

Rapportage Belastingen aanpak van Fraude, eerste halfjaar 2014

Samengesteld door : Directie ABC

--	--

 dd. 19-08-2014

Algemeen

Het afgelopen halfjaar heeft in het teken gestaan van versterken van de interne organisatie op fraudegebied en tevens de versterking van de samenwerking met externe partners. Verder is eind vorig jaar de huisvesting voor fraude-medewerkers bij de Landelijke Toezicht Organisatie gereed gekomen, zodat vanaf dat moment gesproken kan worden van een Expertisecentrum Fraude waarbinnen diverse overheidspartijen daadwerkelijk samenwerken bij de bestrijding van fraude. Ook is veel tijd gaan zitten in het zgn. 'lopende werk' (genereren fraudesignalen, coördineren aanpak fraudes etc.).

Externe samenwerking

a. EOS, RIEC, LSI

Eind vorig jaar is een samenwerkende groep m.b.t. Externe Overheids Samenwerking(EOS) gevormd. Dit had als doel alle initiatieven binnen Belastingen m.b.t. samenwerking te bundelen en te coördineren zodat overzicht ontstaat en grip op die samenwerking. Het afgelopen halfjaar is die samenwerking verder uitgebouwd en zijn inzichten gedeeld over op welke wijze deze samenwerking vorm moet krijgen. Het team heeft vaste vorm en plaats gekregen binnen Belastingen.

b. Manifestgroep

Sinds medio 2012 trekt de Belastingdienst/LTO deze overheidsbrede antifraude samenwerking. Naast maandelijkse bijeenkomsten waarop voorlichting wordt gegeven en informatie gedeeld lopen er drie projecten. In mei heeft de INUB/BUzz tour in Utrecht een presentatie gekregen over deze samenwerking.

c. Expertisecentrum Fraude

Het Expertisecentrum is bedoeld te dienen als kennisbron en samenwerkingsplaats ten behoeve van andere overheidspartijen zoals UWV, DUO, ISZW, SVB etc. Het Expertisecentrum bestaat nu een halfjaar en de andere overheidspartijen die gebruik maken van deze samenwerking hebben te kennen gegeven daarover tevreden te zijn. Het Expertisecentrum is gevestigd bij de Belastingdienst/LTO.

d. 1 Overheid

Als uitvloeisel van de zgn. 'ambtswoningssessies' wordt in het bijzonder met de gemeente Amsterdam samengewerkt met als doel een gezamenlijke aanpak op twee door hen aangedragen fraudes te formuleren.

e. MC Fraude. Medio vorig jaar is gestart met een Ministersconferentie op het gebied van fraude. Doel daarvan was o.a. het wegnemen van belemmeringen bij de aanpak van fraude. Belastingen neemt deel aan verschillende MC-projecten zoals het project 'gefingeerde dienstbetrekkingen' en het project 'aanpak veelplegers'. M.n. het project 'gefingeerde dienstbetrekkingen' kost behoorlijk wat capaciteit.

f. Het afgelopen halfjaar zijn contacten gelegd met www.fraudehelpdesk.nl Momenteel wordt onderzocht of Belastingen op basis van de signalen de met oplichting verkregen voordelen zou kunnen belasten.

h. Vorig jaar is een zgn. Combiteam Aanpak Facilitators (CAF) ingericht. Doel daarvan is het op een slimme en uiterst voortvarende wijze grensverkendend fysiek toezicht toe te passen op fraudeurs. Het CAF heeft zichzelf in de afgelopen tijd bewezen. De evaluatie van het CAF-team in mei was zeer positief en heeft er, naast een voortzetting van dit team, onder andere toe geleid dat op Belastingkantoren medewerkers zullen worden gestickerd en opgeleid ten behoeve van de uitvoering van een CAF-achtige aanpak op die kantoren in de fraudeteams.

g. Fraude in de zorg. De Belastingdienst en Trafi nemen deel aan het Expertisecentrum Zorgfraudebestrijding (EZB) door inzet enkele medewerkers, alsmede deelname aan de stuurgroepen die daarmee samenhangen.

