



Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen
10.2.e

10.2.e

10.2.e @minfin.nl

Datum
9 juni 2013

Nummer verslag
1

Auteur
10.2.e

verslag

MT Fraudebestrijding BD

Vergaderdatum

28 mei 2013

Aanwezig

10.2.e, 10.2.e
10.2.e, 10.2.e
10.2.e, 10.2.e
10.2.e

Afwezig

Kopie aan

Dit MT is er om meer focus op fraudebestrijding te leggen. Het moet een bijdrage leveren aan om de fraudesignalen die er zijn om te zetten in actie. Het moet niet verstorend werken op het primaire proces. Dit MT kijkt breder dan alleen systeemfraude. Ook veelplegers en contactgeld etc valt onder het aandachtsgebied. En het gaat om fraude bij alle kleuren; fraudeurs houden niet op bij VT-fraude, ze springen ook over op toeslagenfraude. Er zal daarom meer gekeken moeten worden naar het subject, in plaats van de bestrijding per middel of kolom.

Buiten verzoek

Buiten verzoek





Ministerie van Financiën

Inhoud

- Algemeen
- Voorbeelden van Fraude in de diverse ketens
- Waar staan we nu?
- Lange termijn

Fraudebestrijding | 1 juli 2013

Toeslagen: 10.2.e

Belastingen: 10.2.e

Douane: 10.2.e

AFB: 10.2.e

FIOD: 10.2.e

buiten verzoek



Algemeen

Waar gaan we het over hebben?

De bestrijding van:

Fraude met een bepaalde mate van
georganiseerdheid

Let op: de maatschappelijke definitie van fraude...

3

Fraudebestrijding | 1 juli 2013

buiten verzoek

buiten verzoek



Algemeen

Waar gaan we het over hebben?

Fraudebestrijding met behulp van:
de aanwending van relatief schaarse, alternatief
bruikbare middelen

4

Fraudebestrijding | 1 juli 2013

buiten verzoek



Algemeen

**Aanvraag, aangifte,
verzoeken**

**Uitval &
uitworpbehandeling**

**Berekenen,
Beschikken,
Besluiten,
Betalen**



Algemeen

Waar zitten de risico's?

In wetgeving waar de Belastingdienst moet beslissen al dan niet samen met uitbetalen **zonder** over de benodigde contra-informatie te beschikken.

In welke wetgeving zitten deze risico's (niet uitputtend)?

10.2.d





buiten verzoek



buiten verzoek

buiten verzoek





buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek



buiten verzoek

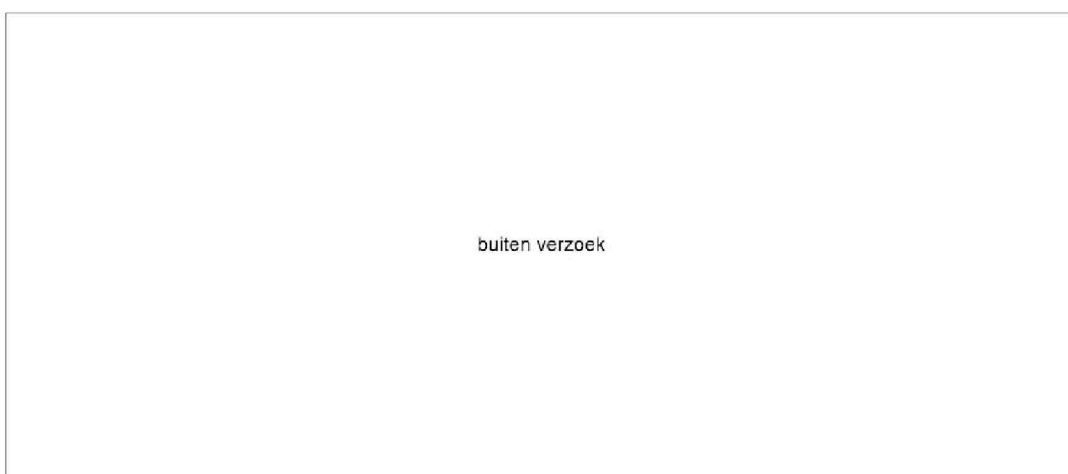
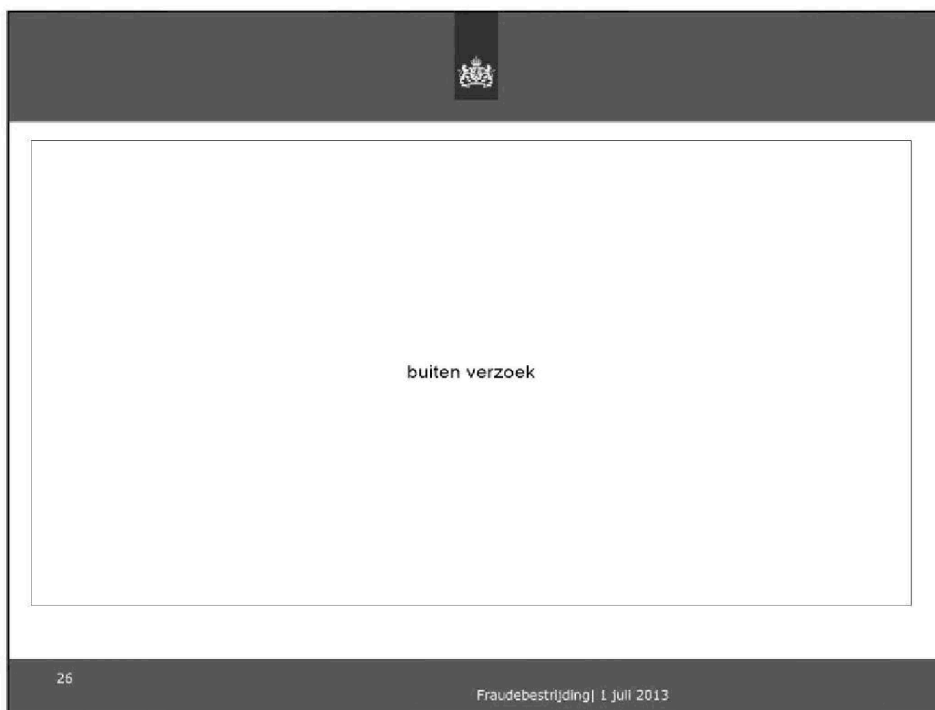


buiten verzoek

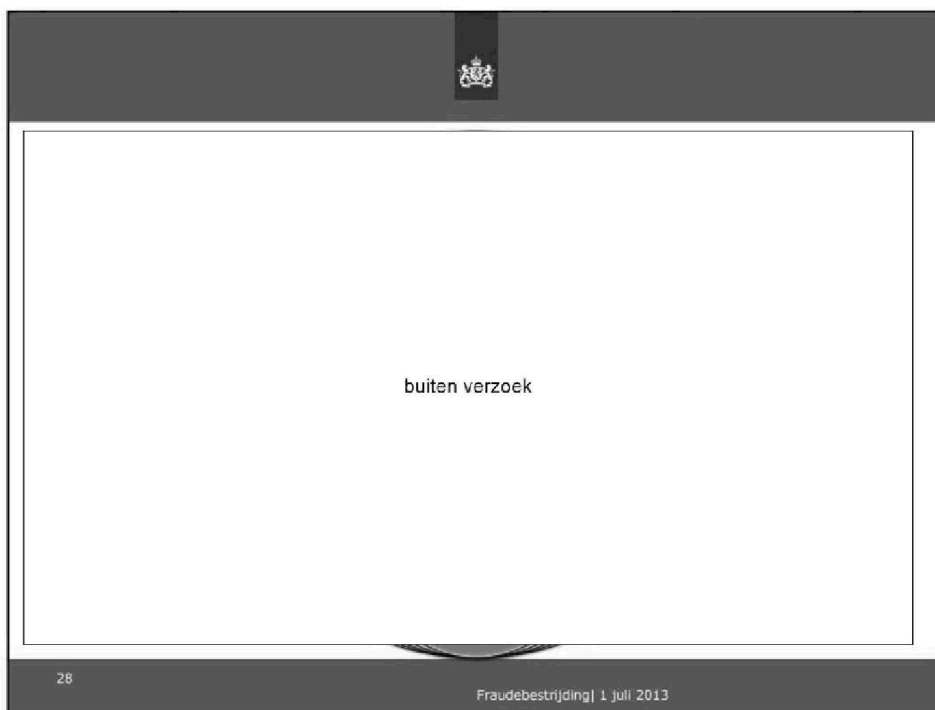
25

Fraudebestrijding| 1 juli 2013

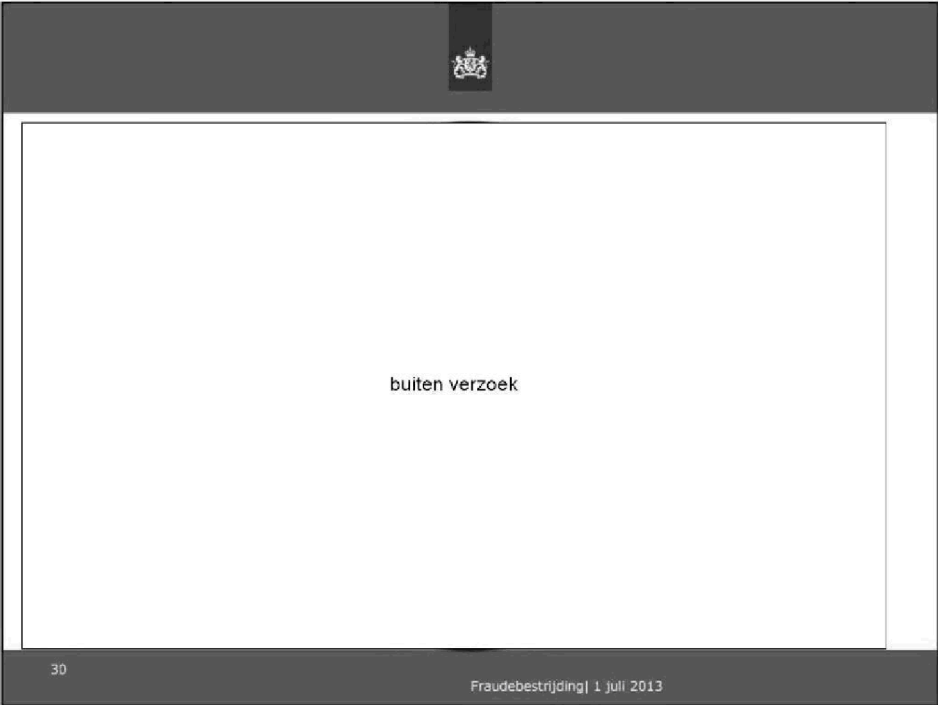
buiten verzoek

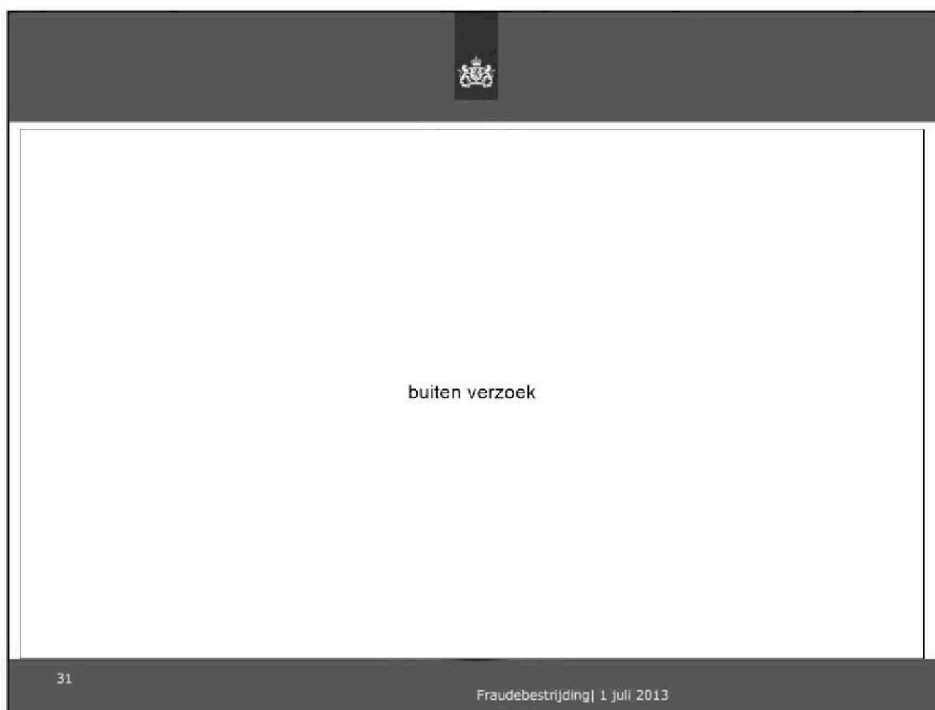










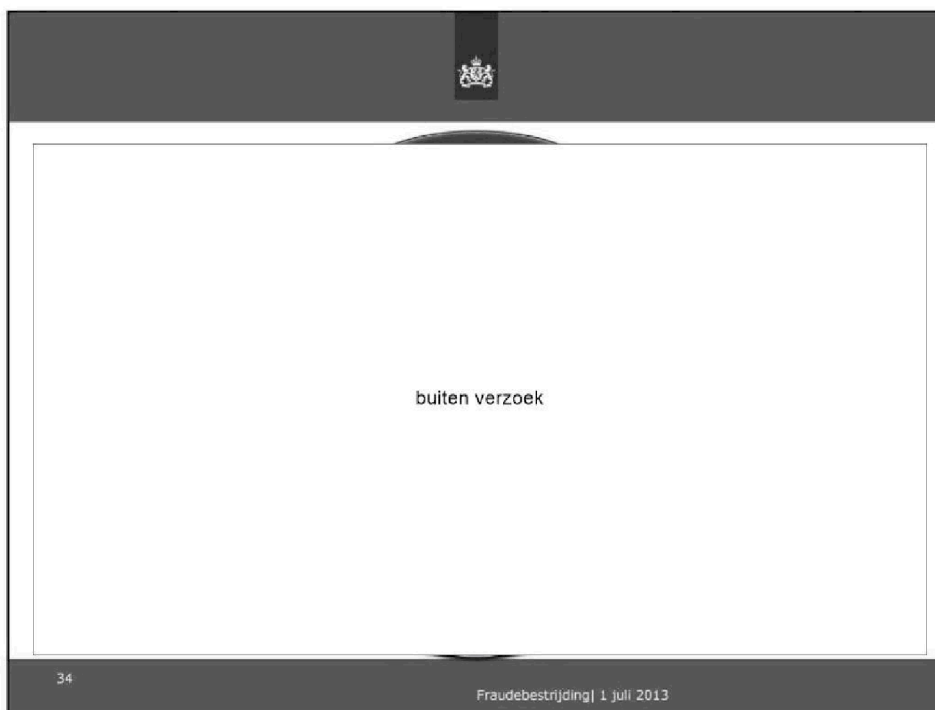


buiten verzoek

- Opzetten van gezamenlijke aanpak (hinderlijk volgen van potentiële misbruikers)







Als de voorgaande barrières goed werken, dan is er een simpeler en minder foutgevoelig systeem nodig:

- Gericht op fout detectie
- Controle op rechtmatigheid
- Verbetering digitale dienstverlening



buiten verzoek



Ministerie van Financiën

Discussie!

Fraudebestrijding| 1 juli 2013

Verslag MT Fraudebestrijding maandag 19 augustus concept

Aanwezig:

		(Vz)						10.2.e
10.2.e								

Afwezig:

10.2.e

 (vakantie)

Buiten verzoek

00008

Buiten verzoek

00008

1904504

00170

Buiten verzoek

00008

1904504

00170

3. Presentatie subjectgerichte aanpak

-
- Korte toelichting op het doel en opzet van de multidisciplinaire teams die zich vooral op de facilitators richten: detecteren en stoppen van fraude. Het team is nadrukkelijk geen vervangingen van de activiteiten die al lopen, maar een extra inspanning van een team samengesteld uit mensen van alle relevante dienstonderdelen.
 - Positionering direct onder MT Fraudebestrijding. Het MT stemt in met als verantwoordelijk bestuurder.

