die Amerika verzoekt.

Waardering: 2, 4B, V 6 na intrekking van de aanwijzing

Nummer: 191

Periode: 1940-1950: Admin. Rijksbel./DB
1950-.....: DGFZ/IFZ

Bron: Wet van 29 okt. 1948, Stb. I 464, Goedkeuring verdrag met Amerika t.v.v. dubbele belasting, art. 3,

Handeling: Het geven, wijzigen en intrekken van voorschriften ter uitvoering van het verdrag.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 192

Periode: 1940-1950: Admin. Rijksbel.
1950-.....: DGBel./DB-AFZ en DGFZ-IFZ

Bron: Wet van 29 okt. 1948, S. I 464, Goedkeuring verdrag met Amerika t.v.v. dubbele belasting, art. 6,

Handeling: Het wel/niet toelaten van een verdachte tot transactie i.v.m. invordering.

Waardering: 4, 5B+9, V 10 jaar na het wel/niet toelaten

**2. ACTOR: DE SECRETARIS-GENERAAL VAN HET MINISTERIE VAN FINANCIEN.
ACTOR: DE SECRETARIS-GENERAAL VAN HET
MINISTERIE VAN FINANCIEN**

Nummer: 6

Periode: 1940-1945, Adm. Rijksbel./verschillende afdelingen

Bron: Verordening no.3 paragraaf 3.2 en Verordening no. 23 paragraaf 1 beide uit 1940.

Handeling: Het opstellen, wijzigen en intrekken van maatregelen en uitvoeringsvoorschriften ingevolge uitgevaardigde Verordeningen en Wetten met betrekking tot de heffing en invordering van belastingen dan wel van bepalingen in Besluiten met als eerstverantwoordelijke een ander ministerie.

Waardering: 2, 4A, Bewaren

Nummer: 19

Periode: 1941-1950: Admin. Rijksbel/DB
1950-1953: DGFZ/IFZ

Bron: Beschikking ter voorkoming van dubbele belasting d.d. 10-9-1941, Stcrt. 221 (vervallen 15-2-1953, Stb. 584), art. 4.2,

Handeling: Het in bijzondere gevallen weigeren binnen het land wonende vreemdelingen vrijstelling te verlenen voor de heffing van dubbele belasting indien de staat waar die vreemdeling onderdaan van is Nederlanders niet op gelijke wijze vrijstelt.

Waardering: 4, 5A, Bewaren

Nummer: 35

Periode: 1941-1944: Admin. Rijksbelastingen

Bron: Besluit van 10 maart 1941, VB 52 en Stb. S 408, van de Secretarissen-Generaal van de Departementen van Financiën, van Justitie, van Handel, Nijverheid en Scheepvaart, van Landbouw en Visscherij en van Koloniën, betreffende de verplichting tot aangifte en betreffende amnestie op het gebied der belastingen en der deviezen, art. 8,

Handeling: Het geven, wijzigen of intrekken van uitvoeringsvoorschriften m.b.t. dit besluit.

Waardering: 2, 4C, Bewaren

Nummer: 37

Periode: 1941-1944: Adm. van 's-Rijksbelastingen/DB

Bron: Besluit van de Secretarissen-Generaal van Financiën en Binnenlandse Zaken ter voorkoming van dubbele belasting op het gebied der directe belastingen met betrekking tot het Duitse Rijk, met inbegrip van het Protectoraat Bohemen en Moravië, d.d. 28 augustus 1941, VB 171 (b.w. 1944, Stb. E 93.), art. 6.3.4,

Handeling: Het geven, wijzigen en intrekken van (bijzondere) voorschriften m.b.t.:

1. de verrekening van de in het Protectoraat Bohemen en Moravië door inhouding op de opbrengst van vermogen betaalde belastingen.
2. de wijze waarop vrijstelling wordt verleend m.b.t. belastingen naar het vermogen over het belastingjaar 1940/1941 en vroegere jaren zal worden verleend.

