



VERTROUWELIJK
TER INFORMATIE
Aan de Staatssecretaris

Directoraat-Generaal
Belastingdienst
Inlichtingen

Datum
10 maart 2017
Notitienummer
2017-0000051027
Auteur

Van
adjunct-directeur
Uitvoeringsbeleid

notitie

Artikel NRC fiscus neemt islamitische organisaties onder de loep

Aanleiding

NRC schrijft in een artikel van donderdagavond 9 maart jl. dat de Belastingdienst en de opsporingsdienst FIOD het afgelopen halfjaar bij minstens negen islamitische organisaties onderzoek heeft gedaan naar giften en verdachte geldstromen. Er zijn vermoedens van fraude, witwassen en misbruik van de belastingvoordelen voor goede doelen. Ook schrijft NRC dat de financiële onderzoeken onrust veroorzaken in de islamitische gemeenschap (zie bijlage voor het hele artikel).

Beslispunt

Deze nota is ter informatie.

Kern

Kern artikel NRC

- In het artikel wordt een aantal voorbeelden genoemd van onderzoeken die de fiscus zou hebben gedaan naar moskeeën. De onderzoeken zouden zijn gericht op misbruik van de giftenaftrek, misbruik van de ANBI-status en witwassen.
- De NRC stelt daarbij dat de financiële onderzoeken aansluiten bij de wens van het kabinet om meer zicht te krijgen op de financiering van islamitische centra. „Het ministerie van Financiën heeft ons al laten weten dat de belastingdienst liefdadigheidsorganisaties scherper gaat controleren”, stelt voorzitter van de landelijke koepelorganisatie van moskeeën CMO.
- De Belastingdienst is door de NRC om commentaar gevraagd. De Belastingdienst heeft aangegeven geen uitspraken te kunnen doen over individuele gevallen. Deze lijn is in het artikel opgenomen.

Kern onderzoek Belastingdienst

- Uit onderzoek van het CAF blijkt dat er met name sprake is van vervalste kwitanties in de situaties dat er sprake is van contante betalingen. Deze bevinding is ook aan de Kamer gemeld in het kader van de evaluatie giftenaftrek. Resultante van onderzoek heeft er toe geleid dat het CAF bij deze gemeenschap is uitgekomen als het gaat om valse kwitanties in de giftensfeer.
- In het NRC-artikel wordt genoemd dat islamitische instellingen afzien van de ANBI-status. De FIOD constateert deze trend ook.

Acties Belastingdienst

- *Combinatieteam aanpak facilitators (CAF)*

VERTROUWELIJK

Pagina 1 van 5

Het CAF heeft aangegeven dat er geen sprake is van etnisch profileren. Resultante van onderzoek heeft er echter wel toe geleid dat het CAF bij deze gemeenschap is uitgekomen als het gaat om valse kwitanties in de giftensfeer. Overigens heeft eerder onderzoek geleid tot een grootschalig onderzoek naar giftenaftrek bij een christelijke gemeenschap, de Noorse Broeders. Het onderzoek van het CAF is verricht om zicht te krijgen op de kasadministratie van de desbetreffende ANBI's. Uit onderzoek naar de kasadministratie volgt wie wel echt giften heeft gedaan. Het CAF kan vervolgens in het heffingsproces de schifting maken tussen echte en valse giften. Essentieel blijkt daarbij te zijn dat er met name sprake is van vervalste kwitanties in de situaties dat er sprake is van contante betalingen. Deze bevinding is ook aan de Kamer gemeld in het kader van de evaluatie giftenaftrek. Uit de betreffende onderzoeken is vrijwel altijd gebleken dat de kasadministratie ondeugdelijk is. Dit heeft als bijkomende consequentie dat daardoor de ANBI-status moet worden ingetrokken van de instellingen die het betreft.

ANBI-team

In zijn algemeenheid geldt dat ANBI onderzoek doet op basis van risico-signalen. Daarbij wordt geen onderscheid gemaakt naar wel of geen geloofsrichting. Indien de Belastingdienst signalen heeft over misbruik van belastingfaciliteiten, met name in de giftensfeer, dan wordt in een vroegtijdig stadium het ANBI-team gevraagd om zich een oordeel te vormen over de ANBI-status van een instelling die betrokken is bij het vermeende misbruik. Afgelopen twee jaren is daarbij nauw samengewerkt met andere dienstonderdelen, met name het CAF-team. Bij (strafrechtelijke) onderzoeken naar wegsluizen van geld wordt het ANBI-team ingeschakeld indien de betrokken instelling de ANBI-status heeft. Het ANBI kan zich een beeld vormen of de weggesluisde gelden al dan niet zijn besteed aan het algemeen belang (of aan een particulier belang). Ook bij deze onderzoeken wordt samengewerkt met CAF, FIOD en ook met OM/politie. Voor wat betreft de in het artikel genoemde instellingen geldt dat bij een deel de status (4) is ingetrokken of dat er nog 2 onderzoeken lopen. Een aantal instellingen die in het artikel wordt genoemd zijn niet bij het ANBI-team in onderzoek.

• FIOD

In het NRC-artikel worden diverse onderzoeken naar Islamitische instellingen genoemd. De FIOD geeft aan dat deze niet allemaal worden uitgevoerd door de FIOD, maar ook of alleen door de Belastingdienst respectievelijk politie. De FIOD is pas aan zet als er gerede vermoedens zijn dat sprake is van schending van een strafrechtelijk voorschrift. Onderzoeken van de FIOD richten zich dus niet specifiek op islamitische instellingen. Binnen de FIOD loopt momenteel een onderzoek naar twee islamitische instellingen. Dit ziet op (inkomende) geldstromen waarvan de herkomst respectievelijk de uiteindelijke bestemming onduidelijk is. Daarnaast is er een lopend onderzoek naar een islamitische instelling die wordt verdacht van witwassen en fiscale fraude. Deze instellingen hebben/hadden geen ANBI-status. In het NRC-artikel wordt genoemd dat islamitische instellingen afzien van de ANBI-status. De FIOD constateert deze trend ook.

