

Greep uit een aantal lopende zaken:

19-07-2019

Het is al weer even geleden dat we van ons hebben laten horen. Dat heeft oorzaken die we waarschijnlijk niet nader hoeven uit te leggen. Dit nieuwsbericht is niet de plaats om op perikelen in de media en politiek in te gaan, hoe graag we dit eigenlijk wel zouden willen.

Bijgaand linkje geeft nog wel een fresh up naar een tijdgeest nog niet zo heel lang geleden.

<http://www.kinderopvangtotaal.nl/Gastouderopvang/Actueel/2015/4/Zo-bestrijdt-het-kabinet-fraude-1751549W/>

In relatie tot kinderopvang beperken we ons nu in hoofdzaak tot het afronden van de pilot inzake de belastingplicht van een aantal opvanginstellingen. Hierover kwam ook een spontane melding binnen. Naar aanleiding van onze actie had het bestuur van een stichting die op zich niet door ons was benaderd (maar die via het netwerk hadden vernomen dat er iets speelde inzake mogelijke belastingplicht), kritisch de eigen activiteiten en de cijfers tegen het licht gehouden. Op basis daarvan zijn ze tot het inzicht gekomen dat er sprake is van Belastingplicht en dat ze dit abusievelijk nog niet zo hadden geïnterpreteerd. Al met al heeft dit geleid tot spontane aangiften voor de winstbelasting. Over meerder jaren geeft men nu alsnog ongeveer 500.000 euro aan winst aan met een bijbehorend prijskaartje van ongeveer een ton. Een mooi nevenresultaat.

Een paar weken geleden kwam een uitspraak binnen in een rechtszaak die betrekking had op opgelegde navorderingsaanslagen bij een van fraude bij Toeslagen verdachte (en daarvoor veroordeelde) facilitator. Na hoger beroep blijft een aanslag van bijna 1.5 mio overeind met daarop een boete van 35%. Tevens wordt in deze uitspraak ook nog even gerefereerd aan de strafzaak. Kortom zeker vermeldenswaardig.

<https://www.taxlive.nl/nl/documenten/vn-vandaag/fraudeur-kinderopvangtoeslag-geniet-volledige-winst-van-gastouderbureau/>

Op de achtergrond zijn we meer in adviserende zin momenteel nog betrokken bij een 2 tal zaken die fout zijn, waarvan er 1 momenteel is voorgedragen voor een strafrechtelijk onderzoek.

Systeemfraude IH:

- Een facilitator die is aangepakt voor systeemfraude IH is recentelijk veroordeeld tot 25 maanden onvoorwaardelijke straf. Tevens zijn de bij deze persoon tijdens de zoeking aangetroffen kluisgelden (meerdere tonnen) en tegoeden op een rekening bij een stichting in het buitenland verbeurd verklaard.
- Ook ontvingen we de uitspraak van een kleinere facilitator in een zaak waarin het draait om valse kwitanties. De verdachte in deze zaak heeft bekend dat de kwitanties vals waren en dat hij deze kwitanties op verzoek kocht bij een ander tegen betaling van 10 tot 15% van de waarde die op de kwitantie werd vermeld. Ook staat vast dat deze kwitanties zijn gebruikt als bewijs voor aftrekposten in de aangiften IH van zijn klanten. Omdat het in deze zaak ging om een kleinere hoeveelheid zaken die ten laste zijn gelegd is deze persoon veroordeeld tot 4 maanden gevangenisstraf.
- Vrijwel alle casusposities die voor de rechter zijn gebracht (o.a. schrappen aftrek van contante giften, vrijwilligersvergoedingen waar wel of niet van zou zijn afgezien, nieuw feit discussies), worden door de Belastingdienst gewonnen. De strekking is dat we over een individuele aangifte in de regel niet hoeven te twijfelen en dat juist de analyse van bepaalde patronen (facilitator spoor) hierbij een nieuw feit oplevert. Er is een besloten community waarin al deze uitspraken geanonimiseerd worden geregistreerd.
- Met de directie P is gesproken over een aantal aanvullende onderwerpen die op de kaart gezet kunnen (moeten) gaan worden de komende tijd. Veel staat of valt met beschikbare capaciteit. Onder andere scholingskosten en ROW zijn in dit kader besproken.
- Daarnaast lopen een 2 tal strafzaken inzake fraude met aftrek van inburgeringskosten.