Interne samenwerking

a. Fraudeplatform Belastingen

Om de coördinatie binnen Belastingen over de verschillende anti-fraude werkzaamheden te versterken, het onderlinge leereffect te vergroten en initiatieven te ondersteunen is het afgelopen halfjaar gestart met het Fraudeplatform Belastingen. Gezamenlijk is gewerkt aan een up to date lijst met fraudefenomenen en een up to date lijst met fraudemaatregelen.

b. IM/B

Mede als gevolg van het platform zijn de banden met IM/B aangehaald. Doel daarvan is om de samenwerking tussen Toezicht/Handhaving en IM te versterken.

c. MC Fraude. De uitvoering van maatregelen die het gevolg zijn van de projecten uit de MC-fraude leiden tot meer samenwerking intern tussen Dgbel, Directie ABC en LTO op fraudegebied.

d. LCA. De inbreng vanuit de contactambtenaren in bijv. het VTA project is verstevigd.

Innovatie

a. Profiling bij LTO

het afgelopen halfjaar is gestart met het in samenwerking tussen datascientists en fraude-experts vervaardigen van een IH-fraudeprofiel. De eerste ervaringen daarmee zijn uiterst positief. In het tweede halfjaar zal dat profiel verder worden ontwikkeld. Verder heeft een verkenning plaatsgevonden op het gebied van software die sneller en met minder inzet van menskracht kan zorgen voor fraudeprofielen.

b. Gurf en organisatieschema's veelplegers.

Sinds kort heeft de LTO de beschikking over een complete dump van alle Handelsregistergegevens (dus de bestuurders, aandeelhouders, adressen etc.) Daarnaast is software ontwikkeld die deze gegevens veel beeldender presenteert dan alle andere daarvoor beschikbare software. Op deze wijze hebben we van verschillende veelplegers een veel completer beeld weten op te bouwen van hun organisatie (die nogal eens omvangrijk blijkt te zijn) in welk deel van het land die zich bevindt.

c. Beoordelen KvK-signalen

Als uitvloeisel van de MC fraude zal binnen de Belastingdienst/LTO een beoordelingsunit voor fraudesignalen worden georganiseerd. Momenteel vinden dergelijke beoordelingen al plaats, maar daaraan zal worden toegevoegd het beoordelen van de zgn. gebeurtenisberichten van de KvK (oprichtingen en aankopen van bijv. B.V.'s), en beoordelen van aangiften LH. Doel is het vroegtijdig signaleren van te verwachten fraudes en het voorkomen daarvan door het inactief maken van OB en LH nummers.

d. Windhappers. Het afgelopen halfjaar is gewerkt aan een nadere analyse van onze bestanden (in dat kader zijn, ter validatie, diverse windhappers gecontroleerd) en is een projectplan opgesteld. Start project direct na de zomer. De doelstelling van dit project is om tot 31 december 2015 400 (vermeende) windhappers met de grootste risico's (ontwijken wet- en regelgeving, witwassen) te onderzoeken en zo nodig de naleving van de wettelijke verplichtingen af te dwingen (robuuste aanpak). Tevens leidt dit onderzoek tot aanbevelingen voor een consistente en effectieve persoonsgerichte aanpak van (vermeende) windhappers in de toekomst.

e. Buitenland.

In een presentatie in het MT Fraude heeft Belastingen aandacht geschonken aan mogelijke knelpunten en risico's in de aanpak van buitenlands belastingplichtigen zoals deze wordt cq moet worden uitgevoerd door kantoor Buitenland. Knelpunten en risico's die deels vanuit wetgevende aspecten worden opgeroepen en deels ontstaan door handhavingsknelpunten die inherent zijn aan het verschil in aard en wezen tussen binnen- en buitenlandse belastingplichtingen (bijv geen contra informatie beschikbaar, "tijdelijke/vluchtige" aanwezigheid in Nederland etc etc). Mede naar aanleiding hiervan wordt nu gewerkt aan een actieprogramma om deze knelpunten en risico's (verder) te verminderen door deze zowel via organisatorische - als inhoudelijke oplossingen op een adequate manier van een antwoord te voorzien.

De drie anti-fraudeprojecten

(Deze drie fraudeprojecten worden vanuit de Landelijke Toezicht Organisatie gecoördineerd en begeleid.)

1. Project bestrijding fraude in de Omzetbelasting

(Intracommunautaire) BTW-fraude Stand van zaken per 1 juli 2014

Conform afspraak met de Kamer rapporteert de Belastingdienst periodiek over de resultaten van de bestrijding van (intracommunautaire) BTW-fraude. Dit dekt zowel de carrouselfraude als ook de systeemfraude OB.

