	A	B	C	D
1				
2		CAF BESTAND		
3				
4				
5		Belastingdienst		
6				
7	JAAR *	POSTNR.	Subnr.	CASUS
8	2014	1		Smart
9	2014	3		
10	2014	4		Heidekoe
11	2014	5		

	A	B	C	D
12	**2014**	**6**		**GOK**
13	**2014**	**14**		
14	**2014**	**21**		
15	**2014**	**22**		
16	**2014**	**29**		
17	**2014**	**33**		**Caledonie**
18	**2014**	**34**		**Battus**

	A	B	C	D
19	**2014**	**36**		**huurtoeslag**
20	**2014**	**51**		
21	**2014**	**52**		
22	**2014**	**55**		
23	**2014**	**57**		**Vanuatu**
24	**2014**	**59**		**Cunha**
25	**2014**	**60**		**Oahu**
26	**2014**	**64**		
27	**2014**	**65**		
28	**2014**	**69**		**Havank**

	A	B	C	D
29	**2014**	**70**		**Niihau**
30	**2014**	**94**		
31	**2014**	**95**		**TUD**
32	**2014**	**103**		
33	**2014**	**104**		**Ujelang**
34	**2014**	**105**		
35	**2014**	**106**		**Rongdrik**
36	**2014**	**107**		

	A	B	C	D
37	**2014**	**108**		**Namdrik**
38	**2014**	**109**		
39	**2014**	**113**		**Namu**
40	**2014**	**115**		
41	**2014**	**118**		
42	**2014**	**125**		
43	**2014**	**126**		
44	**2014**	**127**		

	A	B	C	D
45	**2014**	**143**		
46	**2014**	**144**		
47	**2014**	**167**		**Heidekoe-II**
48	**2014**	**168**		
49	**2014**	**182**		**Horseshoe bay**

	A	B	C	D
50	**2014**	**183**		**Telescoop**
51	**2014**	**184**		
52	**2014**	**185**		
53	**2014**	**191**		
54	**2015**	**219**		**Valreep**

	A	B	C	D
55	**2015**	**234**		**Hondewacht**
56	**2015**	**235**		**Mast**
57	**2015**	**236**		**Steven**
58	**2015**	**237**		

	A	B	C	D
59	**2015**	**248**		**Dekzeil**
60	**2015**	**253**		**Schroef**
61	**2015**	**254**		**Roef**
62	**2015**	**260**		**KUIL**
63	**2015**	**264**		

	A	B	C	D
64	**2015**	**267**		**TURBINE**
65	**2015**	**273**		
66	**2015**	**282**		**Kings House**
67	**2015**	**284**		

	A	B	C	D
68	**2015**	**287**		**BANKENQUERY**
69	**2015**	**288**		**ANBI / TOESLAGEN**
70	**2015**	**291**		

	A	B	C	D
71	2015	292		OBAN
72	2015	293		GLASGOW
73	2015	294		LOCH LOMOND
74	2015	295		BLACK WATCH

	A	B	C	D
75	**2015**	**296**		**SPIEGEL**
76	**2015**	**297**		
77	**2015**	**298**		

	A	B	C	D
78	2015	299		
79	2015	301		
80	2015	302		BABYLON
81	2015	304		DRYMEN
82	2015	305		MOCKING BIRD

	A	B	C	D
83	**2015**	**306**		**INVERNESS**
84	**2015**	**307**		
85	**2015**	**308**		**Fenomeen KGB** (kindgebonden budget)
86	**2015**	**314**		**BALMAHA**
87	**2015**	**315**		**BATH HOUSE**

	A	B	C	D
88	2015	316		BEN NEVIS
89	2015	317		
90	2015	318		DAFNE
91	2015	319		Holyrood House
92	2015	320		

	A	B	C	D
93	2015	322		MULL
94	2016	342		
95	2016	347		FENOMEEN FAMILIERELATIES IN GASTOUDEROPVANG

	A	B	C	D
96	**2016**	**348**		
97	**2016**	**350**		
98	**2016**	**352**		**WOOLD**
99	**2016**	**353**		

	A	B	C	D
100	**2016**	**354**		
101	**2016**	**356**		**SANOMA**
102	**2016**	**357**		
103	**2016**	**346**		

	A	B	C	D
104	**2016**	**367**		
105	**2016**	**370**		**Tyndrum**
106	**2016**	**371**		
107	**2016**	**372**		
108	**2016**	**373**		

	A	B	C	D
109	**2016**	**374**		
110	**2016**	**375**		
111	**2016**	**378**		**POLO**
112	**2016**	**380**		**Fenomeen Kapers**

	A	B	C	D
113	**2016**	**383**		
114	**2016**	**386**		**Ithaca / Deadelus**
115	**2016**	**388**		

	A	B	C	D
116	2016	390		
117	2016	391		Lewis and Harris
118	2016	417		
119	2016	418		Schroef II
120	2016	419		Hasselt
121	2016	420		
122	2016	421		
123	2016	422		Lebbeke
124	2016	426		

	A	B	C	D
125	2017	427		Liege
126	2017	429		
127	2017	437		
128	2017	440		Hanke 1
129	2017	450		
130	2017	451		Erpe mere
131	2017	457		Vermiljoen

	A	B	C	D
132	2017	458		Patersberg
133	2017	459		CONTRA INFO GASTOUDERS
134	2017	461		GROENHOF
135	2017	462		Oude Kwaremont
136	2017	467		

	A	B	C	D
137	**2017**	**475**		**HAAGHOEK**
138	**2017**	**477**		**Fenomeen Doelgroepers**
139	**2017**	**478**		
140	**2017**	**479**		**ROEF 2**

	A	B	C	D
141	**2017**	**481**		
142	**2017**	**482**		
143	**2017**	**483**		**KUIL 2**
144	**2017**	**484**		**St Joost**
145	**2017**	**485**		**DIKSMUIDE**
146	**2017**	**492**		
147	**2017**	**493**		
148	**2017**	**495**		

	E
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	**ACTUELE STAVAZA**
8	**1-1-2015** Er bleken geen activiteiten te zijn daarom zijn alle toeslagen per 1-1-2013 teruggevorderd en is de uitbetaling gestopt. Tevens uitschrijving LRK.
9	Ter afronding van de casus is het belangrijk dat de voorlichting richting studenten gerealiseerd gaat worden. De organisatie die dit voor ons kan realiseren is bekend. [redacted] gaat zorgen dat vanuit Toeslagen actie ondernomen wordt. zie logboek.
10	**7-11-2017:** Advocaat wilt op de 1 miljoen beslag leggen .Er is een restschuld van een halve ton. 5 ton is voor Toeslagen. . **2014**: Casus is afgerond. Er is ruim een mio aan beslagen geïnd. Bureau is uitgeschreven LRK. Er liggen stevige beslagen en de gastouders worden nagevorderd vanwege hun verdiensten. Met adviseur is een fiscale vordering van € 0,6 mln. overeengekomen die nu wordt voorgelegd aan eigenaar. Gemeente heeft aanwijzing gestuurd in proces van uitschrijving. Er is naast de claim voor blauw van 515000 euro nu ook een claim gelegd van ruim 474000 euro. daarmee halen we de hele claim zo goed als naar ons toe. Verzoek om beslaglegging art. 33, lid 3 AWIR ter hoogte € 550.000 (incl. rente en kosten) ingediend bij de rechtbank Assen.
11	Betreft een casus waarbij onterecht kosten vergoedingen bij bezwaar werden geclaimd, inmiddels is n.a.v. deze casus de procedure bij toeslagen aangepast, zodat het niet nogmaals gebeurt.

	E
12	23 jan terugkoppeling Eerste vraag: zijn de kinderen hier überhaupt wel geweest. Bestaan ze wel ? Heeft er wel opvang plaatsgevonden ? Inzet Deze post uit het OHW gehaald omdat de zaken waar wij daadwerkelijk mee aan de slag gaan afzonderlijk op de postenlijst komen
13	afgerond
14	Betreft een queryverzoek van op verzoek
15	Zorgen dat z.s.m. koppels op pad gestuurd worden om de problematiek te bespreken met de betrokken intermediair. Zie voorbeeld bij
16	ten onrechte opgevoerd, betrof slechts de opvraag van een IP adres i.v.m. een nieuwe toekomstige zaak.
17	**6-2016:** Voor blauw is zaak afgerond. **16-3-2016;** Er komen nog 6 gastouders voor het hekje.
18	DigiD-misbruik -> niet via CAF

	E
19	we zouden nog een 2e verzoek uitzetten inzake huurtoeslagen maar dit komt er maar niet van. Wel is de TUD zaak later op de lijst toegevoegd. Zie damsterdiep. Het uitzoeken van een dergelijke casus is zeer arbeidsintensief en eindigt in voer voor juristen. Oplossing zit meer in regelgeving dan in toezicht.
20	→ geen CAF-zaak
21	Gaat niet door Caf behandeld worden
22	Actiedag op 24 april 2014. Resultaat moet nog uitgewerkt worden. Lijkt mee te vallen. Collega's Noord. Doel: nagaan of aan de voorgeschreven bepalingen wordt voldaan, eigen bijdrage, urenformulieren e.d. Uitvoering 2e helft juli 2014 door blauw. Is niet gebeurd, trekt na wat/wanneer wel..... Integrale controle bureau. Na controle blijkt e.e.a. in orde. Geen correcties. Afgerond.
23	**15-6-2016:**Het onderzoek IH over 2012 en 2013 m.b.t. en gastouders van van de casus Vanuatu is afgerond. Binnenkort worden de aanslagen en de boetes opgelegd. Helaas is door de controle- medewerkster en de VTA besloten om, tegen de afspraak die wij met de middelen specialist in hebben gemaakt in, voor de huur van twee panden van waaruit een kinderdagverblijf wilde exploiteren en van de hypotheekrente aftrek van woning waarin niet verbleef te accepteren, waardoor een behoorlijk deel van de correctie achterwege is gebleven. 17-7-2015; heeft zich ingeschreven bij de KvK als eenmanszaak en houder van 29-6: resultaat caf werkmethodiek. gaat sluiten/verkopen aan inmiddels bij BT 6 ton teruggevorderd. 27-5-2015; def correctie volgt. 22-4-2015;Vanmiddag is het definitieve rapport met begeleidende brief en bijlage, aan gastouderbureau verstuurd.
24	DigiD-misbruik -> niet via CAF
25	**7-5-2015;** Deze BV is 6 mei 2015 failliet verklaard.curator is .Op deze houder hebben we als privé persoon ook nog een grote schuld **8-4-2015;** Er is nog steeds overleg met de VBP deskundige m.b.t. de goodwill.
26	vooranalyses waaruit eventuele Caf-zaken kunnen voortvloeien -> meegenomen in Intelligence Challenge
27	Kinderopvang die mogelijk een rol speelt rondom misbruik van toeslagen. Status beoordelen. Er is een onderzoek ter plaatse geweest via en er blijkt niet veel aan de hand te zijn.
28	Kinderopvang die mogelijk een rol speelt rondom misbruik van toeslagen; Gemeente Den Haag beoordeelt deze kinderopvang als "in orde". Haaglanden gaan op 2 april op onderzoek bij GOB → resultaat: compliant → afsluiten

	E
29	
30	**16-11-2017:**Het onderzoek van MKB blijkt te zijn gestart bij een ondernemer met onverklaarbaar vermogen en privégebruik van een dure auto. Uit onderzoek bleek deze ondernemer een aantal B.V.'s te hebben en o.a. deel te nemen aan Vanuit is MKB terechtgekomen bij kinderdagverblijf Het onderzoek heeft blijkbaar losgelopen van CAF, en is 2 à 3 jaar geleden gestart vanuit dit signaal. In het overleg van vanmorgen bleek dat MKB zich gaat richten op niet verantwoorde omzet van in 2012-2014. Deze omzet komt echter waarschijnlijk voort uit te hoge aanvragen KOT. Dit was namelijk de enige klant van . MKB heeft in het onderzoek o.a. aanwezigheidsregistraties ontvangen en bankafschriften. Deze gaan ze nu doorsturen, en het is dan aan ons om te kijken of Toeslagen hier nog iets mee wil/kan. Gevraagd is aan om meedenken en deelnemen. **26-5-2015;** M.b.t. is gebleken dat door wel aangiften OB zijn gedaan over de "bemiddelingskosten". Daarnaast was de OB expert van mening dat indien er geen OB was geheven dit nog een moeilijke zaak zou zijn, omdat uit jurisprudentie is gebleken dat de rechter in een aantal vergelijkbare gevallen heeft geconcludeerd dat de administratieve handelingen ondergeschikt zijn aan het doel van de prestatie/-overeenkomst, te weten het bieden van kinderopvang, hetgeen is vrijgesteld. Het financiële belang is ook niet erg groot vanwege de aftrek posten voor de OB.
31	21-1-2015; de posten zijn naar het ISTteam doorgezet. Vermoedelijk is in ruim 1300 gevallen sprake van onterecht uitgekeerde huurtoeslag.
32	Opvanginstelling in Gering belang > parkeerstand. Vanuit project Gebo blijken er toch enige aandachtspunten.
33	**5-5-2015**;Gisteren is failliet verklaard **8-4-2015;** Brief van advocaat is ontvangen. **16-3-2015**;Bij toeslagen /fraude postbus zijn 4 meldingen binnen gekomen over **11-3-2015;** Deze week wordt de convenant ingetrokken
34	Opvanginstellingen in en → er is een klik dat er veel gastouders vow zijn, maar volgens bvr zou dat er maar 1 zijn. Heeft daarom minder prio > parkeerstand.
35	**2-2-2016;** Toeslagen eist de 28.000 euro terug die is betaald voor de opvang van haar eigen kinderen op haar kinderiopvang. De uitspraak is volgende week. **2-9-2015**; De kinderopvang is in de fik gestoken. Opvanginstelling in → **9/4** bezoek gebracht → aangeschreven om 23/4 gegevens aan te leveren -> loopt ook in RIEC. Geen eigen bijdrage voor Toeslagen. Gaat geheel stopgezet worden. Vragenbrieven aan ouders zijn verstuurd, bezoek aan balie met meenemen van bewijsstukken.
36	Opvanginstelling in bezoekt 31-07 samen met de instelling om informatie op te vragen. Aandachtspunt hoge uren. Weinig spoed > parkeerstand

	E
37	Opvanginstelling in [redacted] eigenaar woont in Bergen op Zoom → opvang zelf lijkt in orde → pand wordt reeds langdurig gehuurd en flink verbouwd zonder vermogen → nader op inzoomen
38	de collega's uit Eindhoven hebben een tip aangedragen over de [redacted] hun werkzaamheden hebben ertoe geleid dat zij ernstige twijfels hebben gekregen over de [redacted] De [redacted] is ook betrokken bij kinderopvang, zodat deze zijn onderzocht. Uit de analyse van de mn 2013 en later zijn geen opvallende zaken mbt de kinderopvang aangetroffen. De eerste indruk vanuit Toeslagen is echter dat er weinig aan de hand is. Valt af vanwege te weinig prioriteit.
39	Organisatie die slecht de administratieve verplichtingen nakomt. Procedure door gemeente Utrecht gestart om uit te schrijven uit LRK. Is inmiddels uitgeschreven. Toeslagen acteert verder.
40	**11-2-2015;**Eerste indruk Bezoek: is dat de administratie niet vlekkenloos is maar dat er niet op grote schaal wordt gefraudeerd. Na de ontvangst van de gevraagde info kunnen wij dit beter beoordelen en waarschijnlijk een nieuwe afspraak maken om presentielijsten in te zien. Dat daarmee wordt gefraudeerd is niet waarschijnlijk omdat de presentielijsten van het personeel met de pen en in verschillende kleuren en handschriften zijn ingevuld. 2014; Misbruik van KOT en mogelijke relatie met criminieel circuit [redacted] maakt nog een scherpere query inclusief duo gegevens. Bezoek ter plaatse gaat waarschijnlijk eind juni plaatsvinden; wordt door miscommunicatie en verlofperiode: september. [redacted] door [redacted] en collega die toeslagen in zijn pakket heeft. Er hebben bezoeken plaatsgevonden. Er wordt gewacht op "stukken". Blijkt in orde (qua toeslagen; wel iets mis mbt GGD).
41	Post uitgesplitst voor nog actuele zaken: [redacted]
42	Query van gastouders met schulden. Blauwdruk op IB opvragen ([redacted] via [redacted]). 40% van de GO doet geen opgave van hun inkomsten
43	DigiD-misbruik -> via CAF ? Post parkeren. Indien Ip-adressen elders opdoemen, dan nader beoordelen. Naam [redacted] duikt op.
44	[redacted] verzorgt voor 5 GOB's de kinderopvang. Volgens BVR heeft zij een aanzienlijk aantal medebewoners. Het lijkt er dan ook op dat zij onmogelijk kinderopvang kan verzorgen voor meerdere kinderen. Opgepakt door fraudeteam