-
- Organisatorische uitdaging is onder andere om intern goed uit te leggen dat het stoppen van een fraude voorrang kan hebben op een (reeds lopend strafrechtelijk) onderzoekstraject.

11.1

-
- Vraagt hoe dit team zich verhoudt t.o.v. de anti-fraudebox. Omdat de activiteiten van dit team breder zijn, stelt ze voor de naam van het team aan te passen. Voorlopig wordt deze vastgesteld op 'Combiteam Aanpak Facilitators'.

-
- Concludeert dat er een bericht met deze strekking op de Beeldkrant moet komen

- Concludeert dat de ervaringen van het CAF in het MT Fraudebestrijding worden gedeeld.

Buiten verzoek

10.2.e

buiten verzoek

Van: 10.2.e 10.2.e@belastingdienst.nl>

Datum: 30 augustus 2013 om 15:59:51 CEST

Aan: 10.2.e@minfin.nl, " "

10.2.e@belastingdienst.nl>

Kopie: 10.2.e 10.2.e@belastingdienst.nl> 10.2.e

10.2.e 10.2.e@belastingdienst.nl>

Onderwerp: eerste aanzet CAF

Dag

Bijgaand hebben we de eerste aanzet voor het team in een document bijeengebracht.

Wat ons betreft is dit enerzijds een informatief stuk, anderzijds ook een stuk om nog even af te tasten of we alles goed geïnterpreteerd hebben.

Wij laten het aan jullie over of je dit stuk nu al naar MT Fraude wilt sturen, of dit MT pas over 14 dagen over de voortgang gaat meenemen, zoals aanvankelijk de bedoeling was.

Even heel kort:

We hebben het overgrote deel van de beoogde partners gesproken, alsmede nogal wat spelers daar om heen. Het zoeken naar mensen voor kernteam en schil loopt. De kern is bijna compleet. Hier en daar zijn wat afhankelijkheden, met name in MKB.

Huisvesting is voorlopig geregeld, zo ook het aanhaken van iemand voor de BI. Begin volgende week krijgen we zicht op een grote hoeveelheid zaken en zouden we een eerste zaak al kunnen gaan starten. Bottleneck daarbij is de snelheid van de vulling van de schil.

Er spelen nog een paar regelzaken die ik graag nog even 1 op 1 met zou willen bespreken, het zou fijn zijn als je me daar nog even over weet te bellen.

Maandag ben ik van ongeveer 10 tot 3 ook ergens op het LKB, oa ivm de gesprekken met CA.

(See attached file: CAF eerste aanzet 300813.docx)

Regelzaken:

Wij hebben als team niet veel nodig, toch lijkt een beperkte budgetruimte gewenst, bijvoorbeeld om met het team een officiële start te maken, klein beetje representatie of dat soort dingetjes, zodat we ook wel eens iets zelfstandig kunnen regelen.

00009

1904504

00170

Daarnaast speelt het item van veiligheid. We willen mensen in koppels op pad sturen en als dat gebeurt, kan dat haast niet anders dan met behulp van een dienstauto. Wij weten dat dit altijd veel gedoe geeft en we weten ook nog niet exact hoeveel we wanneer zullen nodig hebben. Ook heeft ons team een beginsel een tijdelijk karakter, dus dat maakt het ook niet erg inzichtelijk wat we nodig hebben en hoe lang.

Daarom hebben we al eens even ons licht opgestoken bij de wagenparkbeheerder van de FIOD. Heel incidenteel kunnen we daar wel eens wat lenen (echter niet structureel en ook niet altijd even handig), maar deze collega gaf aan dat er mogelijkheden zijn om via zgn "shortlease" autootjes (opel corsa) bij te huren. Dat zou een hele flexibele oplossing kunnen zijn, waarmee we snel vooruit kunnen, zonder dat we daar dan ook weer steeds afhankelijk zijn van anderen. Wellicht zouden we daarvoor een post in het budget kunnen opnemen. Evt kunnen dergelijke auto's wel achter de poort worden gestald bij de FIOD gaf hij aan.

Ten aanzien van deze regelzaken, graag even contact of een doorverwijzing bij wie ik dit evt kan insteken,

Prettig weekend,

Met vriendelijke groeten,

Aanwezig:

Afwezig:

--

1. Opening, mededelingen

buiten verzoek

2. Verdieping: MC Fiche gefingeerde dienstbetrekking

Buiten verzoek

--

11.1

Buiten verzoek

Buiten verzoek

De afspraak wordt gemaakt om de aanpak via/van de facilitators toe te voegen aan het fiche.
Over de financiering wordt gesproken. Is het regulier werk of wordt dit opgepakt via een BC.
Afgesproken wordt om na de MC te kijken hoe het punt van de financiering verder wordt opgepakt,

Conclusie: We gaan door met dit fiche.

Buiten verzoek

Buiten verzoek

b. Overzicht MC Fiches + inbreng Fin

--	--

In de MC Fiches worden verschillende, belangrijke onderwerpen genoemd die in aanmerking komen voor een overheidsbrede aanpak. In het strafrecht hebben we verschillende zaken die meerdere van deze onderwerpen raken. Bijv. een zaak waarbij zowel sprake is van identiteitsdiefstal, gefingeerde dienstbetrekking waarbij fraudeurs in het buitenland betrokken zijn, hetgeen allemaal mogelijk gemaakt wordt door slechte basisregistraties en die om een subjectgerichte aanpak vraagt. Het lijkt dus van belang om op een niveau hoger de overkoepelende onderwerpen te formuleren en op die manier de MC Fiches te rubriceren.

Een mogelijke rubricering:

- Oorzaken van fraude
 - Systeem van bevoorschotting
 - Beperkte betrouwbaarheid van basisregistraties
 - Dader(groepen)
- Fraudebestrijding
 - Subjectgerichte aanpak
 - Stroomlijning van handhaving

Buiten verzoek

Buiten verzoek

c. Stavaza uitwerking (rijksbrede) Toezichtsvisie en prioritering

Het conceptmemo wordt besproken. Afgesproken wordt om de opmerkingen zoals gemaakt bij het voorgaande punt en de aanpak van fenomenen via facilitators een plek te geven in het memo.

Buiten verzoek

6. Stavaza Combiteam Aanpak Facilitators

Geeft aan dat de teamleiders thans bezig zijn met de inrichting en vormgeving van het team. Communicatie over het team op de beeldkrant heeft plaatsgevonden.

Buiten verzoek

Kernteam:

Deelname van kandidaat uit CA: Er heeft een klikgesprek plaatsgevonden. Op zich OK, maar wel even goed afhechten dat deze persoon voldoende is aangesloten op de antifraudebox.

Deelname Belastingen: Inventarisatieronde loopt nog. Maandag gesprek met een kandidaat

Rest is binnen.

Schil:

Vanuit Fiod en Toeslagen 1 kandidaat binnen voor toezicht

Voor analyse 2 personen vanuit FIOD. 1 binnen en 1 bijna.

Vanuit MKB: 1 toezegging uit Oost, verder loopt de inventarisatie nog. Afgelopen donderdag alle teamleiders fraudeteams bijeen gehad (via). Uitgelegd wat de bedoeling is.

Namen van deelnemers volgen zsm.

1 top is opgenomen in de schil.

Ligt nog even bij , maar gaat zeer waarschijnlijk lukken. Ook een topper.

Met SMP zijn eveneens afspraken gemaakt over opname in de schil van een medewerker die direct door kan schakelen als ergens zaken stopgezet moeten worden.

Zaken:

LTO heeft zakenlijst aangeleverd met daarop 19 posten. Lijst nog te globaal om posten te kunnen bespreken. Hierin zitten zowel veelplegers als VT IH gevallen en 1 overige signaalpost.

Toeslagen had vorige week wel een aantal voorbeelden, maar enige structuur in het aanleveren van casuïstiek ontbrak nog.

Afspraak gemaakt dat aanlevertaars van casus dit in een vaste vorm gaan doen. Komende dinsdag moet dat klaar zijn en gaan we de aangereikte posten bespreken en waar mogelijk omzetten in actie.

Er is nu een selectie van zaken aangeleverd en nog geen totaalbeeld. Hierom hebben we nog expliciet gevraagd om inzicht en overzicht te verschaffen in o.a. zaakomvang, aantal betrokken aangiften/toeslagen, geldelijk belang en soort behandelwijzen (indien behandeling al loopt buiten CAF om). Op deze wijze kunnen we ook een totaalbeeld schetsen.

Eerste resultaten:

Vanuit Toeslagen kan volgende week 1 zaak al daadwerkelijk gaan lopen.

Verder komt uit een SIS zaak waar maandag een actie plaatsvindt ook additioneel werk voor CAF.

Vulling van de schijf zal daarbij sterk het tempo van verdere activiteiten gaan bepalen.

11.1

Maar: de selecties werpen dus aantoonbaar goede en relevante zaken uit. Door de contacten met CAF, wordt nu direct voorkomen dat Belastingen met spontane acties vergevorderde operaties bij de FIOD zouden kunnen verstoren, zonder dat men het van elkaar weet.

11.1

10.2.d

Overig oa:

Gesprek gevoerd met landelijk officier over het evt afbuigen van posten, dit is ook daar accoord.

11.1 gesprek gehad met onze bureaus van BI & A. Ook zij kunnen nog potentieel patronen veredelen vanuit een andere invalshoek

11.1

11.1

Ten aanzien van de wat concretere vraag om ondersteuning op het gebied van verzamelen BI, ondersteunen rapportage CAF team en bewaken van posten die CAF doorzet naar de MKB teams heeft nog geen invulling plaatsgevonden. Vraag staat nog uit via BI & A.

Gesprek over teamondersteuning met een mgt assistente heeft nog geen resultaat opgeleverd. We zoeken iemand in de omgeving Utrecht, assistente plus, die wellicht dan ook wel de BI taken zou kunnen doen. Iemand een suggestie ?

Gesprek met staf bedrijfsvoering inzake evt inzet auto's: Zij garanderen deze inzet op directe afroep van ons team. Indien dit veel wordt gaan zij evt bijhuren. Lijkt dus geregeld.

Vraag over SAP code voor het team ? uitgezet bij bedrijfsvoering. Idem budget aanvraag.

Verder diverse afstemmingsgesprekken met LTO, AFB, MKB, Toeslagen, FIOD en OM

Kernteam:

Voor dit moment even compleet. Afhankelijk van omvang toekomstige activiteiten e.v.t nog uitbreiden met 1 persoon vanuit Belastingen.

Schil:

Vanuit MKB: Inmiddels zijn een 14 tal namen bekend van mensen die onderzoeken voor het CAF kunnen verrichten. Echter blijkt daaruit al wel dat we deze groep het beste ook eerstelijns moeten voorlichten over wat nu precies de bedoeling is en met welk tempo, want de communicatie is niet altijd even helder doorgekomen. Bijeenkomst volgt over 2 weken i.v.m niet beschikbaar zijn van zalen in omgeving Utrecht. Ondertussen ad hoc contacten met mensen uit de schil.

SMP heeft een naam geleverd van een contactpersoon voor ons, richting het stopzetten van signalen in de systemen. Deze collega sluit komende week bij een aantal casusbesprekingen aan, waardoor we direct scherper krijgen wie wanneer wat zou kunnen betekenen.

Zaken:

Toeslagen heeft 6 casusposities op een gestructureerde wijze ingebracht. We hebben hieromheen deze week een werkwijze uitgedacht die zorgt dat er een aantal standaard checks op de posten plaatsvindt (is een subject al in enig traject onderhanden, welke info uit andere middelen ontbreekt nog om het beeld voor alle uitgaande geldstromen te completeren). Posten kunnen zo snel en to the point doorgesproken worden. Al deze Toeslagen zaken zijn inmiddels ook onderhanden. Bij 1 post zijn deze week al direct zichtwaarnemingen uitgevoerd met ook direct resultaat (zie hierna). Bij een andere post staat een toezichtactie voor de komende week op stapel. Bij 3 posten moet nog wat meer uitgezocht worden voordat actie in het veld kan plaatsvinden. Bij 1 post lijkt het vooral ook zaak om het profiel te verscherpen, waardoor we uit de data precies in beeld krijgen wie nog meer stopgezet zou moeten worden. Ook vindt in die post binnenkort nog een gesprek plaats bij een relevante speler die rol kan spelen in het toekomstig voorkomen van misbruik.

Aan de LTO zakenlijst is deze week nadrukkelijk gewerkt om deze scherper te krijgen zodat komende week de zaken inhoudelijk op tafel kunnen komen. Ook blijkt uit een eerste verkenning van deze zaken dat een deel van deze posten zeker niet "maagdelijk" is, maar deels al onderhanden bij FIOD, RIEC en lokale fraudeteams. Op zich zijn de selecties dus relevant, maar lukt het kennelijk niet heel goed om scherp te krijgen of zaken al aandacht hebben gekregen. Alleen al op dit punt heeft het doorzetten van de posten via het CAF een directe toegevoegde waarde, omdat het CAF tentakels heeft naar al de relevante spelers en deze checks wel zeer snel kan verrichten. Een deel van de aangeleverde zaken vanuit LTO zullen we daarom niet meer zelf oppakken.

Resultaten:

Bij 1 toeslagenzaak zijn zichtwaarnemingen gedaan, waaruit de conclusie getrokken is dat het helemaal fout zit. De toeslagen worden gestopt, de registratie van het gastouderbureau wordt z.s.m. ingetrokken en zo mogelijk worden er nog gelden teruggehaald. Volgende week nog wel samen bekijken of ook een ev.t. SIS zaak nog toegevoegde waarde zou kunnen hebben.

Bij een SIS zaak bij een facilitator waar maandag een actie heeft plaatsgevonden is een computer meegenomen die waardevolle info kan opleveren voor Belastingen. Deze wordt zsm doorgezet naar de kantoren.

Gebleken is dat de meeste info uit de diverse intelligencebronnen veelal nog niet "heel breed" is (met name voor het eigen middel). Ook blijkt nu ook heel duidelijk dat stoppen dan ook niet "breed" plaatsvindt, maar slechts voor het specifieke middel. Het CAF lijkt in staat om (mede via de partijen die aan het CAF verbonden zijn, zoals intelligence Toeslagen, iCOV en LTO) deze info op een snelle wijze te verbinden met info uit andere bronnen en daarmee de totale uitgaande (risicovolle) geldstromen per facilitator in beeld te krijgen. Inmiddels heeft dit er ook al toe geleid dat bij LTO aanpassingen gaan plaatsvinden in de wijze van aanleveren van casuïstiek.

Overig oa:

Concept van 2 A 4tjes inzake de werkwijze CAF en de samenhang met kantoren MKB en AFB aangeleverd bij 10.2.e

We hebben nadrukkelijk contact gelegd met iCOV. Zij kunnen van goede betekenis zijn voor het CAF, bijvoorbeeld in het beter kaart brengen van de relatienetwerken (en dus de subjecten achter de systeemfraude), in het verbeteren van zoekprofielen (van onze andere leveranciers) en ook in het evt vanuit iCOV zelfstandig aanleveren van relevante zaken voor het CAF.

Teamondersteuning heeft nog geen resultaat opgeleverd. We zoeken iemand in de omgeving Utrecht, assistente plus, die wellicht ook een rol in BI taken zou kunnen doen. Besproken met

10.2.e

Inleiding

Vanaf september is het Combiteam Aanpak Facilitators (CAF) actief. In dit team zijn o.a. medewerkers van Belastingen (MKB en SMP), Toeslagen, LTO, B/CA, FIOD, Antifraudebox (AFB) en VT Fraude verenigd. Teamleiders van het CAF zijn [10.2.e](#) [10.2.e](#) en [10.2.e](#). Trefwoorden voor dit team zijn: stoppen, facilitators systeemfraude, doorzettingsmacht en samenwerking. Aanleiding voor het opzetten van het team is de wens om sneller, breder en pro actiever te reageren op systeemfraudeurs. Het CAF richt zich op activiteiten in het (niet strafrechtelijke) toezicht met als doel de facilitator in brede zin (voor alle middelen) te stoppen (met de kraan open). De ervaringen uit het team gebruiken we enerzijds om toekomstige fraudeprofielen aan te kunnen scherpen (richting intelligence groepen die de signalen detecteren) en anderzijds om via reeds bestaande mogelijkheden toekomstige hernieuwde fraude te bemoeilijken, alsmede input te leveren voor toekomstige maatregelen die fraude op een meer permanente vorm kunnen tegen gaan (kraan dicht). De FIOD zal daarnaast strafrechtelijke onderzoeken blijven uitvoeren, "regulier" en via de Snelle Interventie Service (SIS). Als je het CAF ergens mee zou moeten vergelijken kun je het CAF zien als een soortement SIS, maar dan ten behoeve van het niet strafrechtelijke toezicht.