De aanpak is onveranderd stevig. De aanpak van de btw-fraude is zowel preventief als repressief van aard. De aanpak is gericht op het reduceren van de mogelijkheden tot het plegen van fraude, het zo snel mogelijk stopzetten van lopende fraude en het voorkomen van nieuwe. Op basis van vermoedens van fraude wordt in een zo vroeg mogelijk stadium actie ondernomen om een (beginnende) fraude de pas af te snijden.

Door aanpassing van wet- en regelgeving of maatregelen als het intrekken van btw-nummers worden verschillende wegen voor fraudeurs afgesloten. Daarnaast zijn goede informatie-uitwisseling en snelle detectie onontbeerlijk om hen in een vroeg stadium op te sporen en aan te pakken. De Belastingdienst en FIOD werken hier hard aan om het verder te optimaliseren en zoekt hierbij ook nadrukkelijk aansluiting met andere landen in de EU.

Door samen te werken met banken en anderen zoals bijvoorbeeld notariaat en belastingadviseurs kan nog effectiever en daadkrachtiger worden opgetreden. Alle partijen kunnen namelijk mogelijke sporen van fraude tegen komen, en vaak al eerder dan de fiscus. Daarom wordt in vakliteratuur en op themadagen van de diverse doelgroepen aandacht gevraagd voor het fenomeen BTW-fraude en de rol die zij hebben bij het voorkomen van de fraude.

Resultaten

De volgende resultaten zijn geboekt in 2014. De cijfers passen in het reguliere beeld van de omvang van de btw-carrouselfraude in Nederland.

Tabel kengetallen btw-fraude

	Totaal 2013	Totaal per 1 juli 2014
Aantal uitgereikte waarschuwingsbrieven (op naam) ¹	21	8
Aantal uitgereikte waarschuwingsbrieven (anoniem)	18	14
Aantal stopgezette ondernemingen in kader van bestrijding (carrousel)fraude ¹	929	90 Is extracomptabel gegeven, ik mis nog enkele belangrijke kantoren.
Aantal btw-nummers ingetrokken door de regio's (door preventie en intelligence) ²	34.000	- ³
Aantal btw-nummers ingetrokken naar aanleiding van signaal FIOD	76	17

Naheffing BTW ⁴	€ 61.983.425,-	€ 25.330.321,-
----------------------------	----------------	----------------

Boete ⁵	€ 5.902.058,-	€ 5.435.496,-
--------------------	---------------	---------------

Aantal verzoeken om informatie via FIOD (SCAC 383)

- uit het buitenland	809	544
- aan het buitenland	386	349

Artikel 7 verzoeken om informatie via het CLO (SCAC 2004)

- uit het buitenland	1770	666
- aan het buitenland	510	303

Ook met betrekking tot de teruggaven OB (negatieve aangiften OB) is er scherp toezicht. Via kantoortoetsing is tot 1 juli 2014 ruim € 129 miljoen tegengehouden (in 2013 totaal € 123 miljoen). De boekenonderzoeken naar aanleiding van uitworp leverde een correctie op van ruim € 13 mln euro (in 2013 € 19,5 mln)

Naast het reguliere toezicht op negatieve aangiften omzetbelasting worden risicovolle btw-nummers permanent gemonitord. De opbrengst van deze monitoring tot 1 juli 2014 bedraagt nagenoeg € 10 mln. (2013 ruim € 16 mln)

Strafzaken

Met betrekking tot de strafzaken, waarbij de BTW is betrokken, kan het volgende gemeld:

Fiscaal belang strafzaken

Strafzaken

In 2014 zijn er 3 BTW fraude zaken in het eerste half jaar afgerond. Twee zaken met carrouselfraude: fiscale nadeel: € 2.001.549,- . Eén zaak met BTW fraude : fiscale nadeel € 824.890,-

De BI die hiervoor gebruikt wordt gaat in beginsel uit van het fiscaal nadeel zoals dat is opgenomen in de aanmelding. Dit kan vervolgens nog wijzigen en regelmatig wordt dit in de loop van het strafrechtelijk onderzoek hoger. Voor de in 2013 aangemelde zaken is het nadeel inmiddels berekend op ruim 6 miljoen euro.

2. Project aanpak fraude in de Inkomensheffing (VTA)

Algemeen

Fraude in de inkomensheffing vindt m.n. plaats binnen het segment PDB. Het PDB-segment zit in een overgangsfase van 13 regio's naar vier fraudeteams op geconcentreerde vestigingen. Dit brengt veel sturings- en afstemmingsvraagstukken met zich mee. Hoe gaat het werk over en welke medewerkers gaan mee of blijven achter? Hoe gaan de fraudeteams van zowel PDB als MKB eruit zien? Wat is een juist en goede werkwijze op de nieuwe vestigingen? Dit zijn aandachtspunten die nog verder uitgewerkt dienen te worden.

