

Directoraat-Generaal  
der Belastingen

Ministerie van  
Financiën

Minute  
Formulier

(in te vullen door de Algemene Secretarie)

naar werkvb.

daglijstnr.

getypt

gecoll.

UITERSTE VERZENDDATUM  
(alleen bij spoedbehandeling)

naar postk.

verzonden

14 APR. 2011

classificatienr.

in circulatie

onderdeel, subonderdeel

redacteur, datum en par.

rubricering

vertalen in het

AAN

✓ Z. Tw. kamer

geldelijk bezwaar (in te vullen door de Centr. dir. FEZ.)

jaar

artikel

post

bedrag

vorige stukken/geraadpleegde stukken

kenmerk afzender

2011Z04266

datum referte

3-3-2011

correspondentienr.

DGB 2011/13634

doorkiesnr.

datum

14 APR. 2011

onderwerp

Wagen 2011Z04266

wijzigingen, aantekeningen  
interne aanwijzingen.

tekst met daaronder afschriften voor

Gaarne retour o/y  
m. R

france

aangestart aan  
analyse fraudezaak  
in FA

5/4

MF. 13 - A 08

te tekenen door

Stas

bijlagen

functionaris

datum en  
paraaf

onderdeelspar.

DGB/CIUB

8-3-11

onderdeel c.q.  
functionaris

datum en  
paraaf

medeparaaf

DGB/CIUB

Comm

PSG

14/3

11/3

eindparaaf

Stas

5/4



Ministerie van Financiën

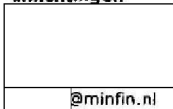
> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Voorzitter van de Tweede Kamer  
der Staten-Generaal  
Postbus 20018  
2500 EA DEN HAAG

**Directoraat-Generaal  
Belastingdienst**

Korte Voorhout 7  
2511 CW Den Haag  
Postbus 20201  
2500 EE Den Haag  
[www.rijksoverheid.nl](http://www.rijksoverheid.nl)

**Inlichtingen**



Datum **14 APR. 2011**  
Betreft Kamervragen 2011Z04266

**Ons kenmerk**  
DGB/2011/1363 U

**Uw brief (kenmerk)**  
2011Z04266

**Bijlagen**

Geachte Voorzitter,

Hierbij zend ik u de antwoorden op de vragen van 3 maart jl. van het lid Omtzigt over het tegengaan van fraude met Voorlopige Teruggaaf (VT)

Hoogachtend,

DE STAATSSECRETARIS VAN FINANCIËN

mr. drs. F.H.H. Weekers

Vragen van het lid Omtzigt (CDA) aan de staatssecretaris van Financiën over het tegengaan van fraude met Voorlopige Teruggaaf (VT) (ingezonden 3 maart 2011)

**Directoraat-Generaal  
Belastingdienst**

1. Is het waar dat het tegengaan van fraude met Voorlopige Teruggaaf (VT) tot de beleidsprioriteiten van de Belastingdienst hoort in 2011?<sup>1</sup>

**Ons kenmerk**  
DGB/2011/1363 U

Antwoord  
Ja

2. Is het waar dat in het kader van systeemfraude 29.000 signalen onderzocht worden en dat betaling van €45 miljoen is tegengehouden in de jaren 2009 en 2010?<sup>2</sup>

Antwoord  
Ja

3. Is het waar dat alleen al in de zaak van 14 januari 2011, meer dan 12.000 foutieve aangiften zijn ingediend met een fraudebedrag van rond de €100 miljoen?<sup>3</sup>

Antwoord  
Deze zaak is nog onder de rechter. Om die reden kan ik er niet op ingaan. Bovendien is het een strafzaak.  
Wel merk ik op dat als een concreet fraudebedrag wordt genoemd dat bedrag niet het concrete schadebedrag is. In de praktijk betreft het meestal pogingen tot oplichting die worden ontdekt door de Belastingdienst. In die gevallen wordt uitbetaling tegengehouden. Dit blijkt ook uit de beantwoording van de eerdere set vragen over de aanpak van VT-fraude.

