

FPO VERSLAG

Datum	16-1-2020
Deelnemers	
Gast(en) aan tafel	
Afwezig	
Vervanging bij afwezigheid	

NR	Onderwerp
1.	Opening en vaststelling agenda opent de vergadering en heet iedereen welkom. De volgende punten worden aan de agenda toegevoegd: - Ontwikkelingen CAF/Toeslagen - OESO evaluatie- - HHP auto Het verslag van 28-11-2019 is vastgesteld.
2.	Voortgang lopende thema's onverklaarbare uitgaven en Turbo's Besproken is de voortgang en mogelijke dilemma's. spreekt zijn zorg uit over het tijdpad. MKB: Turbo's: Het PVA is februari 2020 gereed. Er is een update nodig van de oude rapportage en de mogelijke problemen gerelateerd aan de aard en omvang van de turbo's, zonder deze update kunnen er geen vervolg stappen worden uitgevoerd, en lopen de onderzoeken achter. Hierover is contact met DF&A. geeft aan dat DF&A hier meer op gaat sturen. Pas na de update kan MKB verder. Na deze update zullen ook operationele onderzoeken ingesteld worden. -UHB vraagt of er al een tijdpad was afgesproken zodat deze nu opnieuw bepaald dient te worden door de achterstand. -GKT geeft aan dat ze de capaciteit (verbijzonderd toezicht) voor deze projecten in kwartalen moeten bekijken (een reservering doen/roadmap maken). Er gaat een 3 gesprek met GKT, en DF&A plaatsvinden. P: Onverklaarbare uitgaven (vastgoed en vervoermiddelen): Er zijn 50 onverklaarbare uitgavenposten geselecteerd vanuit auto en vastgoed. Een deel daarvan wordt behandeld door P en een deel door fraude/EOS. Het VKC ondersteunt de aanpak. Het PVA dat er ligt is leading en wordt tot nu gevolgd zonder achterstand. P geeft aan dat er op meerdere plekken in de organisatie m.n. het onderwerp vastgoed behandeld worden met ieder een eigen insteek (fraude/EOS aanpak criminele netwerken en follow the money). De synergie tussen deze groepen is belangrijk.

FPO VERSLAG

3.	Status verdiepingsrapportage fraudefenomenen Voor wat betreft de aanbevelingen is er nog geen uitsluitend of vaktechniek en F&MI de rol op zich willen / kunnen nemen bij de betreffende onderwerpen (aard en omvang & capaciteit). Er is zicht op aard van de risico's. De modus operandi van individuele gevallen is bekend. Er is fraude. Het grote probleem bij het maken van dit stuk was het gebrek aan inzicht en overzicht over de omvang van risico's bij de diverse fraudefenomenen. Er is fraude maar hoe groot is niet duidelijk (ook in mogelijk vergelijkbare gevallen). Eigenlijk wel heel bijzonder dat we dat niet hebben. De steekproef geeft weinig zicht op dit soort materiële risico's. Hoe kun je dan kiezen en sturen op onderwerpen en inzet. Fraudegevallen vormen -naar verwachting- slechts een klein deel van deze risico's en de aanpak van de problematiek kan niet alleen gezocht worden in nog meer repressieve inzet. Maar dan moet je wel meer weten over de risico's en een mogelijke aanpak. In deze rapportage wordt voorgesteld om 1-de omvang van de risico's van de verschillende fraudefenomenen meer structureel in beeld te brengen door vanuit verschillende gezichtspunten de beschikbare data beter te analyseren (rol vaktechniek?); 2-in pilotvorm operationeel onderzoeken te doen waardoor de vooronderstellingen gevalideerd worden en er handelingsperspectieven gegeven kunnen worden; 3- SSO F&MI: capaciteitsvraagstuk en eenduidige vastleggingen op te pakken Het betere inzicht zal, zeker gezien de beschikbare capaciteit, de hoeveelheid onderwerpen en belangen, een meerjarige investering vragen van de Belastingdienst. ☐ geeft aan dat de rapportage en oplegnotitie in het aankomende driehoek zal worden aangeboden (februari 2020). UHB geeft aan dat er onduidelijkheden zijn over de oplegnotitie. Wat is het concrete voorstel / beoogde doelstelling? Wat is precies de rol van FM&I hierin? Kan de driehoek wel op deze manier beslissen. ☐ zal met zijn opdrachtgevers overleggen. De op- en aanmerkingen uit het FPO zullen meegenomen worden. ☐ zal de FPO leden op de hoogte houden van de voortgang.
4.	Plannen voor 2020 voor het fraudelandschap Input is gevraagd aan de FPO leden. Voor wat betreft de plannen voor 2020 verwijst ☐ voor een deel naar de rapportage. Uit deze rapportage vloeien voort: -Aanzet met F&MI capaciteitsvraagstuk - Monitoren individuele pilotprojecten - Uitwerken overige 10 fenomenen; in eerste instantie de fiscale onderwerpen auto, arbeidsmarktfraude en omzetbelasting - Verbeterde fraude-aanpak n.a.v. CAF11 - Nader overleg over fraudefenomeen onbekende belastingplichtigen (verkenning mogelijkheden aanpak binnen programma verhuuld vermogen) -Fraude-aanpak aan de poort met CAP - Aandacht toenemende internationale problematiek i.s.m. Heerlen Buitenland
5.	Rondje langs de velden (actualiteiten) 1) Wat speelt er op dit moment in jullie segment op het gebied van fraude? 2) Wat wordt er vanuit jullie segment op fraude gebied in de 3 hoek ingebracht?

