

Inhoud presentatie

- 1 Presentatie HtC
- 2 Casussen
- 3 Schillenmodel
- 4 Inzoomen op Systeem/Proces mbv kaarten

Aanpak zoals besproken op 1 april:

Controle casussen

Ontdekken van strategie

Maatregelen - schillenmodel

Voorspellen

Waarom en hoe liegen mensen. Welke gedragsbeïnvloeding
Met welke informatie kan men nu nog liegen. Hoe actueel?
Welke maatregelen kun je nemen in de voorliggende schillen
Als je inzoomt op de schil: Welke lekken zijn er en hoe kun je die dichten

Feiten

Fiscale regelgeving

Modus Operandi

Theoretisch kader HTC

How to Cheatstrategie

Toewijzen op schillen v.h. schillenmodel

Dichten van gaten (Creëren van gaten)

Gaten ontdekken

Werkwijze is kijken naar feiten, controlemaatregelen en juridische onderbouwing



Presentatie HtC en gedragsbeïnvloeding

Inventarisatie OB:

Hoofdvormen:

- Creëer Mist; vershaf Onjuiste/onvolledige informatie
- Maak gebruik van het groter geheel/ maak gebruik van de massa!
- Gebruik Stromannen
- Maak gebruik van "gebrekkige" info-uitwisseling
- Maak gebruik van het systeem
- Maak gebruik maken van het vertrouwen
- Span samen
- Betreed nieuwe wegen

Hoofdvormen:

- Creëer Mist; vershaf Onjuiste/onvolledige informatie
- Maak gebruik van het groter geheel/ maak gebruik van de massa!
- Gebruik Stromannen
- Maak gebruik van "gebrekkige" info-uitwisseling
- Maak gebruik van het systeem
- Maak gebruik maken van het vertrouwen
- Span samen
- Betreed nieuwe wegen

Voorbeeld

- **Gebruik Stromannen**
 - ❖ Maak gebruik van stromannen;
 - ❖ Maak gebruik van handtekeningen en ID's van daklozen, drugsgebruikers tegen een kleine vergoeding om o
 - ❖ Gebruik katvangers zonder antecedenten, dus niet uitkeringsgerechtigde, drugsverslaafden, alcoholisten. Ma
 - ❖ Benader mensen die in een schuldsaneringstraject zitten met beloften van "veel geld" en maak hen ondernem
 - ❖ Maak gebruik van personen die net gescheiden zijn: zijn bruikbaar in de fraude
 - ❖ Doe je voor als ondernemer (Identiteitsfraude), via "stromannen"; groot aantal kleine negatieve startersaangif
 - ❖ Draag onderneming over aan stroman als OB is verschuldigd
 - ❖ Maak gebruik van buitenlandse rechtspersonen met buitenlandse bestuurders die hier een OB nummer aanv
 - ❖ Gebruik naar eigen land teruggekeerde buitenlanders en hun ID om ondernemingen op te zetten.
 - ❖ Gebruik Buitenlandse aandeelhouders
 - ❖ Werk met niet traceerbare bestuurders van buitenlandse vennootschappen.
 - ❖ Richt nieuwe BV's op om hiermee fraude plegen; nu verklaring geen bezwaar is vervallen
 - ❖ Gebruik onderneming die geen bestuurder meer heeft;
 - ❖ Maak gebruik van snelle en veelvuldige bestuurderswisselingen (mist optrekken).
 - ❖ Maak gebruik van verlopen verblijfsvergunning om fake aangiften in te dienen

[illegible][illegible]

CC BY-SA

• ●◊♣■ □□□✕♣♣♣♣■
•♣♣♣■

CONTROLE-ASPECTEN

Vragen:	Wie	Wat	Waar	Wanneer	Welke strategie/MO	Actie/Maatregel
Welke controles		Periodiek bezoek				
		Intake nieuw gastouderbureau				
		Periodiek bezoek				
		Check aantal werkelijk aanwezige Kindplaatsen?				
		Check aantal aanvragen versus Kindplaatsen				
		Check afdracht eigen bijdrage				
		Check fysieke aanwezigheid kinderen				
		Check verwevenheid personen Gastouderbureau en -opvang				
		Check signalen gemeente				
		Check wie de aanvraag/aanvragen doet				
Welke registratie		Check ingeschreven als onderneming				
		Check relevante gegevens				
		Betrouwbaarheid en actualiteit verhogen				
Welke administratie		Check contracten				
		Check kinderen/uren				
		Check boekhouding				
		Check afdrachten e.b. ouders				
		Check afdrachten belastingen en premies				