CAF doelgroep en herkomst signalen

Aandachtsgebieden van het CAF zijn de IH fraude (VT en DA), OB fraude (teruggaven) en Toeslagenfraude. Samenhang is er ook met veelplegers, faillissementen en de LH. Facilitators in de systeemfraude komen we tegen in allerlei verschijningsvormen. De input voor de aan te pakken CAF onderzoeken wordt geleverd door de diverse intelligence-afdelingen (VTA team, LTO, Toeslagen en iCOV) die met behulp van profiling en nadere onderzoeken zicht hebben op individuele subjecten en soms ook de facilitators daarachter. Ook kunnen er casu afkomstig zijn van de MKB kantoren.

Wat doet het CAF

Het CAF richt zich op het Belastingdienst breed stoppen van de betalingen aan (frauduleuze) subjecten. Soms zijn betalingen al gestopt voor een middel of toeslag, maar ontbreekt nog het bredere zicht op waar deze subjecten nog meer actief zijn. Achter de subjecten zitten veelvuldig mensen die de fraude faciliteren. We brengen deze facilitators in beeld. Daarvoor zijn zogenaamde CAF-onderzoeken noodzakelijk. CAF-onderzoeken zijn korte, snelle en gerichte onderzoeken naar of bij de facilitator (max 2 dagen in koppelverband). We stellen vast wie er achter zit, of sprake is van fraude, wat de omvang is en de rol van de betrokkenen/facilitator en hoe we deze facilitator het beste en het snelste het werken lastig, of liever nog, onmogelijk kunnen maken. Op basis van deze onderzoeken zullen eventueel verdere acties ondernomen worden. Te denken valt bijvoorbeeld aan een stevig gesprek gericht op stoppen, melden bij een beroepsorganisatie, intrekken mogelijkheden om op te treden als facilitator, uit de lucht halen van nummers, aansprakelijkstelling, kort geding (met publiciteit), afnemen van bezittingen, gelden en uitkeringen blokkeren, aanleggen van een register, KvK signalering, evt samen optrekken met banken. De hiervoor genoemde voorbeelden geven een indicatie, waarbij de voorkeur uitgaat naar de snelste methodiek met het minste naverk. Het is ook met name ons doel om op verdere experimentele wijzen dergelijke facilitators het opzetten van

systeemfraude te bemoeilijken of onmogelijk te maken. Daarbij zoeken we de grenzen op van wat mogelijk is om deze facilitators te stoppen (offensief).

Het CAF zal daarnaast op enige termijn in staat zijn om inzicht en overzicht te verschaffen in de problematiek, voor zover het gefaciliteerde systeemfraude betreft.

Samenwerking kantoren Belastingen (MKB en SMP)

We bouwen een lijn (met SMP) in om waar nodig direct in te kunnen grijpen in de systemen. Het CAF team bestaat verder voor een groot deel uit medewerkers van de lokale fraudeteams, die aangewezen zijn om de CAF onderzoek te doen. Deze medewerkers zijn belangrijk voor de slagkracht van het CAF. De CAF onderzoeken vinden deels plaats onder directe leiding van het CAF zelf, maar deels ook direct door het toezichtskantoor, waarbij wel steeds terugkoppeling plaatsvindt. Een deel van de eerder genoemde eventuele vervolgacties zal het CAF team zelf kunnen uitvoeren. Voor het resterende deel van de vervolgactiviteiten is het CAF team afhankelijk van de beschikbare capaciteit bij de fraudeteams.

Het werk voor een lokaal fraudeteam komt momenteel via meerdere kanalen, o.a. ook via Toeslagen, VTA, LTO projecten. De posten die via het CAF lopen onderscheiden zich daarvan omdat:

- Er meer focus is op de facilitator achter de (individuele) fraude,
- Veredeling geschiedt vanuit een breder perspectief (voor alle middelen),
- Posten ten alle tijden beoordeeld zijn op veiligheidsaspecten en evt lopende (FIOD) onderzoeken,
- Er veelal reeds een kort en snel CAF onderzoek heeft plaatsgevonden. Het evt vervolg kan daardoor gericht en concreter plaatsvinden,
- De vervolg aanpak veelal meer gericht zal zijn op andere kortere en snellere methodieken dan de meer traditionele manieren van aanpak.

Consequenties werkzaamheden CAF

In een aantal gevallen zal er nawerk op de kantoren ontstaan in de vorm van telefoon/communicatie, stopzettingen, behandeling bezwaren, invordering etc. Dat onderschatten we niet. In overleg met vertegenwoordigers van de diverse belanghebbenden zullen we dit (na)werk zo goed mogelijk in beeld brengen, daarin gezamenlijk keuzes maken en zonodig knelpunten voorleggen aan het MT.

Relatie met de Anti Fraude Box (AFB)

We maken gebruik van de maatregelen die inmiddels -mede door toedoen van de AFB- additioneel mogelijk zijn gemaakt of binnenkort mogelijk worden. Hierin zitten o.a. nieuwe gereedschappen, die nog niet overal binnen de dienst even bekend zijn en nog niet als een gebruikelijke methodiek van stal worden gehaald. Het CAF kan daarin dienen als vliegwiel. Anderzijds experimenteren we met nog aanvullende methodieken die wellicht weer zouden kunnen leiden tot toekomstige maatregelen. Ook doen we ervaringen op waaruit suggesties voor toekomstige maatregelen kunnen komen, waarmee AFB weer verder kan.

Aanwezig:

10.2.e	(Vz),	10.2.e	

Afwezig:

10.2.e	
--------	--

Buiten verzoek

3. Actuele politieke zaken: Kamervragen, -brieven en –debatten, Interne notities

over de Ambtswoningssessie
Buiten verzoek

- In reactie op een vraag van

--

 facilitators zijn niet aan de orde geweest.

Buiten verzoek

Buiten verzoek

5. Stavaza Combiteam Aanpak Facilitators

10.2.e

- CAF is redelijk op stoom: er zijn casusposities aangeleverd door LTO, Toeslagen en de FIOD.

- Stelt voor over een maand terug te komen op de stand van zaken en de eerste ervaringen vanuit het CAF toe te lichten.
- Stelt voor om in aanloop naar het AO Belastingdienst (oktober) de stas in een klein gezelschap bij te praten over het CAF.

Buiten verzoek

Buiten verzoek

Buiten verzoek

Kernteam:

Over ondersteuning voor het team vinden helaas pas op 3 oktober (sollicitatie)gesprekken plaats.

Schil:

Vanuit MKB: Alle namen zijn bekend van mensen die onderzoeken voor het CAF kunnen verrichten. Bijeenkomst met deze medewerkers volgende week.

Zaken:

Nieuwe posten worden inmiddels to the point doorgesproken. Naast (inmiddels) 7 toeslagen zaken, zijn nu ook 5 VT zaken en 1 veelpleger casus onderhanden. Niet alle aangereikte zaken zijn even geschikt, een deel valt dus ook af. Er moet in de geschikte posten nog het nodige gebeuren om zicht te krijgen op het bredere patroon. Alle zaken worden aangemeld vanuit het eigen proces of middel en dat geeft nog geen totaalbeeld en dus wordt ook niet breed gestopt. Ook is er een onvoldoende inzicht in de relaties en ook nog onvoldoende zicht op oa inkomen en vermogen. Voor dit moment completeren we dat nu, maar zien dit eigenlijk op termijn niet als een taak voor het CAF. We spreken hierover met de AFB. Het zal ook niet altijd nodig zijn om alles te completeren, maar voorlopig doen we dit om hier ook uit te leren. Later wordt dit meer maatwerk. We halen de zaken nu tijdelijk langs alle beschikbare kanalen om goed zicht te krijgen op wie welke info kan bieden en met welke snelheid (iCOV, LTO, BI & A, Toeslagen). Dit vergt enige tijd achter de schermen. MAAR... daarnaast komen we bij een aantal zaken ook al bewust in actie en wachten we het werk achter de schermen niet in alle gevallen af, zodat ook de buitenwacht al merkt dat we er zijn.

Deze week even een wat ruimer beeld over de onderhanden zaken, zodat de lezer wat meer inhoudelijk wordt meegenomen in waar we op dit moment mee bezig zijn.

Toeslagen:

- Bij 1 post zijn vorige week al direct zichtwaarnemingen uitgevoerd met ook direct resultaat.
- Bij de volgende post wordt een koppel uit de regio Noord ingeschakeld om op bezoek te gaan bij een facilitator in schijnconstructies huurtoeslag. De administratie moet inzicht geven bij wie deze constructie feitelijk is toegepast, vervolgens kunnen we direct stoppen en overige maatregelen treffen. Ook kijken we of makelaars wellicht mee in het complot zitten.
- Bij een post in Holland Noord is sprake van een persoon die naast vele aanvragen ook massaal bezwaren maakt en hiervoor nu per individueel geval een kostenvergoeding krijgt. Dit loopt enorm op en had niet op deze manier behandeld moeten worden. Aan het verleden kunnen we niet veel meer doen op dat punt, maar voor de toekomst gaat hier een streep door. Waar deze persoon nu precies mee bezig is en of dit allemaal wel klopt (stort hij de ontvangen vergoedingen wel door of niet), gaan we via een toezichtactie bekijken.
- Bij 1 post lijkt het vooral ook zaak om het profiel aan te scherpen, waardoor we uit de data precies in beeld krijgen wie nog meer stopgezet zou moeten worden. Ook vindt in die post binnenkort nog een gesprek plaats bij een relevante speler die rol kan spelen in het toekomstig voorkomen van misbruik. Inmiddels dook (gisteren) ook de naam van een facilitator op die we op een volgende week te bepalen manier z.s.m. gaan "aanspreken".

"Licence to Disturb"

- Bij een gastouderbureau dat niets kan aantonen (en waarbij de personen erachter in het verleden ook al aantoonbaar hebben gefraudeerd), gaan we volgende week massaal de toeslagen stoppen. Iedere klant krijgt een brief dat het gastouderbureau niet aan haar verplichtingen voldoet en dat we daarom uit veiligheidsoverwegingen de uitkeringen stopzetten. Indien een klant kan bewijzen

11.1

 dat het in zijn geval ten onrechte is, moet hij daar maar mee komen. Motto wat wij willen uitstralen dat we in dergelijke (meer dan reële) twijfelgevallen niet uitkeren voordat bewezen is dat het wel klopt.

11.1

- Bij een zaak waar sprake is van een meervoudig faillissement van een gastouderbureau, gaan we via de curator direct volgende week (laten) kijken wat er nu eigenlijk aan de hand is. Afhankelijk van die uitkomsten krijgt dit een vervolg.

VT

- Bij een VT zaak is sprake van een administrateur die heel veel fouten maakt, lang niet alles is fout, maar wel bovenmatig (zit boven atv richtlijn).

11.1

11.1

- Een andere VT zaak is "geclaimd" door FIOD, waarbij wij ons afvragen of dat de meest logische weg is. Er volgt nadere afstemming.
- Bij een VT IH casus gaat het om een persoon waarbij al heel veel geprobeerd is om deze te stoppen, maar hij gaat steeds weer door. Na veredeling (speelt er ook iets voor andere middelen) bekijken we nog eventuele additionele mogelijkheden vb aansprakelijkstelling, afpakken, kort geding.
- Bij een andere casus is tot en met 2011 alles gestopt, maar moeten we nog zorgen dat dit ook voor de komende perioden gebeurt. Ook is nog niet glashelder wie er achter zit. 2012 stoppen d.m.v. signalering in de systemen, 2013 bijvoorbeeld, door klanten aan te schrijven dat ze in zee zijn met een persoon die onze aandacht trekt en mensen erop wijzen dat ze onder de radar liggen, waarbij een volgende keer bewust handelen ook zal worden beboet (zie ook kabinetsplannen in dat kader die ons helpen). Daarmee verwachten we dat het volume in de toekomst van deze fraude zal afnemen. Verdere actie op facilitator nog nader te bespreken.
- | |
|------|
| 11.1 |
|------|

11.1	Alle betalingen gaan naar 1 bankrekening, inzicht in de achterliggende bsn's vergt nog even wat werk. Wat gebeurt er daarna ? We willen de facilitator laten verklaren hoe hij te werk gaat, even een paar zaken checken (kleine steekproef) en indien overwegend fout, zetten we alles omtrent deze persoon stop, volgens het zelfde principe als hiervoor: Bij gerede twijfel niet (meer) uitbetalen.
------	---

Bij het aanleveren van VT casu blijkt meer dan eens sprake te zijn van zaken waar collegae al behoorlijk mee bezig waren.

11.1

11.1

"Licence to Disturb"

Aan de veelplegers lijst is deze week nadrukkelijk gewerkt om deze scherper te krijgen zodat komende weken de zaken inhoudelijk op tafel kunnen komen. 1 zaak hebben we al meer concreet besproken. Oplossingrichting zit in het signaleren voor de OB (op de A lijst), alle teruggaves blokkeren, plaatsen op lijst kvK, evt afpakken indien vermogen in beeld komt. 11.1

11.1

Resultaten:

Bij 1 toeslagenzaak zijn zichtwaarnemingen gedaan, waaruit de conclusie getrokken is dat het helemaal fout zit. De toeslagen zijn gestopt, de registratie van het gastouderbureau wordt z.s.m ingetrokken en zo mogelijk worden er nog gelden teruggehaald. Met GGD worden mogelijkheden besproken om te voorkomen dat dergelijke personen weer opnieuw ingeschreven kunnen worden in het LRK. Dat laatste punt is overigens ook relevant in een andere Toeslagen zaak, waar sprake is van een persoon die meermalen achter elkaar failliet is gegaan. Of dit gaat lukken moet nog blijken.

Bij Toeslagen worden zowel in het proces als in de profielen verbeteringen aangebracht m.b.t de uitbetalingen van bezwaarvergoedingen. Doordat de samenhang niet steeds duidelijk was, kon het gebeuren dat bepaalde mensen per geval een kostenvergoeding konden claimen, terwijl er in het geval van meerdere gevallen andere regels gelden.

Overig oa:

Concept van 2 A 4tjes inzake de werkwijze CAF en de samenhang met kantoren MKB en AFB is in de mail waar in ook dit weekverslag zit bijgevoegd.

We willen de methodieken die we kunnen hanteren (het hele scala) werkenderwijs vastleggen in een soort "receptenboek".

Vandaag (20 sept) hebben een aantal kernteamleden van CAF deelgenomen aan een door de Antifraudebox georganiseerde sessie inzake voorstellen voor toekomstig te nemen maatregelen om frauderisico te verminderen. CAF kan e.v.t. dienen als vliegwiel om nieuwe methodieken onder de aandacht te brengen bij de medewerkers en voorbeelden (met publiciteit) te stellen.

Komende maandag hebben we een afspraak met de beeldkrantredactie, teneinde een artikel (evt met video) te plaatsen. Dit geeft mogelijkheid tot een bredere bekendheid, om eerste resultaten kenbaar te maken en ook om in bredere zin de komst van het CAF nader te verduidelijken.

De locatie van het kernteam is op dit moment verre van ideaal. De ruimte is te open, te klein en biedt geen mogelijkheden om bepaalde veiligheidsaspecten in acht te nemen. Dit maakt dat na de bespreking van de casu (in een zaaltje) het team te snel uiteenvalt en het bouwen aan een team lastig is. We bespreken e.e.a. nog met 10.2.e, als is het in ieder geval maar met het oog op een evt toekomstige verplaatsing naar de HG 5.