FPO VERSLAG

Reactie GO op vraag 1:

- GO is blij dat de veiligheid van medewerkers in het DTBD op tafel is geweest; er komt een actieplan voor een passende reactie op juridische intimidatie en agressie / geweld. Voor een ieder van belang om vinger aan de pols te houden dat hierin voortgang geboekt blijft worden; en we zien dat het actieplan concreet genoeg wordt.
- Er wordt op dit moment binnen GO gewerkt aan een plan van aanpak over fraude in de zorg.
- De CRS-gegevens 2018 zijn op dit moment niet bruikbaar door onbetrouwbaarheid van het bestand. Er wordt door CAP gewerkt aan herstel van de data. Dat betekent uitstel voor het aanleveren van data voor het programma Verhuld Vermogen.

Reactie CAP op vraag 1:

Speelt niet iets specifiek. Geschil met BPM bij importeur van luxe auto's betreft geen fraude, maar verdient wel veel toezichtsaandacht.

Reactie UHB op vraag 1:

Wetsvoorstel/AMvB Wbrz (wet bevorderen samenwerking rechtmatige zorg) VWS

- Ministerraad heeft ingestemd met het vragen van advies aan de RvS
- Er vindt overleg plaats tussen VWS en Min Fin (primair DGFZ, samen met UHB en FJZ) over de AMvB

Ondermijnende criminaliteit

- Afgelopen vrijdag is door de Belastingdienst een gezamenlijke claim ingediend bij JenV met het oog op de Voorjaarsnota. Voor meer info en toelichting zie bijgevoegde notitie en onderbouwing claim. Gezamenlijke claim zal uiteindelijk bij de IRF worden ingediend en daarna zal duidelijk worden of / hoeveel aan de BD wordt toegekend. De stukken (notitie en onderbouwing claim) zijn toegevoegd in iBabs.

Reactie GO op vraag 2:

- Driehoek heeft akkoord gegeven op het alloceren van 150.000 uur voor het programma Verhuld Vermogen voor 2020 voor de directies GO, MKB en P, waarbij MKB veruit de meeste uren voor zijn rekening neemt.
- Memo over het opvragen van telefoongegevens bij telecombedrijven (o.a. bij woonplaatsonderzoeken) en bankgegevens. Hiervoor is een nieuw procedurevoorstel gedaan.

Reactie CAP op vraag 2:

Niets naar Driehoek

Reactie UHB op vraag 2:

Niets naar Driehoek

OESO evaluatie- [redacted]

De corruptiebestrijding in Nederland wordt door de Working Group on Bribery (WGB) van de OESO geëvalueerd. In dat kader is in 2019 gewerkt aan het beantwoorden van een uitgebreide vragenlijst en vindt in de tweede week van februari 2020 een werkbezoek plaats. Een deel van deze evaluatie raakt ook de Belastingdienst. Na het evaluatiebezoek zal de evaluatie in de plenaire vergadering van de WGB in juni 2020 besproken worden. Vervolgens zal het rapport en de aanbevelingen definitief gemaakt en gepubliceerd worden. Naar verwachting is het hele evaluatietraject voor de zomer 2020 afgerond.

Nederland wordt geëvalueerd door Zweden en Estland, begeleid door het OESO-secretariaat. Het werkbezoek vindt plaats in de week van 10-14 februari 2020. Op donderdagmiddag 13 februari 2020 staat 'Tax measures for combatting foreign bribery' op de agenda. In overleg met o.a. [redacted] is gezocht naar een goede samenstelling van een delegatie namens de Belastingdienst. Inmiddels is bekend dat [redacted] de Belastingdienst zullen vertegenwoordigen.

HHP

Dit is een onderwerp dat veel politieke aandacht krijgt. geeft aan dat de aansluiting van FIOD mist voor een meer preventieve aanpak. geeft aan dat hij dit onderwerp gaat oppakken.

Actie gaat aansluiting zoeken op het thema auto.

Vragenlijst behandeling fraudesignalen - Vaktechniek

Het Directieteam van de Belastingdienst heeft in december de opdracht gegeven om bij de verschillende dienstonderdelen te onderzoeken hoe zorg wordt gedragen voor een evenwichtige behandeling van fraudesignalen. Fraudesignalen worden in deze opdracht gedefinieerd als aanwijzingen die opkomen in het fiscale toezicht met betrekking tot mogelijk verwijtbaar gedrag (grote schuld of opzet) van een of meerdere subjecten met als doel om minder belasting aan te geven en af te dragen dan wettelijk vereist of ten onrechte belastinggeld te claimen en te ontvangen. Let wel: bij fraudesignalen staat het nog geenszins vast dat daadwerkelijk sprake is van fraude.

