



Aan

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

@minfin.nl

Datum
2 september 2015

Auteur

memo

Fraudebestrijding

Aanleiding

In het MT Fraudebestrijding 26 juni 2015 is de nieuwe visie rondom de besturing van de fraudebestrijding Belastingdienst vastgesteld. Deze visie vraagt om een nadere uitwerking.

Tevens wordt op dit moment de positionering en inrichting van de staffunctie, onderzocht. Zo gaat het om de reikwijdte, samenhang, verbinding, relatie en invulling van 'de staffunctie' ter ondersteuning van de Raad van Bestuur en 'de operationele dienstonderdelen'. Aan de staffunctie als zodanig zijn veel verschillende aspecten en dimensies te onderkennen, zoals de aard van de werkzaamheden (bijvoorbeeld brede bedrijfsvoering, vaktechniek, IV, proces, bestuursondersteuning), de niveaus (operationeel, tactisch en strategisch) en de invalshoeken (uitvoeringstechnisch, beleidsmatig en politiek bestuurlijk). Bij de vormgeving en inrichting van de staffunctie behoort ook de (bestuurs)relatie met (de andere onderdelen van) het kerndepartement, de politieke leiding en externe stakeholders.

Dit memo probeert voor fraude tot een opzet te komen waarbij aan bovenstaande punten invulling wordt gegeven.

Allereerst worden kort de uitgangspunten van de visie aangehaald en vervolgens worden de mogelijke taken van DG-Bel op dit terrein beschreven. In de bijlage is een overzicht weergegeven van de verschillende overleggen of onderwerpen op het gebied van fraude.

Visie fraudebestrijding

Fraude is onderdeel van onze handhaving, naast o.a. (handhavings-) communicatie, dienstverlening, (horizontaal) toezicht en opsporing.

Onze fraudebestrijding is gericht op het gezamenlijk opwerpen van barrières buiten en binnen de belastingdienst waarmee fraude zoveel mogelijk in aard en omvang wordt voorkomen, zo vroeg mogelijk gedetecteerd en zo effectief mogelijk wordt bestreden.

In het MT Fraudebestrijding 26 juni 2015 is deze visie rondom de besturing van de fraudebestrijding Belastingdienst vastgesteld. In dit MT zijn ook de volgende lijnen uitgezet met betrekking tot de besturing van fraudebestrijding binnen de belastingdienst. Fraude wordt primair belegd 'in de lijn' (bij de MT's, segmenten en bedrijfsonderdelen). In het Bestuurlijk overleg Belastingdienst wordt dienstbreed aandacht besteed aan fraude: nieuwe fenomenen delen, aandacht voor de Rijksbrede aanpak Fraude, borgen van de synergie en integrale handhavingsstrategie op onderwerpen. Periodiek kan een themabijeenkomst georganiseerd worden over fraudethema's (een of twee keer per jaar);

Taken DG-Bel in nieuwe opzet fraude

- Het hebben van een permanent en actueel overzicht van politiek, maatschappelijk, bestuurlijk en organisatorisch gevoelige signalen en dossiers m.b.t. (georganiseerde) (systematische) fraude, (mede) aan de hand van signalen van de uitvoeringsorganisatie
- Het signaleren van risico's en hierover gevraagd en ongevraagd adviseren over de kansen en de risico's bij de Raad van Bestuur en/of de Belastingdienstonderdelen en/of de Staatsecretaris.
- Het coördineren van de interdepartementale aanpak (aanspreekpunt zijn voor andere departementen of vragen vanuit de Belastingdienst aan andere departement. Daarnaast deelnemen aan de verschillende interdepartementale gremia).
- Het uitvoeren van de fraudetoets (die is opgenomen in de Uitvoeringstoets nieuwe stijl) in samenwerking met de uitvoerende dienstonderdelen

Hiermee komt de coördinatie over de dienstonderdelen heen, of direct ingrijpen in de uitvoering door DGBel (zoals dat het geval was), te vervallen.

Randvoorwaarden

Om deze taken te kunnen uitvoeren is zowel een heldere afstemmingslijn nodig van de uitvoeringsorganisatie naar DGBel, als een vroegtijdige en actieve informatiedeling tussen de partijen. Waarbij de uitvoeringsorganisatie als eerste in de positie is om signalen op te pikken en met deze proactief met DGBel te delen. Daarmee kan zowel de dienstleiding als in voorkomende gevallen de politieke leiding tijdig door DGBel worden geïnformeerd waardoor deze kunnen acteren.

Daarbij moet er rekening mee worden gehouden dat het zowel kan gaan om breder (dus vaker) voorkomende fenomenen als om individuele zaken met een grote politieke, maatschappelijke, bestuurlijke, organisatorische en/of communicatieve impact. Zodat DGBel het RvB en/of de Staatssecretaris tijdig en adequaat kan informeren waardoor zij/hij reëel en effectief in staat zijn/is desgewenst te acteren.

Bijlage 1: Overzicht overleg of onderwerpen (niet uitputtend):

-

<i>Dossiers/ MC Fiches</i>	<i>Wie</i>
Interne overleggen	
Coördinatorenoverleg (FIOD/BD/Douane/Toeslagen/DV/DGBel)	Deelnemers van FIOD/Belastingen (inclusief Toeslagen, Beltel en CA)/Douane/DGBel (cluster UB ¹) Coördinatie en voorbereiding wordt belegd bij de dienstonderdelen
EOS	Belastingen en cluster UB
Externe overleggen	
FEC	Cluster UB
Bulgarenfraude/inning	Cluster UB
MC Fraude	Deelnemer: Staatssecretaris Vorbereiding: Cluster UB
DG overleg	Deelnemer: Vervanging door of FIOD Vorbereiding: cluster UB
Hoofdenoverleg	Deelnemer: adjunct cluster UB Vorbereiding: cluster UB
GOC	Deelnemer: FIOD Vorbereiding: cluster UB
Vorbereidende werkgroep	Deelnemer: Belastingen en cluster UB
LSI en RIEC/LIEC	Belastingen en cluster UB Voor LSI is cluster UB alleen agendalid.
B5	Belastingen en cluster UB
OMG's	Belastingen en cluster UB
Cannabis Prostitutie	Belastingen en cluster UB
Afpakken	Belastingen en cluster UB
1 Overheid	Belastingen en cluster UB
ambtswoningssessie	Deelnemer: Staatssecretaris Vervanging door FIOD Vorbereiding: cluster UB
MC Fiches (werkgroep) -Subject gerichte aanpak - Faillissementsfraude - Landelijke aanpak adreskwaliteit	Belastingen, FIOD en cluster UB Cluster Fiscaliteit, Belastingen, FIOD en cluster UB Stuurgroep: CA

-Verwijzingsportaal Banken	Werkgroep: CA FIOD
----------------------------	-----------------------

¹ Hier wordt cluster UB met de huidige naam aangeduid, bij de vorming van de nieuwe strategische staf kan dit verandering ondergaan.