

Thema: Kamervragen stand van zaken

Toeslagenfraude

Kemboodschap: fraudebestrijding aan de poort is meest effectief

Wat is de stand van zaken in de rechtszaak over de Bulgaarse toeslagenfraude?

Hoeveel van de 805 (of ondertussen meer) opgelegde boetes zijn ondertussen geïnd? / Wat heeft u gedaan om de adressen te achterhalen van de Bulgaren die niet bekend waren?

Wat is financieel de stand van zaken mbt de Bulgaren fraude? Wat is het oorspronkelijke fraudebedrag en wat staat daar nu nog van open bij deze groep?

Waarom zijn de bezwaren van de Bulgaren toegewezen? / Wat was de aard van de bezwaren?

Wat betekent dit voor de resterende opgelegde boetes?

Klopt het dat de fiscus een vergoeding geeft aan de bezwaarmakers?

Waarom zijn er maar 55 boetes geïnd?

Wat is de stand van zaken mbt de door u aangekondigde civiele procedures?

Hoe is het contact met de Bulgaarse ambassade en ambassadeur verlopen?

Hoeveel en welke zaken en problemen zijn aangekaart bij de

die in mei is aangesteld en welke acties zijn door hem in gang gezet?

Tot wanneer zijn toeslagen uitbetaald aan mensen in de Haagse Bulgaren-fraudezaak?

Wanneer krijgt de Kamer nu eindelijk de brief die u heeft toegezegd over de sanpak van fraude bij toeslagen?

Welke problemen met toeslagen zijn op dit moment nog niet opgelost?

Hoeveel mensen denkt u dat in feite samenwonen (en partner zouden moeten zijn), maar zich opgeven als alleenstaande of alleenstaand ouder?

Wet is de verklaring voor de daling van het aantal zorgtoeslagen voor burgers met toeslagpartner van 2012 naar 2013?

Waarom heeft u niet gedaan met de adviezen van de Commissie Van

Dijkhuizen / om meer controle achteraf toe te passen op de uitkering van toeslagen ?

**Kernboodschap: fraudebestrijding aan de poort is
meest effectief**

- Vandaag discussiëren we over de Bulgarenfraude met Toeslagen en de stand van zaken rond de al dan niet opgelegde boetes.
- Bij het opleggen van boetes en het verkrijgen van adressen aan de fraudeurs worden we niet geholpen door EU-regelgeving, danwel gehinderd door het ontbreken daarvan
- Er is veel tijd en inspanning van de Belastingdienst gemoeid met achterhalen van adresgegevens van deze fraudeurs, het opleggen van boetes en het invorderen daarvan.
- Controle en toezicht achteraf zal altijd plaats blijven vinden, maar is vele malen minder effectief dan controle aan de poort. Dus vooraf, voordat een eerste uitbetaling plaatsvindt.
- Dit is ook het uitgangspunt geweest van mijn anti-fraudemaatregelen die op 1 januari zijn ingegaan, zoals:

- Het niet uitbetalen aan toeslagaanvragers die korter dan 1 jaar bekend zijn;
 - Het opschorten van betaling bij twijfel over het adres;
 - Het verlengen van de beslistermijn ten behoeve van extra controles op de toekenning van een toeslag;
- Daarnaast krijgen andere anti-fraudemaatregelen hun beslag enkele resultaten daarvan:
- Op basis van de gegevens van CVZ zijn er 19.000 toeslagaanvragen aangepast voor de jaren 2012 en 2013 geautomatiseerd aangepast.
- De aanvragen zijn met in totaal € 8 miljoen naar beneden bijgesteld
- Bij het massaal automatisch continueren van de aanvraag kinderopvangtoeslag van 2013 op 2014 zijn er ongeveer 20.000 aanvragen voor 2014 stopgezet omdat volgens gegevens van DUO de kinderen in kwestie basisonderwijs volgden, of omdat aan de hand van de leeftijd reëel was om

aan te nemen dat deze kinderen basisonderwijs zouden moeten volgen.

- Met behulp van risicoselectie zijn enkele tienduizenden aanvragen voor een huur- of kinderopvangtoeslag extra intensief gecontroleerd. Dit heeft geleid tot stopzetting van enkele duizenden toeslagen.
- In 36.000 gevallen waarin Toeslagen op basis van een te hoog inkomen in een eerder jaar zijn over 2013 ruim 36.000 toeslagen gestopt.
- De oorzaak was dat de aanvragers geen inkomensmutatie hebben ingediend terwijl het vastgestelde inkomen voor 2012 bij controles te hoog bleek te zijn.

VERVOLGVRAAG: Maar heeft u de Kamer destijds verkeerd geïnformeerd over het aantal verzonden bijstandsverzoeken?

