

Toelichting op versie 20110626:

Mede vanwege de informatiebehoefte van IM is de indeling van de maatregelene gewijzigd.

De oorspronkelijke sorteervolgorde is behouden in kolom A, maar verborgen.

De kolommen t/m Actiehouder zijn verder ongewijzigd.

De volgende indelingen zijn toegevoegd:

Termijn, om eenvoudiger een selectie van korte en lange termijn te kunnen maken.

KT Korte termijn, maatregelen die kunnen worden getroffen binnen huidige architectuur.

LT Lange termijn, maatregelen die in de roadmap worden uitgewerkt.

IM/domein, de betreffende IM-afdeling en het domein daarbinnen. Te onderscheiden:

DgBel specifiek voor wetgeving/communicatie. Voorlopig ook alles van AFB en communicatie hieronder bevat.

B/Aangifte

B/Aanslag

B/Inning

B/Toezicht

BCA/Geg BCA/Gegevens

BCA/O&M Ontvangen en Mededelen

BCA/PB Productiebesturing

BCA/Mass BCA/Massaal

DV Dienstverlening

TSL Toeslagen

Procesgebied, als beschreven in de memo LT-Maatregelen systeemfraude:

Wet Wetgeving/communicatie

F&S Formulieren en software

DigiD DigiD

Auth Authenticatie

Inw Inwinnen gegevens derden

Ontv Ontvangen

Mass Massaal Toezicht

Ind Individueel Toezicht

BvR Beheren van Relatiegegevens

Rek Beheren rekeningnummers

Inning Betalen en invorderen

Med Mededelen

Verz Verzenden

Intell Intelligence/fraudebestrijding

Status

Fase

Idee

Memo

Besluitvorming COOV

☐

B/CA

MT-BD

IM

WV

IA

OBC

GO

CAO

Ontwerp

Bouw

Test

Impl.

Gereed

Dit tabblad is opgenomen om aan te geven voor welke Organisatie-onderdeel/Lead IM van welke maatregel een update gewenst is

Statusupdate voor overleg Coördinatoren 05-02-2015. Update uiterlijk 02-02-2015.

Org.onderd	Lead IM	Maatregel	Aanvullen	Update
????	????	113	-	
Allen	Diversen	114	-	Bijgewerkt door AFB
Anders	IM/CA	203		Status Toeslagen
B/CA	IM/CA	105		Bijgewerkt
B/CA	N.v.t.	106		Bijgewerkt
B/CA	IM/CA	201		Geen wijzigingen
B/CA	IM/CA	404	Datum	Update
B/CA	IM/CA	410	Datum	Update
B/CA	IM/CA	411		Bijgewerkt
Belast./FIOD		112	Status	
Belast./Douane		2002	Datum	Status
Belastingen	IM/B	109		Bijgewerkt door AFB
Belastingen	IM/B	110		Bijgewerkt door AFB
Belastingen		204	Datum	Update
Belastingen	IM/B	403	Datum	Update
Belastingen		405	Datum	Update
Belastingen		406	Datum	Update
Belastingen	IM/B	407	Datum	Update
Belastingen	IM/B	408	Datum	Update
Belastingen		501	Datum	Update
Belastingen		502		Update
Belastingen		601	Datum	Update
Belastingen		701		Update
Belastingen		801	Datum	Update
Belastingen		802	Datum	Update
Belastingen	IM/CA	803		Bijgewerkt door AFB
Belastingen		1101	Nw. Datum	Update
Belastingen		1301	Nw. Datum	Update
Belastingen		1801	Nw. Datum	Update
Belastingen		2401	Datum	Update
BELTEL	IM/B	104	Status	
BELTEL	IM/DV	107	Datum	Update
BELTEL	IM/DV	402	Datum	Update
Douane		1901	Nw. Datum	Update
Douane		1902	-	Update
Douane		1903	Nw. Datum	Update
Douane		1904	-	Update
Douane		1905	Datum	Update
Douane		2301	-	Update
FIOD		401		Update
FIOD		702		Update
FIOD		1701	Datum	Update
FIOD		2101	Datum	Update
FIOD		2201	Datum	Update
FIOD		2301		Update
FIOD		2501	Datum	Update
FIOD		2601	Datum	Update
Toeslagen		409	Datum	Update

Toeslagen		1201	Nw. Datum	Update
Toeslagen		1401	Nw. Datum	Update
Toeslagen	IM/TSL	1501	-	Update
Toeslagen		1651	-	Update
Toeslagen		1652	-	Update
Op-/afvoeren:				
Belastingen		102	Afgevoerd	
DGBEL		108	Afgevoerd	
????	????	115	Afgevoerd	
Belast/Toesl		202	Afgevoerd	
Belast/Toesl		302	Afgevoerd	
Douane		2001	Archief	
Nieuw:				
B/CA-AFB		412		
Tekst in Rood	Laatst aangebrachte wijziging			
Archief	Naar Archief; volgende keer verwijderd.			