Artikel NRC

Fiscus neemt 9 islamitische organisaties onder de loep

Onderzoek naar giften

De fiscus vermoedt fraude en misbruik van de status voor goede doelen bij negen islamitische organisaties. Zijzelf ontkennen opzet.

- ☐
- ☐

9 maart 2017 om 22:23

De Belastingdienst en de opsporingsdienst FIOD hebben het afgelopen halfjaar bij minstens negen islamitische organisaties onderzoek gedaan naar giften en verdachte geldstromen. Er zijn vermoedens van fraude, witwassen en misbruik van de belastingvoordelen voor goede doelen. Dat blijkt uit een inventarisatie van NRC. De financiële onderzoeken veroorzaken onrust in de islamitische gemeenschap.

Al eerder was bekend dat islamitische organisaties in Utrecht, Tilburg en Geleen worden verdacht van het witwassen van grote sommen geld.

Donderdag meldde NRC een witwasonderzoek bij een Iraanse onderwijsinstelling in Voorburg. Nu blijkt dat fiscale autoriteiten bij nog meer islamitische organisaties de boekhouding onderzoeken.

Lees ook: [Dubieuze financiering van universiteit Iran in Voorburg](#)

Bij de Stichting Islamitisch Centrum Amsterdam-West, een moskee van de Turkse Süleymanci-beweging, zouden bedragen niet goed in de boeken staan. De Belastingdienst heeft eind vorig jaar met terugwerkende kracht de zogeheten anbi-status ingetrokken. Deze bood de stichting en haar donateurs

de afgelopen jaren grote belastingvoordelen, zoals de aftrekbaarheid van giften. De stichting zegt over de ontstane situatie in overleg te zijn met de fiscus.

Half miljoen aan donaties

De boekhouding van de zogenoemde 'Glazen moskee' in de Rotterdamse wijk Feijenoord wordt eveneens onderzocht. Voor de aankoop van dit gebedshuis kwam een half miljoen euro aan donaties binnen.

Moskeevoorzitter [] bevestigt het onderzoek, maar benadrukt dat alle giften keurig zijn verantwoord in de boekhouding. De Belastingdienst geeft geen informatie over individuele zaken.

Afgelopen december bleek dat het Openbaar Ministerie de Islamitische universiteit van Europa (IUE) in Rotterdam verdenkt van grootschalige misbruik van haar anbi-status. Het OM vermoedt dat de school zo'n tweeduizend valse kwitanties heeft uitgeschreven. Donateurs konden daardoor veel meer geld van de belasting aftrekken dan zij de school schonken.

Het OM heeft daarom voor 1,15 miljoen euro beslag gelegd op de Haagse woning van professor []. Deze voorzitter van het College van Bestuur van de IUE geniet ook bekendheid als vertaler van de Koran in het Nederlands.

De financiële onderzoeken sluiten aan bij de wens van het kabinet om meer zicht te krijgen op de financiering van islamitische centra. „Het ministerie van Financiën heeft ons al laten weten dat de belastingdienst liefdadigheidsorganisaties scherper gaat controleren”, zegt [], voorzitter van de landelijke koepelorganisatie van moskeeën CMO.

Moskeekoepel SIORH (Den Haag, Leiden en omgeving) meldt dat er bij haar leden „lopende en afgeronde” belastingonderzoeken spelen. „Er is vooral veel onduidelijkheid over de anbi-status”, zegt vicevoorzitter [REDACTED]. „De politiek heeft die wazigheid gecreëerd door de anbi te betrekken in de discussie over buitenlandse financiering van moskeeën.”

‘Goede’ of ‘slechte’ moskeeën

„Onze leden menen dat de Belastingdienst de controles misbruikt om zicht te krijgen op eventuele buitenlandse donateurs”, vervolgt hij. „Ze willen daarmee vaststellen of een moskee ‘goed’ of ‘slecht’ is. Dit wordt ervaren als de zoveelste stok om moskeeën mee te *bashen*.”

Ook de Rotterdamse koepelorganisatie SPIOR is kritisch. „Moskeeën zamelen nou eenmaal veel cash geld in”, zegt directeur [REDACTED]. „Dat kan tot problemen leiden met kwitanties, die nodig zijn om een gift via de anbi-regeling aftrekbaar te maken. Een kwitantie uitschrijven gaat in tegen het religieuze gevoel van mensen: je loopt niet te koop met je vrijgevigheid.”

Eén Rotterdamse moskee heeft haar anbi-status zelfs preventief opgezegd. „Omdat ik geen gezeur wil”, zegt de bestuurder van deze moskee. „Alles wat met moskeefinanciering te maken heeft staat zó onder hoogspanning, dat ik weinig vertrouwen heb in de neutrale blik van de Belastingdienst. Ze vinden altijd wel iets. Daarom hebben wij gezegd: laat die belastingaftrekposten maar zitten.”

10/3 14/5

Pagina 1 van 1

Geprint met Digidoc 2 op 10-03-2017, 13:22

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGB 51027 Artikel NRC 2017

Nummer: 2017-0000004907

Algemeen taakverzoek:

Document: artikel NRC ANBI (2017-0000051027)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
[redacted] COMM)	10-03-2017, 13:19	COMM voor DGBEL Paraferen
Uilenbroek, JIM [redacted] (MT)	10-03-2017, 13:06	DGBEL Paraferen
[redacted] UITVOERINGSBELEID)	10-03-2017, 12:59	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen