

RECHTBANK VAN HET ARRONDISSEMENT BREDA

De rechter-commissaris belast met
de behandeling van strafzaken

Verhoor van getuige

RC-nr: 01/986
Parketnr: 02/003456-01

Heden, 14 mei 2002 is voor mr J.P.M. Zeijen belast met de behandeling van strafzaken in bovengenoemde rechtbank, bijgestaan door A. van Bavel, griffier, de navolgende persoon verschenen, teneinde getuigenis van waarheid af te leggen in de zaak tegen de verdachte:

naam : ter Braack
voornamen : Henricus Walterus Carolus Gerhardus
geboren op : 05 april 1945 te Oss
woonplaats : Hank
adres : Buitendijk 84

RC-nr. :
naam :
voornamen :
geboren op :
woonplaats :
adres :

en die, na verklaard te hebben de gehele waarheid en niets dan de waarheid te zullen zeggen, en geen bloed of aanverwant van verdachte te zijn, tenzij hieronder anders zal worden vermeld, op de aan hem gestelde vragen heeft verklaard zoals hieronder zal worden opgegeven.

Bij het verhoor is tegenwoordig mr Loos, OvJ, mr Kerckhoffs, vergezeld van mw mr Kaaij, advocaat van verdachte Ter Braack

De getuige:

naam : Tuncer
voornamen : Bayram
geboren op : 15 oktober 1957 te Ilisira
woonplaats : Breda
adres : Postbus 90152

De getuige verklaart:

Op vragen van mr Kerckhoffs antwoord ik als volgt.

Ik werk bij de belastingdienst sinds november 1993 (Breda eenheid Ondernemingen). Mijn vooropleiding is de HEAO, daarnaast heb ik een interne opleiding bij de belastingdienst gehad. Ik heb geen opsporingsbevoegdheid. Mijn functie is controleur. Op dit verhoor heb ik mij niet specifiek voorbereid. Ik heb het aanvangsproces-verbaal vluchtig doorgelezen om een idee te krijgen van de fiscale aspecten. Ik heb ten behoeve van dit verhoor contact gehad met M. Aerts, de contactambtenaar, in verband met de toestemming om te getuigen. Ik mag geen antwoord geven op vragen die betrekking hebben op ESP gelet op de brief van de heer Aerts van 19 februari 2002. **(opmerking rc: deze brief is aangehecht aan dit pv)**

Na een schorsing wordt het verhoor voortgezet. De OvJ deelt mede dat hij contact heeft gehad met de heer Aerts en dat deze aan de getuige toestemming heeft gegeven om ook vragen te beantwoorden m.b.t. ESP.

De opdracht om een algemeen boekenonderzoek te houden is gegeven door de klantmanager Van Sprundel. Mij was geen speciale aanleiding voor deze opdracht bekend. Ik ben niet bij ACON geweest, wel bij ESP, Pastel en IT Facman. Het boekenonderzoek bij Pastel heb ik op eigen initiatief gestart. Ik was niet eerder met deze bedrijven geconfronteerd.

Tijdens het boekenonderzoek heb ik met name gelet op buitenlandse facturen. Eerder wist ik niet dat daarvan sprake zou kunnen zijn. Dat gegeven kwam pas tijdens het boekenonderzoek naar voren.

De naam Voormanns ben ik in het dossier tegengekomen. Ik heb notities van hem gezien. De term Gibraltar kende ik toen ik het boekenonderzoek startte maar ik wist niet wat er mee bedoeld werd. Ook het stroomschema dat in het dossier zit was bij mij bekend toen ik het boekenonderzoek bij ESP ging doen. Bij het boekenonderzoek ben ik vervolgens de buitenlandse facturen gaan controleren.

De raadsman houdt mij voor de passage op pag. 5 laatste regel en de eerste twee regels van pagina 6 van het aanvangspv. Deze informatie moet van mij gekomen zijn. Ik weet niet wie deze tipgevers zijn.

De opsomming op pag. 6 van de gegevens die uit de informatie onder andere zijn af te leiden is gedeeltelijk van mij afkomstig. Ik heb deze informatie naar aanleiding van het boekenonderzoek aan de heer Buitenhek gegeven. Deze coördineerde het onderzoek. De heer Buitenhek is in het najaar van 2001 opgevolgd door de heer Jacobs.

De heren Voormanns en Scholte heb ik nooit gesproken.

Op de eerste dag van het boekenonderzoek heb ik met de heer Ter Braack gesproken. Dat ging in algemene zin over de boekhouding. Ik kan me niet herinneren dat ik met hem toen over een privé lijfrente heb gesproken. Ik denk wel dat ik hem heb gevraagd naar zijn aandeelhoudersschap bij IT Management. Het boekenonderzoek verliep in het algemeen goed.