[Typ hier]

Taalscholen:

Over de aanpak Taalscholen zijn we momenteel nog niet erg scheutig met informatie. Maar er wordt zeker voortgang geboekt. Het is alleen best veel, gegeven de krappe bezetting die we hiervoor binnen het team beschikbaar hebben. Onderstaande publicatie slaat terug op een van de lopende zaken en geeft al wel een inkijkje. <https://www.naleving.net/themas/werk-en-inkomen/nieuws/juli-2019/arnhemmer-opgepakt-voor-fraude-met-inburgeringsgeld/>

De begeleidersgroep CAF wordt periodiek bijgepraat op een hoger detailniveau. Een meer bestuurlijke rapportage over dit fenomeen is in de maak.

UWV fraude door Poolse bemiddelaars:

Een van de zaken waar we op enige afstand bij betrokken zijn, kwam recentelijk in het nieuws:

Kort inkijkje in de aanpak. In beginsel richten we ons op een beperkt aantal subjecten die uit casusbesprekingen met UWV naar voren zijn gekomen.

Voor deze subjecten is een verzoek uitgezet bij Heerlen Buitenland, Toeslagen en ten aanzien van de premiekortingen LH om te bekijken of wij als dienst ook door deze bemiddelaars worden "geraakt" en of hier wellicht ook zaken tussen zitten waarin gelden ten onrechte worden teruggevraagd. De vragen hierover zijn uitgezet.

Vervolgens willen we het totaalpakket aan activiteiten doorvertalen naar de fiscale positie van deze bemiddelaars. Dus hoeveel activiteiten zijn er nu in totaliteit verricht en zien we de opbrengsten daarvan terug in de aangiften van deze bemiddelaars. We kunnen alvast verklappen dat dit lang niet altijd het geval is.



Overig:

Inmiddels zijn we vanuit de dienst benaderd om ons eens te buigen over een casus teruggaaf energiebelasting, waarbij een bepaald bureau op no cure no pay basis aan de slag gaat en de hoeveelheid verzoeken een zeer sterk stijgingspercentage laten zien. We hebben al eerder gezien dat als er geldstromen zijn waarbij bemiddelaars in een markt duiken op basis van een soort no cure no pay basis, we dan mogelijk verhoogde risico's lopen. Zo zijn we eerder ook al eens actief geweest met de premiekortingen in de loonheffingen. Energie en terugkrijgen zijn daarnaast 2 termen die ons momenteel in bredere zin wel aanspreken.

Op het terrein van de datavoorzieningen spelen een aantal zaken die het werk er niet altijd makkelijker op maken.

- Voor onze analisten wordt naar een oplossing gezocht om dit in te vlechten in het IVT proces van MKB.
- Daarnaast is de pilot blauwdruk omzetbelasting inmiddels opgestart en hopen we bij de IH na de zomer vervolgstappen te gaan zetten (nieuwe risico's in beeld brengen)
- Onze analisten zijn momenteel verstoken van bepaalde IP informatie die voor het werk wat wij doen tamelijk essentieel is. Een oplossing is nog niet in beeld.
- Voor de bevestigingen bij CAP in het kader van de blauwdruk IH loopt momenteel (nog steeds) een PIA traject.

Wederom is een casus aangereikt bij het ANBI team, omdat uit de analyse van bepaalde geldstromen (aanleiding giftenaftrek) naar voren komt dat waarschijnlijk geen sprake is van een ANBI die aan de voorwaarden voldoet.

[Typ hier]