

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
R100	FICHE / FENOMEEN 2015	Systematische fraude TSL, IH en OB		
SUB R100		Verbeteren informatiepositie		- Basisregistraties In- en externe samenwerking
R101 (was 116)	Verbeteren informatiepositie aan de Poort	Verbeteringen informatiepositie "aan de poort" : Hier vallen volgende deelopdrachten onder: a. Digitale Fingerprint b. Verkrijgen gegevens voor de fraudebestrijding	a. Pilot: verzoek opdracht opgenomen in brede discussie BD op niveau BOBD b. Consultancy rapport heeft versie 0.9, loopt samen met ontwikkeling GO Controle aan de Poort: is onderdeel deel van R301, met dien verstande dat in te winnen datasets 1 en 2 samen de digitale fingerprint in een pilot op hun waarde beoordeeld moeten worden.	Poort
R102 (was 106)	Verbeteren informatiepositie door en met Logius	a. Verbeteren monitoring berichtenverkeer door en met Logius c. Signaleren verdachte BSN's DiGiD en DiGiD machtigen	a. Lopende afspraken AFVOERENC. Pilot Match3: Logius komt er op terug.	De poort

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
R105 (was 205)	Onderzoek verbeteren kwaliteit adressen (Project Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (project LAA))	Dit ICTU-project heeft tot doel om de structurele aanpak van risicogerichte adresfraude en adres gerelateerde fraude voor alle belanghebbende stakeholders mogelijk te maken. Vanwege het accent op de fraudebestrijding, zullen gegevens van de verschillende (uitvoerings)diensten Belastingdienst, politie, CJIB, DUO, SVB, UWV, Gemeenten, Gerechtsdeurwaarders etc.) worden gebruikt en geanalyseerd. Aandachtspunt: Impact BRP-mutaties voor burgers en proces: Ligt bij ☐	Landelijk PID voor 2016/2017 in de maak. BD heeft haar input daarvoor aangeleverd aan ICTU-project Stavaza & lopende activiteiten BD: 1. Uitlevering proefzending Schijnverlatingen uitgevoerd (13-06-2016) t.b.v. proef bij 6 gemeenten. Nog voor de zomervakantie de eerste resultaat terugkoppeling naar BD verwacht ; 2. Uitwerking woonadresfenomenen Toeslagen is gestart (betreft fase 1 tot het komen tot vroegtijdige detectie van gerede twijfel) Gemeenten Enschede en Amsterdam doen hierin mee; 3. IM B/CA levert over ongeveer 2 weken een eerste impactanalyse op m.b.t. het besluit voor vroegtijdige detectie Gerede twijfel Adresgegevens; 4. Samenwerking in het casusoverleg LAA wordt verstevigd door de werkwijze m.b.t. fenomenen uitwerking ook daarin op te nemen (BD en ICTU nemen daar samen het initiatief in) Doel: kwalitatief betere signalen vanuit uitvoeringsorganisatie tot stand brengen en is toepasbaar in de gehele BRP-keten (van burgerloket gemeenten tot handhaving uitvoeringsorganisaties); 5. Fraudeanalistenoverleg BD is gevraagd om input te leveren voor de twee nog uit te werken fenomenen (is een doel welke is opgenomen in PID LAA) 6. Onderzoekje gestart naar de verschillen tussen adressen in INL en BVR/BRP. Doel: inzicht krijgen in de kwantitatieve en kwalitatieve verschillen en van daaruit een kwaliteitsimpuls geven aan het proces van	Publiek/private samenwerking
R106	Woonplaatsverklaringen	nttb	Vooronderzoek AFB irt EH	

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
SUB R200		Informatiedeling met burgers/bedrijven		- Awareness Poort
SUB R300		Controle "aan de poort"		Poort
R301 (was 105)	Controle aan de poort	Hier vallen onder deelopdrachten: a. Controle aan de Poort incl loggingb. GOS-bestanden: ~~ontsluiting in Splunk~~ ~~overdracht beheerwerkzaamheden~~ ~~afstoten bewerking en query's~~ c. Continue verbeteringen BO's	a. - OBC en GO gereed; BPRO eind juni gereed tbv plateau 1a en 1b. b. IM-DV: maak impactanalyse; BICC staat gereed om beheertaak van AFB over te nemen cq te automatiseren c. Spin-off opdrachten	De poort
R302	Flexibilisering CadP	Inwinnen van data (tbv fraudebestrijding)	Besluitvorming voorportaal CDO2 Vast impuls ingediend bij IM/CAP	De Poort

