

Onaangekondigd bezoek

Voor de receptioniste

Voor de “verdachte”

Voor de (kantoor)leiding

Ingeval van beslagname

Ingeval van toezichthouders (Autoriteit Consument & Markt en DNB); (kantoor)leiding

Voor de receptioniste

Indien ambtenaren zich onaangekondigd melden bij de receptie, vraag:

1. **Wat is uw naam en van welke dienst bent u? Maak daarvan een aantekening.**
2. **Voor wie komt u (hierna: de “verdachte”)?**
3. **Als de “verdachte” er niet is: direct mededelen en de ambtenaren verzoeken op een ander tijdstip terug te komen. Willen de ambtenaren niet weggaan dan kantoorleiding informeren.**
4. **De ambtenaren naar een spreekkamer begeleiden waarin geen dossiers liggen. Liggen er nog dossiers, deze verwijderen.**
5. **Informeer “verdachte” en de kantoorleiding.**

Voor de “verdachte”

1. U gaat samen met tenminste één persoon van de kantoorleiding naar de spreekkamer.
2. Protesteer tegen het onaangekondigd bezoek.
3. Vraag naar de naam en voor welke dienst zij werken en om een legitimatie. De gegevens op het legitimatiebewijs noteren.
4. Vraag voor welke cliënt zij u willen spreken. Met betrekking tot welk onderzoek (welk soort belasting bijvoorbeeld en voor welke periode).
5. Vraag waarom zij u willen spreken: bent u getuige? Bent u verdachte? Wat is de wettelijke basis?
 - Als getuige: u heeft geen verplichting om antwoord te geven op vragen van de ambtenaren. Doe dat dus niet.
 - Als verdachte: vraag waarvan u wordt verdacht. U heeft een zwijgrecht. U hoeft dus op geen enkele vraag antwoord te geven.

Dus:

 - Geef onder geen enkele omstandigheid antwoord totdat u met uw raadsman overleg heeft kunnen plegen. U heeft daar recht op!
6. Neem contact op met uw raadsman:
E.J.M. Rosier, 045-5719005 / 043-3521397 / 06-53265644
7. Bepaal samen met uw raadsman de verdere strategie.

Voor de kantoorleiding

1. **Begeef u met de “verdachte” naar de spreekkamer. Als de “verdachte” er niet is, neem een andere kantoorgenoot mee.**
2. **Protesteer tegen het onaangekondigd bezoek.**
3. **Vraag naar de naam en voor welke dienst zij werken en om een legitimatie. De gegevens op het legitimatiebewijs noteren.**
4. **Stel de volgende vragen:**
 - **Voor welke cliënt willen zij de “verdachte” spreken;**
 - **In welke hoedanigheid willen zij de “verdachte” spreken (als verdachte of getuige)**
 - **Met betrekking tot welk onderzoek willen zij de “verdachte” spreken (welk soort belasting bijvoorbeeld en voor welke periode).**
5. **Leg alle gebeurtenissen (inclusief vragen en antwoorden) schriftelijk vast.**
6. **Geef geen antwoord op vragen totdat u met uw raadsman overleg heeft kunnen plegen.**
7. **Neem contact op met uw raadsman:
E.J.M. Rosier, 045-5719005 / 043-3521397 / 06-53265644**
8. **Bepaal samen met uw raadsman de verdere strategie.**

In geval van beslagneming

1. Zorg dat u altijd met twee personen bent.
2. Vraag om de grondslag van de inbeslagneming.
3. Vraag om een kopie van het bevel/vordering tot inbeslagneming.
4. Vraag welke cliënt of welke B.V. het betreft. Welk jaar? Welk belastingmiddel?
5. Doe een beroep op uw geheimhoudingsplicht en protesteer tegen de inbeslagneming.
6. Beantwoord geen vragen.
7. Vraag om de inbeslagneming aan te houden totdat uw raadsman is gearriveerd of vraag tot aanhouding tot overleg met uw raadsman (E.J.M. Rosier, 045-5719005 / 043-3521397 / 06-53265644) heeft plaatsgevonden.