	E
45	**18/1/17** bericht [redacted] > De FIOD is gereed met hun strafrechtelijk onderzoek en nu ben ik bezig met de afwikkeling van het dossier [redacted] en ga opleggen: aanslagen IB met 50% boete en LH aanslagen bij [redacted] aanslagen IB en LH bij [redacted] aanslagen IB bij OO [redacted] AH aanslagen VPB bij [redacted] >>
46	Komt voor in GOK-onderzoek. Geldstroom van Toeslagen komen bij hem samen. Vooronderzoek. Opvraag van een vijftal bankrekeningen.
47	**12-5-2016:**Het bezwaar is ongegrond verklaard **13-11-2015:** [redacted] heeft bezwaar aangetekend op de uitschrijving. **3-8-2015**;de brief waarin we bij de bank tav de houder van het GOB de bankafschriften opvragen is klaar. hier zouden betalingen van vraagouders aan het GOB binnen enkele dagen door het GOB weer worden teruggestort naar de vraagouders. Dit kunnen we bij ontvangst van de bankstukken checken.
48	151 vo's en 7 go's; opvallende verhouding. Belang € 498.000. Is er één facilitator??? Verder analyseren. 7 GO's geselecteerd. Omzet lijkt wel verantwoord. Belang zou kunnen zitten bij de aard van de opvang: KDV of GO. Met GGD controle in gaan stellen. Bezoeken zijn uitgezet bij de schil. Bezoeken zijn uitgevoerd. Rapportages zijn gereed. Daar waar onregelmatigheden zijn aangetroffen wordt adequaat opgetreden, bv. toeslag stopgezet.
49	**11-9-2017**:vorige week is een bezoek gebracht aan de [redacted] vestiging in Den Haag en gesproken met [redacted] en [redacted] Ze hebben de puntjes op de i gezet met betrekking tot de regeling. De aansprakelijkstelling van € 110.000 is op een haar na betaald, de aflossingen op de LH-achterstand zijn bij. Een bijzonder accurate invorderingscollega (die ook bij het gesprek aanwezig was) begeleidt het vervolgtraject. Komt goed! **10-2-2016;** Met een artikel 33 beschikking is deze post verder afgerond. De onderneming betaald 110,000 euro

	E
50	11-17-2017 uitspraak eerste zitting : Eis van de OvJ: 6 maanden gevangenisstraf, waarvan 2 maanden voorwaardelijk, met een proeftijd van 2 jaar. Uitspraak rechter: maximale taakstraf (240 uren), waarvan 1/3 deel voorwaardelijk. Advocaat ziet af van hoger beroep; OvJ heeft op zitting gezegd dat ze daar eerst over na moet denken. :Eis van de OvJ: 4 maanden gevangenisstraf, waarvan 1 maand voorwaardelijk .Proeftijd van 1 jaar met voorwaarden: reclassering, meldplicht, schuldhulpverleningstraject Uitspraak rechter: 1 maand gevangenisstraf, 3 maanden voorwaardelijk (algemene voorwaarden en bijzondere: meldplicht en schuldhulptraject). Daarnaast een taakstraf van 120 uren. heeft gevraagd hoe in hoger beroep tegen deze uitspraak kan. : Eis van de OvJ: 180 uren taakstraf. Uitspraak rechter: 180 uren taakstraf. Advocaat en OvJ zien af van hoger beroep. Eis van de OvJ: 3 maanden gevangenisstraf. Uitspraak rechter: 3 maanden gevangenisstraf voorwaardelijk, met een proeftijd van 2 jaar. Daarnaast 240 uren taakstraf. : Eis van de OvJ: 180 uren taakstraf. Uitspraak rechter: 150 uren taakstraf. **2014:** KOT. Geld wordt direct contant opgenomen e/o doorgesluisd. Naar ??? Overeenkomst met zaak? Deel van de namen komt overeen. Op zoek naar fac (georganiseerdheid) of als losse zaken? Georganiseerdheid is op dit moment lastig aan te tonen. IP-adres biedt op dit moment geen soulaas. Bankstukken zijn door opgevraagd. OVJ: mogelijk actie og.v. 225 SR. Toeslagen gaat preweeg schrijven
51	**20-6:** indeze casus is geen sprake van aangewezen wooneenheden. Het beteft ca 20 lopende huurtoeslagen. **22-4-2015;** Gaat om 83 panden. **8-4-2015**; Vandaag wordt de casus door geanaliseerd. afgesplitste post uit 118. Studentenhuisvesting. Betreft Nijmegen. Data zijn binnen van
52	**4-3-2015;** Belang is heel klein er is er maar 1 die huurtoeslag krijgt.**4-2-2015;** Brief is verzonden dat we as vrijdag 6-2-2015 de spullen komen halen.afgesplitste post uit 118. Studentenhuisvesting. Betreft Maastricht. heeft informatie over de zelfstandige woonruimten en krijgt deze week antwoord van de organisatie
53	Klikbrief inzake persoon met nogal wat panden in westen van het land. Deze zou de toeslagbedragen manipuleren. is, ondanks dat het een redelijk groot bedrijf is en er iemand achter zit met heel veel eigendommen op naam niet of nauwelijks bekend bij MKB. Mogelijk is er wel een verdacht patroon met de hoogte van de huurtoeslag in relatie met aanvragen voor huurtoeslag, vergelijk Verder geen aanwijzingen voor andere malversaties. is nog nooit door Blauw bekeken. Voorstel: regulier onderzoek door Blauw. De huurcasus zelf pakken we niet op omdat wij van mening zijn dat wij met handhaving dit niet opgelost krijgen.
54	**1-6-2017:** De laatste reactie van de contactpersoon van GGD Hart van Brabant is dat de gemeente Tilburg op de hoogte is van het faillissement en door de gemeente contact is gelegd met de curator. **7/11/16**, 1e deel van de afronding voor blauw is gereed. de voorgenomen rapporten zijn veroznden aan belpl. corretctie vpb voor de is 158.000 en ib voor 26.000. in de loop van de week komt de nannys af.>>**31-08-2016:** Men is een herziene omzetberekening aan het maken voor blauw en daarvoor levert Toeslagen ook gegevens aan.

	E
55	**26-11-2015;** De eindrapportage is gemaakt, en opgeslagen in de map. **25-11-2015.** boekhouding van de kinderopvang is correct. Opvang is de OK **.29-10-2015;**Wanneer over 2 weken de hele analyse klaar is gaan we bepalen of het geheel gaan uitvragen of in bepaalde regio's. **03-06** Ultvraag loopt. **26-4-2015;** steekproef uit voeren voor de vraagouders en de gastouders???? 22-4-2015; Morgen is de inteek bij het fraudeteam.
56	**8-11-2015;** Vandaag in de casus Mast op bezoek geweest bij de eigenaar. Dit n.a.v. Ons bezoek in september en de bezoeken bij de go afgelopen week.Niet alleen de eigenaar was aanwezig maar ook [redacted] Tov het vorige bezoek zijn de contracten aangepast. Deze zijn nu naar behoren. Ook de werkwijze richting gastouders is aan-gepast. Wanneer er geen urenstaten ingediend zijn wordt er niet overgegaan tot betaling.. Opmerkelijk is ook dat bij een vraag over een urenstaat waarop stond dat het kind 2 weken met opa en oma, de gastouders, op vakantie was geweest en de uren door de go geclaimd waren niet tot betaling is over-gegaan van het volledige bedrag. Hier heeft een gesprek over plaats-gevonden tussen eigenaar en gastouder en is betaald zonder de vakantieuren. Al met al blijft er wel twijfel bestaan over een aantal urenstaten, zoals ook [redacted] en [redacted] con-cluderen. Punt is dat we hier naar onze mening weinig tegen kunnen.De eigenaar blijft wel doorgaan ondanks dat er door de verscherping van de eisen een aantal gastouders is af-gehaakt. Er werd ook aangegeven dat men niet had verwacht dat er op deze wijze, een 2 e bezoek, door de bd opgetreden zou worden. Dit schijnt ook verder verspreid te worden via de tam tam.Lijkt er op dat de Knock en talk heeft gewerkt. Wij stellen voor deze vooralsnog dicht te boeken .
57	**29-3-2016;** De eindrapportage is door [redacted] aangeleverd. **9-3-2016;** ze zijn bij de opvang langsgeweest. Er waren er 2 verantwoordelijk voor de administratie. de administratie is volledig onder de maat. De vordering bij de ouders blijven in stand. De klanten lopen daarom weg. **2-12-2015:**alle DigiD accounts zijn inmiddels verwijderd en de burgers hebben een brief hierover gehad.
58	**27/9-2016** rapportage toeslagen klaar opbrengst toeslagen € 236.725. **10-2-2016;** De uitvraag van de klanten ligt bij het ISt/CAF team. 9-12-2015; nader onderzoek door middel van een steekproef. **20-5-2015**; Er gaat nader bepaald worden of het echt een CAF post of een toeslagen post is. [redacted] gaat dit gesprek aan met [redacted] **8-4-2015;**aangepaste beschrijving van de CAF-casus [redacted] incluis fiscale analyse is door [redacted] aangeleverd. **18-3-2015;** de toeslag-gegevens en de vraag om fiscale gegevens is uitgezet en kan [redacted] naar verwachting volgende week aanleveren.De bankafschriften vanaf 1/1/2014 zijn aangevraagd.

	E
59	**30-8-2017:** Nog wachten op resultaat**. 27-3-2017:** Het onderzoek was klaar de rapportage moet nog geleverd worden. Zodra resultaat bekent is kan de post dicht geboekt worden. **30/1/17** Rapportage van blauw komt snel. vooruitlopend de voorgenomen correcties gekregen. Bij toeslagen nu overleg om convenant in te trekken. hiermee helepen we de tent om te trekken>>Mail 28-9-16 Gezien mijn vakantie en opleidingsperiode bij CKC (ik ben duaal student) heeft het onderzoek enige tijd stil gelegen. Ik ben nu ook gestart met een nieuw onderzoek, wat op het moment het grootste deel van mijn tijd in beslag neemt. Ik verwacht dat wij het onderzoek eind volgende week weer kunnen oppakken. Naar verwachting wordt het onderzoek voor het einde van het jaar afgerond, dat is echter wel afhankelijk van de medewerking van belastingplichtigen. Tot dusver hebben zij de gegevens telkens niet volledig of niet tijdig aangeleverd.
60	**7/10-16** In het kader van de invordering is er een hoger beroep geweest door de eigfenaar richting invordering. Opbrengst toeslagen 399.104,-.BD heeft dit gewonnen er zal verkocht gaan worden**9-12-2015;** Is overgedragen aan het IST CAF team voor individuele behandeling. **26-8-2015;** Van het RIEC is een melding van witwassen binnengekomen. **19-8-2015;** Post wordt door Toeslagen uitgevraagd. Geen bezoek aan GOB. **17-5-2015;** [redacted] heeft het uitgezet bij de werkvoorbereidingsgroep toeslagen met het verzoek deze opdracht kort na de zomer af te ronden.aandachtspunt: bij de behandeling kan, gezien de twijfels, een zachte stop worden aangebracht. Dit is direct zichtbaar in TVS en kan mogelijk opwinding bij aanvragers veroorzaken. het geniet de voorkeur dat de vraagbrief (incluis uitleg) op de mat valt op (of kort na) het moment dat de zachte stop wordt aangebracht.
61	**9-12-2015;** Is overgedragen aan het IST CAF team voor individuele behandeling. **19-8-2015;** Post wordt door Toeslagen uitgevraagd. **17-6:**we zien niet echt een fiscaal belang maar een groot toeslagen-belang. de opzet is dat we (na 1/7) vanuit Toeslagen de bankafschriften opvragen bij de KOI en enkele aanvragers, om zo zicht te krijgen op de betalingen (en evt kasrondjes oid). **22-4-2015;** aangepaste casusbeschrijving inclusief fiscale gegevens is aangeleverd.**16-4-2015;** Trigger voor deze casus zijn een aantal signalen uit kantoor Rotterdam over achterblijvende compliance bij deze KOI's. Deze KOI vormde onderdeel van het project GEBO-2014: toen is geconstateerd dat van de facturen ongeveer 40% niet betaald is door de ouders.Ook heeft de GGD bij inspecties in juli 2014 overtredingen geconstateerd.
62	**15-2-2016;**de gemeente heeft de curator geïnformeerd over uitschrijven uit het LRKP.. ze hebben de curator daarbij fijntjes ook gewezen op de opvolger... **22-1-2016 ;** [redacted] is failliet gegaan op 29-12-2015. van de curator gehoord dat hij aangaf personeel ingehuurd te hebben vanaf aug 2015 bij [redacted] (bedrijf op naam van zijn vrouw) >> dit bedrijf was bij ons ook al in het vizier.. [redacted] is in 2015 eerst door de gemeente voor inschrijving in het LRKP geweigerd... maar per 8 januari 2016 dus wel ingeschreven.. Er was geen reden om dit "nieuwe" bedrijf niet in te schrijven.(bij vooronderzoek) Er wordt nu een startersonderzoek geregeld bij Blauw.. Reden onderzoek: geen LH aangiftes binnen..
63	**3/10/16,** wordt opnieuw voorgelegd aan screeningsteam om te beoordelen, wanneer caf waardig opnieuw opvoeren **7-6-2016:** De boys gaan een nieuwe analyse maken. **10-2-2016;** NA het vertrek van [redacted] gaan de Toeslagen boys opnieuw bekijken hoe en wat.

	E
64	**26-8-2015;** Deze casus is overgedragen aan het Fraudeteam. **5-8-2015;** De koi is uitgeschreven. Er wordt een ICOV aangevraagd om te kijken of het elders is doorgezet, zo niet is de casus afgerond. **15-7-2015** heeft deze casus aan de werkvoorbereidingsgroep toeslagen aangeboden.**8-7-2015**;de aangepaste casus-beschrijving van de casus Turbine is ontvangen. **5-7:** gaat eerst de populatie onderzoeken en kijk welke beoordeling deze heeft in het DT-proces. **17-6**: Wachten op de checklist. **14-5-2015;**Trigger voor deze casus was de uitkomst van een onderzoek binnen het project KEF. Hierbij is gebleken dat de administratie onvoldoende is, de vraagouders mogelijk een onvoldoende eigen bijdrage in de opvangkosten betalen en de aanwezigheidsregistratie onvoldoende lijkt. fiscale analyse is aangevraagd.
65	**juni 2016,**rapportage terug van fraudeteam toeslagen gecoorigeerd is € 119.356. na overleg contactambtenaar geen verdere sancties.**20-10-2015**; en zouden voor een Knock and talk gesprek naar gob gaan. De betreffende post kwam dit jaar naar voren uit het kef project. Hier speelde oa schijn schenkingen en andere fiscale benadelingen. Vanmiddag Is gebeld door GGD nl , de betreffende meneer heeft eieren voor zijn geld heeft gekozen en zich heeft laten uitschrijven uit het Irkp. (datum 13 oktober).Voor de behandeling van de vraagouders moeten we beslissing nemen over de verdere behandeling. **14-10-2015;** en gaan op bezoek
66	**17-5-2017:** Vanuit de FIOD wordt er gekeken of dit groots opgepakt kan worden. **16-3-2016;** Is voor behandeling bij het IST CAF team. **9-12-2015;** Er is een kliksignaal ontvangen. **3-11-2015;** Er is een bezoek gebracht maar de opvang was ivm studiedag gesloten!!!!Op beide locaties is er sprake van een studiedag. In overleg heeft afgesproken morgen bij zijn locatie terug te gaan gaat onaangekondigd terug. **29-10-2015;** Aanleiding is een tip binnengekomen dat eigenaar van vrouw op papier gescheiden is, maar wel in het zelfde pand is blijven wonen. Geld zou naar buitenland gesluisd zijn.Het betreft meerdere vestigingen van KOI, allen in de familiesfeer, waarbij de eigenaar zijn kinderen naar de opvang van de andere KOI zou brengen en omgekeerd. Dit is onlogisch en de vraag is of dit alleen op papier zo is of ook in werkelijkheid. In het jargon wordt dit “Cirkelopvang” genoemd. Op deze wijze blijft er 2 ton aan uitbetaalde kinderopvang in de familiesfeer hangen.Op 2 plaatsen gaat men tegelijkertijd vaststellen hoe de feitelijke situatie is.
67	**16-6:**de toeslag-gegevens zijn ontvangen, en leveren niet het bewijs van misbruik op.

