

Proces-verbaal

Verhoor van een getuige
Proces-verbaal

Verhoor van een getuige

Belastingdienst

> FIOD EINDHOVEN/
opsporing Roosendaal

Dossiernummer

11.00044/

Gefis 18484

Codenummer

Boga65-01

Verbalisanten

1. Naam: Reijnhout
Voornamen: Dingenis Marinus
Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en buitengewoon opsporingsambtenaar
BOA-aktenummer: 5101411/1
Standplaats: Roosendaal
2. Naam: Ras
Voornamen: Johannes Marinus Cornelis
Functie: ambtenaar van de Belastingdienst/FIOD en buitengewoon opsporingsambtenaar
BOA-aktenummer: 5110704/1
Standplaats: Roosendaal

Verhoor

Plaats: kantoor Economisch Adviesburo Drs. ^{F. E.} Robbe B.V. te Oosterhout, Heuvelstraat 10
Datum: 23 22 april 2002
Tijdstip van aanvang: 17.25 uur
Andere aanwezigen: n.v.t.

Gehoorde

De gehoorde heeft de volgende persoonlijke gegevens opgegeven:

Naam: Bogaerts
Voornamen: Robert
Geboortedatum: 14 december 1965
Geboorteplaats: Rotterdam
Nationaliteit: Nederlandse
Adres: Jan van Eyckhof 6
Postcode en plaats: 4907 MB Oosterhout
Beroep: Financieel adviseur

Verklaring gehoorde

Wij, verbalisanten, wijzen gehoorde er op dat hij, als getuige zal worden gehoord in het strafrechtelijk onderzoek contra Acon Infoservice B.V., E.S.P. Nederland B.V., IT FacMan B.V. en anderen.

Wij, verbalisanten, overhandigen gehoorde de folder "Informatie over verhoor" en stellen hem in de gelegenheid deze te lezen.

De gehoorde verklaarde het volgende:

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of hij het bovenstaande begrepen heeft en of er nog vragen zijn daaromtrent;
- of hij een reactie wil geven op het bovenstaande.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Ik heb het begrepen. Ik heb op dit moment geen vragen."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- bij wie hij thans werkzaam is;
- vanaf wanneer hij werkzaam is bij Economisch Adviesbureau drs. F. Robbe (hierna te noemen Econ. Adviesbureau Robbe);
- welke opleiding(en) hij heeft genoten;
- wat zijn functie is;

Hierop verklaarde gehoorde:

"Ik werk sinds 1 januari 1993 bij Drs. Frans Robbe Assurantiën B.V. Dit is een andere rechtspersoon dan het door u genoemde Economisch Adviesbureau drs. F. Robbe. Ik heb de HAVO gedaan en daarna de MEAO en HEAO. Mijn huidige functie is financieel adviseur."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of E.S.P. Nederland B.V., IT FacMan B.V., Acon Infoservice B.V. en H.W.C.G. ter Braack tot de cliëntèle behoren van het Econ. Adviesbureau Robbe;
- hoe belangrijk de klant Ter Braack voor Econ. Adviesbureau Robbe was.

Hierop verklaarde gehoorde:

"De heer Ter Braack en de door u genoemde bedrijven zijn, op IT FacMan B.V. na, allemaal cliënt bij ons. Ik weet dat niet helemaal zeker omdat het mogelijk is dat ITFacMan bijvoorbeeld een voertuig via ons heeft verzekerd. We doen voor dat bedrijf in ieder geval niet het beheer van de totale verzekeringsportefeuille zoals we dat voor die andere bedrijven wel doen.

De door u genoemde bedrijven zijn voor ons even belangrijk als onze andere cliënten. De heer Ter Braack en de door u genoemde werkmaatschappijen nemen geen uitzonderingspositie in. Het zijn gemiddelde cliënten qua omzet. Ze zitten in ieder geval niet bij ons belangrijkste twintig cliënten."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- wie zijn contactperso(n)en(en) is / zijn bij Acon Infoservice B.V. en ESP Nederland B.V. ingeval van vragen.

Hierop verklaarde gehoorde:

"De contactpersoon voor mij is _____ van Acon Infoservice. Ik hou mij alleen bezig met verzekeringen. Ik weet niet wie de contactpersoon van mijn collega's is."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of hij aanwezig is geweest bij een personeelsmeeting van het personeel van Acon Infoservice B.V. en/of ESP Nederland B.V. op 18 november 1998 in het Van de Valk-complex te Nieuwegein;
- zo ja, wat is daar toen besproken.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Dat moet ik in mijn agenda nakijken. Ik zou dat zo niet weten."

Opmerking verbalisanten: de heer Bogaerts raadpleegt zijn elektronische agenda.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Ik zie in mijn agenda dat ik daar inderdaad geweest. Het was overigens in Vianen en niet in Nieuwegein. Ik heb tegelijkertijd even gekeken of IT FacMan in ons totale cliëntenbestand voorkomt, en dat is niet het geval.

Wij hebben daar een presentatie gegeven over de financiële dienstverlening van ons kantoor. Ik heb daar zelf een verhaal gehouden over employee benefits, zoals bijvoorbeeld verzuimverzekeringen, WAO-gatverzekeringen en pensioenen.

Er is door ons kantoor ook iets verteld over hypotheekverstrekking en de nieuwe belastingwetgeving, de Wet IB 2001."

Wij, verbalisanten, tonen gehoorde bijlage 216, met name de passage inzake de aandelen en de autokostenvergoeding (beginnende met: "Voor het verwerven van aandelen" tot en met "Pierre Roelofs (fiscale zaken)").