Relevante informatie:

M.i.v. 2015 gaan de grootste bureaus maandelijks gegevens aanleveren

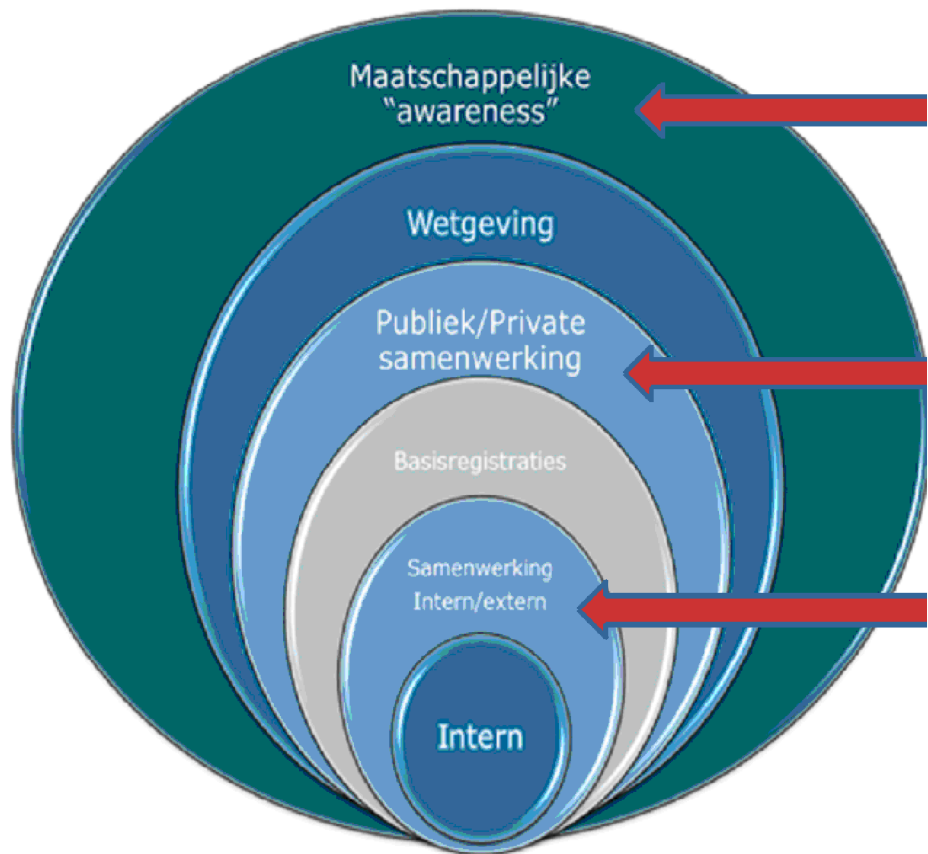
+ de vragen in de casussen

Feitelijkheden + controlemaatregelen

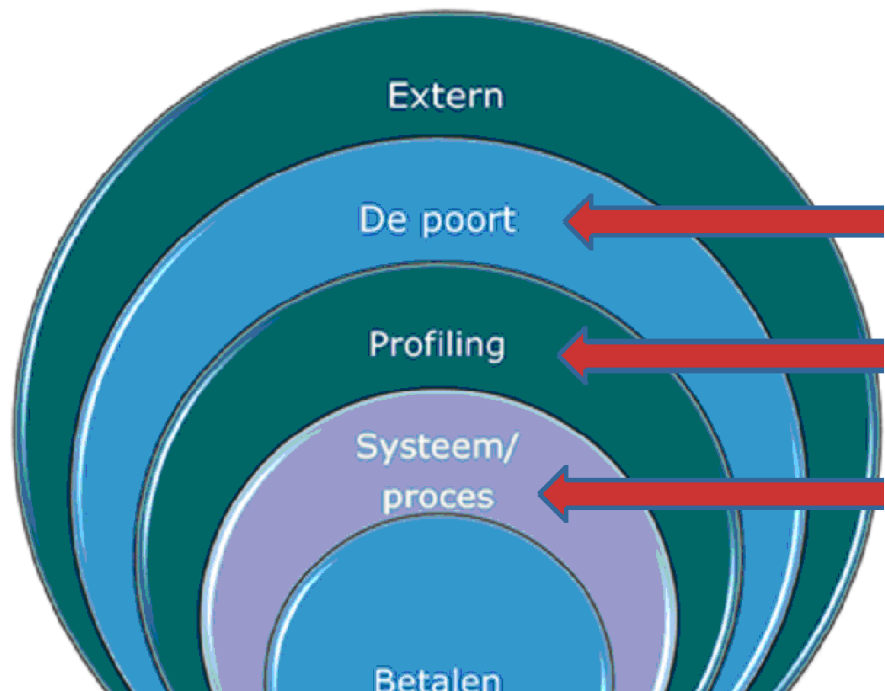
Koppeling LRK aan toeslagen



Externe schillen



Interne schillen







Welke gedragsbeïnvloeding



- Samenwerking KvK Betrouwbaarheid
- Samenwerking GGD en kwaliteit van
- Samenwerking RLK de gegevens
Gedragsbeïnvloeding
KOI's in de samenwerking



Welke gegevens nog meer ontsluiten



Digitale fingerprint



Subject en objectgerichte gegevens
Gedrag in het verleden/heden



Slimmer systeem/proces
Welke gegevens/contra-informatie zijn/is er nog meer

> Laatste zoekresultaat

> Opnieuw zoeken

Kerngegevens

Naam	[redacted]
Vestigingsnummer KvK	[redacted]
Soort voorziening	[redacted]
Aantal kindplaatsen	[redacted]
Voorschoolse educatie	[redacted]
Huidige status	[redacted]
Periode geregistreerd	[redacted]
Verantwoordelijke gemeente	[redacted]
Registratienummer Landelijk Register	[redacted]

Opvangadres (locatie)

Adres [redacted]

Postcode [redacted]

Plaats [redacted]

Correspondentieadres

Adres [redacted]

Postcode [redacted]