- Bij beantwoording van de vragen was er de veronderstelling dat alle boetes zouden zijn overgedragen. Dit is - helaas - niet gebeurd. Er was een misvatting ten aanzien van de boetes die zagen op de huurtoeslag. Daarvoor ontbreekt – zoals aan de Kamer geschreven - immers een rechtsbasis.

**Wat is de stand van zaken in de rechtszaak over de
Bulgaarse toeslagenfraude?**

- Op 17 oktober 2013 heeft een regiezitting in de Rotterdamse zaak plaatsgevonden.
- Toen is de voorlopige hechtenis van één van de vier verdachten geschorst.
- Op 8 januari 2014 heeft een pro forma zitting plaatsgevonden.
- Daarbij is de voorlopige hechtenis ten aanzien van de overige drie verdachten geschorst.
- Tijdens de inhoudelijke behandeling van de zaak zal de zittingsrechter vervolgens een oordeel vellen over de ten laste gelegde feiten.
- De datum hiervan is op dit moment nog niet bekend.

**Hoeveel van de 805 (of ondertussen meer)
opgelegde boetes zijn ondertussen geïnd? / Wat
heeft u gedaan om de adressen te achterhalen van
de Bulgaren die niet bekend waren ?**

- In totaal zijn 805 boetes aan Bulgaren opgelegd.
- Hiervan zijn 312 direct verzonden.
- Van die 312 boetes zijn er sinds 17 oktober 55 geïnd.
- Tegen 32 boetes is bezwaar gemaakt. Deze bezwaren zijn toegewezen.
- In 17 gevallen is de boetemededeling onbestelbaar retour gekomen. Van deze Bulgaren wordt met bijstand van de Bulgaarse autoriteiten geprobeerd actuele adresgegevens te krijgen.
- 493 boetes zijn nog niet verzonden vanwege het ontbreken van een actueel adresgegeven.
- Voor 199 gevallen heeft het CLO aan de Bulgaarse autoriteiten een verzoek gedaan om bijstand.

- De reacties van de Bulgaarse autoriteiten beginnen nu binnen te komen.
- Vanochtend waren in totaal 5 adressen doorgegeven door de Bulgaarse autoriteiten. Vorige week waren dat er nog 2.
- Wij verwachten dan ook een groot deel van de – nu nog - 505 ontbrekende actuele adresgegevens te ontvangen van de Bulgaarse autoriteiten.
- De betreffende boetes zullen we zo spoedig mogelijk na ontvangst van de adresgegevens verzenden.
- Met betrekking tot 296 boetes en navorderingen voor de huurtoeslag geldt dat deze niet onder een verdrag vallen, op basis waarvan formeel een bijstandsverzoek kan worden gedaan.
- Met betrekking tot 7 vorderingen die niet over de huurtoeslag gaan, geldt dat deze onder het minimumbedrag van € 350 in de Europese verordening liggen op basis waarvan een beroep

kan worden gedaan op bijstand. (Artikel 75 lid 3 van Verordening (EG) 987/2009)

- Er zijn nog 8 resterende boetes in behandeling bij de Belastingdienst/Toeslagen.
- Ten aanzien van de vorderingen onder de € 350, is – ondanks de van toepassing zijnde Verordening – aan de Bulgaarse autoriteiten verzocht om bijstand te verlenen.

Overzicht informatieuitwisseling TSL - CLO -

Bulgarije

PM – feitenrelaas mbt 493 gegevensuitwisseling



Wat is financieel nu de stand van zaken mbt de specifiek de fraude door de Bulgaren ?

Welk fraudebedrag stond er oorspronkelijk open bij deze groep en wat is daarvan ingevorderd?

- PM

-

**Waarom zijn de bezwaren van de Bulgaren
toegewezen ? / Wat was de aard van de bezwaren ?**

- Er zijn 32 bezwaren op de verzonden boetes binnengekomen binnen de bezwaartermijn.
- Deze zijn op basis van 4-ogen principe beoordeeld door een bezwaarbeoordelaar en een boetefraudecoördinator
- De aard van de bezwaren was divers, bijvoorbeeld
 - De Bulgaar had zelf de stopzetting doorgegeven;
 - De Toeslag was op eigen initiatief al terugbetaald
 - Er was voldaan aan het informatieverzoek vanuit Toeslagen

Wat betekent het toekennen van de 32 bezwaren voor de overige boetes?

- De bezwaartermijn voor de overige verzonden boetes is inmiddels verstreken.
- Die boetes staan dus onherroepelijk vast.

Klopt het dat de fiscus een vergoeding geeft aan de bezwaarmakers ?

