	Convenant	Betrokken uitvoerders naast de Belastingdienst	Inhoud convenant	Juridische grondslag	ICT	Gegevens
1.	Convenant voor de gegevensuitwisseling tussen Dienst Wegverkeer en de Belastingdienst	Dienst Wegverkeer (RDW)	Afspraken over het binnen wettelijke kaders delen van gegevens uit de basisregistratie Kentekenregister.	Artikel 43 Wegenverkeerswet in combinatie met de artikelen 1, onderdeel o, 6, 7 en 23, Wet op de motorrijtuigenbelasting 1994	Grootschalige geautomatiseerde gegevensuitwisseling	De RDW is verantwoordelijk is voor het Kentekenregister, een basisregistratie. Hierin staat informatie over motorrijtuigen. De Belastingdienst verantwoordelijk is voor het heffen en innen van rijksbelastingen, meer in het bijzonder de motorrijtuigenbelasting en de belasting op personenauto's en motorrijwielen. Hiervoor heeft de Belastingdienst informatie uit het kentekenregister van de RDW nodig. Op grond van de terugmeldverplichting in de Wegenverkeerswet wordt er tevens informatie door de Belastingdienst aan de RDW geleverd. In het convenant worden afspraken over de wijze van uitwisseling vastgelegd.
2.	Convenant regelende de samenwerking op het terrein van de loonaangifteketen tussen de Belastingdienst, Centraal Bureau voor de Statistiek en Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen	CBS en UWV	In dit convenant zijn de afspraken vastgelegd over de samenwerking op het terrein van de loonaangifteketen tussen de Belastingdienst en het Centraal Bureau voor de Statistiek en Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen.	Het UWV is verantwoordelijk voor de polisadministratie (artikel 33 Wet SUWI). Op grond van de Wet financiering sociale verzekeringen is de loonaangifteketen gerealiseerd, die een efficiënte afdracht van loonheffing en premies en administratieve lastenverlichting voor ondernemers ondersteunt. Belastingdienst en het UWV dragen hiervoor een gezamenlijke verantwoordelijkheid.	Grootschalige geautomatiseerde gegevensverstrekking	De BD heeft deze gegevens voor het uitvoeren van haar wettelijke taken. De BD is voor het heffen van belastingen afhankelijk van loongegevens die door werkgevers bij het UWV worden opgegeven. De gegevens die aan het CBS worden geleverd worden ingezet voor statistieken en hebben geen relatie met de belastingheffing door de Belastingdienst.
3.	Convenant iCOV (Infobox crimineel en onverklaarbaar vermogen)	OM, CJIB, Rijksrecherche, Politie, Belastingdienst, Belastingdienst/Toeslagen en Douane, FIOD, Financial Intelligence Unit Nederland (FIU), ILT, ISZW-DO, NVWA-IOD, DNB, ACM, Commissariaat voor de Media.	Samenwerkingsverband betreffende het in kaart brengen van onverklaarbaar of crimineel vermogen, het blootleggen van witwas- of fraudeconstructies of het kunnen innen van overheidsvorderingen en of het anderszins ondersteunen van de publiekrechtelijke en toezichthoudende taakuitoefening van de deelnemende organisaties	De wettelijke grondslagen die de deelnemende partijen hebben om gegevens van de Belastingdienst te gebruiken. Dit combinatie met specifieke onderdelen van artikel 43c, eerste lid, Uitvoeringsregeling Awr (of vorderingsbevoegdheid van het OM (artikel 126nd, Wetboek van Strafvordering).	Beschikbaarstelling van databestanden voor het samenstellen van rapportages over inkomen en vermogen, relaties en van themarapportages.	iCOV beoogt het gebruik van informatie van de leverende partijen, waaronder de Belastingdienst, op een meer efficiënte en effectieve manier in te zetten voor de doelstellingen van het samenwerkingsverband en voor de publiekrechtelijke taken van de deelnemers. Wettelijke regeling van iCOV is opgenomen in het wetsvoorstel gegevensverwerking door samenwerkingsverbanden dat bij de Eerste Kamer aanhangig is.