	E
68	**12-1-2016;** Vanuit de ING wordt bericht: Dat er uitgebreidt onderzoek is geweest naar de personen/adressen die uit de CAF query naar voren waren gekomen. Uitkomst is dat de ING geen bijzonderheden zien, een aantal rekeninghouders is inmiddels bekend op andere adressen, er is voeding op de rekeningen door salaris of UWV, geen opvallende overeen-komsten in cashing, geen opvallende overeenkomsten in bijvoorbeeld gebruikte IP-adressen en/of devices.Kortom, geen indicatie op gebruik rekeningen door facilitators. **9-12-2015:** Post gaat dicht omdat uit de analyse verder geen grote nieuwe zaken naar voren komen. Wel komen we een aantal oude bekenden tegen, maar geen nieuwe grote fraudezaken die op deze modus operandus zijn gestoeld. Ook zien we wel dat oostblokkers in de regel gebruik maken van ING en evt RABO, bij SNS en ABNAMRO leiden dergelijke analyses niet tot treffers, Conclusie is dat op deze wijze van analyse verder geen grootschalig misbruik naar voren komt.
69	**8-7-2015:** Vanuit de voorlichting die we gehad hebben door leden van het ANBI team zijn we nu ook eens gaan kijken of we dit fenomeen ook tegenkomen in de kinderopvang en dat blijkt het geval. Er hoeft dan niet persé iets fout te gaan, maar als in de praktijk schenkingen en betalingen aan kinderopvang (dus tegenprestatie) met elkaar "verward" zouden worden lopen we wel een risico. Inmiddels is door middel van een blauwdruk gekeken of er ook mensen zijn die giftenaftrek claimen in relatie tot deze ANBI's. Dat blijkt niet het geval. De posten zijn doorgegeven aan het ANBI team om te kijken of deze ANBI lijst op dit punt niet wat opgeschoond zou moeten worden. blauwdruk opvragen van de betreffende aanvragers bij [redacted] wanneer schenking bij anbi een aantal gaan bezoeken.
70	**27-3-2017:** De opbrensten zijn binnen casus kan op afgerond. **13/2**, eindrapport ist caf is binnen. post kan op gereed. valse stukken aangeleverd, alsnog fiod?>>**6-4-2016;** De bankstukken van het kindercentrum zijn ontvangen en bij het IST CAF team uitgezet. **16-3-2016;** Is uitgezet bij het IST CAF team. Blijft nog open om de samenhang met de andere 4 zaken te checken. [redacted] gaat na of hij de bankstukken ontvangen heeft zo ja [redacted] na laten kijken.

	E
71	**6-11-2015;** Vanochtend zijn [redacted] en [redacted] nog naar de vestiging [redacted] geweest en hebben gesproken met [redacted] en [redacted] die de facturering doet. Ze hebben een steekproefje genomen van 8 kinderen in de maand oktober en gekeken naar de aanwezigheidslijst ---> factuur --> betaling (KOT + eigenbijdrage)Het komt voor dat er voor 255 uur opgepast wordt in een maand. Er wordt dan toch maar 230 uur gefactureerd omdat de ouders maar voor 230 uur KOT krijgen [redacted] weet dat ze hoge opvang uren heeft maar dat komt door de doelgroep van Poolse ouders,. Die werken veelal in de bouw of tuinbouw en moeten vaak lang reizen (soms 2 uur op een dag) om op hun werkplek te komen. Verder hebben ze veel gekopieerde contracten ontvangen, groepsindelingen etc.. [redacted] gaat binnenkort even bij elkaar komen om de stukken te krijgen en een toelichting te ontvangen.
72	**5-8-2015;** Gaat voor uitvraag naar het IST/CAF team. **21-7-2015;** De casusbeschrijving is ontvangen. De stukken worden bij de aanvragers opgevraagd.
73	**14/2** behandeling Ist/Caf is klaar opbrengst € 188.506, eigenaar nog in behandeling fraudeteam>>**4/10/16**. n.a.v. de uiutvraag door ist/caf is hetr fraudeteam aangehaakt. mogelijke valse stukken. dit omdat er contrainfo via de GGD is verkregen. mkb is bezig met regulier onderzoek en neemt de vraag van fraudeteam om adm te beoordelen mee. wellicht wed in stelling brengen gezien [redacted] stelt dat adm niet volledig is.
74	**27-3-2017:** De opbrensten zijn binnen casus kan op afgerond. **9/1 /17** 16% gereed bij istcaf>>7/11 steekproef ligt bij BT op productie te wachten, gebrek capaciteit, nogmaals aangehaald **10-2-2016;** Ze zijn met de steekproef bezig . Daarna gaat worden bepaald hoe te handelen met deze casus. **28-10-2015;** Het blauwe belang is niet groot. **7-10-2015;** Gaat richting TWO. **5-8-2015;** Gaat voor uitvraag naar het IST/CAF team.

	E
75	**9-12-2015**; We wachten nog op het resultaat van het Fraudeteam. **1-9-2015;** De overzichten van inkomen en vermogen van [redacted] en [redacted] zijn ontvangen. Het relatieoverzicht volgt! **26-8-2015**; Toeslagen vraagt de bankstukken op van 2012 tot 2015.**26-8-2015;** [redacted] sluit vandaag aan. Bezoeken en steekproven zijn vorig jaar gedaan. Ook boekenonderzoek, hieruit is gebleken dat er terugstortingen cq -boekingen van KOI naar de aanvragers de KOT hoger is dan de opvangkosten. Voor nu is er bij blauw geen reden voor een boekenonderzoek. Voor blauw zijn er bankstukken 2015 opgevraagd, hieruit zijn rode bevindingen gekomen. **5-8-2015;** Gaat door het fraudeteam worden opgepakt. Mogelijke strafzaak. **24-7-2015**; De aangepaste casusomschrijving is ontvangen. de Rotterdamse collega's hebben de bankafschriften geanalyseerd en zien dat terugstortingen cq -boekingen van KOI naar de aanvragers de KOT hoger is dan de opvangkosten mogelijk is hier sprake van een opzetje waardoor strafrecht een optie wordt ? [redacted] is gevraagd wanneer hij in het CAF kan aansluiten om een nadere toelichting op de bevindingen te geven (hij heeft vakantie tot 18-8).
76	**27-3-2017:** Op basis van prio wordt deze casus afgevoerd **7/11,** [redacted] heeft bezoek overgedragen aan accountmanager [redacted] deze gaat binnenkort op bezoek**22-6-2016:** [redacted] gaat bezoek plannen. **16-3-2016;** Bezoek moet nog gepland worden**.**
77	**25-11-2015.** Toeslagen heeft mail gehad van ondernemer dat zij gaat stoppen met het KDV. Dit onder meer door de overmatige aandacht van Toeslagen. **17-11-2015**;het is inmiddels officieel geworden dat [redacted] haar koppelingen per 01-01-2016 zal overdragen aan [redacted]. Zij zullen het jaar netjes afsluiten en het dossier van hun cliënten aanleveren bij de nieuwe gastouderbureau

	E
78	**9-9-2015;** heeft een gesprek met ISZW en de aanmelder om deze casus over te dragen. **18-8-2015;** Deze zaak is besproken met o.a. , er is waarschijnlijk niet veel toeslag, maar wel PGB mogelijke fraude. Daarom nu op monitor stand. **13-8:** casusomschrijving is ontvangen. **5-8-2015:** dit gaan om de deze zou woningen verhuren met een huur boven de huurgrens maar werken met twee contracten waardoor wij een contract onder de huurgrens krijgen en huurtoeslag gaan betalen. dit is ongewenst. Via het LTO zijn geen woningen kunnen achterhalen die eigendom van zijn. Gevraagd is de bankrekeningnummers van te achterhalen. Daarna kan de bankrekeninggegevens opvragen en kijken welke mensen het betreft -> om de omvang vast te stellen.
79	Bezoek ter plaatse is gebracht, er is een beeeld gevormd over de activiteiten. Voor CAF is deze post afgehandeld. Waarschijnlijk wel volgend jaar uitvragen voor Toeslagen. **7-10-2015;** Er gaat bekeken worden of de doorstart legaal is. **15-9-2015**;Het lijkt er op dat de kinderen onafgebroken zijn opgevangen met uitzondering van de periode van 19-8-2014 (faillissement van) tot 15-9-2014 de overname door heeft plaatsgevonden. Over deze periode bestaat er dus geen recht op Toeslag! De checklisten voor het CAF ontvangen we zo spoedig mogelijk. **3-9-2015;** Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een analyse nav de aanvraag van een toeslagen-convenant
80	**27-9-2016** rapportage toeslagen, uitvraag afgehandeld, toeslag terugvorderingen € 653.866,-- .**26-5-2016;** Bij de CAF-zaak Babylon is er een onderzoek gedaan naar het kinderdagverblijf te Naar aanleiding van het onderzoek is gebleken dat de onderstaande BSN's niet bekend zijn bij de instelling. Tijdens het TWO van 24 mei is besloten om de betreffende BSN's door te geven aan Fraude voor nader onderzoek en eventueel opleggen van een sanctie/boete.
81	**28-10-2015**; Gaat naar IST/CAF team. Voor CAF is het klaar. Toeslagen gaat verder oppakken. **7-10-2015;** Casus gaat naar TWO. **1-9-2015;** Deze casus betreft enkele kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt.Trigger voor deze casus was dat er door de houder eerder opvanginstellingen werden gehouden die allen failliet zijn gegaan. Er zouden ook meer kinderen ingeschreven staan dan er daadwerkelijk kindplaatsen zijn.
82	**21-2-17,** rapportage ist caf team opbrengst € 96.687>>**6-4-2016;** Deze casus wordt in mei 2016 opgepakt. **7-10-2015;** wordt door IST/CAf team behandeld. is langsgekomen om de blauwe info op te halen. Conclusie is dat het voor blauw niets toevoegd daarom op afgerond.**1-9-2015;** Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger voor deze casus was de bevinding dat in een dossier de gegevens op de jaaropgave afweken van de gegevens in de facturen.

	E
83	**3-2-2016;** Is uitgeschreven bij de LRK. **13-1-2016;** Er is een klacht bij de ombudsman binnengekomen dat de Belastingdienst met opzet de Rotterdamse KOI kapot wilt maken. Dat we stukken dubbel opvragen. Deze klacht kan goed weerlegt worden door ons. **7-1-2016;** gebeld door [redacted] met het bericht dat ze gaan stoppen ivm ingrijpen van Toeslagen. Ook hun (4e) boekhouder is er mee gestopt omdat ze niet betalen en afspraken niet nakomen. Deze boekhouder heeft nog wel nieuwe aangiften 2011 en 2012 ingediend, zijn werk ziet er wel goed uit.Ze willen faillissement aanvragen.
84	**28-10-2015;** De blauwdruk is naast de toeslaggegevens gehouden, hier is niks vreemds gevonden. Daarom op afgerond. **14-10-2015:** [redacted] wacht op info om verder te kunnen acteren. [redacted] mailt de blauwdruk naar [redacted] **8-9-2015;** Er is een melding vanuit [redacted] gekomen. Omdat hij vermoedelijk onterecht toeslagen aanvraagd. Van voorkomende aangiften IB is een blauwdruk aangevraagd. [redacted] gaat de toeslaggegevens nog opvragen. Uit het CAF overleg kwam naar voren dat deze casus al behandeld is, en afgevoerd omdat het niet opvallend was. [redacted] gaat dit doorgeven aan de behandelaar te [redacted] Omdat het waarschijnlijk om toeslagen fraude gaat is deze post naar [redacted] gegaan. Na zijn vakantie gaat [redacted] deze post bekijken.
85	**2-12-2015;** Uit de analyse van [redacted] komt niets bijzonders naar voren daarom wordt deze casus afgerond. **28-10-2015;** [redacted] gaat de nieuwe query die door [redacted] wordt geleverd bekijken of de mensen uit elkaar gaan. Die eerst samen waren opgevoerd daarna alleen, en zien wij dat mensen hun inkomen verlagen. (signaleren potentieel risico terugbetalen) Zien we een fenomeen??? **10-9-2015;** [redacted] en [redacted] gaan post 308 bespreken als ze beide terug zijn van hun verlof. [redacted] gaat bekijken of degene die zorgtoeslag ontvangen wel verzekerd zijn. **9-9-2015;** [redacted] gaat de query bekijken of de mensen hun inkomen verlagen of bijvoorbeeld uit elkaar gaan.
86	**9-12-2015:** Wachten op resultaat van IST CAF team. **14-10-2015:** [redacted] gaat midden oktober bezoeken brengen. **19-9-2015;** Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Triggers zijn een signaal uit het IST/CAF-team nav de behandeling van een andere casus en een signaal van het fraudeteam van B/Toeslagen
87	**9-12-2015;** Wachten op resultaat van IST CAF team.**10-11-2015**;rommelige administratie, hoge opvanguren, gaten in aanwezigheidslijsten vs KOT-uren: naw en wel KOT, fiscaal aspect mbt meewerkende familie.

	E
88	**27-3-2017:** wachten op opbrengst van Toeslagen daarna dicht boeken. **9/1/17** uitvragen nav bezoekweek zijn aangeboden ter behandeling nog geen voortgang te melden>>**20-07-2016**: IST CAF gaat uitvragen op basis van de rappportage. GOB zelf lijkt niet echt fout. als het mis gaat dan is het veelal individueel. **6-7-2016**: Er zijn toch wel vreemde zaken opgevallen, daarom gaat het eerst besproken worden in het CAF. **15-6-2016**: heeft de rapportages doorgenomen, maar er zijn geen vreemde zaken opgevallen. **8-6-2016:** De rapportages volgen **20-04-2016:**Vorige week zijn diverse bezoeken gebracht bij gastouders en is bij het GOB geweest. opvallende zaken is oa een post waarin de afstand wel heel dubieus is. Pand was oook leeg. Ook GO die op meerdere adressen actief zouden zijn. Ook vaak de moeder thuis aangetroffen, terwijl er wel oppasuren worden geclaimd. Op een aantal adresen is ook goed, maar er zitten ook behoorlijk wat twijfelposten tussen. Als er vreemde zaken spelen dan is meer dan gemiddeld sprake van familierelaties. een deel zal wroden uitgevraagd door IST/CAF.
89	**10-2-2016;** De uitvraag gaat via IST CAF plaatsvinden. Voor blauw geen belang daarom dichtboeken. **17-9-2015;**Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een bevinding uit het IST/CAF-team nav de behandeling van een andere casus.
90	**1-12-2017:** we hebben de afgelopen maanden 61 aanvragers van dit GOB behandeld onder de noemer >> heeft met spoed om de resultaten gevraagd. **10-2-2016;** Voor blauw geen belang daarom dichtboeken. **28-10-2015**; De hele populatie gaat voor behandeling naar het IST/CAF team. De steekproeg gaat besproken worden in het CAF.**14-10-2015**; Er is een link met en met **17-9-2015;** Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Triggers is een signaal uit het IST/CAF-team nav de behandeling van een andere casus..
91	**15-6-2016:** in deze casus is geen patroon van misbruik is te herkennen laat staan dat er sprake is van een facilitator. Deze CAF-casus kan dan ook worden gesloten.
92	**13-1-2016;** De uitslag van derdeonderzoek zijn goed daarom op afronden gezet.. **28-10-2015;** Ligt bij Haaglanden voor derdenonderzoek i.v.m. de doorstart. in contact brengen met , zodat kan melden wat te doen. Om op valse doorstart te onderzoeken, en richting aan te geven.**7-10-2015**; Als er sprake is van valse doorstart pakt CAF het op. **17-9-2015;** Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een analyse nav de aanvraag van een toeslagen-convenant ivm een overname van een andere kinderopvanginstelling.