"Licence to Disturb"

Kernteam:

Ondersteuning en ☐ nog pm. Verder is de druk op de kernteamleden inmiddels al dermate hoog dat we in gesprek zijn om nog 1 persoon aan het kernteam toe te voegen. Het begeleiden van de posten die we uitzetten en daarbij zorgen voor een snelle aanpak maakt dat dit een intensief traject is.

Schil:

Voorlichting aan de schil heeft plaatsgevonden. ☐ 11.1 ☐ Groep kwam gemiddeld redelijk sceptisch binnen, maar ging met veel goede energie weg! Bij een 6 tal zaken zijn inmiddels medewerkers van de kantoren verzocht zaken op te pakken.

Zaken:

Nieuwe posten worden inmiddels to the point doorgesproken. Naast (inmiddels) 7 toeslagen zaken (waarvan 1 afgerond, 1 bijna), zijn 6 VT zaken en 1 veelpleger casus onderhanden. Niet alle aangereikte zaken zijn even geschikt, een deel valt dus ook af. Deze week is veel effort gestopt in het breder krijgen van het beeld per casus en daarmee ook op de mogelijkheden om breder te stoppen. We spreken hierover volgende week ook met de AFB. Hieronder een greep uit de onderhanden zaken:

Toeslagen:

- Een koppel uit de regio Noord is ingeschakeld om op bezoek te gaan bij een facilitator in schijnconstructies huurtoeslag. Dat gaat volgende week plaatsvinden. De administratie moet inzicht geven bij wie deze constructie feitelijk is toegepast, vervolgens kunnen we direct stoppen en overige maatregelen treffen. Ook kijken we of makelaars wellicht mee in het complot zitten. Inmiddels blijkt uit de intelligence veredeling dat deze persoon een zeer sterk oplopend banksaldo heeft. De omvang van de fraude is nog niet helemaal helder. We proberen een snelle inschatting te maken. Daarmee willen we ook direct volgende week een conservatoir beslag leggen op dezelfde dag dat het bezoek aan huis plaats heeft. ☐ 11.1 ☐ 11.1
 - Volgende week vindt een gesprek plaats bij een facilitator die op papier niet aantoonbaar fout adviseert, maar in de praktijk wel over de schreef blijkt te gaan. Gesprek beoogt om deze persoon op andere gedachten te brengen. Mocht hij toch doorgaan volgen andere maatregelen. Betrof concreet adviezen aan een studenten, waarbij alle bekende toeslagen deze week zijn gestopt. Via bundeling van intelligence proberen we te achterhalen of er nog meer studentenhuizen zijn waar dit speelt.
 - Bij een gastouderbureau waarbij de personen erachter in het verleden ook al aantoonbaar hebben gefraudeerd, worden volgende week op meerder plaatsten tegelijk bezoeken gebracht aan gastouders. Het vermoeden bestaat dat alles fake is, maar om het stopzetten te rechtvaardigen moeten we een paar concrete gevallen hebben. Als dat is vastgesteld gaan alle kranen dicht (plm 130 gevallen). Ook zit daar een mogelijk IH gevolg aan. De te bezoeken personen zijn deze week met zorg uitgezocht. Er ligt een snel samengesteld draaiboekje klaar met een korte rapportagelijijn. ☐ 11.1 ☐ 11.1 ☐ 11.1 ☐ 11.1
- ☐ 11.1 ☐ Tevens kwam deze week via een ander project aan het licht dat er gelden

"Licence to Disturb"

geboekt worden naar een rechtspersoon die op naam staat van de vriendin van de dader.

10.2.e

10.2.e

Vandaag is

geregeld dat er een conservatoir beslag komt te liggen op dezelfde dag als de actiedag.

Vermoedelijk vangen we daarmee bijna een miljoen euro af. De info omtrent de hoogte van dit bedrag is van vrij recente datum, echter is het nooit 100% zeker dat dit bedrag ook nog aanwezig is als het beslag erop komt. Hier zitten we dan weer bovenop. Er zijn genoeg gronden om goede beslagtitels te leggen.

11.1

11.1

- Bij een zaak waar sprake is van een meervoudig faillissement van een gastouderbureau heeft een gesprek plaatsgevonden met de curator. Volgende week bekijken we hoe verder.

Ontwikkelingen VT

- Bij een VT IH casus gaat het om een persoon waarbij al heel veel geprobeerd is om deze te stoppen, maar hij gaat steeds weer door. We onderzoeken de mogelijkheden voor een evt kort geding.
- Bij een andere casus is tot en met 2011 alles gestopt, maar moeten we nog zorgen dat dit ook voor de komende perioden gebeurt. Ook is nog niet glashelder wie er achter zit. Komende week worden een aantal klanten bezocht om dit te achterhalen.
- 11.1
11.1 Alle betalingen gaan naar 1 bankrekening, inzicht in de achterliggende bsn's vergt nog even wat werk. Wat gebeurt er daarna? We willen de facilitator laten verklaren hoe hij te werk gaat, even een paar zaken checken (kleine steekproef) en indien overwegend fout, zetten we alles omtrent deze persoon stop, volgens het zelfde principe als hiervoor: Bij gerede twijfel niet (meer) uitbetalen.

Resultaten:

Na de vermelde resultaten van vorige week, zijn bij een tweede toeslagenzaak deze week de toeslagen gestopt. Zo mogelijk worden er nog gelden teruggehaald. We verwachten volgende week 1 zo niet 2 flinke klappers te maken, zoals hiervoor omschreven.

Overig oa:

We willen de methodieken die we kunnen hanteren (het hele scala) werkenderwijs vastleggen in een soort "receptenboek".

Komende woensdag verschijnt er een uitgebreid achtergrond artikel over het CAF. Dit wordt gevolgd door een chatsessie op donderdagmiddag waarin medewerkers vragen kunnen stellen aan 10.2.e en aan mij. Direct de week daarna willen we nog een kort beeldkrantbericht laten plaatsen met daarin de resultaten die we volgende week verwachten binnen te halen en die dan als het goed is concreet zijn. Daarin duidelijk de samenwerking met onze partners benadrukken. Dit e.v.t vervolgartikel hebben we zojuist in de week gelegd bij de beeldkrantredactie. Het artikel voor komende woensdag is gereed voor publicatie.

"Licence to Disturb"

buiten verzoek

Van: 10.2.e <10.2.e@belastingdienst.nl>

Datum: 30 september 2013 om 13:01:32 CEST

Aan: 10.2.e (UITVOERINGSBELEID)"

10.2.e @minfin.nl>

Onderwerp: Antw.: Voorbespreking AO bij stas op 9 oktober van 09.30-11.30u

Hoi,

Bericht gelezen

Wil jij even direct reageren naar 10.2.e ivm plaatsingsdatum van het artikel ?

Svp mij even in de cc

Hartelijke groet,

10.2.e

Op 29 sep. 2013 om 21:56 heeft 10.2.e (UITVOERINGSBELEID)" <10.2.e@minfin.nl> het volgende geschreven:

Allen,

Op 17 oktober as houdt de Kamer een Algemeen overleg met onze stas over – vooralsnog alleen – de halfjaarsrappo.

De stas heeft 10.2.e gevraagd om voorafgaand daaraan bijgepraat te worden over de stavaza rond de fraudebestrijding. Meer specifiek: "Voor het AO een bijpraatsessie over de resultaten van de diverse fraudeteams van de Belastingdienst, zoals van de AFB en de 1e resultaten van het combiteam. Ook wil de stas graag weten op welke wijze de banken informatie met ons delen voor de fraudebestrijding en of dat behalve intentie ook realiteit is (stas noemde de passage over

communautaire BTW fraude in dit verband)."

Dit zal voorbereid moeten worden. Naast de gebruikelijke slachtoffers heb ik nu ook [10.2.e] (stavaza ICT-oplossingen) en [10.2.e] (stavaza CAF) aangeschreven om een bijdrage te leveren.

In de agenda van de stas blijkt dat de bijpraatsessie 9 oktober des ochtends van 09.30-11.30u gaat plaatsvinden. [11.1]
[11.1] dus we moeten morgen in het MTF bespreken wie aanwezig zullen zijn.

Gr.

[10.2.e]

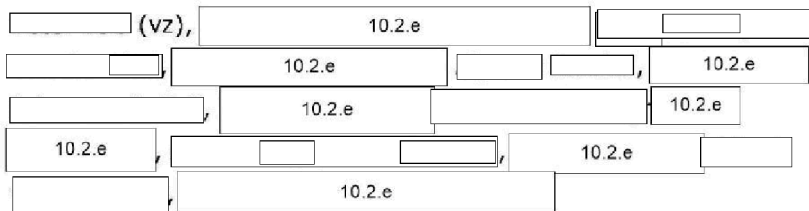
De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten. Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email. This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

Verslag MT Fraudebestrijding maandag 30 september

concept

Aanwezig:



Buiten verzoek

00018

Buiten verzoek

00018

1904504

00170

Buiten verzoek

AO voorbereiding stas – 10.2.e

- Het AO Belastingdienst is op 17/10. De stas heeft via om voorbereiding gevraagd in de vorm van een bijpraatsessie.
- Het uitgangspunt is om ook het CAF aan te laten sluiten en een case toe te lichten, waarna de andere dienstonderdelen vanuit hun perspectief hierop kunnen aansluiten. In verband met het ICT perspectief is het de bedoeling om ook te laten aansluiten.

- Geeft aan voor de verschillende onderwerpen telkens 1 expert te willen selecteren aangevuld met maximaal 2 of 3 managers. De stas gebruikt de informatie uit deze bijeenkomsten meestal in Kamerdebatten.

Afbakening taken CAF – 10.2.e

- De veelplegers zijn nu zichtbaar, terwijl de facilitators ons doel zijn. Daaraan is te zien dat we nog in de opstartfase zitten.

Buiten verzoek

00018

Buiten verzoek

00018

1904504

00170

Buiten verzoek

00018

1904504

00170

Buiten verzoek

00018

1904504

00170

Buiten verzoek

CAF team haalt samen met haar partners eerste stevige resultaten

Het nieuwe CAF team, dat vorige week in deze beeldkrant uitgebreid werd geïntroduceerd, heeft in diezelfde week een eerste stevig resultaat behaald. In een nauwe samenwerking met de medewerkers van een aantal MKB kantoren, hebben de bij het CAF betrokken medewerkers van Toeslagen, samen met de aan het CAF verbonden invorderaar, zijn collega uit Noord en de rijksadvocaat een prachtig resultaat gerealiseerd.

Aanleiding was een gastouderbureau in de vorm van een stichting, waar na enig speurwerk een oude bekende van een eerdere Toeslagenfraude achter lijkt te zitten. "Afgelopen dinsdag is op diverse plaatsen tegelijkertijd bezoek gebracht aan een aantal gastouders. Deze actie is door de collegae van MKB in korte tijd met vragenlijsten voorbereid. Uit de gesprekken bleek de rol van dit gastouderbureau zeer dubieus te zijn. Heel veel zaken bleken niet te kloppen, waardoor uitbetaling van toeslagen in een groot aantal gevallen onterecht plaatsvindt. Het gastouderbureau zelf bleek ook voor meerdere belastingmiddelen niet aan de verplichtingen te voldoen", aldus 10.2.e, lid van het CAF vanuit Toeslagen. "We hadden door contacten met het project NIGFI tevens informatie ontvangen dat bij deze stichting een bankrekening aanwezig was met een saldo van ruim 900.000 euro !" aldus 10.2.e eveneens CAF lid vanuit Toeslagen. "Daar is onze invorderaar direct mee aan de slag gegaan. Vlak voor de actie is beslag gelegd op deze rekening. Inmiddels zijn aan de stichting voor tenminste 2,6 miljoen aan aanslagen voor diverse middelen opgelegd. Het maandelijks uitbetaalde bedrag aan kinderopvangtoeslag lag gemiddeld rond de 100.000 euro. Over de eerste 10 maanden van 2013 toch al gauw meer dan 1 miljoen. Ook zijn er nog consequenties in de IH, een groot deel van de gastouders heeft namelijk geen inkomsten aangegeven." Over de stichting kunnen we verder natuurlijk niet veel vertellen, wel vinden we het van belang om te melden dat deze gevestigd is in Hoogeveen. Mocht iemand zich ergens melden met de vraag of er toevallig een beslag kan worden opgeheven in verband met gelden van een stichting die zich daar bezig houdt met kinderopvang, leidt deze persoon dan svp door naar collega 10.2.e die de coördinatie van deze actie verder voor zijn rekening neemt."

Teamleiders 10.2.e "Er zijn meerdere van dit soort zaken inmiddels onder handen. Sommige kleiner, maar ook een paar aanmerkelijk grotere zaken, dan de hiervoor vermelde casus ! In de tweede week van ons bestaan hadden we al een heel klein bureautje aangepakt, nu in de vierde week direct ook al een zaak van zeer serieuze omvang. Naast nog een 8 tal toeslagen zaken, zitten inmiddels ook een 7 tal IH zaken in de pijplijn en begeleiden we ook 2 veelplegers zaken. Kortom, al heel veel te doen dus, zeer intensief werk, maar erg leuk en nuttig. Mooi om te zien is ook dat we vanuit de actie ons werkproces scherper maken. Dus niet steeds wachten totdat alles perfect geregeld is, maar werkenderwijs de aanpak verbeteren. We leren van iedere zaak en bouwen daar op voort".

Kernteam:

Ondersteuning, selectiegesprekken hebben vandaag plaatsgevonden. Er wordt iemand aangenomen, kan vermoedelijk nu binnen 2 weken worden ingezet. FR nog pm. Verder is de druk op de kernteamleden inmiddels al dermate hoog dat we in gesprek zijn om nog 1 persoon aan het kernteam toe te voegen. Het begeleiden van de posten die we uitzetten en daarbij zorgen voor een snelle aanpak maakt dat dit een intensief traject is.

Schil: Geen bijzonderheden

Zaken:

Toeslagen:

- Een koppel uit de regio Noord is ingeschakeld om op bezoek te gaan bij een facilitator in schijnconstructies huurtoeslag. Dat gaat begin volgende week plaatsvinden. De administratie moet inzicht geven bij wie deze constructie feitelijk is toegepast, vervolgens kunnen we direct stoppen en overige maatregelen treffen. Ook kijken we of makelaars wellicht mee in het complot zitten. Inmiddels blijkt uit de intelligence veredeling dat deze persoon een zeer interessant banksaldo heeft. De omvang van de fraude is echter nog niet helder. We proberen een snelle inschatting te maken en zonodig daarna beslag te leggen.
- In de casus die we vorige week al aankondigde is deze week op meerder plaatsten tegelijk bezoek gebracht aan gastouders. Het overgrote deel is fout gebleken. Nu dat is vastgesteld gaan de kranen dicht (plm 130 gevallen). Ook zit daar een mogelijk IH gevolg aan. Begin deze week is ook direct beslag gelegd op een bankrekening van de stichting waarmee op dit moment gefraudeerd wordt.

	10.2.e
10.2.e	
10.2.e	Op deze rekening staat ruim 900.000 euro en dat is op deze manier veiliggesteld en teruggenomen. Er zijn inmiddels voldoende aanslagen onder gelegd, zodat het bedrag ook niet meer terug gaat. De bankgegevens worden tevens doorgeleverd aan de FIOD om te bezien of e.e.a. nog in het hoger beroep kan worden meegenomen. 1 dag na de beslaglegging is nog wel geïnformeerd bij de dienst waarom men geen betalingen meer kon doen. Inmiddels dreigt men met een kort geding. We wachten dit ontspannen af. We onderzoeken via de modus operandi of we op deze manier nog meer zaken boven water kunnen krijgen. Er is inmiddels zicht op nog 2 soortgelijke zaken.
- Bij een zaak die al langer bij de FIOD ligt is inmiddels een 2 deling gemaakt. Een deel wordt verder vervolgd en een flink deel ook niet. De analysefase heeft lang geduurd. Wij constateren echter dat in ALLE gevallen voor toeslagen nog niet is gestopt. Voor het deel dat verder niet wordt vervolgd moeten we dit zsm laten stoppen ! Voor het deel dat vervolgd wordt is overleg met de OVJ op korte termijn noodzaak. Verder zoeken we uit of er ook fraude voor andere middelen plaatsvindt. We komen hier maandag a.s. in het gesprek even op terug.