4.	Samenwerkingsovereenkomst voor interventieteams (LSI)	Inspectie SZW, Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen, gemeenten, Sociale verzekeringsbank, Openbaar Ministerie, Politie, Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, Immigratie- en Naturalisatiedienst	In dit convenant zijn afspraken vastgelegd over de samenwerking in Interventieteams ter voorkoming en terugdringing van belasting- en premiefraude, toeslagenfraude, uitkeringsfraude, overtredingen van arbeidswetgeving en daarmee samenhangende misstanden.	Artikel 43c, eerste lid, onder w, Uitvoeringsregeling Awr.	Subjectgerichte gegevensuitwisseling	De deelnemers kunnen voor een project in een bepaald domein (bijvoorbeeld uitzendbranche) een interventieteam instellen dat op basis van uitwisseling van gegevens van de deelnemers gericht en integraal maatregelen kan nemen tegen geconstateerde misstanden op de genoemde terreinen. Voor een integrale aanpak van deze misstanden zijn zij afhankelijk van elkaars gegevens.
5.	Convenant Belastingdienst - Koninklijke Notariële Beroepsorganisatie	Koninklijke Notariële Beroepsorganisatie	In dit convenant zijn de afspraken vastgelegd tussen de Belastingdienst en de Koninklijke Notariële Beroepsorganisatie inzake de registratie van notariële akten en de uitwisseling van berichten in het kader daarvan, alsmede over gegevensuitwisseling ten behoeve van de elektronische aangifte overdrachtsbelasting. Daarnaast zijn afspraken gemaakt over de kostenvergoeding aan KNB voor de uitvoering van deze taken.	Art. 4, 7a en 7b Registratiewet 1970, art. 2 t/m 6 Uitvoeringsregeling Registratiewet 1970. Art. 13a, lid 2 Registratiewet 1970 jo. art. 21 Uitvoeringsregeling Registratiewet 1970	Geautomatiseerde aanlevering aan de Belastingdienst	Het betreft de instandhouding van een infrastructuur voor aanlevering van elektronische afschriften van notariële akten en de bekostiging daarvan. Deze informatie wordt ingezet voor de heffing van overdrachtsbelasting en het toezicht op de naleving van andere fiscale verplichtingen.
6.	Convenant voor het aanleveren van gegevens door de Belastingdienst aan de Politie ten behoeve van het samenstellen van referentielijsten voor ANPR	Politie	Het convenant bevat afspraken over aanlevering van kentekengegevens van kentekenhouders die een invorderbare belastingschuld en/of toeslagschuld hebben, door de Belastingdienst aan de Politie ten behoeve van het opstellen van referentielijsten voor de inzet van ANPR-scanapparatuur.	Artikel 141 Wetboek van Strafvordering, artikel 18/22a/67 Invorderingswet 1990, artikel 32/39 Algemene wet inkomensafhankelijke regelingen, artikel 78/79 Wet MRB, artikel 67 Awr	Grootschalige geautomatiseerde gegevenslevering	Partijen zijn wederzijds afhankelijk van informatie voor respectievelijk de invordering van rijksbelastingen en toeslagen en de uitvoering van de politietaak. De afspraken in het convenant ondersteunen een efficiënte en effectieve taakuitoefening.
7.	Convenant tussen de Belastingdienst en de Politie inzake het medegebruik van camera’s die voorzien zijn van ANPR software	Politie	Het convenant bevat afspraken inzake het medegebruik van de ANPR-camera's door de Belastingdienst, een technische oplossing van het verkrijgen van de camerabeelden uit de camera’s zonder tussenkomst van de Politie en de financiële aspecten van het medegebruik.	Art. 77a Wet MRB	Grootschalige geautomatiseerde gegevenslevering aan de Belastingdienst	De inspecteur kan op grond van artikel 77a, eerste lid, van de Wet op de motorrijtuigenbelasting 1994 voor de juiste heffing van motorrijtuigenbelasting gebruikmaken van de technische hulpmiddelen, zijnde Elektronische Camera beelden (ECB)-camera’s boven de Nederlandse wegen en camera’s op, aan of in flitspalen langs de Nederlandse wegen. Deze camera’s zijn eigendom van de Politie en maken deel uit van het reeds bestaande netwerk van politie-camera’s.

8.	Convenant voor de gegevensuitwisseling tussen Rijksdienst voor Ondernemend Nederland en de Belastingdienst	RVO	Het convenant bevat afspraken over de gegevensuitwisseling op het gebied van de uitvoering van fiscale stimuleringsmaatregelen en subsidies. In de bijlage van het convenant staat het overzicht van de regelingen.	Artikel 55 Awr en verschillende wettelijke regelingen voor stimulerende maatregelen. Een overzicht is opgenomen in de bijlage bij het convenant (bijlage_conv_rijksdienst_ond_ned_al11681z2ed.pdf (belastingdienst.nl)	Subjectgerichte gegevenslevering aan de Belastingdienst	Partijen zijn afhankelijk van de gegevensuitwisseling voor een goede en efficiënte uitvoering van de genoemde wettelijke regelingen. Ook levert dit een bijdrage aan het terugdringen van oneigenlijk gebruik en fraude.