Waardering: 2, 4C, Bewaren

3. ACTOR: DE BELASTINGDIENST. ACTOR: DE BELASTINGDIENST

Nummer: 7

Periode: 1940-1959

Bron: Wet van 13 januari 1922, Stb. 9, houdende bepalingen betr. het opleggen van voorlopige aanslagen in de directe belastingen art. 2, 3,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. het heffen van directe belastingen en dividend- en tantiëmebelasting.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 8

Periode: 1940-1959

Bron: Wet van 29 april 1925, Stb. 171, tot bevordering van de richtige heffing der directe belastingen, art. 1, 3, 4,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de heffing van belastingen. (het opleggen van aanslagen, behandelen van bezwaarschriften, en het voeren van verweer bij gerechtshoven al dan niet via verzoekschriften)

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 11

- Periode: 1940-1959
- Bron: Wet van 28 juni 1926, Stb. 227, houdende een regeling m.b.t. overschrijding van in belastingwetten genoemde termijnen art. 1,
- Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. het heffen van directe belastingen inclusief dividend- en tantiëmebelasting alsmede de jachtrente en ruilverkavelingsrente en tiendrente (behandeling en doorzending verzoekschriften).
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 20
- Periode: 1940-?
- Bron: Wet van 27 december 1938, Stb. 413, houdende tijdelijke voorziening tot versterking van de dekking van de uitgaven des Rijks, art. 5, 6, 7, 8, 9 (vervallen 1947 Stb. H 409), 10, 11 (vervallen 1950 Stb. K 625), 12 (vervallen 1951 Stb. 25),
- Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. het heffen van opcenten op belastingen: grondbelasting, vermogensbelasting, dividend- en tantiëmebelasting, inkomstenbelasting, zegelrecht, rechten van successie, van overgang en van schenking, rechten van registratie, gedistilleerdaccijns, accijns op suiker, accijns op wijn.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 21
- Periode: 1940-1965
- Bron: Wet van 26 april 1940, Stb. 200, houdende bijz. bepalingen m.b.t. de in gebiedsdelen van het Koninkrijk der Nederlanden gevestigde naamloze vennootschappen en andere rechtspersonen alsmede m.b.t. zeeschepen die gerechtigd zijn tot het voeren van de Nederlandse vlag, art. 19.1.2,
- Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 2.2, 10.1.2, 11.2.4, 12.1, 13.1-2.3.6, 14.1.2.3.5,
- Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de heffing van belastingen.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 34
- Periode: 1941-1944
- Bron: Besluit van 10 maart 1941, VB 52 en Stb. S 408, van de Secretarissen-Generaal van de Departementen van Financiën, van Justitie, van Handel, Nijverheid en Scheepvaart, van Landbouw en Visscherij en van Koloniën, betreffende de verplichting tot aangifte en betreffende amnestie op het gebied der belastingen en der deviezen, art.3, 4.2,
- Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de belastingheffing: vermogens- en verdedigingsbelasting over de tijd vóór 1 mei 1940, inkomsten- en gemeentefondsbelasting over de tijd vóór 1 mei 1940, winstbelasting over jaren vóór 1 jan. 1941 geëindigd, couponbelasting, indien belastingschuld vóór 1 jan 1941 ontstaan, dividend- en tantiëmebelasting, belasting van de doode hand, successie en schenkingsrecht van belastingschuld vóór 1 jan. 1941

ontstaan, zegelrecht of belastingschuld ontstaan vóór inwerkingtreding van dit Besluit, geblokkeerde merkenbelasting,

Periode: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 36

Periode: 1941-1944

Bron: Besluit van de Secretarissen-Generaal van Financiën en Binnenlandse Zaken ter voorkoming van dubbele belasting op het gebied der directe belastingen met betrekking tot het Duitse Rijk, met inbegrip van het Protectoraat Bohemen en Moravië, art. 1, 2, 3.2, 4.3, 6.2.3,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de heffing van directe belastingen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 39

Periode: 1945-1959

Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F.159, Buitengewoon Navorderingsbesluit art. 1, 2c.d, 3.3, 4.2, 5, 10.1.2, 11.3, 14.2, 18, 19.1,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. tot de heffing en navordering van belastingen (Commissarissenbel., Geblokkeerde Markenbel., Herkapitalisatiebel., Inkomstenbel., Ondernemingsbel., Superdividendbel., Vennootschapsbel., Vereveningsheffing, vermogensbelastingen, Waardevermeerderingsbel. en winstbel. m.b.t. tijdvakken na 1-1-1941, Omzetbel., Dividendbel. en invoerbel. ingevolge het Besluit Omzetbel. 1940 over de periode t/m 1950).

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 51

Periode: 1952-1959 (1962, 1967)

Bron: Wet van 23 april 1952, Stb. 191, houdende bepalingen inz. vervanging van het fiscale noodrecht, art. 2, 3, 4, 5, 9, 10.4, 16, 17, 18, 18.1,

Handeling: Het verrichten van activiteiten t.b.v. de heffing van Rijksbelastingen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 54

Periode: 1959-....

