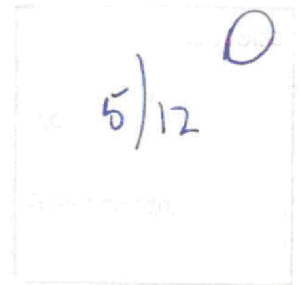




Ministerie van Financiën



27/11 14.45

TER VOORBEREIDING

Aan
de staatssecretaris

**Directie Algemene Fiscale
Politiek**

Inlichtingen

10.1.d

notitie

voorbereidingsdossier overleg dhr. Crombez

Datum

22 november 2013

Notitienummer

AFP/13/811

Rubriek

Belasting; algemeen

Auteur

10.1.d

Paraaf
de staatssecretaris

Via
de SG

10.1.d

DGFZ

DGBEL

10.1.d

27/11

Van
Directeur AFP

10.1.d

Kopie aan
MIN, COMM, 3 x
afdelingshoofden AFP,

Bijlagen

1 Aanleiding

Op woensdag 27 november heeft u van 14.45-15.30 een gesprek met de heer John Crombez (staatssecretaris fraudebestrijding België). Zijn delegatie bestaat uit

10.1.d

10.1.d

U wordt ambtelijk bijgestaan door

10.1.d

10.1.d

buiten verzoek

2 Agenda

In overleg met BEL is de volgende agenda samengesteld. Per onderwerp vindt u een nadere toelichting.

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek

3. Aanpak van toeslagen- en uitkeringsfraude in NEL en BEL: wat kunnen we van elkaar leren? Waar kunnen we samenwerken?

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek



Ministerie van Financiën

**Directie Algemene Fiscale
Politiek**

Inlichtingen

10.1.d

dossierbijdrage

Datum
21 november 2013

Notitienummer

Rubriek

Auteur

10.1.d

Vergadernaam Gesprek de heer Crombez
Vergaderdatum 27.november 2013

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek



**Directie Algemene Fiscale
Politiek**

Inlichtingen

10.1.d

Datum
21 november 2013

Notitienummer

Rubriek

Auteur
10.1.d

dossierbijdrage

Vergadernaam Gesprek de heer Crombez
Vergaderdatum 27.november 2013

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek



dossierbijdrage

Vergadernaam	Gesprek de heer Crombez
Vergaderdatum	22 november 2013
Agendapunt	3 Toeslagen

Kernpunten

- Het Nederlandse systeem van toeslagen kent een bevoorschottingsystematiek met een verrekening na afloop van het jaar. Aanvankelijk vond de controle uitsluitend achteraf plaats.
- In Nederland lag de nadruk op dienstverlening naar de burger en minder op de fraudebestrijding.
- Sinds 2010 is er sprake van een kentering en is fraudebestrijding een van de drie pijlers van het fiscale kabinetsbeleid.
- Met de focus op fraudebestrijding zal dit tot zekere hoogte ten koste van de dienstverlening gaan. Nederland wil echter zo veel mogelijk voorkomen dat goedwillenden lijden onder de kwaadwillenden.
- Daarom tracht Nederland zich zo specifiek mogelijk te richten op de fraudeurs.
- Bij het belastingplan (2014) heeft Nederland zich onder andere gericht op de uitkering van voorschotten en andere teruggaven met een verhoogd frauderisico.
- NL is benieuwd hoe België fraude op toeslagen aanpakt.

Toelichting

Het doel is dus om een aanvraag (nog) niet toe te kennen en dus ook niet uit te betalen op het moment dat er een verhoogd frauderisico aanwezig is.

Verhoogd frauderisico

Voorbeelden van gevallen die aanleiding kunnen zijn om een verhoogd frauderisico aan te nemen:

- De aanvrager is onbekend in het systeem.
- De aanvrager staat in het systeem als "Vertrokken onbekend waarheen".
- De aanvrager heeft de afgelopen 5 jaar fraude gepleegd in het kader van toeslagen/fiscaliteit (welke sanctie onherroepelijk vaststaat).
- Het niet of niet tijdig doen van aangifte.

Bevoegdheden

De Belastingdienst/Toeslagen heeft in dit kader de bevoegdheid om de aanvrager te verzoeken om extra gegevens aan te leveren, bijvoorbeeld door deze naar de toeslagenbalie te laten komen. Indien de aanvrager zijn recht op een toeslag onvoldoende aantoon, wijst B/T de aanvraag af. Daarnaast kan gekozen worden om de wijzigingen van deze persoon niet in behandeling te nemen.

Verder kan in gevallen van onbekende woonplaats of verblijfplaats worden overgegaan tot:

- het stoppen met betalingen.
- het verminderen van voorlopige teruggaven en voorschotten op toeslagen.
- het achterwege laten van voorschotten op een toeslag.
- het vaststellen van een ander voorschot.
- het niet uitbetalen van definitieve aanslagen die een teruggaaf inhouden en toekennen.

De belanghebbende verliest hierdoor in de regel geen recht op teruggave of aanspraak op toeslagen, maar het gaat om de betaling van bepaalde belastingteruggaven / voorschotten voor toeslagen.

Een voorschot wordt enkel toegekend:

- indien de aanvraag tijdig (vóór 1 april) ingediend is.

Het kost meer tijd om de aanvragen met een verhoogd frauderisico te beoordelen/controleren. Vandaar dat de wettelijke beslistermijn is verlengd van 8 weken zonder mogelijkheid tot verlenging, naar 13 weken plus eventuele verlenging met nog eens 13 weken na indiening van de aanvraag.

In het kader van de toeslagen is ook het één-bankrekeningnummer van belang, hierover wordt in agendapunt 6 uitgeweid (gezien de aansprakelijkheidstelling).



**Directie Algemene Fiscale
Politiek**

Inlichtingen

10.1.d

Datum
21 november 2013

Notitienummer

Rubriek

Auteur
10.1.d

dossierbijdrage

Vergadernaam Gesprek de heer Crombez
Vergaderdatum 27.november 2013

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek



**Directie Algemene Fiscale
Politiek**

Inlichtingen

10.1.d

Datum

21 november 2013

Notitienummer

Rubriek

Auteur

10.1.d

dossierbijdrage

Vergadernaam Gesprek de heer Crombez

Vergaderdatum 27 november 2013

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek



Directie Directe Belastingen

Inlichtingen

10.1.d

Datum

22 november 2013

Notitienummer

Rubriek

Auteur

10.1.d

dossierbijdrage

Vergadernaam

Gesprek de heer Crombez

Vergaderdatum

22 november 2013

Agendapunt

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek

buiten verzoek

k

buiten verzoek



Directie Algemene Fiscale
Politiek

Inlichtingen

10.1.d

dossierbijdrage

Datum
21 november 2013

Notitienummer

Rubriek

Vergadernaam
Gesprek de heer Crombez

Vergaderdatum
27.november 2013

buiten verzoek

Auteur

10.1.d

buiten verzoek

buiten verzoek