	E
93	**6/2/17** post bij fraudeteam afgerond opbrengst ca 180.000, uit de analyse komen ook blauwe aspecten dit zal doorgezet worden naar fraudeteam blauw **20-04-2016:** Uit de uitvraag blijkt veel non response. **19-1-2016;** is Niet meer geregistreerd bij het LRK **18-11-2015** stopt per 31-12-2015 de exploitatie van het kinderdagverblijf en zal per die datum uitgeschreven worden uit het LRKP. Gisteren kregen we te horen dat 'de druk te groot' werd. Wij kwamen gisteren voor een inspectiebezoek, een 2e last onder dwangsom, en wellicht bedoelen ze met druk ook het onderzoek vanuit de belastingdienst. **28-10-2015;** Is aangeboden aan het fraudeteam. Er gaat uitgevraagd worden. Daarom op afronden. **7-10-2015;** Wachten op TWO uitspraak. **6-10-2015;** aan CAF aangedragen nav melding GGD.Wat opvalt: 1.de KOI heeft als houder. 2. voor deze stichting is in dec 2013 een fraude melding binnen gekomen >> is gearchiveerd 3. Voor de LH 2015 wordt op 30 april 2015 nihil aangiftes gedaan voor heel 2015. Als uit de Toeslag querie nu opvang blijkt is mijn vraag: waar worden die leidsters verantwoord.. of gebeurt dat helemaal niet en klopt de melding??
94	**6-4-2016;** Staat er dubbel op. daarom afvoeren. **20-1-2016;** Er gaat bekeken worden voor welke mensen profisie en commissie voor krijgt door een collega van vastgoed. Deze collega koppelt dit terug aan **13-1-2016;** gaat na of van al een bekende casus is bij blauw. Er loopt een boekenonderzoek neemt contact op met de behandelaar. **7-1-2015;** Eerste stap zou is om te zien of we het woningenbestand (wellicht via van het vastgoed kenniscentrum ????) in beeld kunnen krijgen (wellicht gewoon via internet, in ieder geval voor de woningen die daarop vermeld staan) gaat de site bekijken. Wellicht staan er wel hints op over wat er mogelijk is voor verkrijgen van toeslag. Aan is gevraagd te kijken of het beeld bevestigd wordt dat dit steeds panden zijn die onder de huurgrens zouden zitten volgens Toeslagen. gaat de genoemde persoon door de systemen halen ( ). **7-1-2016;** Melder geeft aan dat fraude pleegt. Makelaar zou op papier de huur aanpassen zodat voor de woningen die ze verhuren recht kunnen hebben op de toeslag. Vervolgens vragen ze veel meer geld voor de woning. Mensen die dus HT aanvragen hebben daar eigenlijk helemaal geen recht op omdat de huur veel te hoog is. Er is hier ¾ jaar geleden ook al een melding van gemaakt weet de melder te vertellen door iemand anders. werkt samen met en nog een andere coöperatie. Ze werken allemaal samen en plegen fraude. is de aanstichter zegt is eigenaar.
95	**7/10/16** er is een memo over de opvang gemankt voor MT en aangeboden. ook eea besproken met szw en wordt vervolgd,**20-07-2016:** Zie individuele posten POLO en **20-04-2016: we** mikken er op om in de eerste week van juni een grotere actie op dit gebied te hebben. Voorbereiding nader op 25 april. **27-1-2016;**Vanuit kefprojectgroep willen we ook graag de bureaus. (top 30 of 40) inzichtelijk hebben.Voorgesteld is om die bureaus die dan naar voren komen te betrekken in een projectmatige aanpak, deze kan vooraf gegaan worden door een een aantal pilotbezoeken in de wak week **26-1-2016;** In de stuurgroep van het KEF-project is toegezegd dat B/Toeslagen een analyse zou uitvoeren naar de de gastouder-opvang waarbij een familie-relatie bestaat tussen gastouder en opgevangen kind. Een eerste concept van de analyse van dit fenomeen is door gemaakt.

	E
96	**20-07- 2016 :** aan deze post komt toeslagen verder niet toe. **10-2-2016;** Er moet worden bekeken hoe de mensen verzekerd zijn. Bij het bedrijf nagaan hoe het met de verzekering is geregeld. Hoeveel mnsen van de 516 zijn echt op dit moment zorgverzekerd??? Er zijn 200 mensen daarvan zorgverzekerd. wordt gevraag om langs te gaan.**1-2-2016;** Op het adres staan maarliefst 516 BSNs ingeschreven, voornamelijk Polen. Zodra ik ga kijken naar de locatie betreft het een bedrijventerrein waar de Poolse winkelketen? zit gevestigd. Wat betreft activiteit wordt er vooral zorgtoeslag aangevraagd. Afgelopen 5 minuten (zondag 20.41 uur t/m 20.46) werd vanaf voor 8 unieke BSNs gekeken naar actuele berekeningen etc. Het betreft een aantal polen die ingeschreven staan op bovenstaand adres en een aantal zonder gegevens. Aan is gevraagd de BSNs te checken. en na te gaan hoeveel toeslagen er naar dit adres gaat.
97	**26-9-2017:** Vandaag kreeg bericht van de gemeente afd Handhaving dat m.i.v. 25 september 2017 aan onderstaande KDV een exploitatie verbod is opgelegd. Zijn er mogelijkheden om zsm in te grijpen in uitbetalen van de Toeslagen??? Het kan mi niet zo zijn dat de ouders nu op naam van deze KOI KOT uitbetaald krijgen terwijl hun kinderen er niet heen mogen. Dan zou de KOI nl wel gewoon betaald kunnen krijgen van de ouders en voelen ze het exploitatie verbod niet. De houder heeft de ouders geïnformeerd van voorlopige sluiting m.i.v. 25 sept. 2017. Ze zijn aan zoeken naar andere opvang zo wordt gezegd. De periode is nog onbekend.
98	**29-11-2017:** gaat navraag doen bij **27-3-2017:** gaat laatste stand van zaken na.**31-08-2016:** post ligt bij fraudeteam. **20-07-2016:** vraagt stavaza op bij **6-4-2016;** Deze casus ligt nu bij het fraudeteam, omdat er geen CAF acties meer zijn wordt deze dichtgeboekt. **22-2-2016;** de (privé) geldstromen in beeld brengen. we hebben een GGD-tip gehad over een opvang door familie welke ook nog naast elkaar woont, Ze vangen elkaars kinderen op. opvang bv alle dagen van de week gebeurt en ook nog een PGB is aangevraagd. aan KOT gaat er ca € 70k per jaar heen. de aanvragers studeren allen. is een boerderij met 2 huisnummers. Een moeder en dochter.
99	**7-11-2017:** Aan een Icov vragen zodat de FYU meegenomen worden. Een afspraak inplannen om deze casus te bespreken. Hoe staan we ervoor en hoe gaan we verder. **1-11-2017:** Dit gaat nu verder worden opgepakt. De blauwe analyse van de bankstukken bekijken. **7/11-2016:** blauw benaderd en afspraak gevraagd ivm analyse bankstukken welke door is gemaakt **20-04-2016:** lijkt op zich voldoende, maar er is verwevenheid met gaat waarschijnlijk wel stoppen, maar het lijkt wel nuttig om op de een vervolg te geven. als nieuwe casus opvoeren, **6-4-2016;** Uit de bezoeken komen geen feitelijke fouten maar het buikgevoel is zeer fout. **4-4-2016;**de bevindingen (incluis GOB-bevingen) worden besproken in het TWO van 12 april.**29-3-2016;** 30/3 is het eerste deel van de acties voor de casus bezoek aan gastouders. deze worden vanuit ons commando-centrum Toeslagen begeleid. de uitkomsten worden vrijdag gebruikt bij het bezoek aan het GOB **24-3-2016;** Het draaiboek en de aankondigingsbrieven zijn door in orde gemaakt.**11-3-2016;** heeft deze casus aan het TWO aangeboden. **9-3-2016;** heeft gekeken naar de bankgegevens maar dit bedrijf is te nieuw waardoor de gegevens niet bekend zijn bij de dienst. 30 maart is er een WTP actie bij de gastouders. Dit is in samenwerking met de GGD..

	E
100	**16-3-2016;** Deze post is klaar. als CAF casus , ligt nu bij het fraudeteam Bezwaarbehandeling. **25-2-2016':**Deze casus is via de GGD bij [redacted] gekomen. Het gaat om huurtoeslagen en het missbruik van de contracten. De WOZ waarde gaat vergeleken worden met de huurwaarde. De juiste huurovereenkomsten van het adres [redacted] gaat opgevraagd worden. Met betrekking tot de betaling van huur van de [redacted] tot en met april 2015 heeft cliënt geen kwitanties of stortingsbewijzen. Hij heeft de huur contant voldaan aan de verhuurder en heeft hier geen kwitantie van gekregen. Vanaf april heeft cliënt het huurbedrag gestort en worden de stortingsbewijzen overlegd. Het veiligheidadvies inzake [redacted] is: GEMATIGD,.
101	**14-2-17>** € 74.815 opbrengst, 9/1/17, ist caf is klaar rapportage opgevraagd>> [redacted] en [redacted] gaan kijken of dit als CAF post moet blijven staan, of dat we het laten bij een uitvraag door IST CAF. relatief kleine post. **31-08-2016:** Sanoma ligt bij ist caf. **20-07-2016:** is voorbereid voor uitvraag bij IST CAF. Post is blijven liggen. Doel is om gastouders te laten bekijken, vgl [redacted] **20-2-2016;** De GGD heeft al huisbezoeken gedaan. Mogelijk misbruik van toeslagen en andere zaken
102	**12-07-2017:** Deze post gaan we niet meer verder, want zowel [redacted] als SZW willen hier niet mee verder. gastouderopvang in familiesfeer klopt niets van, maar kennelijk laten we dat zo. **3/11 2016:** eea opnieuw aangekaart bij Toeslagen ([redacted]) hij geeft aan contact te zoeken met [redacted] waar antwoord blijft)**.7/10/16,** er is een memo voor verdere behandeling aangeboden aan mt toeslagen. de niet aangetroffen gastouders en de vraagouders daarvan zijn al wel aangeboden voor behandeling bij IST/caf
103	**6-4-2016;** Vanuit de nadere analyse komt er niks relevants uit daarom wordt deze casus dichtgeboekt. **24-3-2016;** bij deze casus zijn een aantal bsn's geselecteerd waarvan aanvullende gegevens zijn gewenst.Deze zijn door middel van een query verzoek door [redacted] aangevraagd. **20-3-2016;** mkb IS bezig met een boekenonderzoek bij [redacted] (BSN: [redacted]).Hij is makelaar en bemiddelt onder andere bij huur / verhuur van panden. De aanleiding van het onderzoek is een anonieme klikbrief. Hierin wordt onder andere gemeld:"[redacted] is aangesloten bij [redacted] verhuur. Hij maakt de contracten zo dat de mensen ten onrechte huursubsidie krijgen". In de administratie zijn ik geen rare dingen ontdekt. De bedoeling is om van een aantal huurders, waarvan [redacted] het huurcontract heeft opgemaakt, te onderzoeken of ze ten onrechte huurtoeslagen hebben ontvangen of dat er iets anders aan de hand is.

	E
104	**20-04-2016:** Er staat een query uit ivm omvang van deze casus. Wellicht ook interessant voor blauw vanwege veel teruggaaf OB. **4-4-2016**;Uit de systemen valt op te maken dat voor het laatst omzet heeft gedraaid in het jaar 2010. (bedrag was toen € 95.000,- excl. ob) . Daarna zouden de werkzaamheden (?) opgepakt zijn door Er vindt wel een grote terugval plaats in omzet.... zowel bij als bij Vanaf het jaar 2010 heeft geen aangifte gedaan voor de VPB en daardoor ambtshalve aanslagen ontvangen (zie schuld ontvanger). Volgens de systemen zou geen / weinig activiteit meer vertonen (niet anders wellicht dan via) Als nu een aanvraag komt via lijkt het erop dat deze weer apart actief wordt / is geworden....Verder valt inderdaad op dat en over het jaar 2015 een lage omzet hebben,-beide € 2.000,- - maar daarentegen wel een hoge voorbelasting -wordt gemeld aan kantoor Breda- een check aan de zijde van Toeslagen om na te gaan hoeveel aanvragen er gedaan zijn is het advies.... dit kan dan doorgegeven worden aan kantoor Breda. **22-3-2016;** we krijgen een, mogelijk onterechte, toeslagaanvraag binnen waarbij een intermediair betrokken is: Deze zou een geringe omzet hebben en grotere schulden. Dit bedrijf is onderdeel van .Het bsn staat vermeld in FSV ivm eerder misbruik.
105	**10-11-2017:** De bankstukken zijn binnen en gaan bekeken worden. **27-3-2017:** Het Toeslagen deel is afgerond. De bankstukken zijn ontvangen door Toeslagen er gaat nog gekeken worden of er raakvlakken met Blauw zijn. Zie rest volgt.
106	**27-3-2017:** wachten op rapportages**. 20-07-2016;** Ligt bij IST CAF behandelaars **18-4-2016;** Aan de werkvoorbereidingsgroep Toeslagen is gevraagd om de casus op te werken. **14-4-2016;** Het betreft één kinderdagopvang-organisatie met veertien kinderopvang-locaties.Analyse IP-adressen (2016) Er zijn geen opvallende IP-adressen aangetroffen.Voorgesteld wordt als aanpak te hanteren: Controleren rechtmatigheid toeslagen mbt uitvraag bij een deel van de populatie Opvragen bankafschriften Naar aanleiding van de eerste controle wordt bepaald of verder onderzoek nodig is;
107	**27-3-2017:** wachten op rapportages. **20-07-2016:** Betreft een franchise. heeft een fee van 17%. Dat is behoorlijk hoog. Geldstromen nalopen zou goed idee zijn. Van zijn auditfiles aanwezig. Ontvangsten zijn vrij hoog. Kassiersfunctie loopt via en dat is niet goed. Voorstel is om te vragen om vanuit eens goed in beeld te brengen hoe dit nu allemaal loopt, feitenonderzoek om te kijken wie welke verantwoordelijkheden heeft, hoe geldstromen lopen. Mogelijk geen ondernemerschap en wellicht onjuiste kassiersfunctie. **18-4-2016;** Aan de werkvoorbereidingsgroep Toeslagen is gevraagd om de casus op te werken **14-4-2016;** Het betreft één kinderdagopvang-organisatie met veertien kinderopvang-locaties.Analyse IP-adressen (2016) De analyse van de IP-adressen (vanaf mei 2013) levert geen opvallende IP-adressen op.Voorgesteld wordt als aanpak te hanteren: Controleren rechtmatigheid toeslagen mbt uitvraag bij de populatie Opvragen bankafschriften Naar aanleiding van de eerste controle wordt bepaald of verder onderzoek nodig is;
108	**27-3-2017:** wachten op rapportages. **22-07-2016:** Ligt bij IST CAF (uitvraag) **18-4-2016;** Aan de werkvoorbereidingsgroep Toeslagen is gevraagd om de casus op te werken. **14-4-2016;** Het betreft één kinderdagopvang-organisatie met veertien kinderopvang-locaties.Voorgesteld wordt als aanpak te hanteren: Controleren rechtmatigheid toeslagen mbt uitvraag bij een deel van de populatie Opvragen bankafschriften Naar aanleiding van de eerste controle wordt bepaald of verder onderzoek nodig is;

	E
109	**17-5 klaar 27-3-2017:** wachten op rapportages.**7-4-2016;** Het betreft één kinderdagopvang-organisatie met veertien kinderopvang-locaties.Analyse IP-adressen (2016) 23% van de aanvragers hebben gebruikt gemaakt van IP-adres [redacted] om het toeslagen-portal te benaderen. Dit IP-adres is sinds mei 2013 door 97 bsn's gebruikt.Voorgesteld wordt als aanpak te hanteren: Controleren rechtmatigheid toeslagen mbt uitvraag bij een deel van de populatie Naar aanleiding van de eerste controle wordt bepaald of verder onderzoek nodig is;
110	**27-3-2017:** wachten op rapportages**. 20-07-2016:** Post ligt inmiddels bij het fraudeteam, want blijkt behoorlijk fout te zijn. **7-4-2016;** Het betreft één kinderdagopvang-organisatie met veertien kinderopvang-locaties.Analyse IP-adressen (2016):Uit een analyse van de gebruikte IP-adressen volgt samenhang binnen de populatie. Er is geen spraken van één IP-adres dat significant binnen de populatie wordt gebruikt. Voorgesteld wordt als aanpak te hanteren: Controleren rechtmatigheid kinderopvang bij de vraagouders Naar aanleiding van de eerste controle wordt bepaald of verder onderzoek nodig is;
111	**12-07-2017:** Zie [redacted] **25-01-2017:** er komt een bijeenkomst op 7 februari, waarin door SZW gesproken wordt met de mensen uit het veld, de vraag is dan wie dat precies gaan worden. bevindingen zijn gedeeld , maar men verwacht op korte termijn geen wijzigingen. Dossier gaat waarschijnlijk ingebracht worden voor komende kabinetsformatie. maar nu hoe nu verder voor de concrete aanpak van de zaak. [redacted] wil dit bespreken met MT Toeslagen. 3/11 zie ook [redacted] .7/10-16, zie ook polo>> memo aangeboden aan mt voor verdere behandeling, nietaangetroffen gastouders/vraagouders aangeboden bij istcaf ter behandeling
112	**27-3-2017;** De strafzaak moet nog plaatsvinden. Maar voor de behandeling van het fenomeen is ons doel wel bereikt. er komt een strafzaak en daarop voortbouwend wordt ook intern al gekeken wat er in de organisatie in kan worden verbeterd. **22-3-2017":** de combinatie doelgroepen en duo komen vaak voor. **15-3-2017;** Per doelgroep gaat gekeken worden of er misschien sprake is van concentratieplekken op de kaart en of er misschien sprake is van een fenomeen.. De NAW gegevens zijn opgevraagd.Daarna LRK gegevens. zie ook 429 >>**7-11,** zie voor de losse onderdelen de nrs 421,422 en 423. >>3-11 voor actieweek in totaal 11 onderneming geselecteerd voor dit fenomeen.>>7/10/16 Voor de actieweek in november worden een 15 tal kdv-bso instellingen geselecteerd welke dan bezocht gaan worden. a.d.h.v. een actule query zal er dan beoordeeld worden in hoeverre er sprake is van kapers . verschillen zullen worden behandeld door het fraudeteam.