Bron: Algemene Wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959 (stb. 301)
 1+2 art. 5 (v.a. Wet 30-5-1990 Stb. 222 (Invoeringswet Invorderingswet 1990, i.w. 1-6-1990), 5a v.a. wijz. wet 4-6-1992 Stb. 422, 6.1.2, 8.2: 8.3. v.a. wijz. wet 4-6-1992 Stb. 422, 9.2.3.5.6, 10.3, 2. art. 11.1.2.3, 12, 13, 14, 15, 16.1.3, 17.1, 18,
 3. art. 19.1.3.4, 20.1.2, 21.3.4: lid 4 vervalt bij wet 4-6-1992 Stb. 422, 22,
 4. art. 23, 24, 25.1.2.5.6: v.a. wet 4-6-1992 Stb. 422 vervallen de leden 2, 4 en zes en worden de resterende leden onder hernummering herschreven de activiteiten van de inspecteur zijn dan terug te vinden in art. 25.1.2.4.5, 26.1.3: lid 3 vervalt bij wijz. wet 4-6-1992 Stb. 422, 27.1, 30.1, art.30a-d v.a. Wet 26-3-1987, Stb. 120, 30.d.3 v.a. wet 12-12-1991 Stb. 697, 30e.1.4 v.a. wet 12-12-1991 Stb. 697; lid 4 vervalt weer bij wijz. wet 4-6-1992 Stb. 422, 31, 32.1.2: lid

2 vervalt bij wijz. wet 4-6-1992 Stb. 422, 33.1 vervalt bij wijz. wet 4-6-1992 Stb. 422, 35,

5. art. 41, 45,
6. art. 47, 48, 49, 49a vanaf Wet van 26-11-1987 Stb. 536, 50, 51, 56,
7. art. 59, 60.2,
8. art. 65,
9. art. 76, 80, 83, 81, 82, 83, 84, 85, 87,

Handeling: Het verrichten van activiteiten i.v.m. het heffen van belastingen (Inkomstenbel., Vermogensbel., Vennootschapsbel., Loonbel., Dividend bel., Commissarissenbel. (inmiddels vervallen), rechten van successie, overgang en schenking, Motorrijtuigenbel., Omzetbel., Grondbel. (inmiddels vervallen), Personele bel. (inmiddels vervallen), Loterijbel. (thans Kansspelbel.), Registratierecht (thans: Belastingen van Rechtsverkeer), Zegelrecht (thans: Bel. van Rechtsverkeer), Bijzondere Verbruiksbel. op personenauto's en m.u.v. invoerrechten en accijnzen d.m.v.:

1. de behandeling van aangiften.
2. de heffing van belasting bij wege van aanslag en navordering.
3. de heffing van belasting bij wege van voldoening of afdracht op aangifte.
4. de behandeling van bezwaren en beroepen.
5. vertegenwoordiging van belastingplichtige.
6. verplichtingen ten dienste van de belastingheffing.
7. herstel van vormverzuimen en overschrijding van termijnen.
8. de uitoefening van bevoegdheden.
9. algemene bepalingen van strafrecht en strafvordering.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 78

Periode: 1964-....

Bron: Rijkswet van 28 oktober 1964, Stb. 425, Belastingregeling van het Koninkrijk, art. 4.1, 5.1, 10.1, 11.1, 11.3 (vervallen bij Rijkswet 5 dec. 1985, Stb. 645), 12, 13.1.2, 14.1.3, 15.1.2.3.4, 16, 17.1, 18.1, 19, 20, 21, 22.1, 24, 25, 27.1, 28, 29, 31, 33, 36.3, 37.2, 38,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. het heffen van belastingen: het belasten van ingezetenen op inkomsten, vermogens, loon, commissarissenvergoedingen, dividenden, successie en schenking, zegelbelastingen en motorrijtuigen binnen het Koninkrijk op basis van de Rijkswet.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 104

Periode: 1986-....