9.	Convenant tussen de Belastingdienst en Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen inzake de gegevensuitwisseling met betrekking tot de Wet tegemoetkomingen loondomein	UWV	In dit convenant zijn afspraken vastgelegd over de gegevensuitwisseling in verband met uitvoering van de Wet tegemoetkomingen loondomein.	Belastingdienst en UWV zijn, op basis van art. 4.1 tot en met 4.7 Wtl, gezamenlijk belast met de uitvoering van de Wet tegemoetkomingen loondomein. Artikel 4.6 regelt de gegevensuitwisseling tussen partijen.	Grootschalige geautomatiseerde gegevensuitwisseling	De Belastingdienst en het UWV zijn beiden verantwoordelijk voor het proces van toekennen van tegemoetkomingen die bestemd zijn voor kwetsbare werknemers op de arbeidsmarkt. Zij zijn daarvoor afhankelijk van een goede gegevensuitwisseling tussenbeide. In het convenant wordt de verdeling van de werkzaamheden op grond van de wet vastgelegd en worden afspraken gemaakt over de wijze waarop daarvoor gegevens worden uitgewisseld.
10.	Convenant voor de samenwerking tussen Zorginstituut Nederland en de Belastingdienst	Zorginstituut Nederland	In dit convenant worden afspraken over de samenwerking tussen de Belastingdienst met het Zorginstituut Nederland vastgelegd, met name betrekking hebben tot de inrichting van de geldstromen, de onderlinge informatie-uitwisseling en de verantwoording daarover.	Artikel 88 en 89 Zorgverzekeringswet en artikel 124 van de Wet financiering sociale verzekeringen	Grootschalige geautomatiseerde gegevensuitwisseling	Het Zorginstituut Nederland en de Belastingdienst zijn bij de uitvoering van hun taken ten aanzien van respectievelijk het beheer van verschillende zorgfondsen en de heffing van de eigen bijdrage voor de Zorgverzekeringswet en de premies Wlz en AWBZ, wederzijds afhankelijk van de levering van actuele, juiste en volledige gegevens en daarmee samenhangende dienstverlening. Het convenant voorziet hierin.
11.	Convenant voor de gegevensuitwisseling tussen Stichting Inlichtingenbureau en de Belastingdienst	Stichting Inlichtingenbureau	In dit convenant zijn afspraken vastgelegd over de uitwisseling van gegevens tussen het Inlichtingenbureau en de Belastingdienst, nodig voor de uitvoering van wettelijke taken van de Belastingdienst enerzijds, en van overheidsorganen die uitvoering geven aan wetgeving op het gebied van werk en inkomen, onderwijs, (lokale) belastingen, en maatschappelijke ondersteuning en jeugdzorg. Het Inlichtingenbureau treedt op als wettelijke aangewezen verwerker voor deze organisaties.	Artikel 64 Participatiewet, artikel 45 IOAW, artikel 45 IOAZ, artikel 231, tweede lid, onderdeel c Gemeentewet juncto artikel 7 Besluit gegevensverstrekking gemeentelijke belastingheffing, artikel 123, derde lid Waterschapsbelasting juncto artikel 6:17 Waterschapsbesluit Art. 55 Awr resp. art. 67 lid 2, onder a, Awr en art. 38 -39 Awir	Subjectgerichte gegevensuitwisseling	Het Inlichtingenbureau draagt als wettelijk verwerker namens Nederlandse gemeenten en waterschappen zorg voor berichtenverkeer ten aanzien van subject gebonden informatie tussen de Belastingdienst en Nederlandse gemeenten en Waterschappen. De aan gemeenten ter beschikking gestelde informatie wordt gebruikt voor de uitvoering van de wettelijke taken ten aanzien van gemeentelijke uitkeringen en heffingen. De aan de Belastingdienst en Belastingdienst/Toeslagen geleverde gegevens worden gebruikt voor respectievelijk de (beoordeling van de) toekenning van inkomensafhankelijke regelingen en voor een juiste heffing en inning van rijksbelastingen.

