

Modelvragenlijst Waardeoverdracht buiten de EU

Uitleg

In artikel 92 Pensioenwet is de bevoegdheid tot medewerking aan een waardeoverdracht vanuit een andere buitenlandse instelling geregeld. Onder een buitenlandse instelling wordt een instelling met zetel buiten Nederland verstaan, niet zijnde een pensioeninstelling uit een andere lidstaat, een verzekeraar met een zetel buiten Nederland, een van de Europese Gemeenschappen of een aangewezen instelling. Artikel 92 Pensioenwet is van toepassing in de situatie waarin er geen verplichting tot medewerking op grond van artikel 91 Pensioenwet bestaat. Met name gaat het om de bevoegdheid tot medewerking aan een inkomende internationale waardeoverdracht vanuit een pensioeninstelling die buiten de EU is gevestigd.

De bevoegdheid medewerking te verlenen aan een inkomende internationale waardeoverdracht is aan een aantal voorwaarden gebonden. 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 instelling 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.

Vragenlijst

Vraag: **Onderwerp:**

Ja: Nee:

1	<p>Is een uitgaande internationale waardeoverdracht op grond van de wet- en regelgeving van uw land toegestaan en bent u (als instelling) bereid medewerking te verlenen aan een verzoek tot internationale waardeoverdracht naar een Nederlandse pensioenuitvoerder?</p> <p><i>Toelichting:</i> <i>Een waardeoverdracht vanuit uw (pensioen)instelling 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:

2	<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"/>
----------	--	--------------------------	--------------------------

3	<p><u>Deze vraag dient u uitsluitend te beantwoorden als ook sprake is van 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"/>
----------	--	--------------------------	--------------------------

4	<p>Wordt de overdrachtswaarde van het pensioenkapitaal door uw (pensioen)instelling 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 (pensioen)instelling 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 buiten de EU

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 prepensioeninstelling of
- een verzekeraar die zetel heeft in Nederland.