	E
113	**9/1/17**, ist caf heft nu 30% behandeld>>**3-11-16** klikker komt vandaag, iemand van fraudeteam haakt aan voor de vastlegging.>>**7/10/16** een klant die wilde klikken zou gisteren aan de balie komen in rdam. na een uur wachten was de persoon niet op komen dagen en zijn de collega vertrokken. toeslag zal op nihil gezet worden. later op de dag is persoon alsnog gekomen, echter met onvoldoende bewijsstukken**30-09-2016**: steekproef wordt aanzienlijk kleiner dan voorgesteld vanwege het feit dat veel posten al zijn uitgevraagd. Daarnaast een klikker welke door samenm met collega van CAF 6 oktober gehoord zal worden
114	**27-3-2017:** Wie erachter zit is niet te achterhalen daarom dicht boeken. . 9/1/17 Ist caf is klaar rapportage opgevraagd>>**20-07-2016:** Deze post is steekproefsgewijs in behandeling bij IST CAF. **20-6-2016**:16 maart jl. ging een IP-alert af voor IP-adres uit Thessaloníki (Griekenland). Met dit IP-adres is voor 65 bsn's op 16 maart jl. het toeslagenportal benaderd door in te loggen en weet uit loggen. Deze actie is typisch voor een persoon of organisatie die beschikt over DigiD-gegevens en deze actief houdt door 1 x jaar een overheidssite te benaderen (zie de casus). In casus ging het, o.b.v. het aantal gebruikte browsers, over 1 persoon die de beschikking zou hebben over deze DigiD-gegevens. De 65 bsn's zijn, voor het merendeel, m.b.v. hun adres (BVR01- of BVR25-adres) te herleiden tot Ligt nu bij IST CAF team, maar komt waarschijnlijk bij CAF terug omdat er een blauw randje aan zit.
115	**27-3-2017:** Deze casus is nog in onderzoek bij het fraudeteam. Digitale administratie sluit niet aan bij de huisbezoeken en aanvragen. **7/11** is geweest en heeft verslag uitgebracht, heeft de digitale urenadministratie, deze wordt nu vergeleken met de bevindingen van de bezoekctie>>**4/10** heeft afspraak gemaakt om ter plaatse de digitale urenadministratie te beoordelen. dit zal 28 oktober plaatsvinden. eigenaar gaf aan weinig zin te hebben om mee te werken maar moest wel.**31-08-2016:** wachten op analyse. daarna actie richting bureau. Gastouders weten eigenlijk niet wat er wordt geregistreerd. Zij kunnen niet bij de uren. .

	E
116	27-3-2017: Deze casus is afgedaan omdat er niets gevonden is. 20-07-2016: Bij Toeslagen valt deze post qua analyse nog niet erg op, maar vanuit GGD zijn er signalen dat er behoorlijk wat fout zit. Moet nog nader worden uitgezocht. 5-7-2016: CAF beschrijving gaat door worden aangeleverd.
117	**12-07-2017**: Is door fraudeteam behandeld en men komt tot de conclusie dat er geen sprake is van fraude, althans niet georganiseerd. Er worden wel individuele correcties aangebracht, maar kindercentrum is daarin niet verwijtbaar. **27-3-2017**: Het fraudeteam pakt het op omdat er sprake is van fraude Er is wel toeslag aangevraagd, maar er heeft geen opvang plaats gevonden. **8/11**, is momenteel bij screeningsteam ter verdere beoordeling nav het bezoek van . **31-08-2016:** gaat naar dit kindercentrum. Samen met GGD. Focus op de opvangadministratie. **20-07-2016**: volgens GGD is dit een foute post. Toeslagen analyse slaat nog niet echt aan op deze post. Wordt vervolgd.**5-7-2016:** CAF beschrijving gaat door worden aangeleverd.
118	**8-11,** melding misbruik GGD. is al wezen kijken.is exploitatieverbod opgelegd. Geen opvang meer. Voor caf niet verder kijken
119	**4-5-2017:D**e beoordeling door IST is afgerond. Korte samenvatting: 30 posten in de populatie. - 12 posten niet uitgevraagd omdat deze eerder al in een toezichtproces behandeld zijn. - 18 posten vraagbrief ontvangen. Resultaat: - 12 posten toegekend - 3 posten afgewezen omdat deze niet voldoende aangetoond hebben alle kosten te hebben voldaan - 1 post afgewezen vanwege non response - 2 posten toeslag aangepast na ontvangst bewijsstukken. Nadeelbedragen (burger): - 2015: 37.072 euro - 2016: 71.850 euro. Geen noemenswaardige zaken tegengekomen.
120	**27-3-2017:** Administratie is deels opgehaals en er gaat een steekproef worden uitgevoerd. Daarna gaat bekeken worden of de hele populatie uitgevraagd moet worden**. 18/1** bezoek op 31 januari, **5/1/17,** verzoek uitgezet bij om op bezoek te gaan>>**3-11, KDV** in signalen over de houder en veel aanvragers die in relatie staan met eerdere caf/fiod zaken.
121	**27-3-2017:** Zie fenomeen Kapers, wachten op opbrengst . Actieweek LRKP kapers
122	**27-3-2017:** Zie fenomeen Kapers, wachten op opbrengst Actieweek LRKP kapers,
123	**12-07-2017:** Als zou mogen blijken dat sprake is van georganiseerd misbruik komt deze post terug bij CAF, anders niet. **27-03-2017:** Uitvraag is gedaan. Afhankelijk van uitkomst beoordelen of CAF er iets mee kan
124	**28/2,** posten worden uitgevraagd en behandeld door Caf/ist>>**13/2** Bezoeken zijn geweest. opmerkelijk dat de resultaten meer richting MBK dan toeslagen lijken te gaan. Is er sprake van zelfstandigheid is men ondernemer? gaat hierover in conclaaf met Voor Toeslagen enkele gevallen opvang al gestopt niet doorgegeven en vaste uren. komt straks bij de uitvraag.>>**18/1** bezoeken op 7 en 8 feb>>**5/1/17,** verocht of hij in de week van 1 februari bezoeken kan afleggen bij een 10 tal gastouders. draaiboek en query wordt door gemaakt>>**28/11/16,** post voorbereid door steam team. Betreft gob wat ook in kef project betrokken was, destijds dibverse onvolkomendheden geconstateerd. Contracten niet getekend, kruisopvang, eigen bijdrage zijn een aantal issues die spelen. Insteek is eind januari een actiedag bij een aantal gastouders en het bureau. eea in omgeving rotterdam

	E
125	**17-5-2017:** controle is uitgevoerd, alles klopt. De KOT is stopgezet. Zodra resultaat binnen is op afgerond zetten. 28/2>> bij de uitvraag komt een reactie van een ouder die gezien moet worden als een klik.De facilitator heeft brief gestuurd over opties ophogen uren, kan samenspanning worden.5/1 Uitvraag bij Ist-Caf, betreft die in met fout LRKP nummer werkte. Opvang gesloten op last gemeente . heeft Bezoek afgelegd.
126	**13-11-2017:** Het eindrapportege is ontvangen e in de map gedaan.I **16-10-2017:23** klanten van blijkt dat ze in het verleden voor een jaar gestopt zijn maar na het mac proces. betekent dat de toeslag voor 1 jaar gestopt wordt (met twk) maar feitelijk door blijft lopen. deze posten worden nu naar fraudeteam overgedrsgen. kan gekeken worden naar samenhang totaal opbrengst gaat richting 1 miljoen . - Casus heeft geleidt tot aantal aanpassingen in onze processen. - Bezwaren Select zijn deze al binnen? Inhoud bekijken. - Uitzetten binnen 1 team (afhankelijk van inhoud) advies.
127	**7-12-2017:** van kantoor Emmen begrepen dat casus in controle gaat. Volgende week donderdag zal zij de stukken komen ophalen en overleggen.: **1-11-2017:** Boekenonderzoek loopt nu. **14-6-2017:** EOS-team Noord gaat een boekenonderzoek uitvoeren in deze casus. Gekeken gaat worden naar de geldstromen. **17-5** is met bezig **12-4-2017:** bezoek is geweest. Advies is boekenonderzoek. Gob wat vraagouders aan lijkt te raden te antidateren is de tip. gaat samen met GGD eind januari op bezoek. Komt voort uit de aktieweek
128	**16-10-2017:-** Bijna afgerond. Volgende overleg punten eindrapport verzamelen. **5-7-2017:** Is op dit moment in productie . Er gaat na worden gegaan of CAF hiermee verder moet?? Bezoek heeft plaatsgevonden door **5-4-2017:**Gaat volgende week bezocht worden.In deze casus zijn de mensen ook budgethouder voor PGB. **3-2-2017,** GOB Veilig op in huis uit Utrecht. Vraag of er oppas plaats vind alsmede hoe zit het met de betalingen? Gast en vraagouders met "antecendenten"als Heidekoe, en
129	**12-07-2017:** Uit deze post komt niets uit. Toeslagen zijn akkoord. **17-5** is ermee bezig verslag komt binnenkort**19-4-2017**:er gaan 10 huisbezoeken plaatsvinden waarin we informatie willen verzamelen én de risico's van het uitlenen van DigiD-gegevens duidelijk willen maken. **17-3-17>** betreftadm kantoor in utrect, signaal via IP logging,casus zal starten met een aantal bezoeken aan klanten waarvoor is ingelogd via het ip adres. Eerst nog even blauwdrul afwachten heeft dee opgevraagd
130	**12-07-2017:** georganiseerdhied moet evt nog blijken. Tot die tijd geen post voor CAF. **17-5** in productie bij ist>>**17-3-17** onderzoek dient plaats te vinden naar met name de betalingen vanouders en eigenaar. De kwitanties die bij BT binnen komen zijn twijfelachtig
131	**1-12-2017:** Eindrapportage is aangeleverd. en in de map geplaatst. **16-10-2017: -** 8 stuks. Nog af te handelen. - Volgende week overleg, aanleveren info eindrapport. **6-6-2017:**de door aangegeven aanvragers gaat uitvragen, aangevuld met enkele andere (hoge en lage opvang-uren) om niet op voorhand de nadruk te leggen op de aangegeven aanvragers en ff te checken of betalingen wel kunnen worden aangetoond **26-4-2017:** de kindplaatsen zijn niet gelijk aan het daadwerkelijke aantal kinderen. Bezoek is door gedaan. De boekhouding is in orde. Er blijven 2 incidenten over. Geadviseerd is om aan de ouders door te geven het juiste LRK nummer op te geven.

	E
132	**25-4-2017:** Bezoek is geweest. Je moet ter plekken per ideal afrekenen in de opvang. Hiervan komt een mail naar de leidster dat het kind dan komt. Zo te zien is er geen sprake van een verdienmodel.Maar er is ook geen contrainformatie. **5-4-17>** werkt zonder contracten en fakturen met wel meer dan 200 kinderen. Er kan dagelijks contant betaald worden. gaat deze verder opwerken. TWO document maken. Juridisch insteken door middel van een brief naar de ouders >> **24/4** WtP uitgevoerd >> geen vermoeden van georganiseerd misbruik >> enkele aanvragers hebben meer KOT dan de opvangkosten uit de jaaropgave + evt kapers ?
133	**5-4-2017:** we zijn bezig met een analyse van de inkomsten van de gastouders. Hiervoor wordt o.a. gebruik gemaakt van geleverde contra informatie van kinder-opvangorganisaties. Deze informatie is opgevraagd door B/CA. Uit de analyse komt naar voren dat er dooreen aantal bureaus geen contra informatie is aangeleverd (1) en er komen een aantal bureaus naar voren waarbij een groot deel van de gastouders veel minder aan opbrengsten heeft aangegeven voor de IB 2015 dan door ons theoretisch is berekend (2). Daarnaast is er één bureauom een hier niet nader te benoemen reden geselecteerd(3). Gevraagd is om een afspraak willen plannen in de 1e week van april, bij het bureau waar jullie naam achter staat. Doel van dit bezoekis om daar de jaaropgaven van de gastouders over de jaren 2015 en 2016 te gaan ophalen. (uiteraard bij voorkeur digitaal)Het betreft hier een geen toeslagen bezoek maar een blauw bezoek.(info ophalen tbv van de heffing van derden)De resultaten (bestanden) van de bezoeken dienen teruggekoppeld (aangeleverd) te worden aan
134	**12-07-2017:**Er is sprake van een slechte administratie, maar geen misbruik. heeft wel invorderingssproblemen. Zou failliet kunnen gaan**. 5-7-2017**:Verzamelen contra-informatie bij de KOI >> is gedaan door onder de CAF-vlag >> geen huisbezoeken om te controleren of meneer wel bij mevrouw woont
135	**21-6-2017:** MKB gaat het over nemen. Daarom dichtboeken.**17-5,** is bezig>>**19-4-2017:**er gaan 10 huisbezoeken plaatsvinden waarin we informatie willen verzamelen én de risico's van het uitlenen van DigiD-gegevens duidelijk willen maken.
136	**29-11-2017:** gaat Isvz na**. 12-07-2017:** Bezoek gebracht door om gegevens te verzamelen voor Toeslagen. Gaat om een populatie van 20 personen. Soort van steekproef. Indicaties dat er gastouders zijn die op heel veel kinderen passen. Daarnaast zijn er ouders bij die niet tijdig betalen.

	E
137	**7-7-2017:** Er is een anonieme melding binnengekomen. checklist uitzetten om de blauwe kant in beeld te brengen. Doen ze winstaangifte, zo ja hoe hoog zijn de winsten dan ? Wat is het niveau aan loonbetalingen etc, dus even weten hoeveel omzet wordt aangegeven en hoe dat vervolgens er weer uitloopt. Laten we beginnen met de check op hoofdlijnen. De klik wijst er op dat er gelden verdwijnen, althans dat er geld voor andere doeleinden wordt gebruikt. Als het GOB hoge winsten aangeeft, kan dat daarmee bevestigd worden, maar dan is er voor blauw geen probleem. Worden gelden weggesluisd en zien we geen hoge winsten, dan klopt er dus iets niet. vervolgstap zou dan opvraag bankrekening kunnen zijn om eens te kijken waar al die gelden dan blijven. Vergeljk casus [redacted] waar we heel goed inzichtelijk konden maken dat al dat geld gepind was.
138	**18-12-2017:** Onze doelgroeper [redacted] heeft een betalingsachterstand over 2016. m.a.w. geen eigen bijdrage betaald dus over 2016 terugvorderingswaardig?? **14-11-2017:**een notitie met bijlage van het bezoek gisteren bij [redacted] is ontvangen en in de map opgeslagen.We hebben onze verwonder punten / die niet controleerbaar waren erop gezet. **30-10-2017:** Op teletekst is een bericht verplaatst over het verzuim en falen van de school. dit bericht is in de map opgeslagen. **14-7-2017:** Van de specifieke populatie van een wijk in rdam waar ze zich op richten is van de bsn's een query gemaakt ook de toeslaggegevens en de uren opvang zijn hier in meegenomen.. het grotere geheel moet nog komen
139	**29-11-2017:** ad ministratie wel aanwezig geen op merkingen over de kwaliteit. Daarom kan deze casus worden dichtgeboekt.
140	**17-8-2017:** Gevraagd is aan de werkvoorbereidingsgroep Toeslagen:, na overleg met de [redacted] en de [redacted] deze casus in behandeling te nemen ? ivm de actualiteit én de omvang (8 aanvragers) krijgt deze initieel prioriteit 2. naast behandeling door Toeslagen zal deze casus ook worden aangeboden aan het CAF.Casus Roef-2 – de casus Roef heeft betrekking op kinderopvang-organisatie [redacted] De kinderopvang-toeslagen van vraagouders van deze kinderopvang-instelling zijn in 2016 eerder behandeld onder de casusnaam Roef hetgeen een grote opbrengst heeft gegenereerd.Vanuit MKB en het Fraudeteam zijn signalen ontvangen over de bestuurder van deze kinderopvangorganisatie die twijfels doen rijzen over de compliance bij deze kinderopvangorganisatie >> deze reden nogmaals te kijken naar de rechtmatigheid van de kinderopvang-toeslagen van vraagouders van deze kinderopvang-instelling.