12.	Convenant voor de gegevensuitwisseling tussen KVK en de Belastingdienst inzake de uitgifte van het RSIN	Kamer van Koophandel	In dit convenant worden afspraken vastgelegd over het leveren van gegevens over rechtspersonen die niet in het Handelsregister zijn ingeschreven door de Belastingdienst aan de Kamer van Koophandel.	Art. 40 Handelsregisterwet	Grootschalige geautomatiseerde gegevensuitwisseling	Partijen zijn van elkaar afhankelijk voor het verzekeren van de kwaliteit van de gegevens over rechtspersonen in de basisregistratie Handelsregister. Daartoe levert de Belastingdienst dagelijks een bestand met rechtspersonen die hij een fiscaal nummer heeft toegekend. Indien deze rechtspersonen zich alsnog inschrijven in het Handelsregister, wordt het fiscaal nummer hun RSIN. Hiermee wordt dubbele uitgifte van nummers voorkomen.
13.	Convenant inzake samenwerking tussen Belastingdienst en Kansspelautoriteit	Kansspelautoriteit	In dit convenant worden afspraken gemaakt betreffende de informatie-uitwisseling t.b.v. de heffing en inning van belastingen respectievelijk het verstrekken van, het toezicht op en de intrekking van kanssspelvergunningen.	33g Wet op kansspelen, 55 Awr	Subjectgerichte gegevensuitwisseling	Partijen zijn afhankelijk van een goede informatie-uitwisseling om de doelmatigheid, doeltreffendheid en de kwaliteit van de vergunningverlening, de heffing en inning, toezicht en handhaving van de voor de kansspelen geldende wet- en regelgeving te vergroten en de administratieve lasten voor het bedrijfsleven in de kansspelsector te verminderen.
14.	Convenant Kopieoplossing Handelsregister tussen Belastingdienst, CBS, Dienst Justis, KvK en het Ministerie van Economische Zaken	CBS, Dienst Justis, KvK en het Ministerie van Economische Zaken	Afspraken over de exploitatie en het beheer van een actuele kopieoplossing van het handelsregister voor gebruik in de uitvoeringsprocessen van het CBS, de Dienst Justis en de Belastingdienst.	Artikelen 2, onder c, en 4, tweede lid, Handelsregisterwet 2007, artikelen 3 en 33 van de Wet op het Centraal bureau voor de statistiek, artikel 9 Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (bibob), artikel 2, eerste lid, Wet controle op rechtspersonen, artikel 28 Wet justitiële en strafvorderlijke gegevens en gedragsverklaringen, artikel 4.1. Aanbestedingswet 2012, artikel 12, tweede lid, aanhef en onder a, Wet bibob, artikel 3, eerste lid, onder a, Wet controle op rechtspersonen, artikel 36, tweede lid, Wet justitiële en strafvorderlijke gegevens en artikel 21 en 28 van de Handelsregisterwet 2007.	Grootschalige geautomatiseerde gegevensuitwisseling	De Belastingdienst, het CBS en de Dienst Justis zijn voor hun processen afhankelijk van gegevens uit de basisregistratie Handelsregister. Met dit convenant wordt voorzien in exploitatie en beheer van een actuele kopieoplossing van het Handelsregister ten behoeve van de uitvoering van de wettelijke taken door deze organisaties, totdat een directe aansluiting op het Handelsregister voor het verkrijgen van deze gegevens mogelijk wordt.

15.	Convenant Belastingdienst / ACM	Autoriteit Consument en Markt (ACM)	Informatie-uitwisseling tussen ondertekenende partijen	Artikel 55, eerste lid Awr. Artikel 1:33 eerste lid Algemene douanewet. Artikel 67, tweede lid, onderdeel b, van de AWR jo. artikel 43c, eerste lid, onderdeel p, van de Uitvoeringsregeling AWR	Subjectgerichte gegevensuitwisseling	Het doel van dit samenwerkingsprotocol is om algemene uitgangspunten voor samenwerking en afspraken vast te leggen over de uitwisseling van informatie tussen ACM en de Belastingdienst ten behoeve van de uitvoering van taken bedoeld in artikel 2, tweede lid, van de Iw door ACM en de uitvoering door de Belastingdienst van zijn wettelijke taken. Dit betreft informatie die de Belastingdienst gebruikt voor haar handhavingstaken.