Plaats [redacted]

Contactgegevens

Contactpersoon [redacted]

E-mail [redacted]

Telefoon [redacted]

Website [redacted]

Houder/eigenaar van " [redacted]

Houder [redacted]

Houder vanaf [redacted]

Kerngegevens

> Laatste zoekresultaat

> Opnieuw zoeken

Naam	
Vestigingsnummer KvK	
Soort voorziening	
Aantal kindplaatsen	
Voorschoolse educatie	
Huidige status	
Periode geregistreerd	
Verantwoordelijke gemeente	
Registratienummer Landelijk Register	

Opvangadres (locatie)

Adres

Postcode

Plaats

Correspondentieadres

Adres

Postcode

Plaats

Contactgegevens

Contactpersoon

E-mail

Telefoon

Website

Houder/eigenaar van "

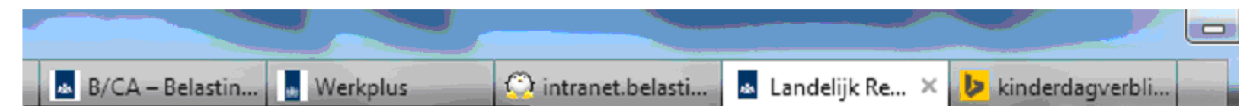
Houder

Houder vanaf

18



--



[Inspectierapport 18 januari 2013](#)
[Inspectierapport 05 september 2011](#)
[Inspectierapport 17 december 2010](#)
[Inspectierapport 09 september 2009](#)

Inspectierapport 05 september

2011

Inspectierapport 17 december 2010

Inspectierapport 09 september

2009

--

maart 2008



Inspectierapporten

[Inspectierapport 31 juli 2014](#)

[Inspectierapport 23 mei 2014](#)

[Inspectierapport 12 november 2012](#)

[Inspectierapport 25 augustus 2011](#)

[Inspectierapport 18 februari 2011](#)