Bron: Wet van 24 april 1986, Stb. 249, Wet op de internationale bijstandsverlening bij de belastingheffing, art. 8, 12,

Handeling: Het verrichten van voorbereidende en uitvoerende activiteiten door de minister aangewezen ambtenaren van de Belastingdienst t.b.v. de internationale inlichtingenuitwisseling door het ministerie i.v.m. belastingheffing.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 112

- Periode: 1940 (1969)-1990
- Bron: Wet van 22 mei 1845, Stb. 22, betreffende de invordering van belastingen en andere overheidsvorderingen, art. 1, 2.1, 2.2 vervalt bij wijz. wet 25 okt. 1989 Stb. 491, 3, 5.2. v.a. wijz. wet 25 okt. 1989 Stb. 491 vervallen, 7, 7bis, 13, 14, 14bis, 14ter, 15, 15bis, 15 quarter: gewijzigd bij wet van 8 dec. 1971 Stb. 717 en vervallen bij wijz. wet 25 okt. 1989 Stb. 491, 16, 17, v.a. Wet van 26 maart 1987 Stb. 120 ook art. 18 en 18b, 19.1, 20.2 en art. 20.3 v.a. wijz. wet 12 febr. 1969 Stb. 83 (Kostenwet invordering rijksbelastingen),
- Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de praktische invordering van belastinggelden: Inkomstenbel., loonbel. dividendbel., kansspelbel., vennootschapsbel., vermogensbel., successier., omzetbel., bijz. verbruiksbel. personenauto's en motorrijtuigen, belastingen van rechtsverkeer, motorrijtuigenbel., invoerrechten, accijnzen, premies soc. verz., grond- en personele bel. (niet meer geheven v.a. 1978), schoolgeld, premies alg. volksverz., heffingen en boeten ingevorderd door de bel. dienst, belastingen welke in de periode 1940-1990 vervallen/afgeschaft zijn.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 116
- Periode: 1940-1964
- Bron: Koloniale Invorderingswet 1917, art.1, 4, 5, 6, 7,
- Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. het heffen van belastingen (t.a.v. het uitvaardigen, betekenen en uitvoering van dwangbevelen).
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 117
- Periode: 1979 (1990)-....
- Bron: Wet van 24 oktober 1979, Stb. 572, Wet tot wederzijdse bijstand bij de invordering van enkele EEG-Heffingen art. 7.3, 11, 17, 18, 18a v.a. wijz. wet 4 juni 1981 Stb. 334, 19.1 v.a. wijz. wet 30 mei 1990 Stb. 222, 22, 30,
- Handeling: Het verrichten van uitvoerende activiteiten t.b.v. de invordering van belastingschulden binnen de EEG.
- Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling
- Nummer: 123
- Periode: 1990-....
- Bron: Invorderingswet 1990, art.3, 7.3, 8.1, 10.1b.d, 11, 12, 13, 15, 16, 17.1, 18 (vervalt m.i.v. 1 jan. 1992, Wet 25 oktober 1989, Stb. 491, Invoeringswet Boeken 3, 5, en 6 nieuw B.W. (negende gedeelte)), 19, 22, 24.1-6; lid 6 wordt vernummerd bij wijz. wet 12 december 1991 Stb. 697 in lid 7, 25.1.2, 28, 30, 36.2.8, 43.2, 44a.3 v.a. wijz. wet 12 december 1991 Stb. 697, 49, 50, 51, 52, 54, 58, 59, 60.2, 61,
- Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de praktische invordering van belastingen (Inkomstenbel., vermogensbel., vennootschapsbel, loonbel., dividendbel., rechten van successie overgang en schenking, motorrijtuigenbel., omzetbel. behalve bij invoer, bijz. verbruiksbel. van personenauto's en motorrijwielen

behalve bij invoer, kansspelbel., bel. van rechtsverkeer) en premies volksverzekeringen (AOW, AWW, AKW, AWBZ, AAW), m.u.v. invoerrechten en accijnzen.

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afhandeling

Nummer: 131

Periode: 1940-1969

Bron: Wet van 1 juni 1850, Stb. 26, betrekkelijk de kosten van vervolging in zake van directe belastingen, art. 1,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de invordering van belastinggelden.
(Het in rekening brengen/vergoeden van kosten voor invorderingswerkzaamheden)

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afhandeling

Nummer: 132

Periode: 1969-....

Bron: Kostenwet Rijksbelastingen, art. 1, 6,

Handeling: Het verrichten van activiteiten i.v.m. de praktische invordering van belastingschulden m.b.t.: grondbel. (wordt v.a. 1978 niet meer geheven), personele bel. (wordt niet meer geheven), inkomstenbel., vermogensbel., vennootschapsbel., loonbel., dividendbel., kansspelbel., omzetbel., motorrijtuigenbel., bel. van rechtsverkeer, successierecht, schoolgeld, invoerrechten en accijnzen, premies soc. volksverzekeringen, premies soc. verzekeringswetten, heffingen o.g.v. milieuwetten, e.a.
(Het in rekening brengen van kosten verband houdende met invordering van belastingschuld.).

