



Na bijna 4 maanden (16 weken) een kort overzicht van de stand van zaken in aantallen.

Aantal aangemelde en nader te beoordelen zaken	56
Aantal afgevoerd (reeds elders opgepakt / veelplegers*)	19
Lopende zaken	21
Monitor (CAF aanpak gereed, maar om wisselende redenen nog niet def. af te sluiten)	2
Parkeerstand (initiatief ligt nog elders, maar komt waarschijnlijk wel deels richting CAF)	6
Afgewerkt	6
Nog op te starten op dit moment	2

*De veelplegers worden niet vanuit het CAF team geregistreerd. Wel denken we actief mee in de ontwikkeling van een blauwdruk om deze posten te behandelen.

Ook dit keer geen limitatief overzicht, maar een compilatie uit de vele zaken en voor 92,53 % (bij benadering dan hè) informatie uit eerdere weekverslagen:

Toeslagen:

- Onze allereerste zaak, gedraaid in de eerste week na de oprichting van het team, was van grote eenvoud. Er was twijfel rondom activiteiten van een gastouderbureau, dus stuurden we een koppel langs de deur om te kijken welke activiteiten er waren. De post lag in een grote stapel achter de deur en het gras voor de deur stond abnormaal hoog. Conclusie: geen activiteiten. De Toeslagen zijn stopgezet en het bureau is uitgeschreven uit het LRK en kan dus geen activiteiten meer verrichten als gastouder.
- We zijn in een lopende zaak een fraude met huurtoeslagen op het spoor. Een bemiddelaar biedt dubbele contracten aan. Het ene contract is echt en laat de echte huursom zien. Het andere is fake en laat een optimale huursom zien, waarmee de hoogste Toeslag is te verkrijgen. Die laatste zien wij normaal gesproken bij opvraag. We onderzoeken momenteel of ook de verhuurders mee in dit complot zitten. De zaak eindigt vermoedelijk als SIS zaak. Het stopzetten van de toeslagen gebeurt z.s.m, zodra het beeld over de modus operandi duidelijk is en bekend is wat de vervolgstap gaat worden. Vermoedelijk staat deze zaak niet op zichzelf en is hier sprake van een potentieel fenomeen.
- Bij onze eerste grote zaak bij een gastouderbureau hebben we vanuit Belastingen direct penanslagen kunnen opleggen en bij verrassing beslag gelegd op de bankrekening. We hadden gehoopt op 9 ton. Het bleek uiteindelijk meer dan 1 miljoen ! Dit bedrag is afgestort bij onze ontvanger. Inmiddels wordt een nieuw banknummer gebruikt. Dat is signaleerd aan onze invorderaar. Ook daar is vervolgens weer beslag opgelegd. Dit willen we zo volhouden zolang er openstaande schulden zijn. De Toeslagen aan de vraagouders en aan het bureau (totaal 100.000 euro per maand) zijn stopgezet. De meeste vraagouders hebben daarop niet eens gereageerd. Een 40 tal personen is aan de balie gekomen, maar bij niemand is uiteindelijk alsnog de Toeslag toegewezen. Een terugvorderingsactie is ingezet. Inmiddels is een kleine groep medewerkers uit Oost bezig om ook bij de gastouders aanslagen op te

"Licence to Disturb"