"Licence to Disturb"

Ontwikkelingen VT

- Bij een VT IH casus gaat het om een persoon waarbij al heel veel geprobeerd is om deze te stoppen, maar hij gaat steeds weer door. We onderzoeken de mogelijkheden voor een evt kort geding.
- Bij een andere casus is tot en met 2011 alles gestopt, maar moeten we nog zorgen dat dit ook voor de komende perioden gebeurt. Ook is nog niet glashelder wie er achter zit. Komende week worden een aantal klanten bezocht om dit te achterhalen.

11.1

Alle betalingen gaan naar 1 bankrekening, inzicht in de achterliggende bsn's is inmiddels verkregen en we hebben inmiddels ook info uit de aangiften beschikbaar zodat we een analyse kunnen maken over de mate waarin zaken waarschijnlijk fout gaan. Wat wij kunnen zien is inmiddels bijna 2 mio aan gelden op deze wijze uitbetaald. We willen nog even een paar zaken checken (kleine steekproef) en indien overwegend fout, zetten we alles omtrent deze facilitator stop, volgens het zelfde principe als hiervoor: Bij gerede twijfel niet (meer) uitbetalen en direct beslag op het saldo.

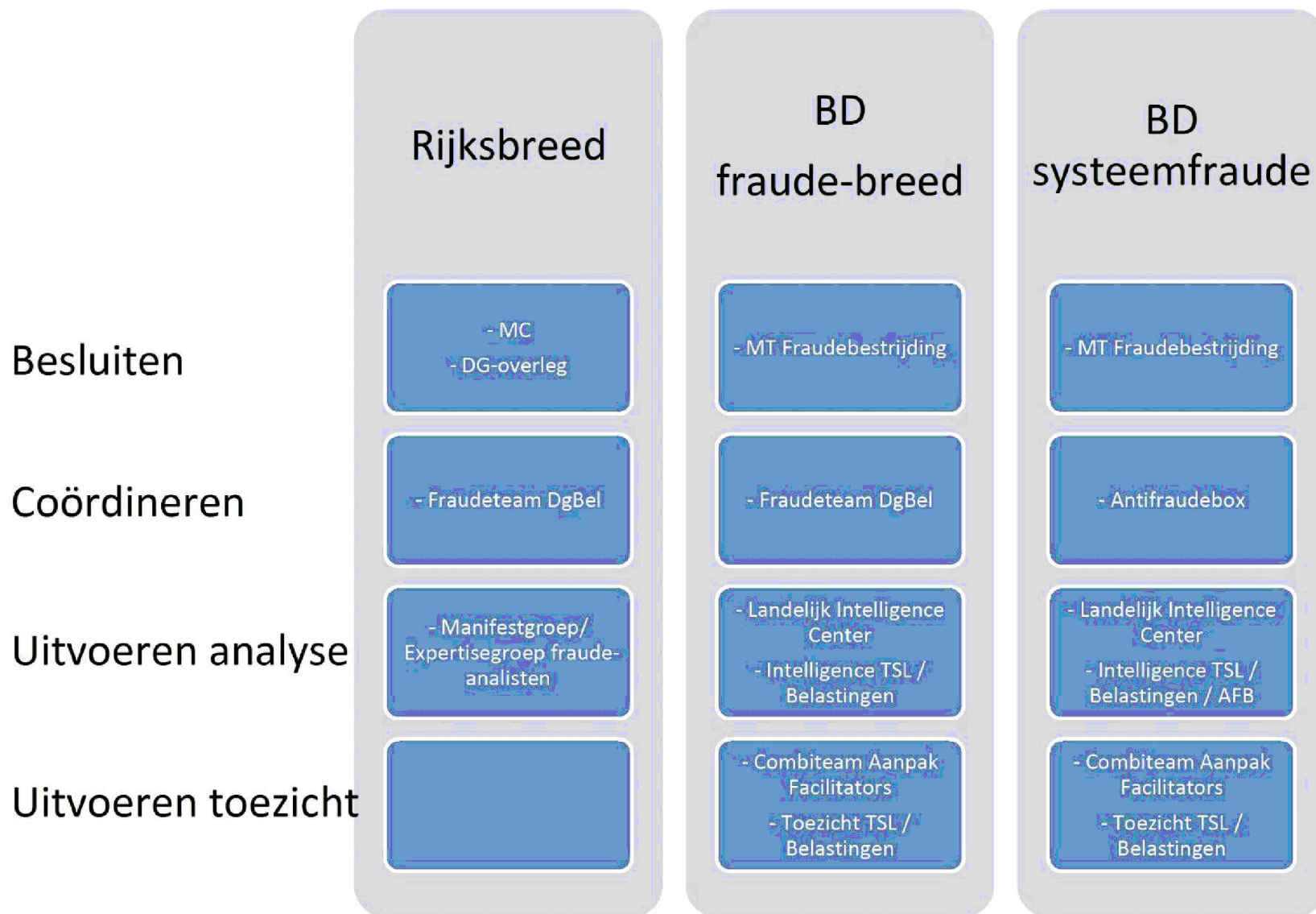
Resultaten:

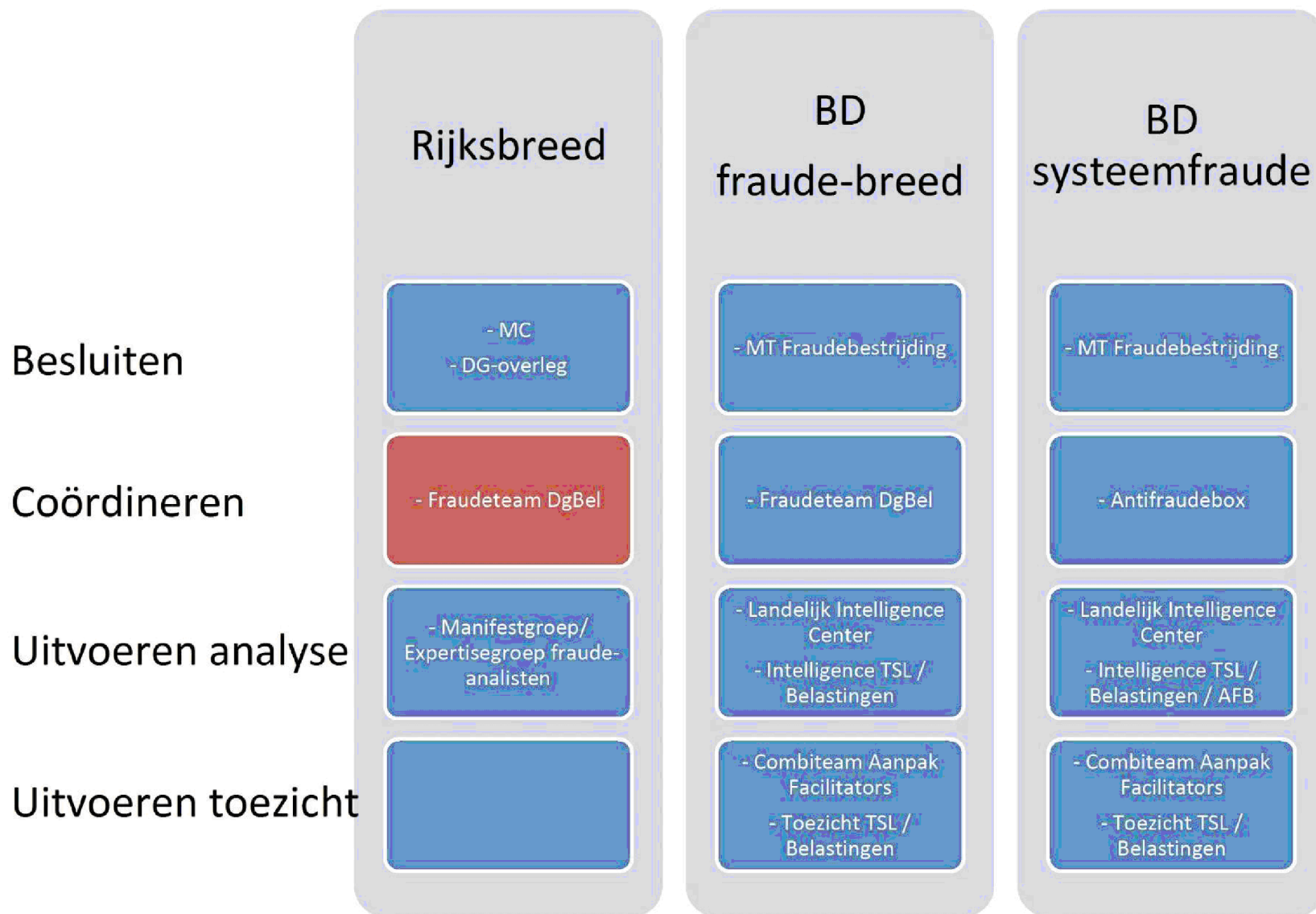
Bij de eerste zaak die we hadden stilgelegd, heeft de gemeente inmiddels ook het LRK nummer ingetrokken zodat het bureau out of business is. De hiervoor beschreven zaak van een gastouderbureau in Drenthe heeft flinke aanslagen en tevens behoorlijk verhaal opgeleverd. Er ligt tenminste 9 ton onder beslag, aan de stichting zijn voor minstens 1,5 miljoen aanslagen opgelegd (Bedrag is hoger, ivm boeten, rente), De KOT wordt stilgezet in 2 delen. Het deel dat naar de stichting zou gaan per direct en het deel dat naar de individuele gastouders gaat per volgende mutatiedatum (verschil is een maand uitkeringen). Schijnt niet anders te kunnen. Terugvorderen wordt daarna in werking gezet en de IH consequenties brengen we nog nader in beeld. Mogelijk komt er een kort geding aan om beslag op te heffen. Verdere publiciteit? Ook even maandag bespreken.

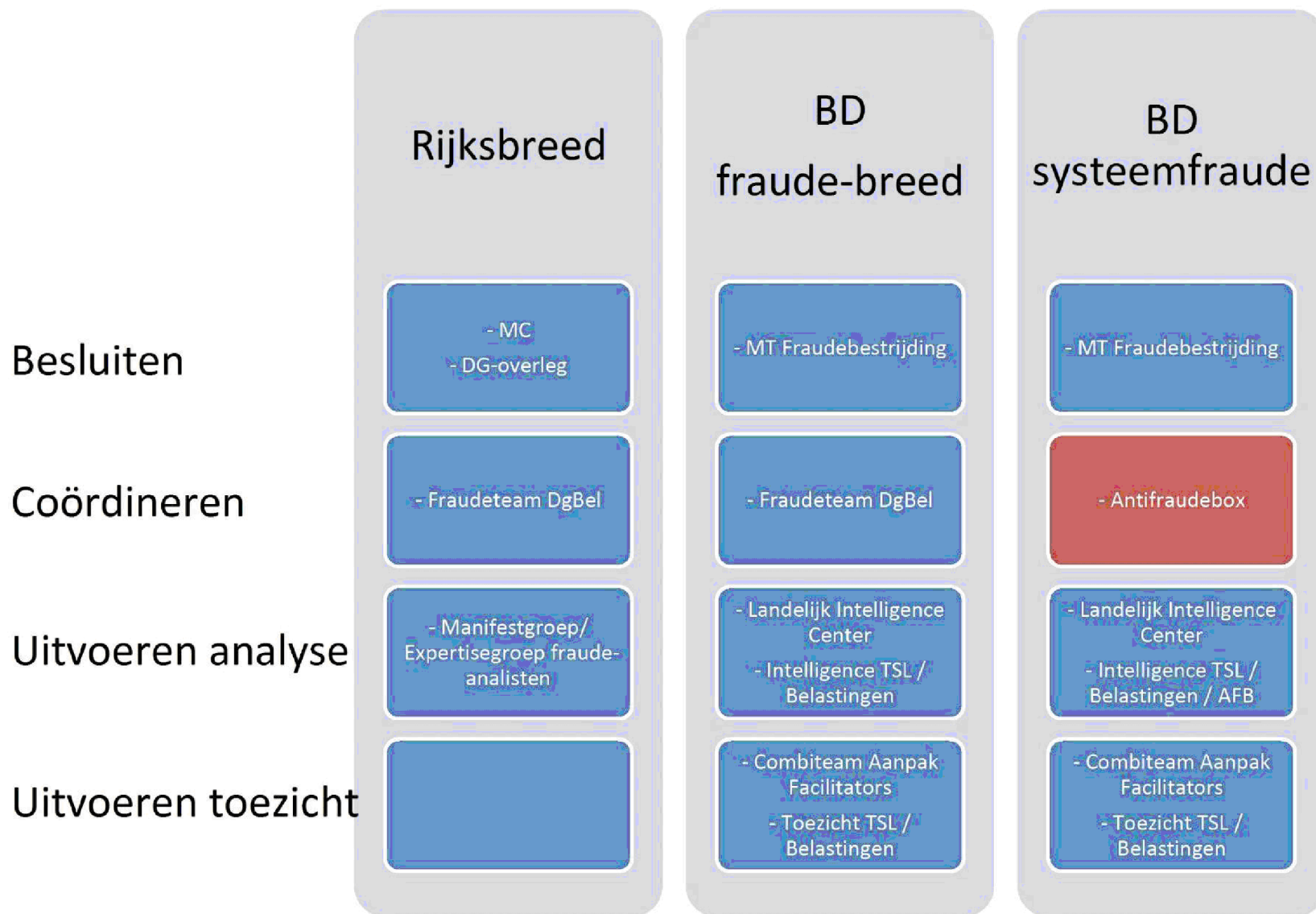
Overig oa:

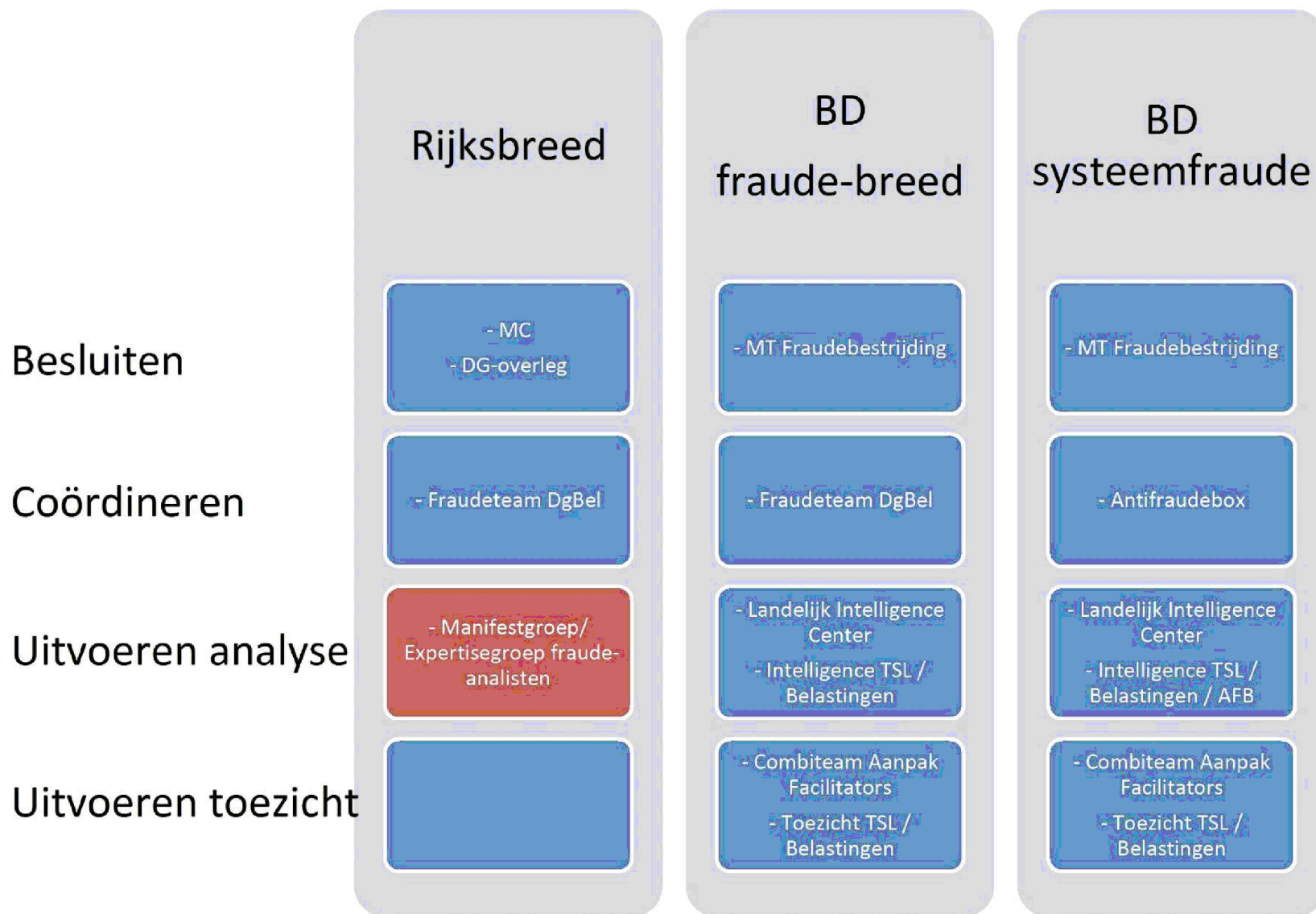
Woensdag is een uitgebreid achtergrond artikel over het CAF op de beeldkrant gezet. Overwegend positieve reacties. Op donderdag was er een chatsessie met een beperkt aantal mensen. Men moest zich eerst aanmelden op een groep bij connect people, hetgeen niet de makkelijkste ingang was voor mensen om met ons in contact te komen. Wel worden we veel gebeld en gemaïld door betrokken medewerkers. Komende maandag verschijnt een beeldkrantbericht over de recente resultaten. Het wordt een heel kort artikel met doorverwijzing naar onze openbare CAF community. Daar kan men verder lezen. Volgende week schuif ik namens CAF aan bij een bespreking met de Stas, onder regie van 10.2.e