IM/CA	113
IM/DV	115

IM/CA	117
IM/DV	119

IM/CA	121
IM/DV	123

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDE FENOMENEN BD

	Probleem	Maatregel	Oplossing	Beoogd resultaat	Beoogd effect	Daadwerkelijk resultaat	Daadwerkelijk effect	Bijstellen maatregel	Schikkenmodel
100	FICHE / FENOMEEN	Identiteitsfraude							
108		Risico-analyse op opvoeren en muteren bankrekeningen	1.Risico van gekoppeldheid van meerdere BSN's aan 1 bankrekening 2.Authenticatie bij meezending bewijstukken is onvoldoende	10	10	Methodiek:	Methodiek:		Transactiesysteem
110	Bekende fraudeurs kunnen nog steeds in gang vinden in de diensten en systemen van de Belastingdienst	a. Blokkeren uitbetalingen op rekening/BSN's waarmee fraude is gepleegd en b. beschermen van slachtoffers	b. In BRG bouwen van een voorziening om op bankrekeningen en burgers/bedrijven die onderwerp van fraude zijn geweest niet meer uit te betalen. b. Beschermen daar het rekeningnummer niet anders dan door een beheerproces BICA te muteren.	10	10	Methodiek:	Methodiek:		Transactiesysteem
112	Verzameling van bankrekeningnummers (van fraudeurs) zijn niet direct toegankelijk, waardoor het lange doorlooptijd vergt om deze te verkrijgen	Verwijzing gericht, getraceerd in overleg met banken door FIOD	Verzamelde van een voorziening waarbij rechtstreeks verzamelingen kunnen worden opgevraagd	10	10	Methodiek:	Methodiek:		Publiek-private samenwerking
114	ID-fraude komt nog steeds voortdurend voor	Op welke natuurlijke momenten in onze processen en contactmomenten met burgers en bedrijven kunnen we benutten om aandacht te schenken aan het voorkomen van ID-fraude en welke communicatiemiddelen kunnen we daarbij inzetten	Burgers en bedrijven voorzien van voldoende informatie over ID-fraude en hoe te handelen daarvoor communicatiecampagne ID-fraude	10	10	Methodiek:	Methodiek:		
200	FICHE / FENOMEEN	Niet uitbetalen bij onbetrouwbaar adres							
201		Opstellen OBC bij VOW niet uitbetalen	In de OBC wordt organisatiebreed beschreven hoe omgang met VOW moet worden met VOW en welke woonlocatie adressen in de helling en	10	10	Methodiek:	Methodiek:		Transactiesysteem
203		Implementatie van adres in onderzoek	Adres in onderzoek staat sinds 1-4-2014 in BVR. Processen volgen zijn niet uitgewerkt en geïmplementeerd. Is gezamenlijke actie Belastingen, Toeslagen en BICA	10	10	Methodiek:	Methodiek:		Transactiesysteem