- leggen. Gastouders hadden n.l. in de meeste gevallen geen inkomsten aangegeven. Alles bij elkaar opgeteld gaat het in deze zaak dus om miljoenen, die zijn of worden gecorrigeerd.
- Er was geconstateerd dat bij een groot aantal studenten van alles mis was in de aanvraag van o.a. huurtoeslag. Nader onderzoek wees uit dat hier niet echt een facilitator achter zat, maar dat meer sprake was van mond op mond reclame. De toeslagen zijn gestopt. Het CAF team wil samen met mensen bij Toeslagen die over voorlichting gaan in januari nog een actie inzetten richting een koepelinstantie in het studentenwezen. Ook staat nog een vraag uit bij iCOV inzake mogelijk andere verdachte studentenhuizen.
 - In een casus maakte een adviseur misbruik van het verkrijgen van kostenvergoedingen bij bezwaar. Bij Toeslagen spelen nog 3 andere soortgelijke gevallen die in de komende periode door Toeslagen zelf behandeld gaan worden op een CAF achtige wijze. Ook zijn er procesaanpassingen gedaan, waardoor het toekennen van vergoedingen voortaan anders verloopt. Ook hebben wij het advies meegegeven om aanvragen die onvolledig zijn niet af te wijzen, maar buiten behandeling te stellen. Daarmee komen aangiften de behandeling niet in en is er geen afwijzing en dus ook geen bezwaar. Overigens was de facilitator waarbij het CAF team op bezoek was vooral bezig met het verzorgen van toeslagaanvragen van Poolse mensen. Hij gaf ons aan dat de laatste tijd veel van zijn klanten weggelopen waren naar 2 andere adviseurs. We hebben deze personen nagetrokken en zij zijn inderdaad meer dan de moeite waard om ook nader in een actie te betrekken. Vermoedelijk dan meer voor IH aspecten. In de derde week van januari hebben we daarover een briefing gepland.
 - Bij een persoon die eigenaar was van diverse gastouderbureaus die in de afgelopen jaren meermalen uitliepen op een faillissement, is met de betrokken gemeente samen ervoor gezorgd dat deze persoon niet meer ingeschreven staat in het LRK en dus geen activiteiten op dit gebied meer kan verrichten.
 - In een lopende zaak bij een kinderopvanginstelling is direct beslag gelegd op onroerende zaken, auto's en banktegoeden, omdat de aangiften voor Belastingen aantoonbaar te laag en onvolledig waren. Het gaat hier om een claim van ruim boven de miljoen. Iedere nieuwe rekening die de ontvanger geopend ziet worden gaat onmiddellijk weer mee in het beslag. Het is een kwestie van tijd totdat deze instelling niet meer verder gaat met haar activiteiten. We zien nu ook al steeds meer ouders vertrekken. De Toeslagen zelf zijn niet allemaal 100% fout. Via een steekproef van 20 dossiers gaan we beoordelen in welke mate de Toeslagen fout zijn. Is dit significant, dan worden de toeslagen dichtgedraaid volgens het adagium: bij twijfel stoppen met betalen.
 - Bij een volgend gastouderbureau zijn bezoeken gebracht aan diverse gastouders. In veruit de meeste gevallen werden geen kinderen aangetroffen. De Toeslagen hierop zullen worden gestopt. Ten aanzien van het gastouderbureau zelf kon voor Belastingen niet direct een claim worden neergelegd. Er is nog geen concreet bewijs dat zij het echt fout doen, wel doen ze bijzonder weinig voor het geld dat ze ontvangen. Bij het gastouderbureau zelf gaan we in januari nader kijken wat hen te verwijten valt.
 - Samenwerking met GG en GD groeit. In een concrete zaak zijn 70 gastouders en de facilitator uitgeschreven. Daarnaast wordt er samengewerkt omdat we verwachten dat de facilitator het mogelijk op een andere plek opnieuw gaat proberen. In een andere, door ons bezochte zaak kan gastouderopvang gestopt worden door GG en GD omdat geen Nederlands werd gesproken.