Waardering: 4, 5B, V 6 jaar na afhandeling

Nummer: 138

Periode: 1945

Bron: Besluit van 12 april 1945, Stb. F 49, betreffende overdracht van eenige aan den minister van Financiën op het gebied van 's Rijksbelastingen toegekende bevoegdheden, art 1, 2,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. het heffen van belastingen welke aan de minister waren voorbehouden: betr. het geven van vergunningen en goedkeuringen, het verlenen van kwijtschelding of vermindering van belasting, verhoging van belasting en schadevergoeding.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 140

Periode: 1945-?

Bron: Besluit van 9 november 1945, Stb. F 254, houdende uitbreiding van bevoegdheden belastingambtenaren, art. 1, 2, 3.1.2.4., 3.6c, 4, 5, 6, 7.1.2, 8, 9, 16, 17,

Handeling: Het verrichten van activiteiten i.v.m. het heffen van belastingen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 145

Periode: 1940-1956

Bron: Wet van 19 dec. 1914, Stb. 564, art.11, 13, 13bis, 13ter, 13 quater, 14, 15, 15bis, 15ter,

Handeling: Het verrichten van activiteiten i.v.m. de belastingheffing m.b.t. de behandeling beroepschriften ingediend bij raden van beroep voor de directe belastingen.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 147

Periode: 1-3-1957 (1983)-....

Bron: Wet administratieve rechtspraak belastingzaken, 1956, Stb. 323, art.4.6, 8.3, 9.3, 10, 11a (v.a. Wijz. Wet van 13 januari 1983, Stb. 60), 14.1.2, 15.5.6, 16, 17b.1.2 (v.a. Wijz. Wet 13 januari 1983, Stb. 52), 18b.1.2 (v.a. Wijz. Wet van 13 januari 1983, Stb. 60),

(ontvangst van stukken: art.8.1.2, 9.2, 11.2.3, 15.6, 16a.3 (v.a. Wijz. Wet van 13 januari 1983, Stb. 60), 17.3.4 (uitspraak), 17a.3 (v.a. Wijz. Wet 13 januari 1983, Stb.52), 18a.3.4 (v.a. Wijz. Wet van 13 januari 1983, Stb. 60))

Handeling: Het verrichten van activiteiten in verband met de belastingheffing m.b.t. beroepszaken tegen opgelegde aanslagen bij de belastingkamers.

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 149

Periode: 1956-....

Bron: 1. Algemene Ouderdomswet van 31 mei 1956, art. ...,
 2. Algemene Weduwen- en Wezenwet van 9 april 1959, Stb. 139, art. 44,
 3. Algemene Kinderbijslagwet, Stb. 1962 no. 160 en 1967 no. 617, art. 26.
 4. Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten, Stb. 1967 no's 617 en 655, art. 21, 22,
 5. Algemene Arbeidsongeschiktheidswet, Stb. 1975 no. 674, 1980 no. 28, 1985 no. 180, art. 75,
 6. Coördinatiewet Sociale Verzekering, Stb. 1953 no. 577, art. 15.6, 15a v.a. wijz. Wet van 21 mei 1986 Stb 276, 17.2.3.4,

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de heffing en invordering van:

1. premies A.O.W.
2. premies ing. A.W.W.
3. premies A.K.W.
4. premies A.W.B.Z.
5. premies A.A.W.
6. premies werknemersverzekeringen

Waardering: 4, 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 171

Periode: 1940-....

Bron: Intern gerichte aanschrijvingen en leidraden aan de Belastingdienst opgenomen in de Boekwerken Belastingdienst (bijvoorbeeld voortkomende uit de Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 62 en gelijklopende artikelen in de fiscale wetgeving (bijv. Invorderingswet 1990, art. 69)).

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. het heffen van belastingen, de organisatie en de werkwijze van de Belastingdienst zoals voorgeschreven in de leidraden, aanschrijvingen en Resoluties.

Waardering: 4, 11, V 10 jaar na afhandeling/ondernomen actie

Nummer: 180

Periode: 1940-....

Bron: Verschillende Verdragen

Handeling: Het verrichten van activiteiten m.b.t. de uitvoering van fiscale bepalingen in verdragen en de invordering van belastingen.

Waardering: 4, 9, V 6 na afhandeling

Nummer: 185

Periode: 1940-....

Bron: Belastingverdrag met inzake d.d. ... STB./Tr.b. art.:(variabel)...

Handeling: Het verrichten van activiteiten in verband met het belasten van inwoners/lichamen van een van de verdragsluitende Staten.