16.	Convenant ten behoeve van Bestuurlijke en Geïntegreerde Aanpak Georganiseerde Criminaliteit, Bestrijding Handhavingsknelpunten en Bevordering Integriteitsbeoordelingen	Gemeenten, OM, Politie, SZW, Provincies, Marechaussee, IND	Structuurschets voor het voortzetten van de samenwerking binnen de Regionale Informatie- en Expertisecentra (RIEC's) en het Landelijke Informatie- en Expertisecentrum (LIEC)	Artikel 43c, eerste lid onder w, van de Uitvoeringsregeling Awr (niet vermeld in het convenant)	Subjectgerichte gegevensuitwisseling	Dit convenant heeft onder anderen als doel: Een bestuurlijke en geïntegreerde aanpak van de georganiseerde criminaliteit door naast het strafrechtelijk laten vervolgen van individuele daders en het ontmantelen van criminele samenwerkingsverbanden ook bestuursrechtelijke interventies en fiscale handhaving aan te wenden om de georganiseerde criminaliteit te bestrijden. De convenantpartners verplichten zich over en weer, met in achtneming van de wettelijke bepalingen, alle informatie te verstrekken die nodig is om de in artikel twee van dit Convenant vermelde doelen te bereiken. Informatie-uitwisseling vindt plaats onder de gezamenlijke verantwoordelijkheid van de convenantpartners. Binnen de wettelijke kaders en de doelstelling van het Convenant is tevens uitwisseling van persoonsgegevens mogelijk aan het LIEC en andere RIEC's
17.	Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverband Aanpak Grote Bouwprojecten	SZW, Belastingdienst, UWV	Afspraken maken over gegevensuitwisseling inzake de samenwerking op het gebied van belasting/premiefraude, arbeids- en sociale zekerheidsregelingen en werknemersverzekeringen	Artikel 64 Wet SUWI	Subjectgerichte gegevensuitwisseling	De focus van deze samenwerking ligt op een preventieve aanpak bij grote bouwprojecten. Het gaat om het beperken van risico's door het voeren van overleg met en het verschaffen van informatie aan de bedrijven. Dit laat onverlet dat naast de preventieve aanpak ook andere toezicht vormen ingezet moeten kunnen worden. Aandacht voor de problematiek is zowel vanuit politiek, bestuurlijk, toezichthoudend en publicitair oogpunt opportuun want misstanden op de arbeidsmarkt, zowel sociaal, arbeidsrechtelijk, economisch als fiscaal, blijven zich nog steeds in grote mate voordoen.

18.	Gegevensuitwisselingen tussen de Belastingdienst en de Dienst Uitvoering Onderwijs	Belastingdienst, DUO	Afspraken over de gegevensuitwisseling ter uitvoering van de taken van DUO op grond van de Wet Studiefinanciering en de Wet tegemoetkoming onderwijsbijdrage en schoolkosten en de taken van de Belastingdienst met betrekking tot het heffen van belastingen	Artikel 9.6, Wsf 2000 en artikel 9.5 Wtos 2001. Artikel 55 Awr	Grootschalige geautomatiseerde gegevensuitwisseling	Voor een goede en doelmatige uitvoering van zijn taken is DUO afhankelijk van gegevens en inlichtingen van publiekrechtelijke organisaties, daarom is en informatieplicht voor oa. de Belastingdienst opgenomen in de wetgeving rond studiefinanciering en tegemoetkoming schoolkosten. De Belastingdienst is afhankelijk van gegevens (contra-informatie) van DUO voor de beoordeling of ingediende aangiften juist zijn.
19.	Samenwerkingsovereenkomst Wet controle op rechtspersonen tussen de Belastingdienst en Team TRACK van de Dienst Justis van het Ministerie van Justitie en Veiligheid	Belastingdienst, Dienst Justis/Team TRACK	Afspraken over de uitwisseling van gegevens over rechtspersonen en risicomeldingen tussen de Belastingdienst respectievelijk Team TRACK, ten behoeve van de uitvoering van de Wet controle op rechtspersonen	Artikelen 2a, 5 en 6 Wet controle op rechtspersonen	Subjectgerichte gegevensuitwisseling	De partijen zijn wederzijds afhankelijk van elkaar gegevens voor het maken van risicomeldingen over misbruik van rechtspersonen en voor het op basis van deze risicomeldingen voorkomen van constructies en van onjuiste belastingheffing dan wel belastingontduiking.