- De eerste facilitator die erg veel last van ons heeft gehad heeft een zeer stevig gesprek gehad met collegae uit de schil. Deze man zit er na dit bezoek behoorlijk doorheen, heeft voornamelijk biljetten ingevuld voor vrienden en bekenden en die nu kunnen allen behoorlijke aanslagen tegemoet zien. Worden geen gezellige feestdagen voor deze facilitator die zijn familie-, vrienden- en bekendenkring nog veel heeft uit te leggen. Het controleteam dat het gesprek aan is gegaan is er heilig van overtuigd dat deze meneer nooit meer aangiften voor wie dan ook zal gaan invullen. Doel bereikt.
- In een andere IH zaak, waar de eerste bezoeken aan klanten reeds gebracht zijn, is het fiscale nadeel bij de facilitator zelf waarschijnlijk niet super hoog. Wel zien we een opmerkelijk hoog (alsmede sterk stijgend) vermogen bij de facilitator en zijn partner. Via reguliere aanslagen krijgen we vermoedelijk nog niet voldoende op papier om dit geld geheel onder beslag te krijgen, uiteraard gaan we ons best doen om dat WEL voor elkaar te krijgen. Deze meneer heeft een aanzienlijke schade veroorzaakt door bewust aangiften fout in te vullen. Recent heeft de Belastingdienst op het punt van de aansprakelijkstelling een zaak gedeeltelijk gewonnen. Daar is aansprakelijk gesteld voor de niet verhaalbare schulden bij klanten. Echter voor het extra werk dat de dienst ermee had is de claim door de rechter afgewezen. Het stukje dat wel gewonnen is, lijkt mooi, maar is in de praktijk een heidens karwei. We moeten voordat we iemand aansprakelijk kunnen stellen dus per individuele onjuiste aangifte (vaak honderden stuks, met een gering belang per aangifte) eerst de hele invordering op individuele basis uitlopen, voordat we naar de facilitator kunnen. Dat is eigenlijk ondoenlijk en zeer tijdrovend. Onze werkt de komende weken aan een voorstel dat we zouden willen inbrengen bij de AFB en minfin.
- Op 5 december was het "afpakjesdag" bij een facilitator. Complimenten voor alle betrokken collegae, hetgeen heeft geleid tot een zeer succesvolle actie!! Tijdens de actiedag zijn een drietal auto's die formeel op naam van een vereniging staan afgesleept, met als argument dat de vereniging en de persoon erachter te vereenzelvigen zijn. Ook zijn 3 computers (2 privé en 1 van de vereniging) en de TV meegenomen (als voorwerpen van waarde). Deze persoon heeft het daarmee even lastig om nog nieuwe aangiften doen. Desgevraagd heeft hij toestemming verleend om de computers te mogen inzien. We hebben dit nog schriftelijk laten bevestigen. Ook heeft hij desgevraagd aangegeven dat de afgesleepte auto's privé worden gebruikt en dat hij de aangiften in zijn hoedanigheid van lid van de vereniging invult, maar daarbij ook dat hij zelf de vereniging is en dat hij degene is die alle betalingen en stortingen doet. Op grond van deze informatie moeten de aanvankelijk opgelegde aanslagen naar boven worden bijgesteld. Er is veel geld verdwenen richting (familie ? in) Turkije. De ontvanger ziet mogelijkheden tot verhaal daarop. Mocht dat toch niet lukken, zou een gijzelingsactie kunnen volgen. Tijdens het vervolgesprek op kantoor heeft de advocaat de cliënt geadviseerd om verder te zwijgen, wat vreemd is nu geen sprake is van een strafzaak en hij dus gewoon tot antwoorden verplicht is. Wel gaf hij aan er genoeg van te hebben, onmiddellijk te stoppen met het doen van aangiften voor anderen, het liefst zo snel mogelijk te willen scheiden en bij voorkeur naar Turkije te willen vertrekken. Dat kan wat ons betreft, maar nog wel eerst even afrekenen en het geld terughalen uit het buitenland !