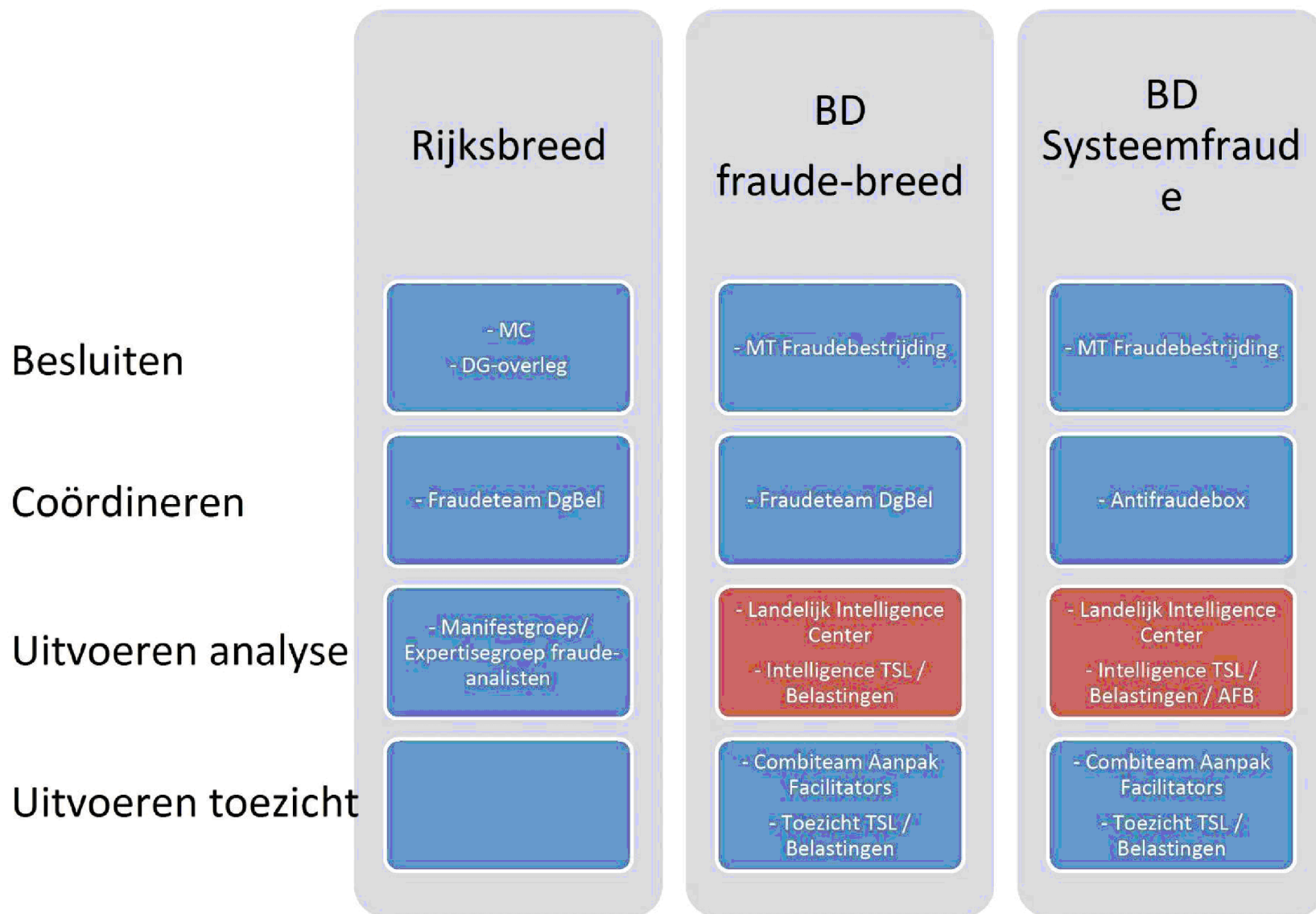
"Licence to Disturb"

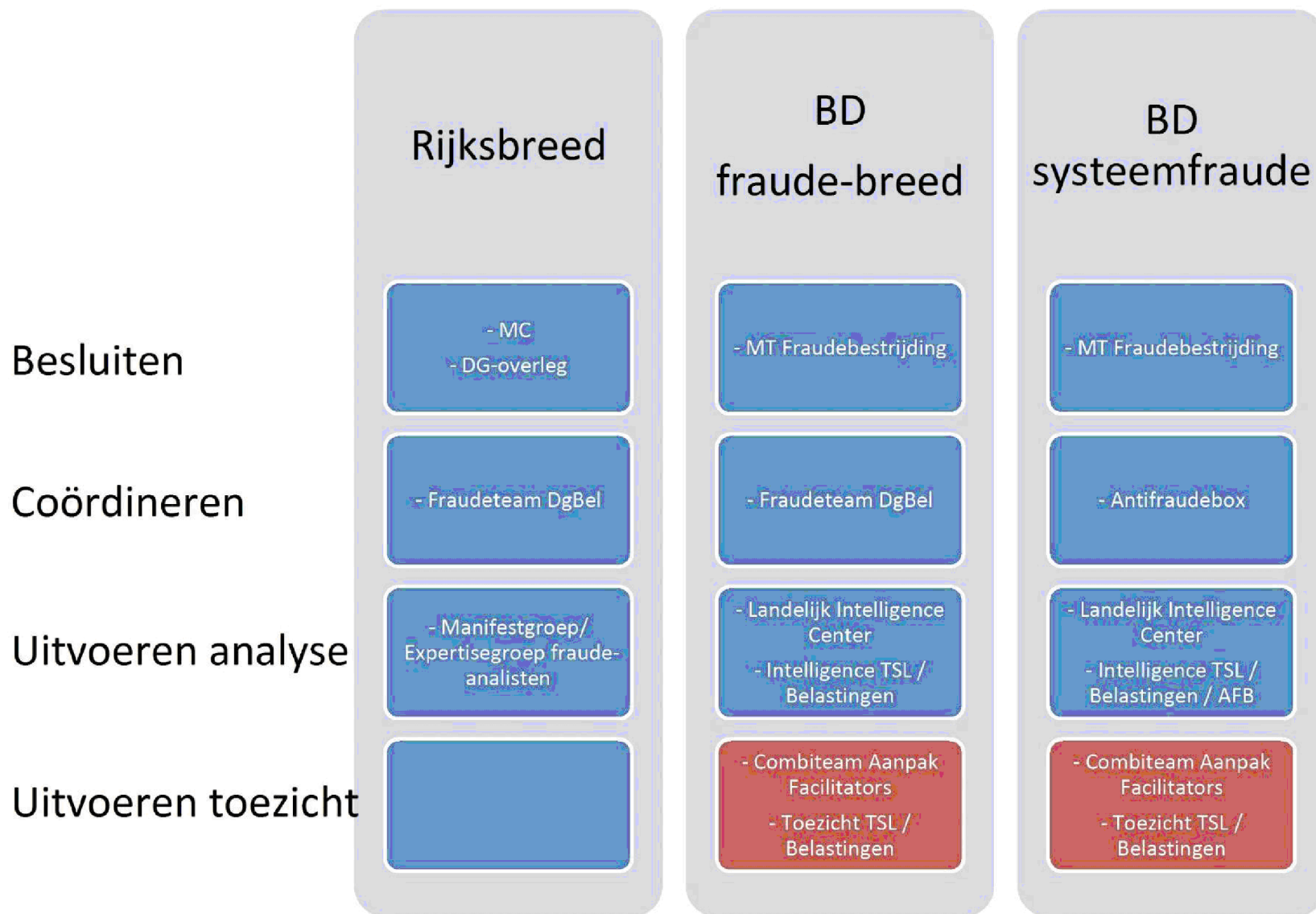












To: 10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl
Cc: 10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e
(UITVOERINGSBELEID) 10.2.e @minfin.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e (UITVOERINGSBELEID) 10.2.e @minfin.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e 10.2.e @belastingdienst.nl
From: 10.2.e @belastingdienst.nl
Sent: Wed 10/9/2013 3:53:37 PM
Importance: Normal
Subject: Betr: Betr: Presentatie stas2
MAIL_RECEIVED: Wed 10/9/2013 3:53:41 PM

....
....

0.2.e

Ziet er mooi uit. In sheet 4 zou ik starten met toezicht blauw/rood/groen, daarna het caf, dan Fiod.

Immers het Caf is een verschijningsvorm van Toezicht blauw/groen/rood.

Gr 10.2.e

10.2.e
Belastingdienst Toeslagen
Handhavingsregie/Intelligence
Mobiel: 10.2.e
Email: 10.2.e @belastingdienst.nl

Secretariaat: 10.2.e
10.2.e

10.2.e -09-10-2013 15:16:04---Hoi, Nav verwerkt commentaar de nieuwe sheets met het fraudelandschap

Van: 10.2.e CA/BLD
Aan: 10.2.e 10.2.e @Belastingdienst
Cc: 10.2.e 10.2.e @Belastingdienst, 10.2.e (UITVOERINGSBELEID), 10.2.e 10.2.e @Belastingdienst, 10.2.e
10.2.e @Belastingdienst, 10.2.e @minfin.nl, 10.2.e 10.2.e @Belastingdienst, 10.2.e
10.2.e @Belastingdienst, 10.2.e 10.2.e @Belastingdienst, 10.2.e 10.2.e @Belastingdienst
Datum: 09-10-2013 15:16
Onderwerp: Betr: Presentatie stas2

Hoi,

Nav verwerkt commentaar de nieuwe sheets met het fraudelandschap

vrgr

10.2.e
[bijlage "Landschap fraudebestrijding BD.pptx" is verwijderd door 10.2.e Toeslagen/BLD]

De Belastingdienst gebruikt e-mail niet voor de uitwisseling van vertrouwelijke informatie met de burger of voor de bekendmaking van beslissingen. De Belastingdienst hanteert conventies voor het gebruik van e-mail. Deze zijn te vinden op www.belastingdienst.nl.

00022

1904504

00170



Fraudeaanpak

stand van zaken

1

10-10-2013



Inhoud Presentatie

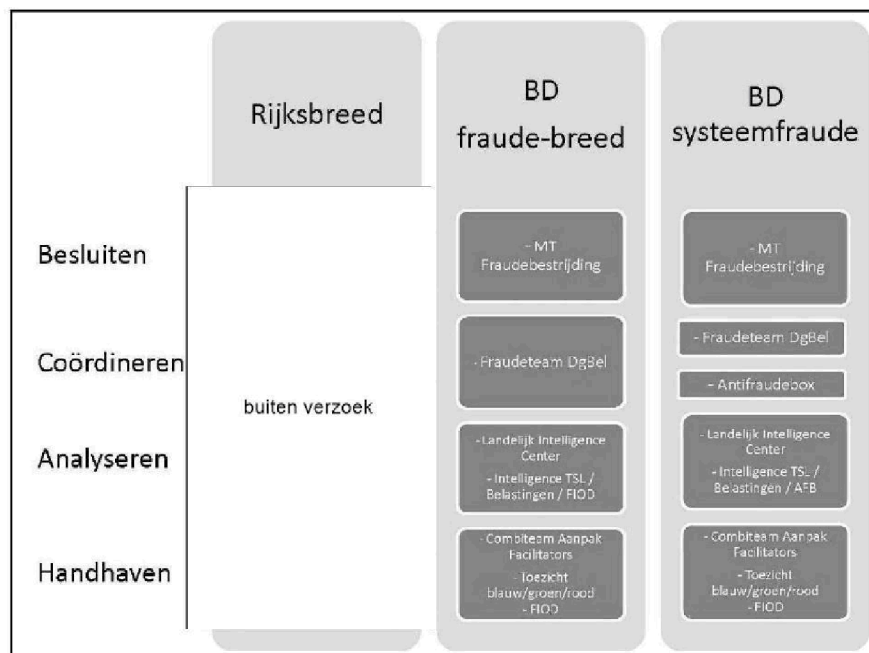
buiten verzoek

Het Combiteam Aanpak Facilitators

buiten verzoek

2

10-10-2013





Combiteam Aanpak Facilitators

Werkwijze:

CAF = Toeslagen, FIOD, Belastingen, CA, VTA, LTO, ICOV

Ontvangst signalen

Opwerken verbreden, checks
 vermogen- en relatiescan

CAF onderzoeken - wie zit er achter
 - wat speelt
 - omvang en rol facilitator
 - STOPPEN
 - Vervolgaanpak
 - Receptenboek

4
10-10-2013



Combiteam Aanpak Facilitators

Casus Toeslagen

- Gastouderbureau zonder boekhouding, wel LRK inschrijving
- Stichting doet voor LH en Vpb geen aangifte
- Hoge banktegoeden / info uit project
- Conservatoir beslag
- KOT 2013 ongeveer 1 mio
- Rekening stichting "gepoetst"
- LH /Vpb aanslagen

Nawerk:

- Toeslagen stoppen /terugvorderen
- IH

5
10-10-2013



Combiteam Aanpak Facilitators

Casus VT

- Betalingen op NL bankrekening richting Polen
- Belang 2 mio over een looptijd van een jaar
- Polen kiezen voor bnl bel pl.
- Uitbetalingen aan 1689 bsn, 1 beconnr.

- Waarschijnlijk Fout
- Mogelijk Goed/ oncontroleerbaar
- Gerede risico

- Vervolg actie richting individu? Stoppen?

Andere lijsten bijvoorbeeld: 1900, stuks ,1500 stuks, 1000 stuks, 250 stuks (IP detectie), etc.