4. Heeft u kennisgenomen van het artikel: Fiscus doet weinig aan fraude met teruggaaf waarin staat dat door criminelen via gestolen persoonsgegevens de rekening waarop VT en toeslagen betaald worden is veranderd?<sup>4</sup>

Antwoord  
Ja. Eerder deelde ik u mee dat ik uw Kamer nader zou inlichten over de problematiek. Ik heb besloten dit te doen in de Fiscale Agenda. Gemakshalve verwijs ik daarnaar.

5. Kunt u garanderen dat betrokken rekeninghouders hierdoor geen schade zullen hebben?

Antwoord  
Iemand die het slachtoffer is van identiteitsfraude en ten aanzien van wie duidelijk is dat hij daar zelf geen betrokkenheid bij had, krijgt de schade vergoed van de Belastingdienst.  
In de Fiscale Agenda kondig ik o.a. aan dat de procedure die leidt tot wijziging

<sup>1</sup> Miljoenennota 2.2.1.2.2.2 Operationele doelstelling

<sup>2</sup> Antwoorden op Kamervragen van het lid Omtzigt over fraude met voorlopige teruggaven, 16 februari 2011, (2011Z01082)

<sup>3</sup> Rechtbank Amsterdam, LJN: BK9414, 13/845851-09

<sup>4</sup> Algemeen Dagblad, 1 maart 2011

van het rekeningnummer recent is gewijzigd waardoor het 'stelen' van fiscale identiteitsgegevens van een ander veel moeilijker wordt.

**Directoraat-Generaal  
Belastingdienst**

6. Herinnert u zich dat u in de Kamer heeft toegezegd dat mensen slechts met één bankrekening met de fiscus hoeven te communiceren, dus dat storting en betaling via dezelfde rekening dient te geschieden (plus misschien nog de rekening van de woningbouwcoöperatie voor bijvoorbeeld de huurtoeslag)? Waarom is hiervoor nog geen voorstel gedaan?

**Ons kenmerk**  
DGB/2011/1363 U

**Antwoord**

Ja. Het is mijn voornemen dat per belastingplichtige of toeslaggerechtigde slechts één rekeningnummer wordt gebruikt.

7. Vindt er enige controle plaats (naam en/of rekeningnummer) als iemand zijn toeslag of belastingen op rekening van een derde laat storten? Zo ja, waarom hebben die controles niet geleid tot stopzetting van de uitbetalingen?

**Antwoord**

Op grond van de wet is het mogelijk uitbetaling van een belastingteruggaaf of tegemoetkoming te doen plaats vinden op een bankrekening die op naam gesteld is van een derde. Daarvan wordt op grote schaal gebruik gemaakt. In al die gevallen zou naam-nummercontrole leiden tot uitworp.

Bovendien matchen de door de Belastingdienst aangeleverde naamsgegevens niet altijd met de gegevens zoals gehanteerd door de banken. Ook in die gevallen ontstaat uitworp. Naam-nummercontrole zou daarmee leiden tot grote vertragingen in het reguliere uitbetalingsproces van de Belastingdienst en blijft om die reden achterwege.

Wanneer per belastingplichtige in beginsel nog slechts één rekeningnummer in gebruik is, wordt het laten uitbetalen van een teruggaaf of toeslag op rekeningnummer van een derde onmogelijk.

8. Hoeveel schade moet de samenleving lijden, voordat de regering aan de slag gaat met de beleidsprioriteit, namelijk het onmogelijk maken van dit soort fraude?

**Antwoord**

Het aanpakken van systeemfraude is een prioriteit binnen het toezichtbeleid van de Belastingdienst. Ik ben van mening dat met de genomen en nog te nemen maatregelen deze fraude zal afnemen. Helaas betekent dit niet dat daardoor alle fraude op dit terrein kan worden voorkomen. Fraude zal altijd blijven bestaan.