- Uit de resultaten van een andere lopende actie wordt heel duidelijk wat o.a. de toegevoegde waarde van de CAF aanpak is, nl analyse (wat denken we te zien) direct koppelen aan actie naar buiten (wat blijkt er daadwerkelijk aan de hand te zijn). In deze casus zagen we een vreemd patroon in een ingediende aangiftestroom. Een oude man leek een tijdje massaal aangiften te doen die 1 op 1 fout bleken. Door onderzoek buiten bleek echter dat de WIFI van deze meneer een tijdje is misbruikt door een buurtgenoot. We hebben nu precies in beeld wie we wel moeten hebben en de IP adressen van deze persoon worden nu nader geanalyseerd. Daarna volgt zsm weer een actie in het veld.
- We hebben de lijst met IH nummers uit de (bekende) Bulgarenzaak verkregen van de FIOD. We hebben deze lijst doorgezet voor registratie in de systemen, om er zeker van te zijn dat er geen toekomstige betalingen meer gedaan worden.
- Bij een zaak in het Oosten des lands waarbij één van onze CAF leden als coördinator bij betrokken is, wordt een recidiverende facilitator civiel aansprakelijk gesteld. Ook volgt daar een SIS zaak. Complimenten voor dit team in Oost. Wij hebben alleen heel even meegedacht. Post is als CAF post afgevoerd.
- De blauwdruk die door onze mensen van systeemfraude IH, in combi met de CAF analisten, de collega van CA en vooral ook samen met de mensen van LTO ontwikkeld is, is inmiddels nagenoeg gereed. Dat gaat ons in toekomstige zaken zeer helpen. Het geeft per zaak in een oogopslag aan welk patroon er van een facilitator afkomstig is, maar ook wat de stand van zaken is in de aanslagregeling. Ook kunnen we vanuit een dergelijk bestand een mailmerge maken om brieven te sturen aan de klantgroep van een dergelijke facilitator. Een brede groep binnen de dienst, waaronder vooral het project systeemfraude IH gaat hier heel veel baat bij hebben. Zeker ook in strafrechtzaken.

Buitenlandproblematiek:

We hebben gekozen voor een nadere analyse van een 5 tal buitenlandse facilitators. Of die allemaal niet compliant zijn is nog niet helemaal zeker. Wat wel zeker is, is dat heel veel uitbetalingen oncontroleerbaar voor ons zijn, omdat er geen contra info voor handen is. Dat wordt nu nader ik kaart gebracht. Naar deze personen is op een 11 tal bankrekeningen in totaal de afgelopen 2 en een half jaar ruim 44 miljoen uitbetaald !! Bij de meest interessante van het stel heeft Toeslagen een eerste foutanalyse gemaakt. Het lijkt er op dat in de helft van de gevallen zorgtoeslag is betaald, zonder dat er een zorgpremie is afgedragen?! Dat zou niet moeten kunnen en wordt nu nader uitgezocht. Als dat echt fout is, gaat het alleen daar al om veel geld dat ten onrechte is uitbetaald. Ook hebben we bij 2 casu al de nodige aanwijzingen dat hier ook voor de IH veel geld ten onrechte aan is uitbetaald.

Prioriteit 1 in deze zaken is dan wel om aan de poort vast te stellen dat de facilitator bij de aangifte betrokken is, waarmee de aangifte (en de terugbetaling daarop) tegengehouden kan worden. Bij de eerste casus die ontdekt werd is dit inmiddels in gang gezet, echter via een lapmiddel dat werkt op basis van gegevens uit oude jaren. Bij CA is de dringende vraag uitgezet om identificatie aan de (Logius) poort veilig te stellen (mocht dat nog niet het geval zijn, hetgeen nu verder wordt uitgezocht).

"Licence to Disturb"

- De Buitenlandzaken zijn in 2 groepen geprioriteerd. Op de eerste 2 zaken is een analyse gedaan van buitenlanders die vermoedelijk op dit moment hier werkzaam zijn. Uit deze groep maken we een selectie en deze personen zullen zo spoedig mogelijk bezoek krijgen van onze schil. Daarmee krijgen we meer zicht op de modus operandi. Zo lijkt in 1 casus de aangiften en toeslagaanvragen uit Spanje te komen, terwijl het om Polen gaat die hier werken. Dat lijkt zeer onlogisch. Het veldwerk moet ons inzicht geven in hoe het echt zit. Hoe komt men in contact met deze facilitator, waar komen de gegevens vandaan, weten die mensen eigenlijk wel dat er namens hen aangifte wordt gedaan etc ?
- Na de signalen vanuit Toeslagen inzake de massale uitbetalingen van kostenvergoedingen hebben we BI & A gevraagd een analyse te maken op dit fenomeen. Voor het CAF resteert daaruit verder nog 1 zaak inzake overmatige uitbetalingen van kostenvergoedingen die NIET op Toeslagen ziet, maar vermoedelijk op IH casuïstiek bij Heerlen Buitenland. Dat is in omvang echter wel meteen veruit de grootste. Onze bespreekt dit met Heerlen, om vast te stellen of hier sprake is van een omissie in het behandelproces.