Wij vragen gehoorde vervolgens:

- of hij dit verslag eerder gezien heeft
- of deze informatie ter zake van aandelen en autokostenvergoeding tijdens de meeting is uitgedragen;
- wie deze informatie heeft uitgedragen;
- wie verantwoordelijk is voor de tijdens de meeting gedane uitspraken over de aandelenregeling en de autokostenvergoeding.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Ik heb dat verslag nooit eerder gezien. Ik kan me herinneren dat er vragen zijn gesteld door werknemers aan met name mijn fiscale collega Pierre Roelofs over aandelen en autokostenvergoedingen. Dat is voor zover ik me kan herinneren.

Naast Pierre Roelofs zat ik daar met Alfons Mertens, onze specialist op het gebied van hypotheek. Er waren geen andere adviseurs onderdeel van het presentatieteam.

We hebben dat twee of drie keer gedaan, dus ik weet niet meer wie wanneer aanwezig was."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of Ter Braack een voorlichting heeft gegeven en zo ja, waarover deze ging;
- of deze voorlichting een algemeen of een specifiek karakter had;
- of tijdens deze voorlichting een aandelenregeling is besproken;
- of tijdens deze voorlichting de autokostenvergoeding is besproken.

Hierop verklaarde gehoorde:

"De heer Ter Braack heeft ons geïntroduceerd op financieel gebied. Hij heeft geen voorlichting gegeven, althans niet in onze aanwezigheid. Wij waren er maar een deel van de avond bij. Dat was alleen bij het afsluitende deel, na etentijd. Volgens mijn agenda moesten wij er om 20.00 uur zijn."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- wat voor soort vragen er zijn gesteld met betrekking tot de aandelenregeling en de autokostenvergoedingen;
- wie antwoord gaf op deze vragen;
- hoe deze antwoorden luiden.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Ik zou niet weten welke vragen er op dat punt zijn gesteld. Ik ken de inhoud van die aandelenregeling overigens niet. Dat heeft alles te maken met mijn gebrek aan kennis op dat gebied."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of Roelofs op- en/of aanmerkingen tijdens en/of na de meeting heeft geplaatst tegen Ter Braack over de aandelenregeling en/of de autokosten;
- wat de strekking van deze opmerkingen was;
- hoe Ter Braack op deze opmerkingen reageerde.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Daar kan ik me helemaal niets van herinneren."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of zij ooit benaderd zijn (telefonisch, schriftelijk op op andere wijze) door werknemers van Acon Infoservice B.V. en/of ESP Nederland B.V. met betrekking tot de aandelenregeling.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Nee. De enige bemoeienis ten aanzien van employee benefits beperkt zich tot maand- c.q. jaarsalarissen. Ik doel dan op het brutosalaris dat wordt opgegeven als premieplichtig loon. Alle overige emolumenten blijven buiten mijn gezichtsveld. Deze gegevens kreeg ik van [redacted]. Ik heb misschien incidenteel met een werknemer in zijn algemeenheid gesproken. Er wordt door ons wel eens een auto verzekerd van een werknemer en dan heb je contact met zo iemand. Voor pensioenrechten mag je alleen de vaste inkomensbestanddelen meenemen, brutomaandsalaris, vakantiegeld, eventuele 13e maand en tegenwoordig ook de auto van de zaak. Wij zijn overigens pas sinds 1 januari 2002 feitelijk pensioenbemiddelaar voor Acon. Daarvoor was dat Centraal Beheer. Voor de WAO kan een vast inkomen uit aandelen wel degelijk van invloed zijn. Ik heb daar echter nooit iets over gehoord van Acon. Op uw vraag of werknemers in dat verband wel eens met mij hebben gesproken over inkomsten uit aandelen in relatie tot hun dienstbetrekking, moet ik ontkennend antwoorden."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of hij [redacted] kent.

Hierop verklaarde gehoorde:

[redacted] ken ik van naam. Hij is één van de werknemers van Acon. Wat hij verder doet, weet ik niet. Ik heb nooit contact met hem gehad." Met [redacted] heb ik wel eens contact. Als ik contact heb met iemand buiten [redacted] en Henk ter Braack, dan heb ik nog maar één mogelijkheid en dat is [redacted]. Mijn contacten met Acon gaan altijd over verzekeringen."

Wij, verbalisanten, vragen gehoorde:

- of de voormalig werknemer van Econ, Adviesbureau Robbe, Jan Koopmans, werkzaamheden voor Ter Braack heeft verricht en zo ja, waar deze werkzaamheden uit hebben bestaan.

Hierop verklaarde gehoorde:

"Geen idee. Ik ken hem wel, hij werkte hier tot 1 april op de fiscale afdeling."

Wij, verbalisanten, tonen gehoorde een fotokopie van een telefaxbericht van IT Management Ltd aan [redacted] inzake de overboeking van NLG 31.400 naar de bankrekening van Ekon. Adviesbureau Frans Robbe te Oosterhout (bijlage 380). Wij vragen gehoorde wat hij over deze overboeking kan vertellen:

Hierop verklaarde gehoorde:

"Dit behelst Rofina, onze financieringsdochter. Ik leid dat af uit de vermelding "rofinanr.". [redacted] ken ik als een werknemer van Acon."

Ondertekening gehoorde

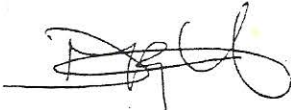
Na doorlezing van deze tekst verklaar ik dat dit een juiste weergave is van wat ik heb gezegd op 23 april 2002.




R. Bogaerts

Ondertekening verbalisanten

Wij hebben dit proces-verbaal op 23 april 2002 om 18.30 uur in Oosterhout op ambtseed/ambtsbelofte opgemaakt.



D.M. Reijnhout
(ambtseed)



J.M.C. Ras
(ambtsbelofte)