9. Kunt u de antwoorden op deze vragen laten samenvallen met concrete maatregelen en beleidsbesluiten, die de fraude met de VT effectief tegengaan?

**Antwoord**

Ja



Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Voorzitter van de Tweede Kamer  
der Staten-Generaal  
Postbus 20018  
2500 EA DEN HAAG

**Directoraat-Generaal  
Belastingdienst**

Korte Voorhout 7  
2511 CW Den Haag  
Postbus 20201  
2500 EE Den Haag  
[www.rijksoverheid.nl](http://www.rijksoverheid.nl)

**Inlichtingen**

@minfin.nl

**Ons kenmerk**

DGB/2011/1363 U

**Uw brief (kenmerk)**

2011Z04266

**Bijlagen**

Datum  
Betreft Kamervragen 2011Z04266

Geachte Voorzitter,

Hierbij zend ik u de antwoorden op de vragen van 3 maart jl. van het lid Omtzigt  
over het tegengaan van fraude met Voorlopige Teruggaaf (VT)

Hoogachtend,

DE STAATSSECRETARIS VAN FINANCIËN

mr. drs. F.H.H. Weekers

aangepast aan  
opname in FA

Publicatie

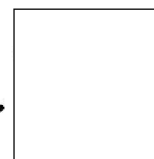
Handtekening

i.a. FA

14/4/11

5/4

aanpak aan  
naam = FA  
T/v



Vragen van het lid Omtzigt (CDA) aan de staatssecretaris van Financiën over het tegengaan van fraude met Voorlopige Teruggaaf (VT) (ingezonden 3 maart 2011)

Directoraat-Generaal  
Belastingdienst

Ons kenmerk  
DGB/2011/1363 U

1

Is het waar dat het tegengaan van fraude met Voorlopige Teruggaaf (VT) tot de beleidsprioriteiten van de Belastingdienst hoort in 2011? 1)

Antwoord

Ja

2

Is het waar dat in het kader van systeemfraude 29.000 signalen onderzocht worden en dat betaling van €45 miljoen is tegengehouden in de jaren 2009 en 2010? 2)

Antwoord

Ja

3

Is het waar dat alleen al in de zaak van 14 januari 2011, meer dan 12.000 foutieve aangiften zijn ingediend met een fraudebedrag van rond de €100 miljoen? 3)

Antwoord

Deze zaak is nog onder de rechter. Om die reden kan ik er niet op ingaan.

Bovendien is het een strafzaak.

Wel merk ik op dat als een concreet fraudebedrag wordt genoemd dat bedrag niet het concrete schadebedrag is. In de praktijk betreft het meestal pogingen tot oplichting die worden ontdekt door de Belastingdienst. In die gevallen wordt uitbetaling tegengehouden. Dit blijkt ook uit de beantwoording van de eerdere set vragen over de aanpak van VT-fraude.

4

Heeft u kennisgenomen van het artikel: Fiscus doet weinig aan fraude met teruggaaf waarin staat dat door criminelen via gestolen persoonsgegevens de rekening waarop VT en toeslagen betaald worden is veranderd? 4)

Antwoord

Ja. Eerder kondigde ik aan dat ik per brief nader zou ingaan op de problematiek.

Deze brief wordt gelijktijdig met de beantwoording van deze vragen naar de Tweede Kamer gestuurd. Gemakshalve verwijs ik daarnaar.

5

Kunt u garanderen dat betrokken rekeninghouders hierdoor geen schade zullen hebben?

Antwoord

Iemand die het slachtoffer is van identiteitsfraude en ten aanzien van wie duidelijk is dat hij daar zelf geen betrokkenheid bij had, krijgt de schade vergoed van de Belastingdienst.

