

Greep uit de lopende zaken:**Toeslagen**

- Bij "de broer van" loopt het toezicht moeizaam, of beter gezegd: niet. Na ons eerste contact op 5 maart lijkt een smoezenboek open te gaan. Hij kon niet, of moest heel snel weer weg, was op vakantie, nu weer ziek. Inmiddels zijn we ruim een maand verder. We gaan nu op korte termijn daar echt naartoe en willen zien wat we willen zien. Dit kondigen we schriftelijk aan. Niet aanwezigheid kan in dat geval (mits zorgvuldig aangepakt) als weigering worden beschouwd, met boete.
- Bij een nieuwe zaak (KDV en BSO) waar deze week en bezoek ter plaatse is gebracht, blijkt heel duidelijk dat er geen eigen bijdrage aan de klanten is gevraagd. Toeslagen heeft voldoende reden om alle toeslagen te gaan stoppen en dat gaat ook gebeuren. In een enkel geval was door Toeslagen al eens info opgevraagd bij een klant. Aanvankelijk stuurde die per ongeluk de verkeerde (lees: vermoedelijk de juiste) gegevens op. Later werd dit snel gecorrigeerd, door bankstukken op te sturen waaruit zou moeten blijken dat er toch een hoger bedrag zou zijn betaald, inclusief eigen bijdrage. Dit bedrag wijkt evenwel af van de ontvangst zoals die in de boeken staat bij het KDV. Het vermoeden bestaat dat de bankstukken zijn gemanipuleerd. Een duidelijke aanwijzing daarvoor vormt het punt dat de klant wel de bedragen op het afschrift heeft aangepast, maar op het afschrift is vergeten een totaalstelling eveneens te corrigeren. Het lijkt dus een duidelijke vervalsing. De persoon achter het KDV ligt al om andere redenen bij de OVJ en komt er vermoedelijk een strafzaak. De geconstateerde vervalsing door de klant(en) is daar wellicht bij te voegen.
- Bij een volgend KDV, dat in beeld kwam vanwege hoge uren, blijkt na controle ter plaatse dat het er goed uitziet. Ook wel eens prettig. Post supersnel afgerond.
- Een van onze overduidelijk foute GOB's ligt inmiddels bij de FIOD. Ten aanzien van deze post gaat GGD overigens op korte termijn het LRK nummer intrekken en daarmee stoppen de activiteiten.
- Onze invorderaar heeft inmiddels ontdekt dat de inschrijvingen van gastouders in het LRK ook voor de invordering heel interessant zijn. Dit maakt het mogelijk om bij personen die als gastouder geregistreerd staan en waarbij de invorderaar openstaande vorderingen heeft, een derdenbeslag te leggen onder het GOB. Daar komen immers periodieke inkomsten vandaan.

Systeemfraude IH

- Vorige week zijn er in een nieuwe zaak bezoeken aan klanten gebracht. Betreft een administratiekantoor met 3 aandeelhouders/directeuren. Uit de gebrachte bezoeken aan klanten blijkt dat 1 van deze directeuren zich veelvuldig schuldig maakt aan het onjuist indienen van aangiften. Het is de vraag of de andere directeuren van dit handelen op de hoogte zijn. Uit de verklaringen van klanten blijkt dat de aftrek van zorgkosten met de natte vinger wordt ingevuld door deze [] Hij vraagt niet om bewijsstukken en de klanten verklaren 1 voor 1 dat de kosten ten onrechte zijn opgevoerd. In ongeveer 60% van de gevallen is aftrek zorgkosten opgevoerd. [] heeft ruim 500 van dergelijke aangiften per jaar ingevuld, ontvangt hiervoor 70 euro of 115 euro bij tevens partneraanangiften. Alle betalingen gaan contant en er worden geen bonnen of kwitanties door deze [] uitgereikt. Een van de klanten heeft inmiddels deze [] gebeld en teruggekoppeld wat het antwoord was van meneer: "De heer X gaf telefonisch aan dat ze nu **pech** hebben want meestal kijkt de belastingdienst de aangiftes niet na. Hij gokte er op dat deze aangifte wel zouden worden goedgekeurd." Momenteel overleggen we met de FIOD, hoe nu verder. Er zijn tevens verhaalsmogelijkheden.