Waardering: 4, 5B+9, V 10 jaar na afhandeling

**4. ACTOR: DE RIJKSCOMMISSARIS VOOR HET BEZETTE NEDERLANDSE GEBIED.
ACTOR: DE RIJKSCOMMISSARIS VOOR HET BEZETTE
NEDERLANDSE GEBIED**

Nummer: 5

Periode: 1940-1945

Bron: Decreet van de Führer d.d. 19 mei 1940, Reichswetblad pag. 778, waarin het bestuur over het bezette Nederlandse gebied opgedragen wordt aan een Rijkscommissaris, Verordeningenblad no. 3, paragraaf 1.1 en 1.2, waarin gesteld wordt dat de Rijkscommissaris dezelfde bevoegdheden heeft als de regering en bestuurt bij verordeningen die dezelfde werking als wet hebben.

Handeling: Het uitvaardigen, wijzigen en intrekken van verordeningen met betrekking tot de heffing en invordering van belastingen.

Waardering: 1, Bewaren

Nummer: 33

Periode: 1940-1945

Bron: Verordening van de Rijkscommissaris van 4 juli 1940, VB 37, voor het Bezette Nederlandsche gebied betreffende maatregelen op het gebied van de bescherming van deviezen, belastingen en douanerechten, par. 2,

Handeling: Het instellen van onderzoeken die nodig zijn voor de opheldering en het ten einde brengen van in het Rijksgebied aanhangige of aanhangig te maken opsporings- en strafzaken in aangelegenheden van deviezen, belasting en douanerechten.

Waardering: 5A, Bewaren

**5. ACTOR: RADEN VAN BEROEP DER DIRECTE BELASTINGEN. ACTOR:
RADEN VAN BEROEP DER DIRECTE BELASTINGEN**

Nummer: 15

Periode: 1940-1959

Bron: Wet van 28 juni 1926, Stb. 227, houdende een regeling m.b.t. het overschrijden van in belastingwetten gestelde termijnen, art. 1,

Handeling: Het afwijzen of toewijzen van verzoekschriften m.b.t. de verlenging van termijnen voor het doen van aangiften.

Waardering: 13, Bewaren

Nummer: 49

Periode: 1945-1959

Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F 159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 2c,

Handeling: Het afwijzen of toewijzen van bezwaren tegen navorderingsaanslagen.

Waardering: 13, Bewaren

**6. ACTOR: GERECHTSHOVEN/ARRONDISSEMENTSRECHTBANKEN/TARIEFCOM-
MISSIE. ACTOR:
GERECHTSHOVEN/ARRONDISSEMENTSRECHTBANKEN/TA-
RIEFCOMMISSIE**

Nummer: 10

Periode: Het Gerechtshof te ' _-Gravenhage: 1940-1956
Het Gerechtshof binnen het rechtsgebied van de gemeente waarin de aanslag is opgelegd: 1956-1959.

Bron: Wet van 29 april 1925, Stb. 171, tot richtige heffing van de directe belastingen, art.4,

Handeling: Het afwijzen of toewijzen op requesten om vernietiging van de beschikking of het besluit om een aanslag op te leggen.

Waardering: 13, Bewaren

Nummer: 74

Periode: v.a. Wet van 8-4-1971, Stb. 220: het Gerechtshof (1959-1971: de Rechter) /de Tariefcommissie (voor de Omzetbelasting)

Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art.(26, 27, 28 instelling), 29.1.2.3. (uitspraak):lid 3 vervalt bij wijz. wet 4-6-1992 Stb. 422, art. 34, art. 60.1,
Wet tot wijz. van de AWR van 8-4-1971, Stb.220 (zoals gew. 18-12-1974 Stb. 762), art. XII,

Handeling: Het toewijzen of afwijzen van bezwaarschriften/beroepen van belastingplichtigen tegen beslissingen van de inspecteur.

Waardering: 13, Bewaren

Nummer: 76

Periode: 1959-....

Bron: Algemene Wet inzake Rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 60.1,

Handeling: Het verlenen/weigeren van machtigingen om indien bezwaar-, verzoek- of beroepschriften niet tijdig zijn ontvangen deze alsnog in te mogen dienen.

Waardering: 13, Bewaren

Nummer: 77

Periode: 1959-....

Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, Stb. 301, art. 77.1,

Handeling: Het vonnissen m.b.t. bij de belastingwet strafbaar gestelde feiten.

Waardering: 13, Bewaren

Nummer: 144

Periode: 1945-?