Detecteren en selecteren van fraudeposten en patronen.

Vroeg in het jaar is veel tijd besteed aan de IH fraudeprocedure met de bij behorende maatregelen voor de nieuw in te leveren aangiften IH 2013. Met veel partijen is afgestemd welke stappen gezet dienen te worden om onze werkwijze zo efficiënt mogelijk te maken. Onderdeel hiervan is het AKI proces waarbij alle bij ons in Dagboek FSV geregistreerde

belastingplichtigen de juiste aandacht krijgen indien zij hun aangiften 2013 indienen. De maatregelen zien zowel op de garantieposten van voor 1 april als die na deze datum worden ingediend.

Aan de Poort worden door de collega's van het VTA team Limburg 21 verschillende queries gedraaid. Dit is met name in de tweede helft van deze periode een race tegen de klok geweest om alle informatie op tijd te kunnen verwerken. Ook in de weekenden wordt door enkelen in privé doorgewerkt.

Procedure aanpak fraudesignalen en fraudeposten.

Verbetering fraudeprofielen en aanpassen fraudeproces is een continue proces. Ook in de afgelopen periode is het detectieproces bijgewerkt en verbeterd. Op basis van nieuwe fraudesignalen zijn zowel de fraudequeries als de weegregels aangepast. Hierbij vindt continu overleg en afstemming plaats met het selectiecombo van de LTO.

Daar de hele IH keten beoordeeld dient te worden dienen ook de fase na DA betrokken te worden bij het opsporen van fraude. Dit geldt zowel voor de fase van zowel de aanvullingen als die van bezwaar. Op dit ogenblik gebeurt deze beoordeling nog hoofdzakelijk handmatig. Vanuit het project bestaat de wens om ook dit proces verder te automatiseren met geautomatiseerde beoordelingsinstrumenten zoals de weegregels, de HOT/HOR procedures en/of de fraudequeries.

Procedure bij grote zaken.

Bij het overleg "Regietafel Grote zaken" wordt samen met de FIOD, het CAF en de CA gekeken naar de ontwikkeling van nieuwe zaken. Daar worden keuzes gemaakt over mogelijke verdere afhandeling van zaken. Wordt het een strafzaak en dient deze aan de FIOD aangeboden te worden of wordt en begonnen met de aanpak binnen het project of dient het CAF ingeschakeld te worden.

De basis voor de behandeling van een casus begint bij het indienen van een pre-weeg. Het opstellen van deze pre-wegen is een punt van aandacht. Er lijkt niet altijd genoeg kwaliteit en kwantiteit aan BFC inzet voorradig te zijn. Dit is een punt van aandacht.

Sinds het begin van dit jaar dient dit project als één van de vier pilots van een Landelijke Intake van strafzaken. Samen met de OvJ wordt nu een landelijk SO/TPO gehouden.

In de afgelopen periode hebben meerdere FIOD acties plaatsgevonden bij de aanpak van hoofddaders van systeemfraude. Zo is een aantal keren de FIOD in actie gekomen om verdachten te horen, de computers in beslag te nemen dan wel verdachten in hechtenis te brengen. Zo zijn meerdere hoofdverdachten opgepakt. In samenspraak partijen zijn enkele personen bewust in voorlopige hechtenis gehouden. Het doel hiervan was het voorkomen dat zij weer valse aangiften voor hun klanten konden indienen.

Resultaten

Uit de overzicht lijst Grote zaken blijkt dat in het eerste half jaar het volgende is gebeurd:

- = 18 nieuwe zaken opgekomen en zijn nu nog in opwerking
- = 13 zaken die eerder zijn opgekomen zijn ook nog in opwerking
- = 6 zaken zijn in de pre-weeg fase
- = 5 zaken zijn bij de FIOD in opsporing gegaan in 1e helft 2014
- = 8 zaken die eerder in opsporing zijn gegaan bij de FIOD lopen nog
- = 5 zaken zijn afgerond door de FIOD en opgeleverd aan het OM.
- = 14 zaken die eerder zijn afgerond lopen nog bij het OM
- = 2 zaken zijn in de eerste helft van 2014 op zitting geweest en is vonnis over gewezen.
- Variërend van celstraffen en/of geldboeten.
- = 3 zaken zijn terugverwezen naar het SO van de regio.
- = 2 zaken zijn geraakt door een beroep.
- = 1 zaak is geseponeerd.
- = 4 zaken is het onderzoek gestaakt (te klein, al opgelost ed).