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BD

	Probleem	Maatregel	Oplossing	Beoogd resultaat	Beoogd effect	Daadwerkelijk resultaat	Daadwerkelijk effect	Bijstellen maatregel	Schillenmodel
204		DiGra VOW dan ook onderneming VOW, dus OB en LH inactief	Belastingen onderzoekt de omvang en de bestrijdingsmogelijkheden	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		De poort
400		FICHE / FENOMEEN	(Systeem)fraude algemeen						
501	Gefingeerde dienstbetrekkingen worden aangewend voor diverse fraudevormen.	Projectgroep interdepartementaal.		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Publiek/private samenwerking
502	Allerlei vormen van LH-fraudes. Bijv. met GFD, danwel door overschrijven of na opnamen in Polis via correctieberichten verminderen. Vaak combi met ZW/ WWV, toeslagen of IH fraude.	Diverse LH fraudes		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Basisregistraties
600		FICHE / FENOMEEN	Misbruik van (verlies) BV's, Flex BV's						
601	Misbruik van vennootschappen in oprichting en Flex BV's. Zowel OB, LH als Vpb belangen.	Misbruik (flex) rechtspersonen		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
700		FICHE / FENOMEEN	Aftrek giften ondersteund door malafide ANBI's						
701		Aftrek van giften van malafide- of niet bestaande ANBI's		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
702	Het verhullen van activiteiten en (herkomst van) gelden	Misbruikmogelijkheden/schijnconstructies met de ANBI		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
800		FICHE / FENOMEEN	Systeemfraude IH						
801	Georganiseerde vormen van systeemfraude IH waarin hoofddaders voor mededaders valse of onjuiste info gebruikt bij het doen van aangifte IH met als doel uitbetaald krijgen van loonheffing.	Systeemfraude IH		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
802	ntb	Paar onderzoeken bij EH&I en BI&A	Fraudeprofiel IH m.b.v. datamining t.b.v. afvangen aan de poort	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		De poort
900		FICHE / FENOMEEN	Systeemfraude OB						
1000		FICHE / FENOMEEN	Systeemfraude LH						
1100		FICHE / FENOMEEN	Fraude met PGB's						
1101	Inkomsten door zorgverleners worden verzwegen. WMO-deel binnen de PGB's mogelijk niet volledig fiscaal verantwoord.	ntb		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		
1200		FICHE / FENOMEEN	Verzwijgen inkomsten GOB's en KOI's						
1201	Inkomsten door zorgverleners worden verzwegen	Onderzoek naar omvang niet aangegeven omzet/inkomsten	Data analyse uitvoeren, gevolgd door behandeling toezicht Belastingen	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
1300		FICHE / FENOMEEN	Buitenland-problematiek						
1301	ntb	Meer grip op werkprocessen en frauderisico's buitenland; w.o. EU-REFUND	Breed onderzoek naar verbetermogelijkheden werkprocessen B/ buitenland.	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		
1400		FICHE / FENOMEEN	KOT: Geen eigen bijdrage						
1401	Aanvragers dienen een aanvraag kinderopvangtoeslag in, zonder dat ze kosten hebben gemaakt voor kinderopvang en zonder een schenkingsovereenkomst te zijn aangegaan met het gastouderbureau.	Project Geen Eigen Bijdrage. Samenwerking met Belastingen.		ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
1500		FICHE / FENOMEEN	KOT: Onterecht aanvragen						

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BD

	Probleem	Maatregel	Oplossing	Beoogd resultaat	Beoogd effect	Daadwerkelijk resultaat	Daadwerkelijk effect	Bijstellen maatregel	Schillenmodel
1501	Aanvragen waarbij kinderopvangtoeslag wordt aangevraagd voor eigen kinderen maar waarbij feitelijk geen kinderopvang wordt genoten (blijkt bij navraag kinderopvanginstelling) en valse jaaropgaven worden ingediend.	ntb	D.m.v. risicoclassificatie wordt maandelijks vastgesteld welke aanvragen voor KOT risicovol zijn. Hierbij worden onterechte aanvragen KOT tijdig herkend, zodat deze eerst behandeld worden voordat een voorschot wordt uitbetaald	ntb	Hierbij worden onterechte aanvragen KOT tijdig herkend, zodat deze eerst behandeld worden voordat een voorschot wordt uitbetaald	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Profiling
1600		FICHE / FENOMEEN	Zorgtoeslag: Onterecht aanvragen						

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BD

	Probleem	Maatregel	Oplossing	Beoogd resultaat	Beoogd effect	Daadwerkelijk resultaat	Daadwerkelijk effect	Bijstellen maatregel	Schillenmodel
1601		Aanvragers dienen een aanvraag	Maandelijks vindt controle plaats op de status						Transactiesysteem

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BD

	Probleem	Maatregel	Oplossing	Beoogd resultaat	Beoogd effect	Daadwerkelijk resultaat	Daadwerkelijk effect	Bijstellen maatregel	Schillenmodel
1650		FICHE / FENOMEEN	Huurtoeslag: Onterecht aanvragen						
1651	Studenten dienen aanvragen huurtoeslag in voor adressen die (mogelijk) als niet-rechtgevend gelden. Onderzocht moet worden in welke mate dit fenomeen zich voordoet en wat de oorzaak hiervan is. Uit nader onderzoek moet blijken of er sprake is van opzet, opportunisme of onwetendheid.	Huurtoeslag studenten bij niet-rechtgevende objecten	ntb	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
1652	Studenten dienen aanvragen huurtoeslag in voor objecten waarvan de huur boven de huurgrens ligt. Er wordt gebruik gemaakt van twee huurcontracten, waarin in het ene huurcontract een huurbedrag wordt opgegeven dat onder de huurgrens ligt en daardoor recht geeft op huurtoeslag. In het andere contract, de "side letter" wordt het restant van het oorspronkelijke huurbedrag opgenomen. Onderzocht dient te worden	Huurtoeslag studenten d.m.v. "side letters"	ntb	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem

