



Datum
21/10/2020

Versienummer

Datum vaststelling

Vastgesteld door

Auteur

Bijlagen

- Bestemd voor

Memo

Opsporingsuren FIOD 2020 voor
Belastingdienst/Toeslagen

Onderbouwing FIOD Uren 2020 voor Belastingdienst/Toeslagen (B/T)

Inleiding

Sinds 2015 krijgt Toeslagen 30.000 uren aan opsporingscapaciteit van de FIOD per jaar. De afgelopen drie jaar is deze capaciteit niet volledig benut. Dit komt mede doordat vanaf 2017 individuele zaken met een beoogd benadelingsbedrag lager dan € 100.000,- bestuursrechtelijk worden afgedaan (door middel van het opleggen van een vergrijpboete). Dit betekent dat de zaken die naar het strafrecht zijn gegaan in aantal lager is dan de jaren ervoor. De focus is komen te liggen op grootschalige georganiseerde fraude. Het onderkennen van dit soort complexe fraude is niet makkelijk omdat in dit soort zaken B/T een administratieve werkelijkheid wordt gepresenteerd die moeilijk valt te weerleggen.

Overzicht gebruikte uren afgelopen drie jaar¹

Jaar	Gerealiseerde uren	Geplande uren
2017 ²	15.241	23.971
2018	17.577	22.416 ³
2019 ⁴	14.140	

Conclusie

Enerzijds is er de trend dat de afgelopen drie jaren de beschikbare capaciteit aan opsporingsuren niet volledig is benut. Anderzijds heeft de fraude afdeling in 2019 o.a. door de CAF-11 problematiek een beperkt aantal zaken kunnen opwerken. Dit is van invloed op de huidige voorraad fraudezaken die in aanmerking komt om overgedragen te worden aan het strafrecht. De verwachting is dan ook dat B/T in 2020 onvoldoende zaken kan aanbrengen in het SWP waarmee de 30.000 opsporingsuren ten volle kunnen worden benut. Dit leidt tot de conclusie dat het aantal opsporingsuren dat de FIOD voor B/T beschikbaar stelt naar beneden kan worden bijgesteld.

Gewenst aantal uren 2020

Alles in ogenschouw nemend is het voorstel om het aantal uren te verlagen naar **15.000** per jaar.

¹ Op 21/10 volledige cijfers opgevraagd bij FIOD. Nog geen antwoord

² Stand november 2017

³ Stand 1 november 2018

⁴ Stand 1 oktober 2019