Veelplegers

Deze groep is in eerste instantie gericht op zelfverrijking. Zijn daarmee ook niet direct een doelgroep die door het CAF wordt aangepakt. Wel als hier bijvoorbeeld altijd eenzelfde boekhouder of notaris bij betrokken is. De aanpak van deze doelgroep wordt wel mede door het CAF ondersteund. De van het project veelplegers is tevens kernteamlid van het CAF. In een 2 tal pilotgevallen is de competentie van een veelpleger op één plek in de organisatie belegd en wordt van hieruit regie gevoerd op e.v.t. te ondernemen acties. Zo kan een zuivere subjectgerichte benadering tot stand worden gebracht. Ook zijn versnellingen in de aanpak aangebracht door intensivering van de contacten met bijvoorbeeld KR en KVK.

Aanpak niet compliant FD's

In december is de aanpak voor de eerste 3 gevallen op hoofdlijnen besproken. Dit wordt nu casus specifiek nader uitgewerkt. Als opdracht aan de koppels is het volgende meegegeven:

- Zoeken naar de meest efficiënte weg (grootste effect met zo weinig mogelijk inspanningen)
- Per facilitator goed in beeld brengen wat hem drijft (en waar je hem het beste kunt treffen)
- Per facilitator in beeld brengen hoe je de sociale omgeving (bijvoorbeeld de klanten) een corrigerende invloed kunt laten hebben. (Boze en/of weglopende klanten hebben zeker zoveel effect als aanslagen en invordering).

Uit een eerste terugkoppeling blijkt dat 1 van de 3 geselecteerde posten al zodanig veel aandacht heeft gehad in de behandeling dat verder behandelen nu niet veel toegevoegde waarde heeft. Een alternatieve post wordt nader opgepakt, want er liggen er genoeg. Bovenstaande bevestigt wel dat analyse op centraal niveau steeds moet worden verbonden met afstemming op de kantoren.

Overig:

We hebben op verzoek van een lopend FIOD onderzoek een analyse gemaakt van afgegeven sofinummers aan de balies bij de Belastingdienst. Daaruit blijken ruim 100.000 personen vanaf mei 2013 een sofinummer te hebben aangevraagd. Het is nuttig deze posten even tijdelijk te monitoren, waar verschijnen deze mensen in onze systemen, vragen ze iets aan en zo ja wat en via wie?

Met SMP is een pilot besproken om – indien nodig- direct te kunnen schakelen. Als wij posten zien (zoals de beroemde Bulgarenfraudezaak) waarin vermoedelijk grote aantallen OB nummers zijn afgegeven, waarbij er echter geen activiteiten plaatsvinden en de personen erachter vermoedelijk al niet meer in Nederland zijn, is het zaak om z.s.m. het OB nummer in te trekken. In 1 casus is dat al gebeurd en zijn er zo'n 250 nummers bekeken op mogelijkheden voor intrekken. In veruit de meeste gevallen is ook daadwerkelijk het OB nummer ingetrokken. Deze eerste casus was door SMP echter nog doorgezet naar MKB. Ons inziens zou dat lang niet in alle gevallen nodig zijn. In de pilot gaan we bij een 2^e casus kijken of dit directer, sneller en slimmer kan. SMP neemt deze vraag direct mee in het concentratievraagstuk en de daarbij spelende koppelvlakken.

"Licence to Disturb"