"Licence to Disturb"

- Onze (tijdelijk niet meer) reizende facilitator gaan we in ieder geval voor het jaar 2014 aanslagen bezorgen. De raadkamer heeft namelijk inmiddels besloten het voorarrest met 90 dagen te verlengen. Dat is dus tot aan de zittingsdatum ergens in juli. Daarmee gaan we in ieder geval het 183 dagen criterium overtreffen en is hij voor dit jaar in NL belastingplichtig. FIOD gaat nog een aantal klanten horen. Alle overige klanten krijgen van ons een brief waarin we aangeven dat de aangifte is gedaan door een persoon waarvan gebleken is dat deze op grote schaal onjuiste aangiften heeft ingediend. De brief is stellig en geeft aan dat wij gaan corrigeren. Deze klanten krijgen de gelegenheid om een schriftelijke verklaring af te leggen, dan wel alsnog met bewijsstukken te komen. Eerdere casu hebben ons geleerd dat veel mensen dan een verklaring ondertekenen dat ze geen aftrekposten hadden.

-Met FIOD is gesproken over een meer thematische aanpak op het fenomeen (onterechte) giftenaftrek in combinatie met (onterechte) ANBI. We gaan dit de komende tijd nader uitwerken.

Gefingeerde dienstbetrekking

-Deze week is een bezoek gebracht aan een bedrijf i.v.m. een vermoedelijk gefingeerd dienstverband. Ons koppel komt echter in deze zaak tot de conclusie dat dit niet het geval is. De stand op dat terrein is dus nu 3-1. Inzake de bemoeienis van onze facilitator wordt deze zaak nog vervolgd.

-Naast deze zaak heeft ons koppel ook alvast een paar zichtwaarnemingen gedaan inzake een volgende zaak, waar men naartoe zal gaan. Het betreft hier een 2 tal supermarkten. Aanvankelijk dachten we met 1 geval gezinshereniging te maken te hebben, maar na een wat meer intensieve uitwisseling blijkt het maar liefst om 5 personen te gaan die op deze wijze zijn geholpen. De supermarkt lijkt zich dus te ontpoppen als een soort facilitator. Aan de mensen waarvoor een verzoek om hereniging is gedaan, worden ongebruikelijke lonen uitbetaald via vaste contracten, terwijl in de andere arbeidsovereenkomsten sprake is van 0 uren contracten en een laag uurloon. Dergelijke arbeidsovereenkomsten zijn overhandigd aan ISZW bij een door hen ingestelde WTP in 2013. We zien niet alle namen (waarvan er arbeidsovereenkomsten zijn) terug in de loonadministratie. Uit de zichtwaarnemingen blijkt dat er bij de supermarkten aanmerkelijk meer personen werken dan er op de loonlijst staan. Het loon wordt in de regel contant betaald. Binnenkort gaan we hier naar binnen en ook ISZW zal bij dit onderzoek aanschuiven. Naast de CAF actie, is het in dit geval nuttig om ook per direct een feitenonderzoek ter plaatse in te stellen. Een edp-er zal gevraagd worden om dan direct de kassagegevens veilig te stellen, analoog aan eerdere acties die de Belastingdienst op dit terrein al vaker heeft gedaan. Mocht er weigering plaatsvinden, zal FIOD op de achtergrond standby zijn.

Overig

Het signaal van een bank dat er op een rekening helemaal geen activiteiten zijn, behoudens ontvangst van belastinggelden die vervolgens spoorlags worden opgenomen, is door ons nader bekeken. De bank was hier tevens zo dapper geweest om de rekening tijdelijk te blokkeren. Het betreft hier misbruik van OB gelden. Het signaal hebben wij doorgezet naar het lokale fraudeteam dat hier dankbaar mee aan de slag kan. Aan de bank is inmiddels een verzoek gedaan om inzage in de onderliggende bankstukken. Op het nog aanwezige geld zal beslag worden gelegd. Deze casus onderstreept het belang om nadrukkelijk meer van dit soort duidelijke en tevens actuele signalen (die banken normaal verplicht zijn via FIU te melden) door te zetten naar het toezicht.

"Licence to Disturb"