

FPO VERSLAG

VIA WEBEX

Datum	22-4-2020
Deelnemers	
Gast(en) aan tafel	
Afwezig	
Vervanging bij afwezigheid	

NR	Onderwerp
o.	Opening en vaststelling agenda opent de vergadering en heet iedereen welkom.
1.	Covid 19 en risico's Besproken punten: Doel Covid 19 steunmaatregelen : ondersteuning bedrijfsleven Oneigenlijk gebruik / foutief en misbruik -Risico's Belastingdienst Twee categorieën verdienen aandacht: a-Risico's bij specifieke steunmaatregelen b-Risico's door misbruik van situatie (geen fysieke controles kunnen doen, vele aanvragen, selectiemethodiek werkt niet meer etc). We zijn ons bewust dat deze steunmaatregelen de liquiditeiten van ondernemingen op korte termijn moeten verlichten. Dat is ook wat we willen uitstralen. Desondanks anticiperen wij op de periode dat er weer Toezicht mogelijk is. Ad a) Rood en Groen hebben hun eigen Covid19(steen)maatregelen en dus ook de eigen risico's. Bij Blauw zien de maatregelen vooral op uitstel van betaling. De voorwaarden zijn ruim en daardoor moeilijk/niet controleerbaar. Ad b) Wij verwachten met name dat de risico's toenemen bij teruggaveverzoeken. Met name in de OB. Zeker waar de nood hoog is en de ondernemingen op het punt staan om te vallen.

FPO VERSLAG

	-Risiko's andere overheidsinstanties De grootste risico's worden verwacht bij de UWV. In mindere mate ook bij de gemeenten en de RVO. Vwb de risico's bij de UWV (NOW-regeling) zijn er gemeenschappelijke belangen ten aanzien van: -Omzet (verwijzen/zwart, verleggen en vertragen) -Loonkosten (verschuivingen) -ID-fraude (zijn de aanvragers de werkelijke gerechtigden?; vgl CEO-fraude, ervaringen in de OB en het msbruik in Duitsland) -Risicovolle bedrijfsbeëindigingen -Wens tot samenwerking UWV, FIOD en ISZW UWV wilt graag samenwerken met betrekking tot de uitbetalingen van de steunmaatregel. Sinds de lockdown zijn er 12.000 nieuwe aanmeldingen bij UWV binnengekomen. -Programmadirecteur Covid 19 : De programmadirecteur is in gesprek geweest over de wens tot samenwerken met UWV. Hierbij zijn ook de FIOD en iSZW aangesloten. Het plan is om deze samenwerking op projectbasis te doen, waarbij er gekeken gaat worden naar de gezamenlijke belangen. -Notitie bij Stas (op korte termijn beschikbaar) UHB is bezig om een notitie te schrijven deze zal vrijdag aan de Stas worden aangeboden. Zodra deze notitie door ontvangen is zal deze gedeeld worden. Het verzoek hierbij is om deze niet te delen en vertrouwelijk te behandelen. -Covid 19 en FIOD De FIOD heeft een aantal initiatieven lopen met betrekking tot Covid 19: Werkgroep post corona : Wat te doen na de corona met de inrichting van werk etc. Operationele analysegroep: deze beoordeelt/analyseert de signalen. Snelle beslissing tot wel/niet aanpak cq overdracht. Behandeling niet alleen gericht op strafrechtelijke aanpak. Ook stoppen/ "stukmaken" (mogelijk) misbruik. Evt knock and talk ("normoverdragend gesprek"). Hierbij wordt de samenwerking met de Belastingdienst, Douane en Toeslagen gezocht. -Strategisch OI en AMLC: op witwasgebied Wekelijkse update van de signalen naar het MT - Forum ingericht voor medewerkers voor hun signalen / forum voor vragen -Covid 19 en Toeslagen Toeslagen geeft aan dat er een sessie geweest is over het oneigenlijk gebruik van de eigenbijdrage -Covid 19 en Douane: De douane geeft aan dat ze nu primair gericht zijn op de volgende 2 punten: 1) Namaak beschermingsmiddelen 2) Er is een vergunning vereist voor hulpmiddelen, hier wordt mee gefraudeerd of ze proberen op die vergunning mee te liften.
2.	FSV Taskforce is deelnemer van de FSV taskforce. Vanuit elke directie zijn er deskundigen/beleidsambtenaren aangesloten om de ontstane problematiek rond FSV te analyseren en daarover te rapporteren. Weerbarstige informatie. Vaststaat dat de AVG-regels zijn overtreden. Dit is de formeelrechtelijke kant. Materieel is er veel toegestaan en dit soort contra-info is noodzakelijk voor de beoordeling van aangiften. De problematiek wordt vergroot door het feit dat: -er weinig/geen vertrouwen is tussen kerndepartement/Stas en de rest van de Belastingdienst; -slechts weinig mensen in Den Haag weten hoe contra-informatie en selecties in het Toezicht gebruikt worden; -er veel FSV-achtige bestanden zijn. geeft aan dat er een groot risico is bij de inzage van eigen gegevens / dossier bij van de burger. Nu wordt het idee gegeven dat alle info altijd kan worden opgevraagd. Dit zou heel veel extra werk verschaffen.