- = 1 zaak is terugverwezen voor administratieve afdoening .
- = 1 zaak is afgedaan met een korte klapgesprek.
- = 9 zaken zijn afgedaan binnen het CAF zonder een strafrechtelijk traject.
- = 19 zaken zijn nog in behandeling bij het CAF

Voorkomen van onnodige SBA's en klachten.

Na overleg met de klachtcoördinatoren van de PDB segmenten is nader onderzoek gedaan naar de oorzaak van SBA's en klachten. Uit nader onderzoek kan worden samengevat dat het soms mis is gegaan bij de communicatie richting de klanten. Zeker in de zin als lopende zaken, zoals uitbetalingen, plots niet meer worden toegestaan. Ook is geconcludeerd dat we soms terecht de uitbetalingen tegenhouden. Bijvoorbeeld de AVA-ver of de EVA's. Dit omdat we een risicovolle aangiften hebben ontvangen en vervolgens AKI's hebben opgenomen. De verwachting dat burgers hierover zouden worden geïnformeerd door andere afdelingen bleek achteraf onjuist waardoor er klachten ontstonden. Daar zijn nu nieuwe afspraken over gemaakt.

Het invorderingsproces.

Met het invorderingsproces wordt regelmatig afgestemd om zaken beter te laten verlopen. Met de bedachte AKI 2013 procedure wordt voorkomen dat er ten onrechte veel burgers in de invordering worden betrokken.

Ook is er nu een link tussen het Dagboek FSV en de "X 1-teams" binnen de invordering. Er worden nu echter acties ondernomen om dit geautomatiseerd voor elkaar te krijgen. Er is een persoon op landelijk niveau bezig om de relatie tussen de invordering en de fraude afhandeling binnen blauw en toeslagen te verbeteren.

Dagboek FSV.

Het dagboek FSV begint een steeds grotere en omvangrijkere rol te spelen binnen de dienst op het gebied van het detecteren en bijhouden van fraudesignalen. Onlangs is er op initiatief van dit project een gebruikersoverleg gestart. Veel vragen werden aan leden van dit project gesteld omdat zij betrokken zijn geweest bij de ombouw. Toch is dit project geen eigenaar van dit dagboek, maar slechts een gebruiker. IMB is de beheerder. Naast collega's van de IMB en BCA nemen collega's deel aan dit overleg die er mee werken of ermee willen gaan werken.

Hoewel het nieuwe Dagboek is nu werkend is, kan nog niet alles gerealiseerd worden wat is gewenst en afgesproken. Het massaal opvoeren lukt niet goed, het massaal verkrijgen van BI en bestanden verloopt ook moeilijker dan verwacht en het werken met IP adressen verdient aanpassing. Bij IMB zijn onlangs twee impulsen ingediend om deze verbeteringen aan te brengen.

De planning

Jaarplanning volgens het LHP 2014 is vastgesteld op 141.800 uur voor het project 1043. In totaal 109.900 uur voor het Segment PDB en 31.900 uur voor MKB.

Op dit moment wordt er nog met de directie MKB gesproken over de inzet van deze uren. In tegenstelling tot het segment PDB heeft het segment MKB de heffingsuren niet ingepland.

Resultaten SAP

In het eerste half jaar zijn er ongeveer 72.000 uren geboekt op projectcode 1043 binnen het segment PDB. Inclusief MKB zijn dat 80.000 uren. Hier komen we ver boven de planning uit. Hier zijn meerdere redenen voor. Veel daarvan hebben betrekking op de reorganisatie en concentratiebeweging binnen PDB. Vertrekkende medewerkers dienen hun onderhanden werk af te maken, terwijl nieuwe al ingewerkt en begeleid worden. Verder is het aanbod van werk meer dan in het voorgaand jaar en halen we werk naar voren in het proces. Een reden daarvan is de versnelde aanpak van facilitators samen met het CAF en de FIOD.