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
SUB R500		Aanpak facilitators/georganiseerdheid:		- In-/externe samenwerking Poort Systeem/proces
R501 (was 117)	Blokkeren PKI-overheidscertificaten van frauderende FD-ers bij Logius	Aanpak facilitators/georganiseerdheid: Het effect van dit voorstel is dat systematisch frauderende FD-ers buiten bedrijf worden gesteld. Deze maatregel zal naar verwachting enkele keren per jaar worden ingezet en alleen worden toegepast bij specifieke FD-ers. Deze maatregel draagt bij aan de aanpak van systematische fraude bij de Belastingdienst en past binnen het beleid op de aanpak van facilitators.	20-3-2015: Impuls ingediend; Logius pakt op wanneer capaciteit is. Status? Is er al iets gebeurd? Neen: Logius prioriteert.	- In-/externe samenwerking Poort Systeem/proces
SUB R600		Betalingsverkeer (incl. buitenland)		Betalen
R601 (was 411)	Fraudebestrijding in het (uit)Betalingsverkeer	Betalingsverkeer (incl. buitenland): In het betalingsverkeer zijn er mogelijkheden voor extra risicodetectie die nog niet worden benut. 3 Query's: 1. Algemeen om inzicht te verkrijgen in aantallen, daarna verdieping. 2. VOW over alle uitbetalingstromen heen. 3. Idem dito HOT/HOR	1. Overzichten geven geen aanleiding voor verder onderzoek; 2. VOW is enige maanden geleden uitgezet bij rood en blauw: Nog geen reactie; c. Voor de HOT/HOR loopt al actie binnen B/CA: COA is nu gereed (bij geen reactie kantoor wordt niet uitbetaald. Aan CCA en ETM wordt nu gewerkt. Gereed mei 2016. d. Wordt wellicht later verder opgepakt; inventarisatie volgt of het vatbaar is voor business-rules. AFB informeert bij D&A naar hun eerdere onderzoek.	Betalen

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
R700	FICHE / FENOMEEN 2015	Identiteitsfraude		

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
SUB R700		Beïnvloeden ontwerp e-ID en pilotdeelname		- In- en externe samenwerking Poort - Systeem/proces

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
R701 (was 113)	Risicoanalyse nieuw Idensys stelsel	Beïnvloeden ontwerp Idensys en pilotdeelname: Ontwerp Idensys stelsel laat zien dat fraudedetectiemogelijkheden afnemen t.o.v. huidige situatie	Van een pilot is nog geen sprake; wel wordt BD betrokken in wensen omtrent fraudebestrijding en bijbehorende inrichting bij Idensys ism Logius	- In- en externe samenwerking Poort - Systeem/proces
R900	FICHE / FENOMEEN 2015	Systematische accijnsfraude		
R1000	FICHE / FENOMEEN 2015	Bij twijfel geen VA en/of niet uitbetalen van voorschot		
SUB R1000		- VOW/Adres in Onderzoek Fraudeverleden Geen aangifte doen	- -	- Systeem/Proces Betaling

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
R1001 (was 201)	Implementeren OBC "bij VOW niet uitbetalen"	In de OBC wordt organisatie breed beschreven hoe omgegaan moet worden met VOW en onbetrouwbare adressen in de heffing en inningsystemen. Implementatie zal gefaseerd gebeuren.	8-3-2016: De implementatie van VOW is gepland in juli a.s., maar kan nog wel uitlopen door enige architectuur issues. Houdt het maar op het 3e kwartaal. Men gaat nu de userstories schrijven. Met de ontwikkeling binnen de COA voor Toeslagen verloopt het voorspoediger. Deze is gepland op 16/6, Release 2016-8. Betreft het stoppen en weer starten van de maandelijkse uitbetalingen. 23-06-2016: de invulling van VOW in Toeslagen stuitte toch op bezwaren: er kon geen uitsluitel worden gegeven op de evt negatieve effecten, besloten is daarom de komende maande het begrip VOW en later aio verder uit te werken (zie project LAA); er volgt binnenkort meer informatie tov VOW in de vorm van een memo richting FCO: in het kort is er een pauzeermogelijkheid voor Toeslagen en IH (in de maak) om op; dit onderwerp wordt tevens opgepakt binnen het project LAA door intern BD. Inzet is om te komen tot een landelijk kwalitatieve goede classificatie (door de gemeenten) van deze status waardoor deze betrouwbaar genoeg gaat worden voor de detectie van gereede twijfel van adresgegevens.	Transactiesysteem