De aanleiding voor deze opdracht is gelegen in de zogenoemde CAF Toeslagen zaken. De blik zal met name gericht zijn op de wijze waarop binnen de verschillende onderdelen zorg wordt gedragen voor een zorgvuldige behandeling van signalen zonder vooringenomenheid waarbij voldoende rekening wordt gehouden met de menselijke maat.

Als eenmaal geconstateerd is dat sprake is van een redelijk vermoeden van frauduleus handelen dan vindt de feitelijke afhandeling daarvan plaats via het strafrecht of het boeterecht. De wijze waarop de verdere strafrechtelijke behandeling van een fraudecasus door de FIOD wordt aangepakt valt buiten de scope van dit onderzoek. Het komt voor dat een casus na aanvankelijke behandeling bij de FIOD terugkomt voor administratiefrechtelijke afdoening. De verdere behandeling van deze casus valt wel binnen de scope van dit onderzoek.

Deze vragenlijst is de eerste stap in de verkenning van de wijze waarop fraudesignalen binnen de organisatie worden opgepakt. Deze vragenlijst zal daarom zeker niet compleet zijn. De bedoeling is om – daar waar nodig – de informatie uit de vragenronde aan te vullen met interviews.

De uitkomsten van deze vragenlijsten en de interviews zullen worden verwerkt in een rapportage aan de directie, vergezeld van mogelijke verbetervoorstellen. Het streven is om in juli 2020 het rapport op te leveren. De vragenlijsten zullen worden uitgezet bij vertegenwoordigers van de middelen en processen (Vpb, IH, OB, LH, FR, Controle)¹ en bij vertegenwoordigers van die dienstonderdelen die specifiek belast zijn met het behandelen van mogelijke aanwijzingen van fraude.

Tijdpad:

- > 15/1 Start
- > 22/1 Uitzetten vragenlijsten
- > 22/2 Opleveren antwoorden
- > 15/3 Start interviews
- > 15/4 Afronding gesprekken
- > 15/5 Eerste concept
- > 30/5 Gesprek externen (oa Inspectieraad)
- > 30/6 Opleveren rapportage (2 weken speling)

FPO VERSLAG

6.	Actielijst De actielijst is behandeld en zal worden aangepast.
7.	Verdiepingssessie aard en omvang risico's en onbekende belastingplichtigen (17 en 31 januari 2020) De verdiepingssessie: aard en omvang frauderisico's in beeld brengen zal op 17 januari plaats vinden en de verdiepingssessie :in kaart brengen onbekende belastingplichtigen (vertrokken Nederlanders) zal op 31 januari plaatsvinden. ☐ houdt de FPO leden op de hoogte van de uitkomsten van beiden overleggen.
8.	Ontwikkelingen CAF/Toeslagen -Toeslagen geeft aan dat rond de kerst de eerste compensaties zijn uitbetaald. Op dit moment zijn ze in afwachting van Donner 2 en de ADR. Er zijn veel zelfmelders, deze geven aan zich ook onjuist bejegent te voelen, verkeerd te zijn behandeld of hun dossier willen inzien. Het worden er steeds meer, ook gevallen die niks met deze situatie te maken hebben. -De 2^e lichting van dossiers gaan waarschijnlijk morgen de deur uit. Daaruit gaan ook gesprekken volgen met de ouders. -De Minister en de Minister president voeren ook deze week gesprekken met de ouders, deze groep wordt alsmar groter. -Vanuit PDB en MKB helpen collega's mee met dit proces De FPO leden geven aan dat dit de segmenten veel dieper raakt dan in eerste instantie gedacht. Er wordt een integraal beeld van de situatie wordt gemist. Ook betekent dit heel veel voor de capaciteit.
12.	Volgende vergadering(en) De vergadering vraagt of er korter overlegd kan worden. ☐ zal kijken hoe we zo efficiënt en effectief kunnen vergaderen en vraagt daarin de vergadering mee te werken door het aandragen van onderwerpen/beslispunten. Daarnaast kunnen zaken schriftelijk gedeeld worden. Het streven is om de vergadertijd met een uur terug te brengen. Voor de overleggen die geheel in de lunchpauze vallen zullen we een lunch reserveren; in de onderstaande lijst op 17/3 en 22/4 Hiervoor trekken we een half uur uit. Op de andere dagen is de kantine geopend. Vergaderingen 2020: 17 februari 2020, 12:30-15:30 Ruimte 4.04 17 maart 2020, 11:00-14:00 Ruimte 6.02 (incl. lunch) 22 april 2020, 12:00-15:00 Ruimte 2.06 (incl. lunch) 26 mei 2020, 9:30-12:30 Ruimte 2.05 24 juni 2020, 13:30-16:30 Ruimte 1-05 Deze vergaderingen vinden plaats in De Knoop, Croeselaan 14 te Utrecht.