- Indien er daadwerkelijk kosten zijn gemaakt door de bezwaarmaker, dan kan er aanspraak worden gemaakt op een standaardvergoeding van € 235.

Achtergrond

- Tekstdeel brief aan bezwaarmakers:

Onze beslissing

Wij komen tegemoet aan uw bezwaar. Wij hebben vastgesteld dat wij de boete onterecht hebben opgelegd. Daarom vervalt de boete. Als u de boete al hebt betaald, dan wordt het bedrag dat u hebt betaald teruggestort.

- Op het moment dat mensen daadwerkelijk onkosten hebben gemaakt om bezwaar aan te tekenen, kunnen zij aanspraak maken op een onkostenvergoeding.
- Dit is standaard € 235.

Waarom zijn er maar 55 boetes geïnd?

- Voor de burgers die nog niet hebben betaald, is het reguliere invorderingstraject gestart.
- Hiervoor zijn dwangbevelen betekend.

**Wat is de stand van zaken mbt de door u
aangekondigde civiele procedures?**

- Er is door DGBel een uitgebreid juridisch advies ingewonnen bij een extern advocatenkantoor.
- Dit advies is vervolgens doorgezonden aan het Fraudeteam van Belastingdienst/Toeslagen.
- In samenwerking met invorderingsspecialisten van Belastingen wordt op dit moment gewerkt om de dossiers zodanig op te bouwen dat procedures kunnen worden opgestart
- De Belastingdienst heeft hiervoor enkele facilitators op het oog, waar geen strafzaak tegen loopt.

Hoe is het contact met de Bulgaarse autoriteiten verlopen ? Wat heeft u gedaan om de medewerking van de Bulgaarse autoriteiten hier (ambassade en ambassadeur) en daar (in Bulgarije) te verkrijgen?

- *De Bulgaarse ambassadeur heeft 25 april, 2 dagen na het mondelinge vragenuur u een brief gestuurd om zijn diensten aan te bieden. Deze heeft u brief pas 25 juni 2013 beantwoord. Waarom heeft u zo lang gewacht?*
- *Waarom heeft u niet de Bulgaarse ambassadeur ontvangen op het ministerie? Een telefoontje is zo gepleegd en een afspraak is zo gemaakt.*
- *Heeft u de heer Kolev persoonlijk gesproken? Heeft uw ambassadeur Kolev persoonlijk gesproken?*
- *Wanneer gaat u contact opnemen met uw Bulgaarse Ambtsgehoort om steun voor de invordering te vragen ?*

- De focus van mijn activiteiten lag op dat moment in eerste instantie bij de uitwerking van de anti-fraudemaatregelen zoals in de brief van mei zijn genoemd naar wetgeving.
- Vanuit het ministerie en Belastingdienst is op diverse momenten en op diverse ambtelijke niveaus contact geweest met de Bulgaarse autoriteiten.
- Waaronder ook met de Bulgaarse ambassadeur (dhr. Kolev).
- Daarnaast heeft een delegatie van het ministerie van Financiën en van de Belastingdienst/Toeslagen heeft een bezoek gebracht aan Bulgarije en aan de ambassadeur.
- Het bezoek heeft plaatsgevonden na het dienstbezoek van eenzelfde delegatie aan Bulgarije.

Desgevraagd:

- Daarbij heb ik geen persoonlijk contact met de ambassadeur gehad. Datzelfde geldt voor Belastingdienst.

- Ik heb u aangegeven in het AO van 20 november dat mijn Bulgaarse ambtgenoot zal aansporen om de invordering van onterecht aangevraagde toeslagen met kracht ter hand te nemen, dat is voorzien bij een ECOFIN bijeenkomst.

Er zijn diverse (ambtelijke) bezoeken aan Bulgarije geweest vanuit Nederland: gemeente Rotterdam, het ministerie van Sociale Zaken, het ministerie van Financiën en het ministerie van BZK naar Sofia geweest en daarna dan nog eens een delegatie van de Belastingdienst en het ministerie van Financiën. Wat hebben al die bezoeken nou opgeleverd?

- In het bezoek vanuit het ministerie lag de focus op het leggen van de contacten met de Bulgaarse instanties om de invordering van onterecht ontvangen toeslagen vorm te geven. De follow-up vanuit de Belastingdienst ging daar op door.
- Met SZW en BZK is er vanwege de raakvlakken met ander beleid een dienstbezoek aan Bulgarije gebracht. Dat ging over schijnconstructies en daar is ook gesproken over de Bulgaarse basisadministratie van personen.
- Voor het werkbezoek van de gemeente Rotterdam verwijs ik u door naar de gemeente Rotterdam.