	E
141	**18-7-2017:** Gevraagd is aan de werkvoorbereidingsgroep Toeslagen na overleg met de en de deze casus in behandeling nemen ? ivm de actualiteit én het nog af te leggen derdenbezoek krijgt deze initieel prioriteit 2. naast behandeling door Toeslagen zal deze casus ook worden aangeboden aan het CAF.
142	**29-11-2017:** Alles gaat verkocht worden daarom de check waar het geld daarvan blijft. Ligt bij Daarom van onze lijst af. **3-10-2017:** heeft telefonisch contact gehad met de . naar mening heeft steeds alle stukken (en dezelfde) stukken opgestuurd maar niet de specifieke stukken die de rechtmatigheid sluitend maakten >> wist bv van twee contante betalingen die niet konden worden aangetoond. afgesproken dat (accountmanager) en ik later in dit jaar op bezoek gaan om kennis te maken >>
143	**29-11-2017:** wacht op de uitkomst, zodra deze binnen is in het CAF bespreken. **28-8-2017:** Herhaalgedraag als in de casus Kuil. Voor deze casus wordt de CAF aanpak gehanteerd. Uitgezet binnen BT en CAF.
144	**2-8-2017:** Vanuit het fraudeteam is een signaal gekomen.de casus St Joost heeft betrekking op Er is een analyse uitgevoerd naar mogelijk misbruik van kinderopangtoeslag door aanvragers die kinderopvang afnemen bij deze kinderopvangorganisatie >> naar aanleiding van de uitkomsten van deze analyse heeft het TWO2 11 juli jl besloten de rechtmatigheid van kinderopvangtoeslagen te onderzoeken.
145	**29-11-2017:** Analyse fase, daarna in caf BESPREKEN. **8-2017:** Dmv een klikmelding binnengekomen. Is uitgezet
146	**01-12-2017:** er zijn 21 kapers vastgesteld en daarnaast een kleine 80 personen die moeten worden nagebeld. dit zijn waarschijnlijk doorlopers. Mensen waarvan het kind dus wel in de opvang heeft gezeten, maar die al enige tijd geleden is gestopt. **10-11-2017:** Door is een verzoek ingediend voorkomen moet worden dat gestopte aanvragen automatisch worden gecontinueerd naar 2018
147	**16-10-2017:** de eerste bestanden voor het overleg van 25/10 over de bezoeken ihkv de aktieweek zijn ontvangen >> deze bestanden zijn de uitkomst van de analyse van de 100.000 vraagbrieven. gaat nu verder met de analyse van de reacties op de vraagbrieven.
148	**18-1-18>** post nogmaals in rd besproken met praat en men gaat naar **19-12-2017:**Op 19 december de post in met besproken. De post gaat onderzocht worden voor de IH door gaat naar de school van doelgroeper waar gastouderactiviteiten voor ontplooid. **4-12-2017:** een tegenvallertje in het verhaal voor de uren rond toeslagen in deze casus.er wordt geen zelfstandigenaftrek geclaimd. Wel wordt er aan inkomsten maar 20.000 opgegeven.In de bankstukken zie ik 61.000 binnenkomen en geen kosten terug. zie wel dat er ruim 27.000 nagenoeg direct wordt doorgestort.. Met zijn ze nu even uitgeput qua info verzamelen **11-11-2017;**Gevtaagd is aan Toeslagen wat het standpunt is van toeslagen op de 2016 en 2017 urenlijsten? zijn totalen per maand waar geen achterliggende bescheiden aan ten grondslag liggen. Gastouder is inmiddels 4 keer bezocht en geen kinderen aangetroffen.

	F	G	H	I	J
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7	**ACTUELE ACTIEPUNTEN / gespreksverslag maken en delen**	**EIGENAAR ***	**STATUS ***	**AFRONDINGS-AFVOERINGS JAAR ***	**LEVERANCIER / TYPE ***
8			**AFGEROND**	**2014**	**TOESLAGEN / KOI**
9			**AFGEROND**	**2014**	**TOESLAGEN / HUUR**
10			**AFGEROND**	**2014**	**TOESLAGEN / GOB**
11			**AFGEROND**	**2014**	**TOESLAGEN / OVERIG**

	F	G	H	I	J
12			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / KOI
13			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / KOI
14			AFGEVOERD	2014	OVERIG
15			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / OVERIG
16			AFGEVOERD	2014	OVERIG
17	10-2-2016; gaat de fiscale afwikkeling na bij		afgerond	2016	TOESLAGEN / GOB
18			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / OVERIG

	F	G	H	I	J
19			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / HUUR
20			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / KOI
21			AFGEVOERD	2014	OVERIG
22			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / GOB
23	5-8-2015; Onderzoek naar de Wordt vervolgt…..26-1-2015; Vragen CAF op de hoogte houden. Let op mogelijkheden invordering.		AFGEROND	2015	TOESLAGEN / GOB
24			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / OVERIG
25			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
26			AFGEVOERD	2014	OVERIG
27			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / KOI
28			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
29			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / GOB
30			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
31	afwachten resultaat query inz totale definitieve correctiebedrag bij Toeslagen		AFGEROND	2015	TOESLAGEN / HUUR
32			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / KOI
33			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / KOI
34			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / KOI
35			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / KOI
36			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
37			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / KOI
38			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / GOB
39			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / GOB
40			AFGEROND	2014	TOESLAGEN / KOI
41	Stavaza Maastrichtse post en Antwerpse post		AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / HUUR
42			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / GOB
43			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / OVERIG
44			AFGEVOERD	2014	TOESLAGEN / GOB

	F	G	H	I	J
45			**AFGEROND**	**2017**	**TOESLAGEN / GOB**
46	Mogelijk casus voor samenwerking met ING		**AFGEVOERD**	**2014**	**TOESLAGEN / KOI**
47	Actie: bedrag invoeren dat teruggevorderd is.		**AFGEROND**	**2014**	**TOESLAGEN / GOB**
48	GGD moet verder acteren.		**AFGEROND**	**2014**	**TOESLAGEN / GOB**
49			**AFGEROND**	**2016**	**TOESLAGEN / KOI**

	F	G	H	I	J
50	Fiod neemt over.		**AFGEROND**	**2014**	**TOESLAGEN / OVERIG**
51	24-6: Wachten op eindresultaat		**AFGEROND**	**2015**	**TOESLAGEN / HUUR**
52			**AFGEROND**	**2015**	**TOESLAGEN / HUUR**
53	afvoeren		**AFGEVOERD**	**2014**	**TOESLAGEN / HUUR**
54	.		**AFGEROND**	**2016**	**TOESLAGEN / KOI**

	F	G	H	I	J
55			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / GOB
56			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / GOB
57			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
58			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
59			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
60			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / GOB
61			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
62	Alleen kritisch volgen		AFGEROND	2016	TOESLAGEN / KOI
63			AFGEVOERD	2016	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
64			**AFGEROND**	**2015**	**TOESLAGEN / KOI**
65			**AFGEROND**	**2015**	**TOESLAGEN / GOB**
66	19-8-2015; bespreken na het ontvangen van de bankstukken.		**AFGEROND**	**2016**	**TOESLAGEN / KOI**
67			**AFGEROND**	**2015**	**TOESLAGEN / KOI**

	F	G	H	I	J
68			**AFGEROND**	**2015**	**OVERIG**
69	8-7-2015; blauwdruk opvragen van de betreffende aanvragers bij wanneer schenking bij anbi een aantal gaan bezoeken.		**AFGEROND**	**2015**	**TOESLAGEN / OVERIG**
70			**AFGEROND**	**2017**	**TOESLAGEN / KOI**

	F	G	H	I	J
71			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
72			AFGEVOERD	2015	TOESLAGEN / KOI
73			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
74			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
75			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
76			AFGEVOERD	2017	TOESLAGEN / KOI
77			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / GOB

	F	G	H	I	J
78			AFGEVOERD	2015	TOESLAGEN / HUUR
79			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
80			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
81			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
82			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
83			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / KOI
84			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
85			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / OVERIG
86			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
87			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
88			GEREED - CAF MONITORBESTAND	2017	TOESLAGEN / GOB
89			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / KOI
90			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / KOI
91			AFGEROND	2015	TOESLAGEN / KOI
92			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
93			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / KOI
94			AFGEVOERD	2016	TOESLAGEN / HUUR
95			AFGEVOERD	2016	TOESLAGEN / GOB

	F	G	H	I	J
96			AFGEVOERD	2016	TOESLAGEN / OVERIG
97			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
98			GEREED - CAF MONITORBESTAND	2017	TOESLAGEN / KOI
99			LOPEND		TOESLAGEN / GOB

	F	G	H	I	J
100			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / HUUR
101			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / GOB
102			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / GOB
103			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / HUUR

	F	G	H	I	J
104			AFGEROND	2016	TOESLAGEN / OVERIG
105			AFGEROND	2017	Toeslagen / GOB
106			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
107			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
108			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
109			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
110			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
111			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / GOB
112			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / OVERIG

	F	G	H	I	J
113			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / OVERIG
114			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / OVERIG
115			GEREED - CAF MONITORBESTAND	2017	TOESLAGEN / GOB

	F	G	H	I	J
116			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
117			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
118			AFGEVOERD	2016	TOESLAGEN / KOI
119			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
120			GEREED - CAF MONITORBESTAND	2017	TOESLAGEN / KOI
121			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
122			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
123			AFGEVOERD	2017	TOESLAGEN / KOI
124			GEREED - CAF MONITORBESTAND	2017	TOESLAGEN / GOB

	F	G	H	I	J
125			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / OVERIG
126			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
127			LOPEND		TOESLAGEN / GOB
128			GEREED - CAF MONITORBESTAND	2017	TOESLAGEN / GOB
129			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / OVERIG
130			AFGEVOERD	2017	TOESLAGEN / KOI
131			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
132			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
133			LOPEND		SYSTEEMFRAUD E IH
134			GEREED - CAF MONITORBES TAND	2017	TOESLAGEN / KOI
135			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
136			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / GOB

	F	G	H	I	J
137			LOPEND		TOESLAGEN / GOB
138			LOPEND		TOESLAGEN / GOB
139			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / GOB
140			LOPEND		TOESLAGEN / KOI

	F	G	H	I	J
141			LOPEND		TOESLAGEN / KOI
142			AFGEROND	2017	TOESLAGEN / KOI
143			LOPEND		TOESLAGEN / KOI
144			AFGEVOERD	2017	TOESLAGEN / KOI
145			LOPEND		TOESLAGEN / KOI
146			LOPEND		TOESLAGEN / KOI
147			LOPEND		TOESLAGEN / KOI
148			LOPEND		TOESLAGEN / GOB

	K	L	M	N	O	P
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7	**NUMMER**	**CASUSOMSCHRIJVING**	**AANTAL**	**WAT?**	**BELANG**	**FIOD : VEILIG ?**
8		Kinderdagverblijf klikbrief	11	toeslagen	nnb	uitgevoerd OK
9		Fellowship studenten die ten onrechte zorg en huurtoeslag claimen.	63	toeslagen		n.v.t.
10		Gastouderbureau dat niets kan aantonen	140	gastouders	2mio	is bekend
11		Intermediair Poolse werknemers, maakt massaal bezwaar, vraagt een machtiging	1011	bezwaren		geen probleem

	K	L	M	N	O	P
12		kinderopvang toeslag, geen ouder kind relatie. 2 zaken lopen via strafrecht. Maar een deel niet, en dit zouden wij kunnen doen. In deze zaak lopen allerlei onderzoeken door elkar. Apart moet nog beschreven worden welke personen of organisaties onderzocht worden.	1000	toeslagen		
13		Failliete kinderopvang, reeks van faillissementen. Nagaan wat hier precies aan de hand is en beoordelen of alles gestopt is wat had moeten worden gestopt		nnb	nnb	
14						
15		Spin off van Betreft aanvragen voor onkostenvergoedingen vanwege bezwaar. Het betreft drie intermediairs		Uitbetaling onkostenvergoedingen		
16						
17		Gastouderbureau Staat nu op naam van zijn dochter. Werkwijze van kopiërenDeze casus betreft een gastouderbureau waar vermoedelijk geen daadwerkelijke opvang plaatsvindt en te veel uren in rekening worden gebracht. Ook zouden de gastouders in dienst zijn bij het gastouderbureau waardoor kan worden getwijfeld of het wel gaat om gastouderopvang. Dit gastouderbureau wordt in verband gebracht met een ander gastouderbureau waarover overeenkomstige opmerkingen worden gemaakt.	30	gastouders		n.v.t.
18		In onderzoek bij politie Groningen	100	toeslagen		

	K	L	M	N	O	P
19		tweede zaak analoog aan [redacted] Deze zaak gaat naar het koppel in [redacted]				
20		mogelijk niet betalen van eigen bijdrage -> zaak tussen kinderopvang en ouders; er ligt een aangifte bij de FIOD	700			
21		Safehousesproblematiek				
22		Zeer groot gastouderbureau in het Noord Oosten [redacted] van het land. Gaat om 3000 gastouders. Soms zien we 230 (dit getal klopt vermoedelijk niet) kinderen op 1 gastouder !! Er zijn meerdere signalen dat er hier zaken niet in order zijn. [redacted] bij [redacted] gen kinderen aangetroffen. Relatief veel hoge uren. Geldstromen [redacted] en GOB middels 1 bankrekening.	3000	gastouders		nee
23		Gastouderbureau waar voornamelijk rondom [redacted] grote twijfels zijn omtrent de juistheid van de betalingen. Soms 17 oppaskinderen per gastouder. Bedrijf heet [redacted] [redacted] Gebruik rekening bedrijf in natuurvoeding t.b.v. gastouderopvang.	80	gastouders	1,3 mio	geen risico
24		Niet via CAF				
25		persoonlijke relatie met nr 4. (Heidekoe), veel hoge opvang-uren	2	Kinderdag verblijven		ja
26		regio-gebonden mogelijk misbruik van fiscale mogelijkheden en van toeslagen				
27		Opvallend veel hoge uren opvang		Gastouders		
28		opvallend veel hoge uren opvang.	1	Toeslagen		n.v.t.

	K	L	M	N	O	P
29		opvallend veel hoge uren opvang.		Toeslagen		moet worden aangevraagd
30		Vermoedelijk onterechte KOT-aanvragen en -toekenningen; aanvragen en betalingen van KOT op basis van gegevens van een niet geregistreerde instelling →		Toeslagen		gevraagd aan
31		Toeslagfraude	2270	huurtoeslag		
32						
33						
34						
35						
36						

	K	L	M	N	O	P
37						
38						
39						
40						
41		Uitloper van de TUD zaak (95). Via ISC zijn een aantal nieuwe zaken naar voren gekomen van verhuurders aan studenten woningen. Een groot deel daarvan is reeds bekend bij toeslagen en levert ook al regelmatig gegevens aan. Een resterend deel niet. Die worden uitgezet bij de schil voor opvragen bestanden				
42						
43						
44						

	K	L	M	N	O	P
45						
46						
47						
48						
49		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt				

	K	L	M	N	O	P
50						
51						
52						
53						
54		Deze casus betreft enkele kinderopvang-instellingen waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt				

	K	L	M	N	O	P
55		Trigger voor deze casus was de uitkomst van een onderzoek binnen het project KEF. Hierbij is gebleken dat vraagouders in een substantieel deel van de onderzochte gevallen een onvoldoende eigen bijdrage in de opvangkosten betalen.Betreft één gastouderbureau (GOB). Uit een eerste analyse blijkt dat het zou gaan om (stand februari 2015):				niet aangevraagd
56		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt: er wordt onvoldoende eigen bijdrage betaald door de vraagouders				RISICOVOL m.b.t. publiciteit weet ervan)
57		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt				niet aangevraagd
58		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt: er wordt onvoldoende eigen bijdrage betaald door de vraagouders				

	K	L	M	N	O	P
59		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt: er wordt onvoldoende eigen bijdrage betaald door de vraagouders cq de opvang van kinderen is fictief				
60		Deze casus betreft enkele kinderopvang-instellingen waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt				
61		Deze casus betreft enkele kinderopvang-instellingen waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt				
62		Deze casus betreft enkele kinderopvang-instellingen waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Deze casus is een uitvloeisel van de zaak Tonga.				NVT
63		Vanuit het Fiod is een signaal gekomen. Dit is een casus ala				

	K	L	M	N	O	P
64		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt: er worden opvallend hoge kinderopvangtoeslagen betaald en het betreft een kleine groep aanvragers				
65		Betreft een kleine GOB met maar een paar gastouders. Maar facilitator zoekt alle grenzen op en gaat daar overheen. Zo laat hij op papier een geldstroom aan een echtgenoot toekomen, omdat anders de echtgenote teveel KOT zou krijgen. Ook rommelt hij openlijk met giftenaftrek (betaalde kot die weer per ommegaande als gift wordt teruggegeven,)				
66						Geen veiligheidsr isico.
67						

	K	L	M	N	O	P
68						NVT
69						
70		Deze casus betreft enkele kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Voor deze casus zijn de volgende triggers: Een opmerking vanuit het Fraudeteam over opvallende opvang; Een opmerking vanuit B/Belastingen over de aankoop van een pand; De relatie met de casus Tonga: de eigenaar van deze kinderopvanginstelling heeft een (familie-)relatie met de eigenaar van de kinderopvanginstelling uit de casus Tonga.				

	K	L	M	N	O	P
71		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt: er werd een tip gegeven door het uitval/ uitworp team, waarna door het CAF-team verder geanalyseerd wordt. Betreft één "houder" met vier (ingeschreven) kinderopvanginstellingen (KOI's).				
72		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt: er worden tegensprekende stukken aangeleverd door de vraagouders. Trigger voor deze casus was de reactie van vraagouders op vraagbrieven die wij sturen.				
73		27/9Post is momenteel in behandeling in co productie bij IST/CAF en fraudeteam. Extra stukken (aanwezigheidslijsten) zijn verkregen via de GGD) >>Voor deze casus was de trigger een bezoek van een medewerker van B/Belastingen kantoor Rotterdam.				
74		Trigger is een opmerking uit het B/Toeslagen-fraudeteam.				