6
10-10-2013



Combiteam Aanpak Facilitators

Actuele zaken:

- 8 zaken toeslagen
- 7 Zaken IH
- 2 Veelplegers

7

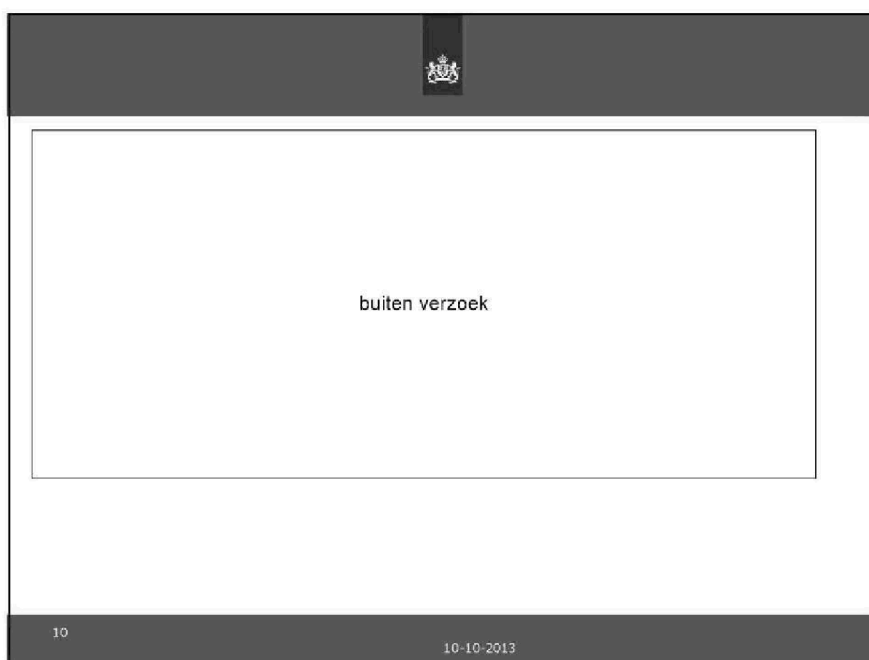
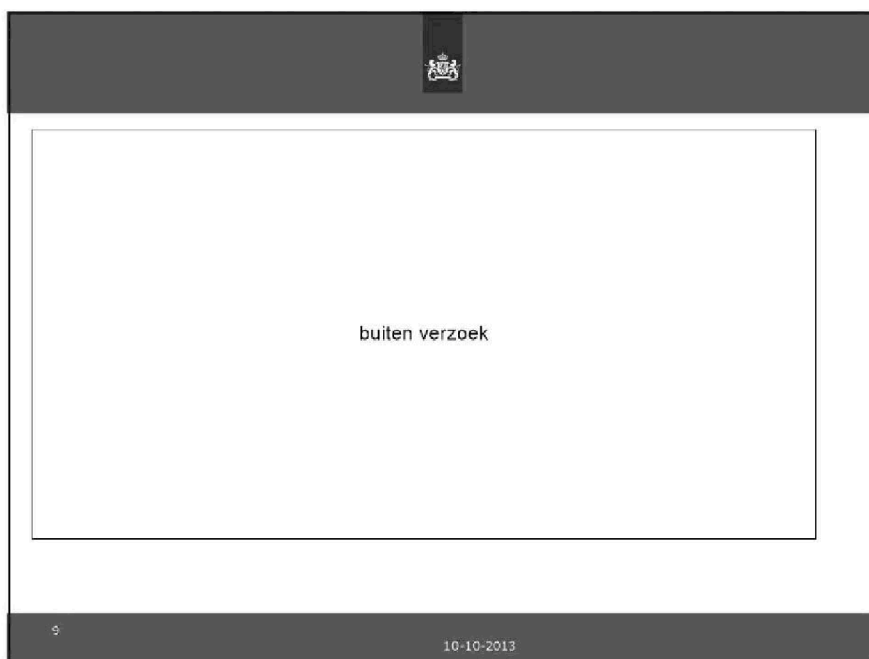
10-10-2013



buiten verzoek

8

10-10-2013





Toeslagen

Samenwerking

buiten verzoek

Intern:

buiten verzoek

- CAF

buiten verzoek

buiten verzoek

11
10-10-2013

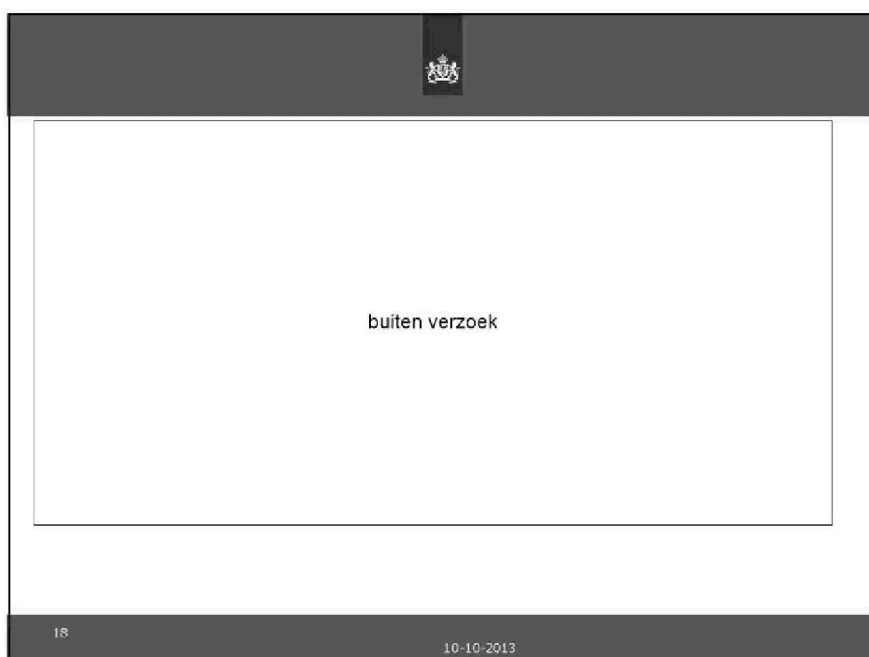


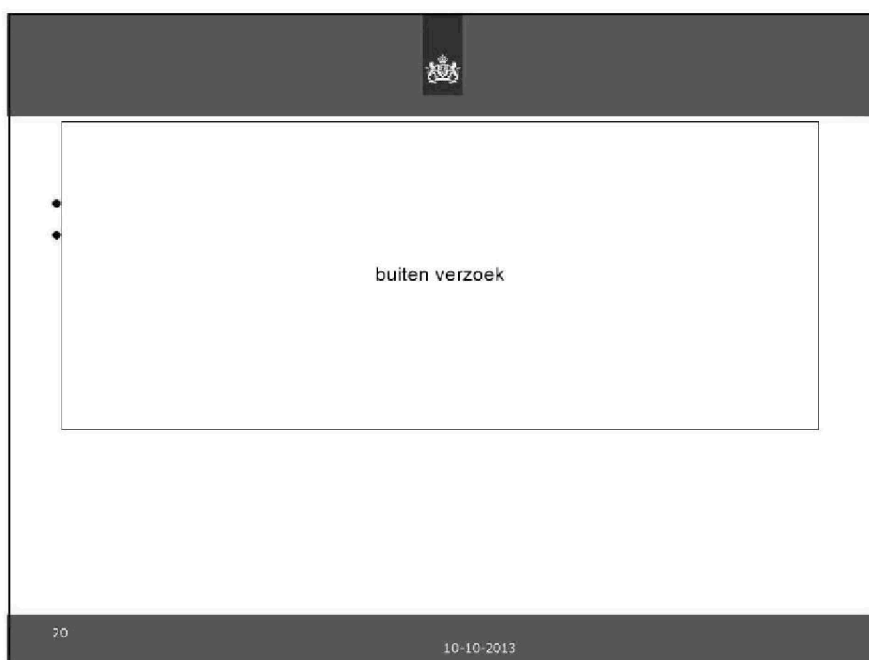
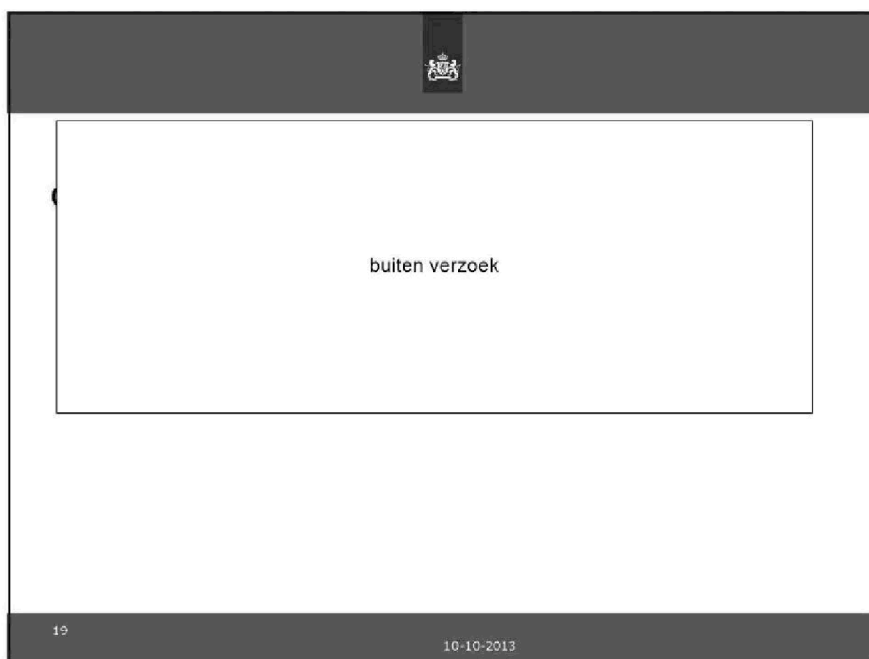
buiten verzoek

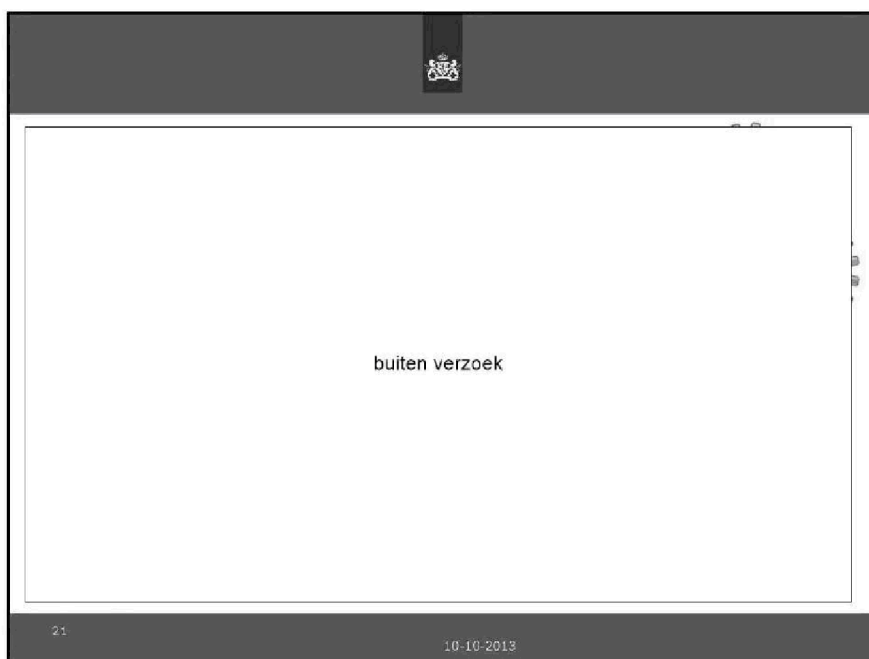
12
10-10-2013















To: 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
(UITVOERINGSBELEID) 10.2.e @minfin.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl;
10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl; 10.2.e @belastingdienst.nl

From: 10.2.e @belastingdienst.nl

Sent: Fri 10/11/2013 1:54:19 PM

Importance: Normal

Subject: Agenda en stukken Coördinatieoverleg Antifraudebox 16-10

MAIL_RECEIVED: Fri 10/11/2013 1:54:28 PM

[Agenda coordoverleg AFB 20131010.doc](#)

[2013-10-1 Maatregelen AFB-2013-10-04 - Tbv het Coördinatie-overleg.pdf](#)

[Actiepnt Coördinatieoverleg AFB 20130711.doc](#)

[CONCEPT VERSIE 0 92 VISIE FRAUDEBESTRIJDING.docx](#)

[Logistieke gegevens MTfraude 160913.ppt](#)

Beste collega,

Woensdag aanstaande zien we elkaar op de Tiberdreef, 2e etage in de Bibliotheek. Aanvang 9:00 uur. Bijgaand de agenda en de stukken. De stukken van het MT Fraudebestrijding van maandag 14 oktober zend ik na.

Met vriendelijke groet,

10.2.e

Antifraudebox Belastingdienst

Belastingdienst/Centrale Administratie

Ministerie van Financiën

10.2.e

(Zie het bijgevoegde bestand: Agenda coordoverleg AFB 20131010.doc)(Zie het bijgevoegde bestand: 2013-10-1 Maatregelen AFB-2013-10-04 - Tbv het Coördinatie-overleg.pdf)(Zie het bijgevoegde bestand: Actiepnt Coördinatieoverleg AFB 20130711.doc)(Zie het bijgevoegde bestand: CONCEPT VERSIE 0 92 VISIE FRAUDEBESTRIJDING.docx)(Zie het bijgevoegde bestand: Logistieke gegevens MTfraude 160913.ppt)

De Belastingdienst gebruikt e-mail niet voor de uitwisseling van vertrouwelijke informatie met de burger of voor de bekendmaking van beslissingen. De Belastingdienst hanteert conventies voor het gebruik van e-mail. Deze zijn te vinden op www.belastingdienst.nl.



Belastingdienst

agenda

Apeldoorn

AFB B/CA

Tiberdreef

Utrecht

Omschrijving

Coördinatieoverleg Antifraudebox

Vergaderdatum en -tijd

16 oktober 2013 09:00 uur – 12:00 uur

Vergaderplaats

Utrecht, Tiberdreef, 2^e etage Bibliotheek

Aanwezig

Afwezig

Voorzitter

10.2.e

Datum

10 oktober 2013

Bijlagen

Vergaderpunten

1. Opening, vaststellen agenda

buiten verzoek

4. CAF – toelichting stavaza

buiten verzoek

Kernteam:

Ondersteuner begint in de week van 21 oktober, [] vanaf 4 november inzetbaar.

Schil: Afstemming tot in detail van wat er nu precies de bedoeling is blijkt zo nu en dan nodig. Ook moeten we goed voor ogen houden dat we steeds de juiste mensen meenemen en informeren. Omdat er vaak ook persoonlijke contacten zijn met mensen buiten de schil gaat dit incidenteel wel eens fout. Dat proces moet zich nog even "setten".

Greep uit de onderhanden zaken:**Toeslagen:**

- Een koppel uit de regio Noord is ingeschakeld om op bezoek te gaan bij een facilitator in schijnconstructies huurtoeslag. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden en digitaal zijn gegevens meegekregen. De administratie moet inzicht geven bij wie deze constructie feitelijk is toegepast, vervolgens kunnen we direct stoppen en overige maatregelen treffen. Ook kijken we of makelaars wellicht mee in het complot zitten.
- In de gastoudercasus waarvan we de resultaten vorige week hebben vermeld, is tot op heden een kort geding uitgebleven. De bankgegevens worden tevens doorgeleverd aan de FIOD om te bezien of e.e.a. nog in het hoger beroep kan worden meegenomen. De Toeslagen worden zsm stopgezet waarbij de vraagouders uitgenodigd worden e.e.a te komen toelichten. Omdat we binnen ons team een directe doorgang hebben naar het IH fraudeproject kunnen we tevens snel regelen dat de aangiften IH van de gastouders ook de aandacht krijgen die ze verdienen. We onderzoeken via de modus operandi of we op deze manier nog meer zaken boven water kunnen krijgen.
- Er is inmiddels zicht op nog 2 soortgelijke zaken als hiervoor. 1 zaak is deze week voortvarend opgepakt en ook daar is einde van deze week maar eens eerst alvast een stevig beslag gelegd op diverse tegoeden. Het betreft een kinderopvanginstelling. Het beslag is overigens niet daar gelegd (niets te halen) maar in de keten daarboven. We koersen met name op bestuurdersaansprakelijkheid.
- De rafel uit een bulgarenfraudezaak die strafrechtelijk is vervolgd is ook even via onze tafel gelopen. Er blijken nogal wat bulgaren in het bezit te zijn van mogelijk foute OB en LH nummers. Deze lijst is door onze collega in de schil van SMP deze week verder uitgewerkt en ongeveer 250 OB nummers worden z.s.m. zeer kritisch bekeken en waar mogelijk zsm ingetrokken.

