

Modelvragenlijst Waardeoverdracht binnen de EU

Uitleg

Op grond van artikel 91 Pensioenwet is de Nederlandse pensioenuitvoerder verplicht om mee te werken aan een waardeoverdracht vanuit een pensioeninstelling uit een andere lidstaat van de EU of de EER of een verzekeraar met een zetel buiten Nederland naar Nederland. In deze bepaling is een aantal wettelijke voorwaarden opgenomen. In onderstaande vragenlijst zijn deze voorwaarden tot vragen verwerkt. Nadat alle vragen zijn beantwoord, kan een voortzetting / afronding van het proces internationale waardeoverdracht door de Nederlandse pensioenuitvoerder worden beoordeeld.

Verder verstrekt de vragenlijst in de vorm van een (korte) toelichting bij de gestelde vragen relevante aanvullende informatie over inkomende internationale waardeoverdrachten. Doelstelling hiervan is het informeren en ondersteunen van de buitenlandse pensioeninstelling en (gewezen) deelnemer bij het proces inkomende internationale waardeoverdracht.

De internationale waardeoverdracht strekt ertoe het de persoon die deze aanvraag indient mogelijk te maken pensioenaanspraken te verwerven bij de *Nederlandse pensioenuitvoerder*. In de bijlage bij deze vragenlijst wordt nader uitgelegd wat onder een Nederlandse pensioenuitvoerder wordt verstaan. Voor de persoon, die de aanvraag voor internationale waardeoverdracht indient, is het van belang om te weten dat hij geen fiscale aftrek mag plegen in verband met de internationale waardeoverdracht op enig in Nederland belastbaar inkomen van hem of zijn partner.

Door de Nederlandse pensioenuitvoerder mogen geén kosten in rekening worden gebracht in verband met een internationale waardeoverdracht.

Vragenlijst

Vraag: Onderwerp:

Ja: Nee:

1	<p>Kwalificeert uw pensioeninstelling zich als één van beide instanties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • pensioeninstelling uit een andere lidstaat van de Europese Unie (EU) of de Europese Economische Ruimte (EER), • verzekeraar met zetel buiten Nederland. <p>In de bijlage bij deze modelvragenlijst wordt nader uitgelegd wat onder een dergelijke pensioeninstelling wordt verstaan.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	<p>Is een uitgaande internationale waardeoverdracht op grond van de wet- en regelgeving van uw land toegestaan en bent u (als pensioeninstelling) bereid medewerking te verlenen aan een verzoek tot internationale waardeoverdracht naar een Nederlandse pensioenuitvoerder?</p> <p><i>Toelichting:</i> <i>Een waardeoverdracht vanuit uw pensioeninstelling naar de Nederlandse pensioenuitvoerder is enkel mogelijk indien uw wet- en regelgeving uitgaande internationale waardeoverdrachten mogelijk maakt.</i></p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Vraag: Onderwerp:

Ja: Nee:

3	<p>Stelt uw wet- en/of regelgeving voorwaarden aan een uitgaande internationale waardeoverdracht?</p> <p>Zo ja, welke voorwaarden?</p> <hr/> <hr/> <hr/> <p><i>Toelichting:</i> De Nederlandse pensioenuitvoerder beoordeelt op grond van de door u beschreven voorwaarden of deze in overeenstemming zijn met de Nederlandse Pensioenwet. De Nederlandse pensioenuitvoerder beoordeelt vervolgens of medewerking aan de beoogde internationale inkomende waardeoverdracht mogelijk is.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	<p><u>Deze vraag dient u uitsluitend te beantwoorden als ook sprake is van een partnerpensioen.</u></p> <p>Heeft de partner die begunstigde is voor het partnerpensioen het verzoek tot internationale waardeoverdracht mede ondertekend?</p> <p><i>Toelichting:</i> Als partnerpensioen deel uitmaakt van de over te dragen pensioenwaarde, dan dient ook de partner met het verzoek tot internationale waardeoverdracht in te stemmen.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	<p>Wordt de overdrachtswaarde van het pensioenkapitaal door uw pensioeninstelling rechtstreeks overgedragen naar de Nederlandse pensioenuitvoerder?</p> <p><i>Toelichting:</i> Er geldt een Nederlandse fiscale eis dat de waardeoverdracht rechtstreeks van de overdragende aan de overnemende pensioeninstelling plaatsvindt.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

- Volledige naam en adres van de overdragende pensioenuitvoerder:

- Ondertekening (administrateur pensioenuitvoerder):

- Naam ondertekenaar:

- Telefoonnummer ondertekenaar:

- E-mailadres ondertekenaar:

- Functie:

- Datum:

- Naam (gewezen) deelnemer:

- Ondertekening (gewezen) deelnemer:

- Naam (eventuele) partner:

- Ondertekening (eventuele) partner:

- Datum:

Bijlage bij Modelvragenlijst Waardeoverdracht binnen de EU

Pensioeninstelling

Vraag 1 van de modelvragenlijst luidt als volgt:

1	<p>Kwalificeert uw pensioeninstelling zich als één van beide instanties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • pensioeninstelling uit een andere lidstaat van de Europese Unie (EU) of de Europese Economische Ruimte (EER), • verzekeraar met zetel buiten Nederland. 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
----------	---	--------------------------	--------------------------

Onder een pensioeninstelling uit een andere lidstaat van de Europese Unie (EU) of de Europese Economische Ruimte (EER) wordt de volgende pensioeninstelling verstaan:

- een op basis van kapitaaldekking gefinancierde instelling, ongeacht de rechtsvorm, die zetel heeft in een andere lidstaat dan Nederland en die onafhankelijk van enige bijdragende onderneming of bedrijfstak is opgericht met als doel het verstrekken van arbeidsgerelateerde pensioenuitkeringen op basis van een als volgt gesloten overeenkomst:
 - individueel of collectief tussen een of meer werkgevers en een of meer werknemers of hun respectievelijke vertegenwoordigers; of
 - met zelfstandigen
 en hiermee rechtstreeks verband houdende werkzaamheden verricht.

Onder een verzekeraar met zetel buiten Nederland wordt de volgende verzekeraar verstaan:

- een verzekeraar die op grond van Nederlandse wetgeving gekwalificeerd is tot het sluiten van verzekeringen van pensioen in of naar Nederland.

Nederlandse pensioenuitvoerder

Onderstaande mededeling verwijst naar het begrip 'Nederlandse pensioenuitvoerder'.

De waardeoverdracht dient ertoe te strekken het de persoon - die deze aanvraag voor internationale waardeoverdracht indient - mogelijk te maken pensioenaanspraken te verwerven bij de *Nederlandse pensioenuitvoerder*.

Onder een Nederlandse pensioenuitvoerder wordt verstaan:

- een ondernemingspensioenfonds;
- een beroepspensioenfonds
- een bedrijfstakpensioenfonds;
- een premiepensioeninstelling of
- een verzekeraar die zetel heeft in Nederland.