In de eerder genoemde brief kondig ik o.a. aan dat de procedure die leidt tot wijziging van het rekeningnummer is gewijzigd waardoor het 'stelen' van de fiscale identiteit van een ander veel moeilijker wordt.

*aayfist as  
name = FA  
5/11*

6

Herinnert u zich dat u in de Kamer heeft toegezegd dat mensen slechts met één bankrekening met de fiscus hoeven te communiceren, dus dat storting en betaling via dezelfde rekening dient te geschieden (plus misschien nog de rekening van de woningbouwcoöperatie voor bijvoorbeeld de huurtoeslag)? Waarom is hiervoor nog geen voorstel gedaan?

Directoraat-Generaal  
Belastingdienst

Ons kenmerk  
DGB/2011/1363 U

Antwoord

Ja. Ik onderzoek nog of het mogelijk is dat per belastingplichtige of toeslaggerechtigde slechts één rekeningnummer wordt gebruikt.

7

Vindt er enige controle plaats (naam en/of rekeningnummer) als iemand zijn toeslag of belastingen op rekening van een derde laat storten? Zo ja, waarom hebben die controles niet geleid tot stopzetting van de uitbetalingen?

Antwoord

Op grond van de wet is het mogelijk uitbetaling van een belastingteruggaaf of tegemoetkoming te doen plaats vinden op een bankrekening die op naam gesteld is van een derde. Daarvan wordt op grote schaal gebruik gemaakt. In al die gevallen zou naam-nummercontrole leiden tot uitworp. Bovendien matchen de door de Belastingdienst aangeleverde naamsgegevens niet altijd met de gegevens zoals gehanteerd door de banken. Ook in die gevallen ontstaat uitworp. Naam-nummercontrole zou daarmee leiden tot grote vertragingen in het reguliere uitbetalingsproces van de Belastingdienst en blijft om die reden achterwege. Wanneer per belastingplichtige in beginsel nog slechts één rekeningnummer in gebruik is, wordt het laten uitbetalen van een teruggaaf of toeslag op rekeningnummer van een derde onmogelijk.

8

Hoeveel schade moet de samenleving leiden, voordat de regering aan de slag gaat met de beleidsprioriteit, namelijk het onmogelijk maken van dit soort fraude?

Antwoord

Het aanpakken van systeemfraude is een prioriteit binnen het toezichtbeleid van de Belastingdienst. Ik ben van mening dat met de genomen en nog te nemen maatregelen deze fraude zal afnemen. Helaas betekent dit niet dat daardoor alle fraude op dit terrein kan worden voorkomen. Fraude zal altijd blijven bestaan.

9

Kunt u de antwoorden op deze vragen laten samenvallen met concrete maatregelen en beleidsbesluiten, die de fraude met de VT effectief tegengaan?

Ja

- 1) Miljoenennota 2.2.1.2.2.2 Operationele doelstelling
- 2) Antwoorden op Kamervragen van het lid Omtzigt over fraude met voorlopige teruggaven, 16 februari 2011, (2011Z01082)
- 3) Rechtbank Amsterdam, LJN: BK9414, 13/845851-09
- 4) Algemeen Dagblad, 1 maart 2011

**Directoraat-Generaal  
der Belastingen**

Ministerie van  
Financiën

aspek sistem frame

Op hoër kennis  
begeerte

 $(C :$ 

fall ~~to~~ direction register

MT. B C A

14T Toeslayer

$$= W$$

MT F100

MT Donore

fraude

Ermi:

Comm:

Dere het beantwoorde  
en volgende de  
medicinasen.

14/3

sketvce: byprache

attubi: brief as the +  
antward wage out right  
shee li el has hande

**bijlagen**

Steps

onderdeel/spar.

C1. C1B

8-3-1

onderdeel c.q.  
functionaris

**medeparaaf**

DGBe

DGFZ

Comm

SG

**datum en  
paraaf**

**eindparaaf**

5th

8.6