Heeft u contact opgenomen met uw Bulgaarse ambtsgenoot om de fraude te bespreken / uw bijstandsverzoek te ondersteunen ?

- Dit zal ik tijdens een toekomstige ECOFIN-bijeenkomst doen.

**Hoeveel en welke zaken en problemen zijn
aangekaart bij [] die in mei is
aangesteld en welke acties zijn door hem in gang
gezet ?**

- De resultaten van de aanstelling van
[] zijn:
- het ontwikkelen van antifraudematregelen voor
toeslagen en fiscaliteit;
- de omzetting daarvan naar wetgeving voor de
Wet Aanpak Fraude Toeslagen en Fiscaliteit die
unaniem door het parlement is aangenomen;
- Een van de maatregelen -de 1-
bankrekeningnummer maatregel - heeft zoals u
recent in de Volkskrant hebt kunnen lezen
voorkomen dat er door de Belastingdienst
toeslagbedragen onterecht aan de fraudeurs zijn
uitgekeerd.
- Verder: de vorming van het Combinatieteam
Aanpak Facilitators;

- het organiseren en voorbereiden van een 2-wekelijks bijeenkomst van het managementteam fraudebestrijding Belastingdienst;
- het zelf ophalen van fraudesignalen bij de dienstonderdelen, deze onderzoeken en in voorkomende gevallen maatregelen voorstellen;
- het inventariseren van fraudefenomenen waaronder de reeds bekende fraude met, toeslagen, de voorlopige teruggave, BPM, de WVA en BTW-carrouselfraude.
- het coördineren en ontwikkelen van beleid om deze fenomenen aan te pakken;
- de deelname aan interdepartementale overlegstructuren over de rijksbrede aanpak van fraude en inbreng voor de kabinetsbrief rijksbrede aanpak fraude;
- coördineren van de inbreng van de Belastingdienst in externe samenwerkingsverbanden zoals LSI en LIEC/RIEC.

**Tot wanneer zijn toeslagen uitbetaald aan mensen
in de Haagse Bulgaren-fraudezaak?**

- Vanwege het onderzoeksbelang kunnen hierover geen mededelingen gedaan worden.

Wanneer krijgt de Kamer nu eindelijk de brief die u heeft toegezegd over de aanpak van fraude bij toeslagen ?

- De Kamer is in de brief 10 mei 2013 toegelicht wat de problematiek van de systeemfraude inhoudt en welke maatregelen er zijn genomen om de systeemfraude aan te pakken.
- Daarnaast is dit ook opgenomen in de brief van 20 december 2013¹ over de rijksbrede aanpak van fraude.
- De in de brieven van mei genoemde maatregelen zijn opgenomen in het wetsvoorstel Wet Aanpak Fraude Toeslagen en Fiscaliteit bij het Belastingplan 2014 dat unaniem door de Tweede en Eerste Kamer is aangenomen.

¹ Kamerstukken II, vergaderjaar 2012/13, Kamer nr. 2013DS1734

Welke problemen met toeslagen zijn op dit moment nog niet opgelost?

- Fraudeurs proberen naar hun aard telkens nieuwe wegen proberen, valt nooit voor 100% uit te sluiten dat er zich in de toekomst nieuwe fraudegevallen voordoen.
- In voorkomende gevallen wordt de Kamer daarover in de halfjaarsrapportage van de Belastingdienst geïnformeerd.

**Hoeveel mensen denkt u dat in feite samenwonen
(en partner zouden moeten zijn), maar zich opgeven
als alleenstaande of alleenstaand ouder?**

- Op grond van de wet baseert de Belastingdienst zich voor de toekenning van een toeslag op de gegevens in de BRP (basisregistratie personen, tot 1 januari 2014 was dat de GBA).
- De minister van binnenlandse zaken kan u hierover nader informeren.

**Wat is de verklaring voor de daling van het aantal
zorgtoeslagen voor burgers met toeslagpartner van
2012 naar 2013?**

- Dit komt door de vermogenstoets en het aanpassen van de inkomensnormen.
- Het maximuminkomen om in aanmerking te komen voor een zorgtoeslag ligt in 2013 lager dan in 2012.

Waarom heeft u niet gedaan met de adviezen van de Commissie Van Dijkhuizen [] om meer controle achteraf toe te passen op de uitkering van toeslagen ?

- De suggestie van [] lijkt er aan voorbij te gaan dat bij verdere intensivering van de controle achteraf er bij fraudegevallen op dat moment al een onterechte en moeilijk terug te vorderen betaling heeft plaatsgevonden.
- Daarom richten de fraudemaatregelen die in december door het parlement zijn aangenomen zich op het verder vormgeven van controle aan de poort.
- Dus in de aanvraagfase