FPO VERSLAG

	-Beantwoording Kamervragen Er wordt aangegeven dat het kerndepartement en de Belastingdienst verschillende inzichten hebben met het rapporteren naar de Tweede Kamer. De effecten van de beantwoording zijn van groot belang voor intensief toezicht -FIOD en FSV Bij de FIOD gaan de nieuwe signalen in de Sumitbak. Deze heeft houdbaarheidstermijnen: 6 maanden 1 jaar 5 jaar Deze signalen worden deel geautomatiseerd en deels handmatig gedaan. Aan de FPO leden wordt verzocht om ondersteuning bij dit onderwerp.
3.	BIO Verkenning informatiestromen fraudesignalen Eind november vorig jaar is in de driehoek gesproken over de notitie 'Inrichting informatiestromen'. Daarbij is afgesproken dat de CD Vaktechniek de desbetreffende stromen in kaart gaat brengen. Na nadere afstemming met de Cd UHB is afgesproken dat het daarbij concreet gaat om de volgende gegevens c.q. informatiestromen: 1. Signalen die van buiten komen, waarbij derden aangeven dat de Belastingdienst een risico loopt ten aanzien van de fiscale positie van belastingplichtigen, c.q. inhoudingsplichtigen. 2. Signalen die de Belastingdienst deelt met convenantpartijen/derden, waarbij de Belastingdienst aangeeft dat derden een risico lopen in de uitvoering van hun toezicht ten aanzien van onder toezicht gestelden. Als afbakening is gekozen voor gegevens c.q. informatiestromen die nog actief zijn vanaf 1 januari 2019. Het opwerken en veredelen van gegevens tot mogelijke signalen valt buiten de reikwijdte van deze verkenning. Ook de gestructureerde uitwisseling van (massale) gegevens waarbij een specifieke risicoaanduiding ontbreekt, valt buiten de reikwijdte van deze verkenning (denk bijvoorbeeld aan de uitwisseling van gegevens ten behoeve van de VIA). Gegeven de bijzondere situatie waar we momenteel in zitten en de beperkingen die daar op dit moment nog bij gelden, willen we de verkenning zoveel als mogelijk vormgeven met behulp van een schriftelijke vragenlijst. De vragenlijst is aangeboden aan de uitvoeringsdirecties (GO, MKB, P, CAP, Toeslagen en FIOD) en DF&A, die als doel heeft de inrichting van de genoemde informatiestromen in kaart te brengen. ☐ geeft aan dat de beantwoording van deze vragen te uiteenlopend is, en dat dit op deze manier te veel tijd kost, en vraagt om concretere beantwoording, en bij vragen deze te stellen aan de gekoppelde contactpersonen. Er zijn vragen vanuit de vergadering of de opdracht niet te beperkt wordt opgepakt. Het gaat om de informatiepositie per belastingplichtige waarbij interne en externe gegevens bij elkaar komen en informatie toevoegen aan een klantbeeld. ☐ geeft aan dat dit ook uiteindelijk de bedoeling is. De BIO lijkt een mogelijke oplossing voor de FSV en FSV-achtige bestanden-problematiek. Daarbij kan/moet voldaan worden aan de formeelrechtelijke/AVG eisen.
4.	Lopende Projecten: Pilot Turboliquidaties / pilot onverklaarbare uitgaven Pilot Turboliquidaties, stand van zaken: Het plan van aanpak (PvA) is gereed en heeft het grootste deel van de afstemmings- en beslislijnen doorlopen. Het PvA heeft de weg gehad langs het FDO (11 maart) en het FPO (17 maart). Op 7 april in het PvA akkoord bevonden door het MT MKB. Vervolgens zal het aangeboden worden aan de Driehoek UHB/FJZ/UD (Vergadering van april gaat niet door. Gaat dus 15 mei a.s. worden). 1. Een hoofdpunt in deze onderzoekspilot is het actualiseren van het onderzoeksrapport van DF&A, die 7 oktober 2019 (in bestuurlijke vorm) naar de tweede kamer is gegaan. Dat rapport is

