

ministerie van Financiën

Directoraat-Generaal Belastingdienst

DATUM : 31 AUG 2006

AAN

: MUB; BUB; /8

CLASS CODE :

VOLGNR. :

ARCHIEF / DOCUMENTATIE

Nederlandse Vereniging van Banken
t.a.v. de heer M. Been
Postbus 3543
1001 AH Amsterdam

Datum

30 AUG 2006

Uw brief (Kenmerk)

mail 10-8-2006

Ons kenmerk

DGB 2006-04662 M

Inlichtingen

G.J.M. Verhoeven RA

T 070 342 7693

F 070 342 7907

E g.j.m.verhoeven@minfin.nl

Onderwerp

Identificatie buitenlandse studenten

Geachte heer Been,

In uw emailbericht van 10 augustus jl. verzoekt u op zeer korte termijn een beoordeling en flattering op uw voorstel om het probleem, dat banken een sofinummer van een buitenlandse student eisen alvorens een bankrekening te kunnen openen, op te lossen. Het komt namelijk voor dat bepaalde buitenlandse studenten niet in aanmerking komen voor een sofinummer. Ter voorkoming van extra problemen zou u graag willen dat zowel onderwijsinstellingen als banken vóór 1 september a.s. geïnformeerd kunnen worden over de nieuwe aanpak bij het openen van een bankrekening..

Naar aanleiding van de in uw e-mail voorgestelde oplossing en het daarop volgende ambtelijk overleg bevestig ik de overeengekomen afspraken:

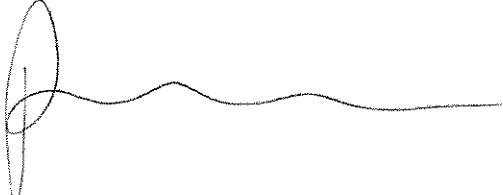
- bij identificatie aan het loket van de bank moet aan de hand van het originele paspoort en de gewaarmerkte kopie van de "verklaring van inschrijving student Studie Hoger Onderwijs", vastgesteld worden dat het een buitenlandse student betreft. Indien dit het geval is en de student beschikt (nog) niet over een sofinummer, dan gaat de Belastingdienst ermee akkoord dat de bank geen sofinummer hoeft vast te leggen;
- de buitenlandse studenten (EU- en non-EU-studenten) dienen in principe niet te worden gekwalificeerd als niet-ingezetenen; dit leidt echter tot praktische problemen bij de banken omdat bij ingezetenen door de baliemedewerker het sofinummer moet worden opgenomen; uit praktische overwegingen mag daarom deze groep als niet-ingezetenen

worden aangemerkt met een extra codering waaruit blijkt dat het een buitenlandse student betreft;

- van deze groep moeten in ieder geval de volgende gegevens worden vastgelegd:
 - NAW plus geboortedatum en geboorteplaats
 - Een kopie van een gewaarmerkte kopie "verklaring van inschrijving student Studie Hoger Onderwijs"
 - Kopie paspoort
 - Indien aanwezig: sofinummer of TIN
- de vastgelegde gegevens van de buitenlandse studenten zullen begin 2007 conform de binnenlandse renseigneringsafspraken als een aparte groep worden gerenseigneerd, hierover zullen in het Technisch Overleg Renseignering nadere afspraken worden gemaakt;
- na invoering van het burgerservicenummer zal deze werkwijze opnieuw moeten worden bekeken.

Hoogachtend,

DE DIRECTEUR-GENERAAL BELASTINGDIENST,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a long, wavy horizontal line.

mr. J. Thunnissen