



Valkenswaard
03 september 2003

Facere candida de nigris

van zwart wit maken

Onlangs is de Wet Melding Ongebruikelijke Transacties uitgebreid. Bepaalde financiële dienstverleners, waaronder wij zelf, zijn voortaan verplicht melding te maken van ongebruikelijke transacties bij of door hun cliënten. Ongebruikelijk is als er bedragen aan ons worden betaald van meer dan € 15.000 in contanten. Ook als we een vermoeden hebben van witwaspraktijken moeten wij het melden. Het feit dát we gaan melden mogen we niet meedelen aan onze klant. Ook als we vermoeden dat er sprake is van “smurfen”, moeten we dit melden. Van smurfen is sprake als er contante transacties van net iets minder dan € 15.000 bij onze klanten plaatsvinden waarbij we het vermoeden hebben dat dit wordt gedaan om onder de “meldgrens” te blijven. *Dus let op uw woorden en daden want als boekhoudsmurf smurft dat er gesmurft wordt, dan gaat boekhoudsmurf dat vertellen aan Grote Smurf en die zal dan wel eens een onderzoek smurfen! Boekhoudsmurf is hierbij, evenals andere meldingsplichtige ondernemersmurven, natuurlijk onbezoldigd ambtenaar van Vadertje Staat. Dat hebben ze weer mooi voor elkaar gesmurft!* Wellicht dat een diepgaand onderzoek bij Holland Casino meer oplevert en met minder rompslomp gepaard gaat.

Voorts blijft “privé-gebruik auto van de zaak” de gemoederen weer aardig bezig houden en dit keer lijkt het dat de kilometerschrijver daar de dupe van wordt.

In het kader van “leuker kunnen we het niet maken, wel gemakkelijker” raad ik u aan het stukje te lezen getiteld “*Wat te doen met te veel gefactureerde BTW?*”.

Dit alles en meer in ons periodiek “Fiscaal Actueel”. Veel leesplezier!

Met vriendelijke groet,

Martijn Hersbach CB
Lid van het Nederlands College Belastingadviseurs