Ontwikkelingen VT

- Bij een casus is tot en met 2011 alles gestopt, maar moeten we nog zorgen dat dit ook voor de komende perioden gebeurt. Inmiddels is helder wie hier achter zit omdat een beperkt aantal klanten zijn bezocht. De facilitator krijgt hiervoor ook betaald, maar geeft niets aan. Zit in de bijstand. Er zijn 1000 aangiften betrokken met allen eenzelfde patroon. Veel giften aan allochtone stichtingen en verenigingen en standaard aftrek van ziektekosten waarin opvallend veel extra kosten voor kleding en beddengoed? Vermoedelijk is er heel veel fout

"Licence to Disturb"

in deze aangiften, totaal belang ligt ergens bij 1 mio per jaar. De IH regeling pakt dit verder wel op, wij oriënteren ons nader op de positie van de facilitator. Op het eerste oog valt daar niets te halen. Wel is er op hetzelfde adres een vereniging gevestigd en willen we ook nog even een zichtwaarneming doen, om te bezien of er mogelijk nog ergens verhaal is. Overigens is via CA de mogelijkheid bekeken om in dergelijke gevallen de foute aangiften op een meer massale wijze te regelen. Dit lijkt mogelijk. Zo ja, dan lijkt dit ook een casus om een dergelijke methode toe te passen.

- | |
|------|
| 11.1 |
|------|

Alle betalingen gaan naar 1 bankrekening, inzicht in de achterliggende bsn's is inmiddels verkregen en we hebben inmiddels ook info uit de aangiften beschikbaar zodat we een analyse kunnen maken over de mate waarin zaken waarschijnlijk fout gaan. Wat wij kunnen zien is inmiddels bijna 2 mio aan gelden op deze wijze uitbetaald. We hebben een kleine steekproef steekproef gedaan. Van de 11 gevallen is er 1 wellicht goed, 4 zeer waarschijnlijk niet en zijn de overige 6 volstrekt niet controleerbaar omdat zonder contact met de belastingplichtige (in Polen) iedere vorm van contra informatie ontbreekt. Deze casus zouden we de volgende keer graag eens nader bespreken. Dit in de wetenschap dat er nog vele vergelijkbare casusposities zijn.

- Volgende week leggen we bij iedere voormalige regio die we nog niet hadden benaderd een casus neer die op is gekomen vanuit de VT hoek.

Overig oa:

Tweede publicatie op de beeldkrant heeft plaatsgevonden. Bespreking met de Stas, onder regie van

 was afgelopen donderdag. Het CAF is daar bij hem geïntroduceerd.

Ten aanzien van de aanpak van een 2 tal veelplegers casu hebben gesprekken met de trekkende coördinatoren plaatsgevonden. We denken daarin met name mee over de aanpak. Afgesproken is dat de aanpak zelf in beginsel vanuit de reguliere fraudeteams plaatsvindt, tenzij er echt sprake is van een facilitator. Deze splitsing proberen we aan te brengen.

Gebruik PIT/FSVstelsel

In dit stelsel worden de individuele risicoposten opgenomen als basis voor selectie/uitworp en stopfunctie bij Toeslagen, OB en IH. Het stelsel wordt goed gebruikt maar we signaleren dat het stoppen geen automatisme is. Stoppen is in een aantal gevallen slechts tijdelijk is zonder nadere controle.

10.2.g

10.2.g

 We onderzoeken de mogelijkheid om met behulp van risicorekeningnummers een slot op de deur in te stellen en dus niet meer uit te betalen.

10-2.e

Het PIT/FSV stelsel biedt mogelijkheden om netwerkanalyses te maken om meer facilitators in beeld te brengen. Onze analisten pakken dit in samenwerking met LTO, iCOV en BI op om nieuwe facilitators aan te pakken.

Overleg PGB en Toeslagen

Het CAF is primair verantwoordelijk voor concrete onderzoeken. Het uitgangspunt dat ingeval ernstige twijfel betalingen gestopt worden, het verder zoeken naar en analyseren van facilitators, de lopende huidige onderzoeken en de verdere acties zorgen voor extra werk in het vervolg van de

"Licence to Disturb"

keten. Dat zal in de nabije toekomst naar verwachting alleen maar meer gaan worden. Gesproken is over de mogelijke consequenties en capaciteitsclaims. De ketens kunnen dit opvangen al blijft monitoring/afstemming gewenst.

CAF en SIS (strafrecht)

CAF richt zich op het stoppen en administratief recht. Tegelijkertijd blijven strafrechtelijke onderzoeken lopen. De zaken met het grootste effect worden in het strafrecht gebracht. Afstemming tussen de ketenpartners toezicht, opsporing en vervolging op het gebied van systeemfraude is verder geïntensiveerd. Vanuit overzicht en inzicht keuzes maken en extra snelheid er in brengen. Binnen de FIOD is er extra aandacht voor de Snelle Interventie Service(SIS), ook voor facilitators. Begin september is door de FIOD een SIS actie opgestart op een facilitator met OB en valse facturen. De zitting daarvan is eind oktober. De belastingdienst heeft direct de informatie gekregen (via verzoek aan Officier van Justitie). Deze week blijkt uit de terugkoppeling van de Belastingdienst die deze gegevens nader heeft onderzocht dat de adviseur zelf ongeveer €100.000,- euro niet heeft aangegeven. Binnen het CAF gaan we kijken hoe de FIOD sneller via SIS meer informatie en informatie die anders niet gebruikt kan worden via strafrecht en informatieverstrekking bij de Belastingdienst kan terechtkomen.

"Licence to Disturb"

Kernteam:

Ondersteuner begint in de week van 21 oktober. [] vanaf 4 november inzetbaar.

Schil: Ten aanzien van een nieuw aantal VT casu roepen we de uit de schil relevante mensen bij elkaar, zodat we het proces beter kunnen oplijnen. Datzelfde gebeurt bij een toeslagcasus, waarbij we tevens 2 Toeslagdeskundigen van de MKB kantoren hebben gevraagd ons wat vaker te ondersteunen in de begeleiding van dit soort zaken.

Greep uit de onderhanden zaken:**Toeslagen:**

- In een casus inzake mogelijke fraude huurtoeslag is een makelaar bezocht. Dit bevestigt dat meerdere bemiddelaars zich schuldig lijken te maken aan fraude met huurcontracten. Twintig namen van bemiddelingsbedrijven zijn verzameld. Intelligence (ook Toeslagen) is druk doende alles uit te zoeken. Het gaat al snel om 1 mio aan onterechte toeslagen.
- In de gastoudercasus waarover we breed hebben gecommuniceerd, constateren we dat nu vaak "spontaan" de verklaring opvang vanuit de gastouder wordt opgezegd. De foute gastouders trekken zich terug. Het uitschrijven van het bureau uit het LRK heeft onze volle aandacht, maar hierbij zijn we afhankelijk van de gemeente. Gastouders kunnen overigens bij meerdere bureaus zijn ingeschreven. We analyseren of dat hier ook zo is. Alle toeslagen worden per 1 november stopgezet. Mocht iets ten onrechte zijn, kan men zich aan de balie melden. Een kort geding wordt steeds onwaarschijnlijker, er is nog steeds geen actie op dat terrein ondernomen door de stichting.
- Er is inmiddels zicht op nog 2 soortgelijke zaken. 1 zaak is voortvarend opgepakt en ook daar is begin van deze week een stevig beslag gelegd op diverse tegoeden. Het betreft een kinderopvanginstelling. Het beslag is overigens niet daar gelegd (niets te halen) maar in de keten daarboven. Er is oa beslag gelegd op een pand dat reeds is verkocht, maar nog niet getransporteerd. De opbrengst (vrij van hypotheek) komt nu naar ons! Ook worden een aantal auto's teruggehaald o.g.v pauliana. Voor Belastingen kunnen de inspanningen waarschijnlijk redelijk beperkt blijven. Het onderzoek voor Toeslagen start op korte termijn, middels een deelwaarneming.
- De rafel uit een Bulgarenfraudezaak die strafrechtelijk is vervolgd is via CAF gelopen. Er blijken nogal wat Bulgaren in het bezit te zijn van mogelijk foute OB nummers. Deze lijst is door onze collega van SMP verder uitgewerkt en ongeveer 250 OB nummers worden z.s.m. zeer kritisch bekeken en waar mogelijk ingetrokken.
- In een casus in Noord Holland is een bezoek gebracht aan een facilitator die massaal bezwaar indiende voor geweigerde Toeslaaanvragen. Aanvankelijk waren die (terecht) geweigerd omdat geen adresgegevens bekend waren van Poolse mensen. Bij bezwaar vult hij standaard zijn adres in en daarmee streek hij inmiddels ruim 43000 euro aan kostenvergoedingen op. Dat is ten onrechte en wordt stopgezet. Hem is zeer duidelijk gemaakt dat deze werkwijze niet kan en ook niet meer zal worden gevolgd. Toeslagen gaat dit terugvorderen. Via deze meneer kwamen overigens ook nog 2 tips over mogelijke andere foute facilitators. Die trekken we verder na. De MKB medewerkers stellen overigens buiten de CAF aanpak nog een nader boekenonderzoek in. [11.1]

"Licence to Disturb"

Ontwikkelingen VT

- De vorige week geïdentificeerde facilitator krijgt betaald voor het verzorgen van de aangiften, maar geeft zelf niets aan. Hij zit in de bijstand. Er zijn 1000 aangiften betrokken met eenzelfde patroon. Veel giften aan allochtone stichtingen en verenigingen (deels ANBI) en standaard aftrek van ziektekosten waarin opvallend veel kosten voor kleding en beddengoed? Vermoedelijk is er heel veel fout in deze aangiften, totaal belang ligt ergens bij 1 mio per jaar. De IH regeling pakt dit verder op, wij oriënteren ons op de positie van de facilitator. Op het eerste oog valt daar niets te halen. Wel is er op hetzelfde adres een vereniging gevestigd en willen we een zichtwaarneming doen, om te bezien of er mogelijk nog ergens verhaal is. Wellicht is de combi van veel giftenaftrek samen met misbruik ANBI's een nog onderbelicht fenomeen? We nemen hierover nog contact op met het ANBI team.
- | |
|------|
| 11.1 |
| 11.1 |

 Alle (1689) betalingen gaan naar 1 bankrekening, inzicht in de achterliggende bsn's is inmiddels verkregen en we hebben ook info uit de aangiften beschikbaar. Per jaar is bijna 2 mio aan gelden op deze wijze uitbetaald. We hebben een kleine steekproef gedaan. Van de 11 gevallen is er 1 wellicht goed, 4 zeer waarschijnlijk niet en zijn de overige 6 volstrekt niet controleerbaar omdat iedere vorm van contra informatie ontbreekt. **Deze casus zouden we komende maandag graag eens nader bespreken.** Overigens zijn er een veelvoud van dergelijke casu.
- Volgende week leggen we bij een aantal kantoren die we nog niet hadden benaderd een casus neer die op is gekomen vanuit VTA. Deze mensen zullen we brieven over het wat en hoe van deze acties.

Veelplegers: Een casus is samen met LTO en kantoor Utrecht/Almere nader uitgewerkt. Deze post wordt voortaan vanuit Almere volledig geregisseerd, incl competentieoverdracht. Ook is met de KvK afgesproken dat deze post wordt "geplot". Als er een activiteit opstart waar deze veelpleger zichzelf kenbaar maakt krijgen Belastingen een signaal. Alles waar hij bij betrokken is, wordt geblokkeerd en geweigerd, tenzij tegenbewijs. Deze persoon krijgt waar hij zich ook meldt altijd met het zelfde team te maken. Ook wordt hem duidelijk gemaakt dat hij in beeld is. Dat geldt ook voor de bij deze veelpleger betrokken personen. Mocht er in het land ergens actie nodig zijn, wordt voor dit moment de CAF schil ingeschakeld. Het nader uitwerken van dit type veelplegers wordt verder besproken met LTO en

.

Overig oa:

CAf sluit sinds deze week aan op het coördinatie overleg AFB. We worden vanuit de kantoren meermalen benaderd inzake PGB casu. Vaak is dit individueel en niet gefacilieerd. Dit hebben we ook aangekaart bij de AFB. Wordt vervolgd. Verder hebben wij de wens dat de data uit PIT/FSB ook wordt verstrekt aan iCOV. Zij kunnen daarmee hun analyses aanscherpen.

LTO komt volgende week met een lijst met een 70 tal foute intermediairs. Via de contacten met AFB en uit stukken van MT Fraude (via AFB ontvangen), is ons gebleken dat er meerdere projecten inzake niet compliant FD's lopen, waarmee afstemming nodig is. We pakken dit op.

"Licence to Disturb"

Kernteam:

vanaf 4 november inzetbaar.

Schil: Deze week heeft er een briefing plaatsgevonden inzake een 3 tal nieuw uit te zetten VT casu.

Greep uit de onderhanden zaken:

Toeslagen:

- De casus inzake mogelijke fraude huurtoeslag in het Noorden van het land wordt momenteel nader geanalyseerd. Dit levert zeer interessante info op. Mogelijk stuiten we hier op een nieuw fenomeen / fraudepatroon.
- We hebben in een aantal casu inmiddels beslagen laten leggen. Wat daarbij opvalt is dat bij de invorderaar van Belastingen meestal niet het bankrekeningnummer bekend is waarop er Toeslagen worden uitbetaald. In de casus die wij hebben behandeld is dat overigens wel goed gegaan, vanwege de intensieve samenwerking tussen Toeslagen en Belastingen. Echter in reguliere casusposities kan dit een risico zijn. De banknummers waarop toeslagen worden ontvangen blijven bij de beslagen buiten schot, indien dit andere nummers zijn. Het lijkt erop dat de buitenwacht hier bewust gebruik van maakt. In een testcase in Rijnmond zoeken we uit hoe vaak dit risico zich voordoet en hoe we dit zouden kunnen tackelen. We spreken hier over met CA.
- De rafel uit een Bulgarenfraudezaak die strafrechtelijk is vervolgd is via CAF gelopen. Er blijken nogal wat Bulgaren in het bezit te zijn van mogelijk foute OB nummers. Deze lijst is door SMP verder uitgewerkt en ongeveer 250 OB nummers worden z.s.m. zeer kritisch bekeken en waar mogelijk ingetrokken. Dit kritisch bekijken gebeurt door MKB. Dit is een aardige testcase om van te leren voor de toekomst: in welke gevallen kan dit ook zonder nadere check en wanneer moet dit nog wel.
- Vorige week beschreven we een casus waarin een adviseur misbruikt lijkt te maken van het verkrijgen van kostenvergoedingen bij bezwaar. Bij Toeslagen spelen tenminste nog 2 andere soortgelijke gevallen die op eenzelfde wijze behandeld gaan worden. Bij deze personen zal dit proces z.s.m. gestopt worden. Ook gaan we via onze schil een gesprek aan met deze facilitators. Volgende week worden de koppels hierover nader gebriefd. Het terughalen van eerder uitbetaalde gelden lijkt lastig, maar dit willen we onze nog eens kritisch laten bekijken zodra deze binnen is. Wellicht kan dit ook nog civiel? Bij BI & A hebben we een queryverzoek uitgezet om na te gaan of dergelijke problematiek nog in meerdere gevallen of voor andere middelen speelt. Wordt vervolgd.
- Bij een casus bij tijdelijk hier verblijvende internationale studenten die massaal onterechte verzoeken huur- en zorgtoeslagen deden is vorige week op een avond gesproken met een aantal studenten. Dit bezoek had als doel te onderzoeken of er evt een facilitator actief is geweest. Dat blijkt niet in georganiseerde vorm het geval. Meer mondelinge overlevering van student op student, waarbij tevens werd geadviseerd om vrij kort voor vertrek naar het buitenland de verzoeken pas in te dienen en te incasseren. Het geld is dan immers binnen en het subject snel daarna verdwenen. Een gedegen voorlichting via een landelijke instantie op dit gebied, alsmede het vlaggen van de verdachte adressen waar dergelijke studenten

"Licence to Disturb"