Ik heb het boekenonderzoek deels op het bedrijfsadres deels op het kantoor van de belastingdienst gedaan. Ik heb de buitenlandse facturen op het bedrijfsadres gekopieerd en de verkoopfacturen meegenomen om te fotokopiëren. Dat waren er teveel om op het bedrijf te kopieëren. Mijn vraag naar de berekening van de commissie van Ancasta Trading heeft Ter Braack beantwoord. Ik heb toen ook gevraagd naar de getekende overeenkomsten tussen ESP en Ancasta. Die getekende overeenkomsten heb ik toen ook ontvangen.

Bij de start van het boekenonderzoek bij ESP heb ik inzage gehad in een gedeelte van een controlerapport dat was opgemaakt door de belastingdienst in Enschede. Dat rapport was incompleet. Ik heb daarover geen contact met Enschede opgenomen.

Mijn boekenonderzoek heeft niet geleid tot een rapport. Er is wel een controledossier waarin mijn aantekeningen en een planning van mijn activiteiten zijn vervat.

Het klopt dat het boekenonderzoek door mij is beëindigd. Ik kwam met het onderzoek niet verder, ik had onvoldoende gegevens om de nodige verbanden te kunnen leggen. Ook kwam ik kennis tekort om het boekenonderzoek te beëindigen. Ik had wel het idee dat de verhoudingen zoals die op het stroomschema voorkwamen zouden kunnen kloppen. Dat bleek toen ik de verkoopfacturen in de computer had laten invoeren en optellen.

U vraagt mij of ik het zogenaamde meldingsformulier waarbij het onderzoek wordt overgedragen aan de FIOD ter beschikking kan stellen de rechter-commissaris.

Opmerking RC: de OvJ maakt bezwaar tegen de overlegging van dit meldingsformulier als processtuk. Dit bezwaar is door mij gehonoreerd.

Toen het dossier naar de FIOD ging heb ik mij niet afgevraagd of er een vermoeden was van fiscale strafbare feiten.

De zogenaamde ATV-richtlijnen ken ik niet. Ik ben ook niet betrokken geweest bij het selectieoverleg en evenmin bij het tripartiete overleg.

De raadsman houdt mij voor een passage op pag. 7 van het aanvangspv waarin het vermoeden wordt geuit dat de gerealiseerde "winst" in Gibraltar wordt aangewend voor de uitbetaling van zogenaamd "zwart" loon aan werknemers van Acon. Deze conclusie is door mij en mijn collega's Buitenhek en Van Wanrooij getrokken naar aanleiding van het totaal van de toen beschikbare gegevens. Daarbij zijn ook de notities van de heer Voormanns betrokken. Ik heb tijdens het boekenonderzoek niet kunnen controleren of de conclusies van Voormanns klopten.

De op pag. 9 van het aanvangspv vermelde voorbeelden/vergelijkingen heb ik, voor zover ik me kan herinneren, niet gemaakt. Ik vermoed dat dat gebeurd is door de heer Buitenhek. Ik weet ook niet of er ten aanzien van andere werknemers dergelijke vergelijkingen zijn gemaakt.

Na de melding bij de FIOD heb ik contact gehad met medewerkers van de FIOD omdat ik aanvullende fiscale gegevens die zich bij de FIOD bevonden nodig had. Het ging dan met name om de buitenlandse facturen.



Het klopt dat er nog steeds geen controlerapport is.

Op vragen van mr Drenth antwoord ik dat ik niet weet of er een speciale aanleiding was voor het boekenonderzoek bij IT Facman. De reden zou kunnen zijn dat er meerdere BV's op hetzelfde adres gevestigd waren.

Opmerking RC: de vraag of de getuige met omdat deze buiten het kader van dit verhoor valt.

gesproken wordt belet

De raadsman laat mij zien de brief van IT Facman van 20 maart 2000. Ik herken die brief wel. Ik begrijp van u dat u deze brief aan dit pv hecht. Op de in deze brief vervatte verzoeken is door mij geen reactie gegeven. De controle was immers nog niet klaar en dan is het ongebruikelijk om tijdens een onderzoek dergelijke vragen te beantwoorden. Normaliter gebeurt dit tijdens een slotgesprek of de eindrapportage. In casu is er geen slotgesprek gehouden, er is evenmin een rapport gemaakt over IT Facman.

Op de vragen van de Officier antwoord ik als volgt.

Het klopt dat ik aan de heer Ter Braack de facturen uit Gibraltar heb voorgelegd. Ik vond dat deze facturen te weinig gespecificeerd waren. Het antwoord van Ter Braack, dat hij geen specificaties had maar dat de relatie kon worden gelegd via de verkoopfacturen, vond ik onvoldoende. Ik heb dat ook tegen Ter Braack gezegd.

Als ik soortgelijke facturen in een ander bedrijf zou hebben aangetroffen dan zou ik ook om een specificatie hebben gevraagd.

De boekenonderzoeken zijn door mij voor april 2000 afgebroken.

Tot slot verklaar ik dat ik na overdracht aan de FIOD met de FIOD contact heb gehad omdat ik allerlei brieven kreeg, zelf geen dossier had en ter beantwoording van die brieven contact moest leggen met de FIOD.

VOORGELEZEN, VOLHARD
EN GETEKEND

Waarvan proces-verbaal