OVERZICHT MAATREGELEN FRAUDEFENOMENEN BD

	Probleem	Maatregel	Oplossing	Beoogd resultaat	Beoogd effect	Daadwerkelijk resultaat	Daadwerkelijk effect	Bijstellen maatregel	Schillenmodel
1700		FICHE / FENOMEEN	Subsidies						
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.	ntb	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		
1800		FICHE / FENOMEEN	Sport en Belastingen						
1801	ntb	Match fixing maar ook andere (fiscale) risico's binnen de sport	Samenwerking tussen FP, Belastingen, FIOD, autoriteit kansspelbelasting en ook de KNVB	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		
1900		FICHE / FENOMEEN	Accijnsfraude						
2000		FICHE / FENOMEEN	BPM-fraude						
2100		FICHE / FENOMEEN	Buitenlands vermogen						
2200		FICHE / FENOMEEN	Nieuwe inzet van het strafrecht						
2300		FICHE / FENOMEEN	Importheffing						
2400		FICHE / FENOMEEN	Valse facturen						
2401	In (fraude)onderzoeken wordt regelmatig geconstateerd dat ondernemers privékosten zakelijk laten factureren door aannemers, leveranciers e.d.	Valse facturen Een integrale handhavingsstrategie waarbij strafrecht ondersteunt, blijkt zeer effectief.	ntb	ntb	ntb	<Methodiek>:	<Methodiek>:		Transactiesysteem
2500		FICHE / FENOMEEN	Goud						
2600		FICHE / FENOMEEN	Box 3						
			DV/BELTEL						
			<> Belastingdienst						
			Toeslagen						
			Belastingen						
			DG-Bel						
			UC						
			B/CA						
			FIOD						
			Douane						
			Overig						

	Onderwerp	Beschrijving	Organisatie- onderdeel	Lead IM	Stavaza	Realisatie- datum	Schillenmodel
100	FICHE / FENOMEEN	identiteitsfraude					
102	Nieuw proces opvoeren en wijzigen rekeningnummers	Nieuw proces is in 2013 vormgegeven in portaal TSL en per 1-5-2014 in portaal MijnBelastingdienst. Oude mogelijkheden worden uitgefaseerd	Belastingen	IM/B	Planning: 12-6-2014 in productie. Voorlopig alléén IH. Eind 2014 wordt het portal losgekoppeld van de OLA. GEREED	5/1/2014	De poort
103	Communicatie	Aanpassen websites BD op consequenties van het niet wijzigen van bankrekenrs en DigiD bij echtscheiding of ontbinding	Beltel	IM/DV	Website is inmiddels voldoende aangepast. Zie: http://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/campagnes/landingspaginas/privé/scheiden/scheiden .	9/1/2014	Maatschappelijke Awareness
108	Uit verkeer nemen van BSN's bij GBA(BRP) en BVR	BSN's waar misbruik van kan worden of is gemaakt uit verkeer nemen	DGBEL	IM/CA	Is alleen nog een idee, vraagt om nadere uitwerking. BZK moet strategie bepalen. B/CA kwantificeert de omvang. 14/10: Uitgezet bij 	nmb	Basisregistraties
115	Betere registratie ID-fraude	De huidige registratie is niet eenduidig en volledig	Anders				
200	FICHE / FENOMEEN	Niet uitbetalen bij onbetrouwbaar adres					
202	Pilot juistheid registratie GBA en BVR. Verbeteren terugmelding in volume en kwaliteit	1. Pilot gemeenten (Schoon Schip) met onderzoek naar beschikbare gegevens bij zowel gemeenten als BD. 2. Verbeteren terugmeldvoorziening	Anders	N.V.T.	Pilot loopt tot eind april 2014. 1. Gereed. Niets opgeleverd. 2. Actie Belastingen en Toeslagen	5/1/2014	Basisregistraties
2000	FICHE / FENOMEEN	Douanerechten					
2001	Internationale problematiek	Zonnepanelen, ontgaan van rechten middels oorsprongsfraude.	Douane		Bij twijfel direct rechten in rekening brengen. Daardoor ontstaat een economisch effect, mijden van NL als importland maar voorkomt claims van Brussel achteraf. Paar zaken in strafrecht en dat verloopt moeizaam vanwege de ingewikkelde materie en verre missies/internationale rechtshulp en woonplaatsen feitelijke verdachten. 3-9-2014: Wordt uitgevoerd.	Datum	