	K	L	M	N	O	P
75		Deze casus betreft een kinderopvang-instelling waar mogelijk misbruik van toeslagen en/of aangiften plaatsvindt				
76		het gaan om (meerdere voorkomens van) kinderopvangorganisatie kenmerk is dat ze 5 dagen opvang bieden tegen betaling van 3 dagen. uit de analyse komt naar voren dat 50% van hun kindercentrums substantieel minder kindplaatsen hebben dan er kinderen zouden moeten zijn vanuit de analyse van de KOT-aanvragen. dit kan (theoretisch) omdat er veel lage opvanguren zijn, maar er zijn ook 35 aanvragers die gebruik zeggen te maken van uitgeschreven kindercentrums.				
77		Deze casus betreft enkele kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger voor deze casus zijn de bevindingen uit de (onaangekondigd) bezoek aan de kinderopvang-instelling vanuit het KEF-project.				

	K	L	M	N	O	P
78		dit gaan om de deze zou woningen verhuren met een huur boven de huurgrens maar werken met twee contracten waardoor wij een contract onder de huurgrens krijgen en huurtoeslag gaan betalen. dit is ongewenst.				
79		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een analyse nav de aanvraag van een toeslagen-convenant				
80		Vanuit EHI is de melding gekomen dat er een vermoeden is dat er op 1 bankrekening een een bedrag van 1,9 miljoen staat.				
81		Deze casus betreft enkele kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt.				
82		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger voor deze casus was de bevinding dat in een dossier de gegevens op de jaaropgave afweken van de gegevens in de facturen.				

	K	L	M	N	O	P
83		1-9-2015; Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor zijn signalen van B/Belastingen.				
84						
85						
86		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Triggers zijn een signaal uit het IST/CAF-team nav de behandeling van een andere casus en een signaal van het fraudeteam van B/Toeslagen				
87		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een bevinding uit het B/Toeslagen-fraudeteam				

	K	L	M	N	O	P
88		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor zijn de uitkomsten van een onderzoek in het kader van het KEF-project in 2014.				
89		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een bevinding uit het IST/CAF-team nav de behandeling van een andere casus.				
90		Uitvraag en behandeling door ist/caf heeft plaatsgevonden, opbrengst 181.695,. Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Triggers is een signaal uit het IST/CAF-team nav de behandeling van een andere casus..				
91		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een bevinding uit het IST/CAF-team nav de behandeling van een andere casus				
92		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt. Trigger hiervoor is een analyse nav de aanvraag van een toeslagen-convenant ivm een overname van een andere kinderopvanginstelling.				

	K	L	M	N	O	P
93		6-10-2015; aan CAF aangedragen nav melding GGD..				NVT
94		Er is een melding / klik via Toeslagen daarna bij de FIOD en daarna bij de BD terecht gekomen.				
95		26-1-2016; In de stuurgroep van het KEF-project is toegezegd dat B/Toeslagen een analyse zou uitvoeren naar de de gastouder-opvang waarbij een familie-relatie bestaat tussen gastouder en opgevangen kind.				

	K	L	M	N	O	P
96						
97		[redacted] is weer in het LRKP opgenomen met een KOI. Dit gaat onderzocht worden omdat [redacted] eerder ook al een CAF casus is geweest.				
98		we hebben een GGD-tip gehad over een opvang door familie welke ook nog naast elkaar woont, opvang bv alle dagen van de week gebeurt en ook nog een PGB is aangevraagd. aan KOT gaat er ca € 70k per jaar heen. de aanvragers studeren allen.				
99		Bij deze casus is te zien dat de foute gastouders worden doorgesluisd naar een nieuwe KOT.				

	K	L	M	N	O	P
100						Het veiligheidadvies inzake is: GEMATIGD,.
101						
102						
103						

	K	L	M	N	O	P
104		we krijgen een, mogelijk onterechte, toeslagaanvraag binnen waarbij een intermediair betrokken is: [redacted] Deze zou een geringe omzet hebben en grotere schulden. Dit bedrijf is onderdeel van [redacted]				
105						
106		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt.				
107		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt.				
108		Deze casus betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt				

	K	L	M	N	O	P
109		Deze casus, zoals uit het project POBR-2015 is gebleken, betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt.				
110		Deze casus, zoals uit het project POBR-2015 is gebleken, betreft een kinderopvanginstelling waar mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag plaatsvindt.				
111		Actieweek GOB Toeslagen				
112						

	K	L	M	N	O	P
113		27/9 er is een klikker n.a.v. de brieven naar voren gekomen, deze wil klagen over frauduleuze praktijken [redacted] is uitgenodigd en [redacted] zal bij gesprek aanwezig zijn>>26/9. post is in behandeling bij IST CAF>> Er was een uitvraag populatie bepaald van 108 gevallen , uiteindelijk blijven er voor een brief 31 over want, Voor de 67 gevallen waarbij de toeslag reeds was beoordeeld geldt het volgende: In 2 gevallen door bezwaar, 2 x CAF, 29 x Fraude en 34 x IST. In 31 gevallen is de toeslag stopgezet/afgewezen, in 34 gevallen toegekend en 2 zaken lopen nog. In 22 gevallen is er ook nog sprake geweest van een tweede behandeling. Dit allemaal nadat het eerder wat stopgezet/afgewezen. In 6 gevallen is de stopzetting in stand gebleven, in 12 gevallen alsnog toegekend en 4 zaken lopen nog. Kortom veel fraude/stopgevallen. >>Deze persoon heeft de zaak inclusief klanten overgenomen van de persoon van de				
114		16 maart jl. ging een IP-alert af voor IP-adres [redacted] uit Thessaloniki (Griekenland). Met dit IP-adres is voor 65 bsn's op 16 maart jl. het toeslagenportal benaderd door in te loggen en weet uit loggen. Deze actie is typisch voor een persoon of organisatie die beschikt over DigiD-gegevens en deze actief houdt door 1 x jaar een overheidssite te benaderen				
115						

	K	L	M	N	O	P
116						
117						
118						
119						
120						
121						
122						
123						
124						

	K	L	M	N	O	P
125						
126						
127						
128						
129						
130						
131						

	K	L	M	N	O	P
132						
133		Bij het CAF zijn we bezig met een analyse van de inkomsten van de gastouders. Hiervoor wordt o.a. gebruik gemaakt van geleverde contra informatie van kinderopvangorganisaties. Deze informatie is opgevraagd door B/CA. Uit de analyse komt naar voren dat er door een aantal bureaus geen contra informatie is aangeleverd (1) en er komen een aantal bureaus naar voren waarbij een groot deel van de gastouders veel minder aan opbrengsten heeft aangegeven voor de IB 2015 dan door ons theoretisch is berekend (2). Daarnaast is er één bureauom een hier niet nader te benoemen reden geselecteerd(3).				
134						
135						
136						

	K	L	M	N	O	P
137						
138						
139						
140		Casus Roef-2 – de casus Roef heeft betrekking op De kinderopvang-toeslagen van vraagouders van deze kinderopvang-instelling zijn in 2016 eerder behandeld onder de casusnaam Roef hetgeen een grote opbrengst heeft gegenereerd.Vanuit MKB en het Fraudeteam zijn signalen ontvangen over de bestuurder van deze kinderopvangorganisatie die twijfels doen rijzen over de compliance bij deze kinderopvangorganisatie >> deze reden nogmaals te kijken naar de rechtmatigheid van de kinderopvang-toeslagen van vraagouders van deze kinderopvang-instelling.				

	K	L	M	N	O	P
141						
142						
143						
144						
145						
146						
147						
148						

	Q	R	S	T
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7	**FIOD : LOPEND FIOD ?**	**BD : LOPEND ONDERZOEK ?**	**UITGEZET (CHECKLIST BELASTINGEN)**	**ONTVANGEN (CHECKLIST BELASTINGEN)**
8	uitgevoerd OK			
9	n.v.t.	Loopt al in Oost, bij bekend.		
10	Loopt vermoedelijk iets voor andere middelen, lijkt verband te houden werkt op.	n.v.t.		
11	geen probleem	actualiteitsbezoek geweest. Dat verklaart grotendeels wel de handelwijze		

	Q	R	S	T
12	via	er zijn relaties met FIOD onderzoek. Lijn met Negatieve OB-aangifte		
13		zet de bsn's door naar en		
14				
15				
16				
17	n.v.t.			
18				

	Q	R	S	T
19				
20	Aangifte bij FIOD	Nee	Ja	Ja
21				
22				
23	geen probleem	blauwe check		
24				
25				
26				
27				
28	n.v.t.	door collega's Haaglanden		

	Q	R	S	T
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				

	Q	R	S	T
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				

	Q	R	S	T
45				
46				
47				
48				
49				

	Q	R	S	T
50				
51				
52				
53				
54				

	Q	R	S	T
55	niet aangevraagd	nee	Ja	Ja
56	Nee	nee	Ja	Ja
57	niet aangevraagd	nee	Ja	ja
58			Ja	Ja

	Q	R	S	T
59			ja	ja
60		nee	Ja	Ja
61			Ja	Ja
62	Nee	Nee	Ja	JA
63				

	Q	R	S	T
64				
65				
66				
67				

	Q	R	S	T
68	Nee	NVT	NVT	NVT
69				
70				

	Q	R	S	T
71				
72				
73				
74				

	Q	R	S	T
75	Nee	Nee	JA	JA
76				
77				

	Q	R	S	T
78				
79				
80				
81				
82				

	Q	R	S	T
83				
84				
85				
86				
87				

	Q	R	S	T
88				
89				
90				
91				
92				

	Q	R	S	T
93	Nee	NEE	JA	JA
94		Ja Boekenonderzoek		
95				

	Q	R	S	T
96				
97				
98				
99				

	Q	R	S	T
100				
101				
102				
103				

	Q	R	S	T
104				
105				
106			JA	
107			JA	
108			JA	

	Q	R	S	T
109				
110			Ja	Ja
111				
112				

	Q	R	S	T
113				
114				
115				

	Q	R	S	T
116				
117				
118				
119				
120				
121				
122				
123				
124				

	Q	R	S	T
125				
126				
127				
128				
129				
130				
131				

	Q	R	S	T
132				
133				
134				
135				
136				

	Q	R	S	T
137				
138				
139				
140				

	Q	R	S	T
141				
142				
143				
144				
145				
146				
147				
148				

	U	V	W	X
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7	**BETROKKEN MEDEW. KNT**	**ICOV-VERMOGEN ?**	**ICOV-ONTVANGEN-1**	**ICOV-RELATIE**
8		n.v.t.		n.v.t.
9		nee	Ja	nee
10	Netwerk rondom deze persoon nog nader in beeld brengen. Hoe is het met de IB gesteld. Zie casus op lijst grote zaken			
11	controlemedewerker (niet in schil)	nee	nee	nee

	U	V	W	X
12		ja		ja
13	doorzetten naar LTO, iCOV, BI en A			
14				
15				
16				
17	Rotterdam	ja	ja	ja
18				

	U	V	W	X
19				
20				
21				
22		ja	ja	ja
23	Noord	ja	ja	ja
24				
25	Rotterdam	ja	ja	ja
26		Ja	Ja op 28-03-2014	Ja
27				
28	Haaglanden			

	U	V	W	X
29	Rotterdam	ja	nee	ja
30		ja	Ja op 27-03-2014 bij zijn vrouw en zijn is vermogen aanwezig, let tevens op onroerend goed van zoon	ja
31				
32				
33		ICOV is aangevraagd		
34				
35				
36				

	U	V	W	X
37				
38				
39				
40		14-5-2014	27-5-2014	14-5-2014
41				
42				
43				
44				

	U	V	W	X
45			16-10-2014	
46		22-7-2014	22-7-2014	
47				
48				
49			21-1-2015	

	U	V	W	X
50				
51			Niet aangevraagd	
52			Niet aangevraagd	
53				
54		Niet aangevraagd	Niet aangevraagd	Niet aangevraagd

	U	V	W	X
55		niet aangevraagd	niet aangevraagd	niet aangevraagd
56		is aangevraagd	Ja	
57		niet aangevraagd	niet aangevraagd	niet aangevraagd
58				

	U	V	W	X
59				
60				
61				
62				
63				

	U	V	W	X
64				
65				
66				
67				

	U	V	W	X
68				
69				
70				

	U	V	W	X
71			ICOV is ontvangen.	
72				
73				
74				

	U	V	W	X
75		NVT	NVT	NTV
76				
77				

	U	V	W	X
78				
79				
80				
81		ICOV overzicht niets van terugvinden. . (beslag?) Moet indien nodig verder worden uitgezocht!		
82		Heeft verder een bank en spaartegoed		

	U	V	W	X
83				
84				
85				
86				
87				

	U	V	W	X
88				
89				
90				
91				
92				

	U	V	W	X
93	Fraudeteam	NVT	NVT	Nee
94				
95				

	U	V	W	X
96				
97				
98				
99		Is aangevraagd	Ja	Is aangevraagd

	U	V	W	X
100				
101				
102				
103				

	U	V	W	X
104				
105				
106		Is aangevraagd		
107		Is aangevraagd		
108		Is aangevraagd		

	U	V	W	X
109		Is aangevraagd		
110		Is aangevraagd		
111				
112				

	U	V	W	X
113				
114				
115				

	U	V	W	X
116				
117				
118				
119				
120				
121				
122				
123				
124				

	U	V	W	X
125				
126				
127				
128				
129				
130				
131				

	U	V	W	X
132				
133				
134				
135				
136				

	U	V	W	X
137				
138				
139				
140				

	U	V	W	X
141				
142				
143				
144				
145				
146				
147				
148				

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7	**ICOV-ONTVANGEN-2**	**BLAUWDRUK**	**Blauwdruk ONTVANGEN**	**TOESLAGEN : TOESLAG GEGEVENS?**	**TOESLAGEN : ONTVANGEN**	**DERDEN : DERDEN GEGEVENS?**	**DERDEN : ONTVANGEN**
8							
9	Ja	n.v.t.	n.v.t.				
10		ja		Ja	Ja		
11	nee	n.v.t.	n.v.t.				

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
12		nader overleg FIOD Haarlem i.v.m. overloop					
13							
14							
15							
16							
17	ja			ja	ja		
18							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
19							
20				NVT	NVT		
21							
22	ja			verse gegevens aangevraagd	verse gegevens geleverd		
23	ja			worden in week 11 ververst	week 11		
24							
25	ja	nog doen		ja	ja		
26	Ja op 28-03-2014						
27							
28				ja	ja		

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
29	nee			ja	ja		
30	Ja op 27-03-2014						
31							
32							
33							
34							
35							
36							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
37							
38							
39							
40	27-5-2014						
41							
42							
43							
44							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
45							
46							
47							
48							
49							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
50							
51							
52							
53							
54	Niet aangevraagd	JA	JA	Ja	Ja		

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
55	niet aangevraagd			Ja	ja		
56				Ja	ja		
57	niet aangevraagd	Ja	JA				
58				Ja	ja		

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
59				ja	ja		
60				Ja	Ja		
61				Ja	JA		
62							
63							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
64							
65							
66							
67							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
68							
69							
70							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
71							
72							
73							
74							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
75	NVT	NVT	NVT	JA	Ja	NVT	NVT
76							
77							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
78							
79							
80							
81							
82							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
83							
84							
85							
86							
87							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
88							
89							
90							
91							
92							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
93	NEE	NVT	NVT	ja	Ja	Ja	Ja
94				Ja	Ja		
95							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
96							
97							
98							
99	Ja						

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
100							
101							
102							
103							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
104							
105							
106							
107							
108							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
109							
110							
111							
112							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
113		Ja	Ja				
114							
115							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
116							
117							
118							
119							
120							
121							
122							
123							
124							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
125							
126							
127							
128							
129							
130							
131							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
132							
133							
134							
135							
136							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
137							
138							
139							
140							

	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE
141							
142							
143							
144							
145							
146							
147							
148							

	AF	AG	AH
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7	**BRIEFING**	**ACTIEDATUM**	**RESULTAAT**
8	via [redacted]	Ja	12-09-2013 Er is geen activiteit, toeslagen direct stoppen, evt. geld nog terugvorderen en melden landelijk register. Verder in profielen LRK laten meedraaien, zodat evt. toekomstig nieuw gebruik direct wordt gestopt. Gemeente schrijft de kinderopvang definitief uit het register. De houder heeft het bezwaar ingetrokken. Gemeente heeft ons bedankt voor de input
9	bij [redacted]		Persvoorlichter toeslagen is ingelicht, maar heeft nogal lauw gereageerd op onze signalen. Deze club nadrukkelijk betrekken in het vervolg traject, want het geven van verdere voorlichting is HUN taak en niet de onze !!
10	subgroep		We gaan alle gelden die naar het gastouderbureau gaan stoppen, sturen een brief naar klanten, dat ze zich kunnen melden als het ten onrechte is. Er is beslag gelegd op rekening stichting, conservatoir € 900.000. Relatie met [redacted] gaan zich beraden over steunvorderingen die nodig zijn om het volledig beslag te behouden op de bankrekening
11	via [redacted]		Naar aanleiding van deze casus is bij Toeslagen de detectie aangepast. Voortaan signaleert men dit soort zaken eerder. Verder wil Toeslagen zelf dat de teamleiders gesprekken aangaan met een 3 tal andere zondaars op dit gebied. Caf team heeft aangeboden om de FR deskundige mee te laten kijken hiernaar. Het proces kan anders, nl onvolledige aanvragen niet afwijzen, want dan volgt bezwaar maar buiten behandeling stellen (met gelegenheid geven tot verbeteren)