Bron: Besluit van 9 november 1945, Stb. F 254, houdende uitbreiding van bevoegdheden belastingambtenaren, art. 8,

Handeling: Het afwijzen of toewijzen van bezwaren tegen conservatoire beslagleggingen.

Waardering: 13, Bewaren

7. ACTOR: OFFICIER VAN JUSTITIE. ACTOR: OFFICIER VAN JUSTITIE

Nummer: 50

Periode: 1945-1959

Bron: Besluit van 3 sept. 1945, Stb. F. 159, Buitengewoon Navorderingsbesluit, art. 19.1,

Handeling: Het vanwege de Minister van Financiën vervolgen van belastingplichtigen die de verplichtingen van dit Besluit niet hebben opgevolgd.

Waardering: 5B, V 10 jaar na afhandeling

Nummer: 53

Periode: 1952-1959

Bron: Wet van 23 april 1952, Stb. 191, houdende bepalingen inz. vervanging van het fiscale noodrecht, art. 18.1,

Handeling: Het vanwege de minister van Financiën vervolgen van belastingplichtigen die op onvoldoende wijze inlichtingen/inzage in bescheiden verstrekt hebben.

Waardering: 5B, V 10 jaar na afhandeling

8. ACTOR: HOGE RAAD DER NEDERLANDEN. ACTOR: HOGE RAAD DER NEDERLANDEN

Nummer: 75

Periode: 1959-....

Bron: Algemene wet inzake rijksbelastingen van 2 juli 1959, stb. 301, art. 30.2

Handeling: Het toewijzen of afwijzen van hoger beroep tegen uitspraken van gerechtshoven terzake van het handelen van de inspecteur.

Waardering: 13, B

9. ACTOR: COMMISSIE VAN DRIE DESKUNDIGEN. ACTOR: COMMISSIE VAN DRIE DESKUNDIGEN

Nummer: 32

Periode: 1943-1965?

Bron: Besluit van 23 december 1943, Stb. D 58, tot vaststelling van het Besluit Voorschotten Belasting van lichamen 1943, art. 13.6, 14.4, 14.6,

Handeling: Het adviseren van de minister van Financiën i.v.m. de behandeling van bezwaarschriften van lichamen tegen het vaststellen van de winst door de inspecteur na weigering tot inzage van boeken en bescheiden i.v.m. te betalen voorschotten op belastingen.

Waardering: 4, 6B, V 10 jaar na advisering

10. ACTOR: COMMISSIE TER VEREENVOUDIGING OP KORTE TERMIJN ZOWEL IN DE BELASTINGWETGEVING ZELF ALS IN DE UITVOERING DAARVAN EN HET DOEN VAN VOORSTELLEN DAARTOE: "COMMISSIE VAN DEN BERGE".. ACTOR: COMMISSIE TER VEREENVOUDIGING OP KORTE TERMIJN ZOWEL IN DE BELASTINGWETGEVING ZELF ALS IN DE UITVOERING DAARVAN EN HET DOEN VAN VOORSTELLEN DAARTOE: "COMMISSIE VAN DEN BERGE".

Nummer: 158

Periode: 1948-1954

Bron: Min. Beschikking d.d. 17-9-1948 no. 316, Afd. Personeel.

Handeling: Het in opdracht van de minister van Financiën onderzoeken van en adviseren over fiscale vraagstukken met als uiteindelijk resultaat aanpassing/vereenvoudiging van de wetgeving en uitvoering daarvan.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

11. ACTOR: ADVIES COMMISSIE VOOR EEN AANTAL FISCALE VRAAGSTUKKEN, "COMMISSIE HOFSTRA".. ACTOR: ADVIES COMMISSIE VOOR EEN AANTAL FISCALE VRAAGSTUKKEN, "COMMISSIE HOFSTRA".

Nummer: 159

Periode: 1966-1971

Bron: Beschikking van 10 juni 1966 no. 185. Afd. Personeel

Handeling: Het in opdracht van de minister van Financiën onderzoeken van en adviseren over fiscale vraagstukken met als uiteindelijk resultaat aanpassing in de fiscale wetgeving.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

12. ACTOR: PROF. MR. H.J. HOFSTRA. ACTOR: PROF. MR. H.J. HOFSTRA

Nummer: 160

Periode: 1975-1979

Bron: Brief aan de Tweede Kamer der Staten-Generaal d.d. 5 maart 1975,

Handeling: Het onderzoeken van en adviseren over de wenselijkheid en de praktische mogelijkheden tot een herziening van de belastingheffing in verband met de inflatie.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

13. ACTOR: W.J. VAN BIJSTERVELD. ACTOR: W.J. VAN BIJSTERVELD

Nummer: 161

Periode: 1976-1979

Bron: Persbericht van het ministerie van Financiën d.d. 11 mei 1979, no. T 88.