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
R1002 (was 203)	Implementatie van "adres in onderzoek"	Adres in onderzoek staat sinds 1-4-2014 in BVR. Procesgevolgen zijn niet uitgewerkt en geïmplementeerd. Is gezamenlijke actie Belastingen, Toeslagen en B/CA	Overleg met Agentschap BPR nodig, gevolgd door IM-actie naar procesgevolgen. Klantregistratiedeel is gereed, achterkant is niet ingeregeld. Toeslagen start pilot. Evaluatie medio februari 2015. ☐ vraagt na. 15-7-2015: Voor het niet uitbetalen gaat de Blokkeerfunctie in BRG gebruikt worden. 23-06-2016: zie R1001	Transactiesysteem

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
1100	FICHE / FENOMEEN	Uniforme werkwijze IV-keten		
1101 (was 301)	Beschrijven principes voor fraudebestrijding Versterken interventiestrategie: 1. fraudeawareness in en samenwerking met IV-keten + implementatie fraudeprincipes 2. ontwikkeling tool gestructureerde fraude-analyse 3. gamification voortbrenging anti-fraude maatregelen	Principes borgen in concernarchitectuur en BOA's (aanpassen in overleg)	1. implementatie-mogelijkheden worden binnenkort besproken met lead [] [] ontwerprichtlijnen IV zijn in de maak bij IM/CAP; 2. startpunt ligt nu bij FDO, waar we het relateren aan de verbetering op voortbrenging van fraudefenomenen en -maatregelen en de positie van het FDO tov FCO/voorportaal CDO2 en bestuurders. 3. ntb	Samenwerking intern/extern
R1200	FICHE / FENOMEEN	Aftrek giften ondersteund door malafide ANBI's		
1300	FICHE / FENOMEEN	Systeemfraude IH		
1302 (oude 20)	Introduceren "slimme" aangiftesoftware: Bijv. consistentieregels verhouding loon en loonheffing.	Toevoegen aantal controles in Easytax en commerciële software waarbij na doordrukken er een signaal met de aangifte meekomt waardoor uitval/uitworp. [] heeft op 1 junii afspraak met OSWO, [] is schakel voor de marktpartijen.	Nog geen voortgang: wellicht na de zomer bij opvolger []	Transactiesysteem
900	FICHE / FENOMEEN	Systeemfraude OB		

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
1000	FICHE / FENOMEEN	Systeemfraude LH		
1600	FICHE / FENOMEEN	Subsidies		

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
R1601 (was 1701)	Misbruik van subsidiegelden variërend van oneigenlijk gebruik (wordt het doel bereikt waarvoor de subsidie verstrekt wordt) tot fraude (de subsidie wordt bewust onrechtmatig aangevraagd c.q. aangewend).	De belangen van subsidiegelden zijn heel groot; alleen al RVO keert jaarlijks 6 miljard euro aan subsidies uit waarvan ruim 2 miljard via fiscale aangiften geëffectueerd wordt. In hoeverre is de regelgeving handhaafbaar en fraudebestendig en hoe is het toezicht ingericht? Bedrijven die bemiddelen bij het verkrijgen van subsidies verdienen bijzondere aandacht.	Op 8 januari '16 heeft EHI de bevindingen uit de analyse gedeeld. Zij wachtten nog op één of enkele stukken en zouden dan een eindrapport opmaken. Aan de hand van dit rapport maken [] en ik een memo voor het BOBD. Wat ik opmerkelijk vond dat controles door de RVO (nog los van de vraag naar richting en diepgang) in meer dan de helft van de gevallen correctie opleverde. Voorgesteld zal worden om samen met RVO een pilot uit te voeren om ongeveer 10 posten gezamenlijk te controleren om zicht te krijgen op daadwerkelijke risico's, aard en omvang [] schrijft een memo voor het FCO in maart. Zie ook Memo aan de RvB van 9-3-2016	Publiek/private samenwerking
1700	FICHE / FENOMEEN	HSB/BPM-fraude		
1900	FICHE / FENOMEEN	Importheffing		
2100	FICHE / FENOMEEN	Box 3		
2300	FICHE / FENOMEEN	Vervalsingen		
		UC		

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BELASTINGDIENST

	Onderwerp	Fraudethema/Beschrijving maatregel	Stavaza	Schillenmodel
		B/CA		
		FIOD		
		Douane		
		Toeslagen		
		Overig		
		Belastingen		
		BELTEL		