	AF	AG	AH
12			In de profiling zijn nog drie zaken naar voren gehaald .
13	via		Bezoek is gebracht. Verslag ontvangen.
14			
15			
16			
17	geweest	geweest	Strafzaak
18			

	AF	AG	AH
19			
20			correctie IB : € 40.736
21			
22	tweede helft april 2014	24-4-2014	in orde
23	25-3-2014	gepland 10 april 2014	14-9-2015:• Nadeelberekening totaal: € 614.786,- Nadeelberekening [redacted] € 529.783,- Nadeelberekening andere kinderopvanginstellingen*: € 85.003,- Correcties voor IB en OB, samen € 200.000, verder geldstroom van 200k die nog verklaard moet worden **26-6: resultaat caf werkmethodiek. [redacted] gaat sluiten/verkopen aan [redacted] inmiddels bij BT 6 ton teruggevorderd.**
24			
25	geweest	geweest	Correctie is 90% van 600.000,- is 540.000 euro afgerond
26			
27			in orde
28	4-3-2014	2-4-2014	in orde

	AF	AG	AH
29	maart/april 2014	27-3-2014	in orde
30			
31	3-4-2014		Alle burgers hebben een beslissingsbrief gekregen, zonder uitvraag van bewijsstukken.
32			
33		6-6-2014	Correctie is 56% van 1.191.389,- is 677.000 euro afgerond
34			
35			Correctie is 78% van 543.778,- is 424.000 euro afgerond
36			

	AF	AG	AH
37		22-4-2014	Correctie is 73% van 76.073,- is 55.500 euro afgerond
38			
39			Correctie is 86% van 180.210,- is 155.000 euro afgerond
40			geen, KOT in orde. (wel opgepakt door GGD)
41			Nadeelberekening: 183.042,-
42			
43			
44			

	AF	AG	AH
45			voor toeslagen,Correctie is 92% van 2955.214,- is 2.718.796 euro afgerond. Voor blauw Inkomstenbelasting correctie BOX 1 € 1.020.197 met 50% boete correctie BOX 1 € 144.487 correctie BOX 1 € 53.618 Totaal BOX 1 correctie € 1.218.302 Loonheffingen € 425.197 € 166.980 Totaal LH correctie € 592.177 Vennootschapsbelasting € 130.000 (AH-aanslagen) De omzet in de aangiften was hoger dan de door berekende omzet, dus bij geen correctie is de correctie te gering
46			
47			Uitgeschreven bij LRK
48			In orde
49			9-12-2015; Post is voor de VBP beschreven- Nadeelberekening KOT 2014 : €985.090, - - Nadeelberekening KOT 2015 : €724.906, -

	AF	AG	AH
50			Is overgedragen aan de FIOD
51			Oude dienstverband (waarop de aanvraag was gebaseerd) is verbroken. Bij nieuwe werkgever te weinig inkomen. Verzoek afgewezen.
52			Geen
53			
54			IB correctie 26.000,- 2013 Winstcorrectie Vpb € 56.573 Toeslagen correcties bij : €313.875, - - Nadeelberekening : €288.507, - Nadeelberekening KOT 2015 : €75.608,

	AF	AG	AH
55			277797 eur
56			Boeken onderzoek levert de volgende resultaten: Correcties op gebied van zelfstandigen aftrek, BTW bij aanschaf en verkoop van de limo's etc. Correctie IB : € 41.829 Correctie OB : 5.498 >> [redacted] gaat akkoord en vraagt of ze niet in 1 x hoeft terug te betalen, maar ze wil het wel dit lopende jaar afronden.
57			Geen verdere actie nodig.
58			€ 263.725

	AF	AG	AH
59			Geen opbrengst vanuit toeslagen bekend
60			€ 399.104
61			Volgt
62			is uit Irkp
63			

	AF	AG	AH
64			De koi is uitgeschreven. De post is overgedragen aan het Fraude team voor de individuele behandeling
65			De facilitator Is gestopt. Uitgeschreven bij LRK, en nu voor behandeling bij het fraudeteam. Gecorrigeerd door fraudeteam € 119.356
66			
67			NVT

	AF	AG	AH
68			9-12-2015: Post gaat dicht omdat uit de analyse verder geen grote nieuwe zaken naar voren komen. Wel komen we een aantal oude bekenden tegen, maar geen nieuwe grote fraudezaken die op deze modus operandus zijn gestoeld. Ook zien we wel dat oostblokkers in de regel gebruik maken van ING en evt RABO, bij SNS en ABNAMRO leiden dergelijke analyses niet tot treffers, Conclusie is dat op deze wijze van analyse verder geen grootschalig misbruik naar voren komt.
69			
70			Nadeelberekening KOT 2015 € 252.434 , -

	AF	AG	AH
71			Geen resultaat. De hoge uren worden verklaard door de zeer lange werkdagen van de ouders.
72			
73			2015: € 85.641,00 2016: € 102.865,00
74			2015: € 27.436,00 2016: € 19.779,00

	AF	AG	AH
75			(€ 259.877,-) terugvorderingen zijn opgelegd alsmede de voorstellen voor een verzuimboete (15) en vergrijpboete (2).
76			
77			Gaat uitschrijven bij LRK. Hij stopt.

	AF	AG	AH
78			
79			In orde
80			27-9-2016, € 653.866
81			9-12-2015; Wachten op resultaat van IST CAF team.
82			€ 96.687

	AF	AG	AH
83			9-12-2015; Wachten op resultaat van IST CAF team.
84			Geen problemen.
85			Hoeft geen vervolg aanpak.
86			9-12-2015; Wachten op resultaat van IST CAF team.
87			9-12-2015; Wachten op resultaat van IST CAF team.

	AF	AG	AH
88			
89			
90			181.795
91			9-12-2015; Wachten op resultaat van IST CAF team.
92			

	AF	AG	AH
93			stopt per 31-12-2015 de exploitatie van het kinderdagverblijf en zal per die datum uitgeschreven worden uit het LRKP. 19-1-2016 is Niet meer geregistreerd bij het LRK . Resultaat uitvraag ca 180.000
94			
95			

	AF	AG	AH
96			
97			Volgens info door Toeslagen verder niet in behandeling genomen.
98			
99			

	AF	AG	AH
100			
101			€ 74.815
102			
103			

	AF	AG	AH
104			
105			2015: € 277.424,00 2016: € 134.744,00
106			
107			Nadeelberekening: 2015 2016 18.849,00 20.975,00
108			2015: € 93.463 2016: € 80.220

	AF	AG	AH
109			
110			
111			2016 Nadeelberekening € 3869,35 Nadeelberekening bijvangst € 3862,60
112			

	AF	AG	AH
113			2015: € 19.997,00 2016: € 34.170,00
114			
115			

	AF	AG	AH
116			
117			geen resultaat vanuit toeslagen bekend
118			
119			
120			
121			geen resultaat bekend vanuit het IST team
122			casus us vreemd genoeg onbekend bij het IST team
123			
124			

	AF	AG	AH
125			
126			465818,00
127			
128			
129			
130			
131			

	AF	AG	AH
132			Geen nadeel
133			
134			
135			
136			

	AF	AG	AH
137			
138			
139			
140			

	AF	AG	AH
141			
142			
143			
144			
145			
146			21 kapers en vermoedelijk een kleine 80 doorlopers.
147			
148			

	A
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	**RESULTAAT FACILITATOR**
8	Gestopt en uitgeschreven uit LRK
9	Gesprek gevoerd, waardoor organisatie beter op de hoogte is van de problematiek. De adressen lopen mee in de risicomodule van Toeslagen, waardoor voorkomen wordt dat op deze adressen opnieuw Toeslagen worden uitgekeerd
10	facilitator gaat nog wel door, maar is wel het overgrote deel van zijn klantenportefeuille kwijt geraakt, grotendeels gestopt E.**1.683.850**
11	Gesprek gevoerd waarin de facilitator is gewezen op zijn handelwijze, alsmede op de gewijzigde procedure bij Toeslagen.

	A
12	
13	Toeslagen zijn gestopt.
14	
15	
16	
17	Volgens opgaaf uit haaglanden is in totaal voor 1,5 miljoen aan navorderingsaanslagen opgelegd ij
18	

	A
19	
20	
21	
22	
23	Balanscorrecties 2009 t/m 2013 € 45.000; Winst correcties 2009 t/m 2013 : € 115.000; Correctie ZA vennoot [redacted] i.v.m. oneigenlijk samenwerkingsverband: 5 jaar : € 27.500 Correctie Omzetbelasting 2009 t/m 2013 € 35.000
24	
25	
26	
27	
28	

	A
29	
30	
31	19-3-2015; Vorige week voor alle BSN's de huurtoeslagen gestopt en beslissingsbrief verzonden
32	
33	
34	
35	
36	

	AI
37	Opvang is gesloten
38	
39	Facilitator is uit LRK gezet.
40	
41	
42	
43	
44	

	AI
45	Wordt een strafzaak. Verder is er voor tonnen te corrigeren aan niet aangegeven inkomsten. Het kernprobleem gaat de invordering daarvan worden.
46	
47	
48	
49	

Blad1

	A
50	
51	
52	
53	
54	

	A
55	
56	
57	
58	

	A
59	
60	
61	
62	
63	

	A
64	
65	De facilitator Is gestopt.
66	
67	NVT

	A
68	
69	
70	Nadeelberekening KOT 2016 € 139.400

	A
71	
72	
73	
74	

	A
75	
76	
77	

	A
78	
79	
80	
81	
82	

	A
83	
84	
85	
86	
87	

	A
88	
89	
90	
91	
92	

	A
93	
94	
95	

	A
96	
97	
98	
99	

	A
100	
101	
102	
103	

	A
104	
105	
106	
107	
108	

	A
109	
110	
111	
112	

Blad1

	A
113	
114	
115	

	A
116	
117	
118	
119	- 12 posten niet uitgevraagd omdat deze eerder al in een toezichtproces behandeld zijn. - 18 posten vraagbrief ontvangen. Resultaat: - 12 posten toegekend - 3 posten afgewezen omdat deze niet voldoende aangetoond hebben alle kosten te hebben voldaan - 1
120	Nadeelbedragen (burger): - 2015: 37.072 euro - 2016: 71.850 euro
121	
122	
123	
124	

Blad1

	A
125	
126	
127	
128	
129	
130	
131	

	AI
132	Gen nadeel
133	
134	
135	
136	

	A
137	
138	
139	
140	

	A
141	
142	
143	
144	
145	
146	
147	
148	

	AJ	AK
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7	**FINANCIEEL RESULTAAT FACILITATOR**	**RESULTAAT IN GELD KLANTEN**
8	n.v.t.	Geen opbrengst
9	n.v.t.	gestopte toeslagen ter grootte van 230,000
10	Voor blauwe middelen is meer dan 1 mln. euro aan additionele aanslagen opgelegd. Aanvankelijk lag er een concept VSO voor een aanmerkelijk lager bedrag, maar dat is niet doorgegaan. Winstcorrecties Vpb zijn bijna 1 miljoen, naheffingen LH bijna 6 ton. Daarnaast is een Toeslagen claim 33 awir opgelegd voor ongeveer 500.000 euro. Kortom de in beslag genomen 1 miljoen euro is nog steeds binnen.	Toeslagen teruggevorderd in de hoogte van 1.683.850 euro. Navorderingen in de IH bij de gastouders opgelegd in de grootte van ….
11	Terugvordering niet mogelijk	n.v.t.

	AJ	AK
12		
13		Geen echt concreet beeld op het resultaat omdat de uitschrijving LRK automatisch tot het stoppen van toeslagen
14		
15		
16		
17	Correctie is 85% van 3.446.536,- is 2.930.000 euro afgerond	Toeslagen heeft in totaal voor € 3.250.000 aan Toeslag teruggevorderd.
18		

	AJ	AK
19		
20		
21		
22		
23		Toeslagen: 6 Ton
24		
25	€ 60.000 teruggevorderd bij	.€ 135.000
26		
27		
28		

	AJ	AK
29		
30		
31	Nadeel is € 170.947,-	
32		
33	Failliet	
34		
35		
36		

	AJ	AK
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		

	AJ	AK
45	Voor de inkomstenbelasting zijn bij 2558.87.140, navorderingen inkomstenbelasting opgelegd over de jaren 2011 tot en met 2013 (respectievelijk € 87.745, € 847.458, € 651.065 inclusief boete en rente). De bedragen die de gastouders hebben ontvangen van GOB de zijn, voor zover niet (volledig) aangegeven, nagevorderd in de IB bij de gastouders zelf.	
46		
47	De gastouders wordt bekeken of ze als individuele zakan kunnen worden opgevoerd	
48		
49		

	AJ	AK
50		
51		
52		
53		
54	5 ton	

	AJ	AK
55		277797 eur
56		
57	97.954	
58		

	AJ	AK
59		
60		
61		
62		Bij merendeel is de KOT stopgezet wegens geen of onvolledig reactie op ons informatieverzoek € 178.972
63		

	AJ	AK
64		
65		Volgt
66		
67	NVT	NVT

	AJ	AK
68		
69		
70		

	AJ	AK
71		
72		
73		
74		

	AJ	AK
75		
76		
77		Nvt

	AJ	AK
78		
79		
80		
81		
82		

	AJ	AK
83		
84		
85		
86		
87		

	AJ	AK
88		
89		
90		€ 181.695
91		
92		

	AJ	AK
93		Volgt
94		
95		

	AJ	AK
96		
97		
98		
99		

	AJ	AK
100		
101		
102		
103		

	AJ	AK
104		
105		
106		€ 19.459
107		
108		

	AJ	AK
109		totaal € 292.352
110		€ 148.109
111		
112		

	AJ	AK
113		
114		
115		

	AJ	AK
116		
117		
118		
119		
120		
121		
122		
123		
124		

	AJ	AK
125		€ 43.300
126		
127		
128		
129		
130		
131		In totaal 9.750 euro volgens eindrapport.

	AJ	AK
132	Geen nadeel	
133		
134		
135		
136		

	AJ	AK
137		
138		
139		
140		

	AJ	AK
141		
142		
143		
144		
145		
146		
147		
148		

	AL	AM	AN
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7	**FASE 4**	**BRON/IN DENTIFIC ATIE**	**ELDOC / IKB**
8	Monitor		
9	IND codering laten aanpassen. Landelijke koepel kan in brochure info voor studenten opnemen		
10	Monitor, zie Heidekoe 2		
11	Geldkraan ook in andere massale bezwaarzaken dichtdraaien door middel van query's. Inmiddels 2 vergelijkbare zaken gevonden die identiek worden aangepast, m.b.t. het bezwarenstuk		

	AL	AM	AN
12	pm		
13			
14			
15			
16			
17			
18			

	AL	AM	AN
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25	afhankelijk uitkomsten fase 3		
26			
27			
28			

	AL	AM	AN
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			

	AL	AM	AN
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			

	AL	AM	AN
45			
46			
47			
48			
49			

	AL	AM	AN
50			
51			
52			
53			
54			

	AL	AM	AN
55			
56			
57			
58			

	AL	AM	AN
59			
60			
61			
62			
63			

	AL	AM	AN
64			
65			
66			
67			

	AL	AM	AN
68			
69			
70			

	AL	AM	AN
71			
72			
73			
74			

	AL	AM	AN
75			
76			
77			

	AL	AM	AN
78			
79			
80			
81			
82			

	AL	AM	AN
83			
84			
85			
86			
87			

	AL	AM	AN
88			
89			
90			
91			
92			

	AL	AM	AN
93			
94			
95			

	AL	AM	AN
96			
97			
98			
99			

	AL	AM	AN
100			
101			
102			
103			

	AL	AM	AN
104			
105			
106			
107			
108			

	AL	AM	AN
109			
110			
111			
112			

	AL	AM	AN
113			
114			
115			

	AL	AM	AN
116			
117			
118			
119			
120			
121			
122			
123			
124			

	AL	AM	AN
125			
126			
127			
128			
129			
130			
131			

	AL	AM	AN
132			
133			
134			
135			
136			

	AL	AM	AN
137			
138			
139			
140			

	AL	AM	AN
141			
142			
143			
144			
145			
146			
147			
148			