Handeling: Het onderzoeken en rapporteren inzake omvang en vormen van fiscale fraude.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

14. ACTOR: INTERDEPARTEMENTALE COMMISSIE INKOMENSPRIJZEN (ICIP).. ACTOR: INTERDEPARTEMENTALE COMMISSIE INKOMENSPRIJZEN (I-CIP).

Nummer: 162

Periode: 1981-....

Bron: Beschikking van 31 december 1980, no. 180-5442, Stcrt. 1981 no. 3, Instelling Interdepartementale Commissie Inkomensprijzen (ICIP).

Handeling: Het toetsen van en adviseren over nieuwe en bestaande regelingen m.b.t. doelstellingen, nevenwerkingen en budgettaire aspecten alsmede het signaleren en adviseren m.b.t. cumulatie van inkomensafhankelijke regelingen.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

Nummer: 163

Periode: 1981-

Bron: Beschikking van 31 december 1980, no. 180-5442, Stcrt. 1981 no. 3, Instelling Interdepartementale Commissie Inkomensprijzen (ICIP).

Handeling: Het onderzoeken van naar bij de overheid buiten de rijkssector voorkomende inkomensafhankelijke regelingen en het doen van evt. voorstellen m.b.t. het betrekken van deze regelingen bij de beleidscoördinatie.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

15. ACTOR: ADVIESCOMMISSIE "VAN SOEST". 15. ACTOR: ADVIESCOMMISSIE "VAN SOEST".

Nummer: 164

Periode: 1969-1970

Bron: Beschikking van 24 januari 1969, no 135, Stcrt. 19, Instelling "Commissie van Soest".

Handeling: Het onderzoeken, adviseren en het doen van voorstellen tot wijziging van de fiscale wetgeving t.a.v. ongelijkheden bij de verdeling van de belastingdruk, verschillen in inkomensvorming, inkomensbesteding en economische functie-ervulling m.b.t. zelfstandigen en loontrekkenden.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

16. ACTOR: WERKGROEP BESPARINGEN: "DE COMMISSIE VAN FRANEKER".. ACTOR: WERKGROEP BESPARINGEN: "DE COMMISSIE VAN FRANEKER".

Nummer: 165

Periode: 1969-1971

Bron: Brief van de minister van Financiën aan de minister van Sociale Zaken en Volksgezondheid d.d. 27 mei 1969 no. B69/7005, betreffende gezamenlijke instelling van de Werkgroep Besparingen (Commissie Van Franeker).

Handeling: Het onderzoeken en adviseren m.b.t. de mogelijkheden om d.m.v. wijzigingen in de wetgeving inzake de heffing van belastingen en sociale verzekeringspremies besparingen te bevorderen zowel bij werknemers als bij zelfstandigen (bijv. door spaarloon).

Waardering: 1, 6A, Bewaren

17. ACTOR: ADVIESCOMMISSIE IN FISCALE AANGELEGENHEDEN. ACTOR: ADVIESCOMMISSIE IN FISCALE AANGELEGENHEDEN

Nummer: 166

Periode: 1945-....

Bron: Beschikking van 11 augustus 1945, no. 14 Afd. Kabinet en Personeel, instelling van de Adviescommissie in fiscale aangelegenheden.

Handeling: Het adviseren op door de minister van Financiën voorgelegde aangelegenheden op het gebied der belastingen.

Waardering: 1, 6A, Bewaren

18. ACTOR: INTERDEPARTEMENTALE WERKGROEP INKOMENSBELEID/KWIJTSCHELDINGSBELEID. ACTOR: INTERDEPARTEMENTALE WERKGROEP INKOMENSBELEID/KWIJTSCHELDINGSBELEID

Nummer: 167

Periode: 1986-....

Bron: Dhr. A. van Vliet, Stafmedewerker Directoraat-Generaal der Belastingen.

Handeling: Het onderzoeken en doen van aanbevelingen
m.b.t. het al dan niet overeenstemmen van de kwijtscheldingsnormen met het
inkomensbeleid, het bedrijven van inkomensbeleid door gemeenten d.m.v. de
onroerendgoed-belastingen.

Waardering: 1, 6A, Bewaren