FPO VERSLAG

	opgebouwd met vnl. data t/m 2016. Inmiddels is DF&A bezig geweest met deze update en zal dat deze maand worden voltooid. Tevens wordt er door DF&A een dashboard 'gebouwd' om inzicht in de populatie te krijgen en selecties e.d. te kunnen maken. 2. De projectleider heeft gesprekken gevoerd met de relevante omgeving voor o.m. input voor het PvA maar ook om de weg te banen om tot uitvoering te komen. Dat is een doorlopend proces. 3. Binnen afzienbare tijd zal er een expertsessie worden belegd om indicatoren te ontwikkelen, kennis op te halen uit de uitvoering e.d.. -In het kader van COVID-19 is er ook in dit project aandacht voor de genomen maatregelen en het (eventuele) misbruik daarvan. Hierop wordt geacteerd en is er overleg met DF&A, om vanuit data-analyse e.e.a. zichtbaar te maken. Dat staat de fasering van de pilot niet in de weg. Kortom, de pilot is opgestart. Eventuele toezichtactiviteiten vallen uiteraard vooralsnog binnen de COVID-19 (huis-) regels. Tussenrapportages worden t.z.t. aangeboden aan het FDO en FPO. Pilot onverklaarbare uitgaven, stand van zaken: Auto: De [] in samenwerking met DF&A gaan een steekproef uitvoeren van de eerste 50 posten, nog even afwachten wat hiervan de resultaten zullen zijn. Deze gaan gedeeld worden met de FPO leden. Vastgoed: [] ondersteunt bij de selecties. [] heeft zaken uitgezet bij P en MKB (Fraude/EOS). Daarnaast ook bij de FIOD (zesstappenmodel witwassen). [] vraagt hoe het zit met de strafrechtparagraaf in het PvA? [] gaat dit bij [] na en zal dit terugkoppelen. Afgesproken is dat er een update van het PvA onverklaarbare uitgaven inclusief tijdspad zal worden aangeboden aan het FPO, deze zal besproken worden in het FPO van mei 2020.
5.	Mogelijk nieuwe projecten A: Covid 19 (zie onderwerp 1) B: Onbekende belastingplicht De bijgevoegde notitie is samen met UHB gemaakt, hierbij wordt naar Vaktechniek verwezen om te handelen. UHB is nog in afwachting van een reactie daarop van Vaktechniek. Deze onderwerpen behoeven extra aandacht omdat deze niet in de steekproef naar voren komen: 1. Heerlen buitenland vastgoed 2. Onbekende belastingplicht / veelverdieners die zeggen in het buitenland te wonen. 3. Risicoadressen (veelplegers en hun netwerk, team 88 posten): DF&A heeft het signaal doorgegeven dat veel bedrijven op 1 adres zitten 4. Omzetbelasting: E commerce Afgesproken is met de FPO leden te kijken naar deze onderwerpen en de notitie en op of aanmerkingen te mailen naar []
6.	Voortgang fraudefenemenen [] heeft met alle uitvoeringsdirecties contact gehad over de rapportage fraudefenomenen. Daarna is er een aangepaste versie verschenen (managementsamenvatting fraudefenomen; zie bijlage). De FPO leden zijn zeer tevreden over deze samenvatting en geven [] hun complimenten daarover. Mochten er toch nog vragen zijn over de inhoud deze dan zo spoedig mogelijk naar [] mailen zodat de aangepaste versie aan de driehoek in mei 2020 kan worden aangeboden.

FPO VERSLAG

7.	CAF-rapportage (ADR / Donnerz) Zijn de rapportages van Donner 2 en ADR wel goed geland? Deze rapportages brengen de nuancering aan voor Toeslagen en CAF, maar door de corona krijgen deze nu ongewaardeerde aandacht. Met name het traject van de selectie van CAF11 en de onderzoeken bij de gastouders en het gastouderbureau krijgen niet de aandacht die ze verdienen. De bonden hebben een nadere toelichting van dit deel van het traject ontvangen en hen is gevraagd de belangen van de medewerkers te ondersteunen. Het CAF-team is ook in contact (geweest) met de [] en twee Stassen en één [] Toeslagen Toeslagen geeft aan dat er een herstelproject is opgezet waarbij MKB en P meewerken, in dit project worden onder andere de dossiers gemaakt en webinars voor de ouders georganiseerd. Teamleider CAF Donderdag aanstaande zal er een nieuwe teamleider van het CAF bekend worden.
8.	Actielijst Fraudeanalistenoverleg: geen ontwikkelingen. Kijkje in de keuken FIOD: Na de corona zal dit worden gepland
9.	Rondje langs de velden (actualiteiten) [] verzoekt aan de FPO leden om de volgende vergaderingen allen input te leveren, dit gebeurt nu bijna altijd door dezelfde leden. UHB: is nu vooral bezig met: - FSV kamerbrief en Kamervragen. MKB: De meest prangende onderwerpen, die ook in MKB spelen, staan op de agenda zoals COVID-19. Voor geïnteresseerden verwijs ik naar: http://intranet.belastingdienst.nl/belastingen/mkb/coronavirus-mkb/. Uit het FDO: Artikel circulair toezicht Zien tot zitting (aanvulling [] in september 2020 zal het eerste half jaar worden geevalueerd, daarna zal het commentaar in de werkgroep verwerkt worden en zal in augustus 2020 de tussenevaluatie komen Presentatie Trendwaching actuele ontwikkelingen / trends algemeen [] FIOD) Presentatie intelligence challenge 2015 [] FIOD)
10.	Volgende vergadering(en) Vergaderingen 2020: 26 mei 2020, 9:30 via Webex 24 juni 2020, 13:30 Ruimte 1-05 24 juli 2020, 9:30 Ruimte 1-03 28 augustus 2020, 13:00 Ruimte 7-09 24 september 2020, 12:30 Ruimte 4-06 19 oktober 2020, 13:30 Ruimte 7-05 Deze vergaderingen vinden plaats via Webex of, wanneer mogelijk in De Knoop, Croeselaan 14 te Utrecht.