De voortgang

- Resultaten eerste AKI queries

De fraudequeries 2013 zijn gedraaid op de grote massa. Het gevolg van het voorkomen van een risicovolle aangiften in deze query's is dat aangiften apart worden gezet. Tevens wordt aan de aangiften geen voorlopige uitbetaling gedaan. Uit de query van 10 jun blijkt dat we de betaling van 19.800 risicovolle aangiften hebben tegengehouden. Aan al deze burgers is een uitstelbrief gestuurd met de mededeling dat hun aangifte nader beoordeeld zal worden en dat zij voor 31 oktober bericht krijgen.

Dezelfde brieven zijn ook gestuurd aan ongeveer 14.000 burgers waarvan hun aangiften door het reguliere toezicht niet tot een VA hebben geleid.

- Resultaten EVA 2013 fraude

Hier ligt de scope op de beoordeling van EVA's die automatisch worden gecontinueerd. Er wordt dan automatisch een voorlopige teruggave verleend op basis van een verzoek uit het verleden. Dit terwijl wij constateren dat in de huidige situatie daar in veel gevallen geen recht meer op is. Door het inbrengen van AKI's worden deze EVA's geblokkeerd.

- Resultaten Poortwachter

Uit het overzicht Poortwachters (van het VTA team Limburg) komen de resultaten van de analyse van de queries.

Tot nu toe hebben van de ongeveer 40.000 in het Dagboek FSV bekende klanten met een in AKI blokkade, er 22.000 hun aangifte 2013 ingediend. In 14.261 gevallen (64%) blijkt uit de analyse, dat deze aangiften geen frauderisico bevat. Deze aangiften worden tijdig in AKI gedeblokkeerd. Daarmee is bereikt dat deze aangiften niet meer (ten onrechte) naar het fraudetoezicht gaan. Het leeuwendeel (ruim 95%) zal evenmin in het reguliere toezicht opduiken.

FRAUDE	Totaal	Belang
DA oude jaren	2.464	€ 18,7
DA 2013	12.722	€ 28,7
Verzoeken VT	886	€ 7,8
Tekstvelden fraude	8.746	€ 28,7
Totaal	24.818	€ 83,9 mln
Vergissingen in DA		
Herstelde vergissingen	5.180	€ 48,5
Jaar 2013 (tekstveld giften/EW/ schulden zorgkosten)	12.125	€ 18,6
Totaal	17.305	€ 67,1 mln

Deze vergissingen worden niet middels een VA uitbetaald, maar opgeleverd aan B/CA UL waar ze worden hersteld. De bijvangst van de query op het tekstveld "giften en eigen woning", de 12.125 aangiften, wordt doorgezet naar het reguliere Toezichtsproces. De uitbetaling bij deze aangiften wordt grotendeels voorkomen.

3. Project aanpak fraude door zgn. "Veelplegers"

Op dit moment zijn 44 veelplegers in behandeling binnen het project.
De volgende activiteiten hebben plaatsgevonden in de afgelopen periode.

Januari/Maart

- Herzien plan van aanpak beschreven en beoordeeld t/m MT LTO, wordt op 15 april in Werkgroep Toezicht
- Deels werken vanuit de herziene aanpak en ervaring opdoen
- Gestart met overbrengen veelplegers naar het landelijk team, met 6 regio's is inmiddels.
- Ontwikkeling sjabloon om digitaal de actuele, relevante en zekere relaties in kaart te brengen. Dit vergemakkelijkt de overdracht en samenvoeging van de veelpleger met zijn relaties in één entiteit in het landelijk team.
- Gestart met verdiepend casusoverleg met invordering, FIOD en CAF
- Grote verschillen qua inzet tussen regio's

April/juni

- Plan van aanpak besproken in de Werkgroep Toezicht en LOH. Op 24 april is het plan geaccordeerd door de directie MKB.
- Voorzetting januari/maart

Successen

- Meer naar de voorkant: forse toename risicomeldingen Track t.o.v. vorig jaar
- Meer naar de voorkant: 294 opvoeringen code 5/6 en intrekkingen OB-nummer door het landelijk team. Van de kantoren zijn geen cijfers bekend.
- Afspraak met UWV over centraal doorgeven signalen
- Afspraak met Bureau Economische Handhaving om op ons verzoek 100 onderzoeken te doen naar vermoedelijk overtredingen Handelsregisterwet. Eerste onderzoeken zijn uitgezet.
- Verdiepend casusoverleg

Andere resultaten

Team 27:	
opvoeren code 5/6	158
afvoeren OBnummer	136
Totaal landelijk	
correctie BO (BaTo)	€ 16.088.516
correctie %	79%

Tot zover de rapportage van Belastingen.