



Belastingdienst

Naam dienstonderdeel
Belastingen/ Algemene
Bestuurszaken en communicatie

Contactpersoon

T 06

@

belastingdienst.nl

memo

Fraudelandschap 2016

Datum
15 april 2016

Versienummer
3.0

Opdrachtgever
FCO

Vooraf

In het MT-fraudebestrijding van 29 juni 2015 is de nieuwe visie rondom de besturing van de fraudebestrijding Belastingdienst vastgesteld. In dit MT zijn ook de volgende lijnen uitgezet met betrekking tot de besturing van fraudebestrijding binnen de Belastingdienst:

Fraude wordt primair belegd in de lijn (bij de MT's van de verschillende dienstonderdelen, directies en bedrijfsonderdelen);
in het Bestuurlijk overleg Belastingdienst (BOBD) wordt dienstbreed aandacht besteed aan fraude (regulier/ thematisch);
Het fraudecoördinatorenoverleg (FCO) inventariseert periodiek fraudefenomenen, bespreekt gezamenlijke maatregelen en zet die in gang, zorgt voor de synergie tussen de bedrijfsonderdelen en adviseert het bestuur over fraudebestrijding.

De besluitvorming over TOM en de nieuwe overlegstructuren binnen de COO-kolom maken dat het fraudelandschap (wie doet wat) er anders uit ziet en slimmer kan worden georganiseerd. Dit memo laat zien wat de huidige stand van zaken is en doet een voorstel voor de nieuwe structuur.
Doel is opspelende (systematische)fraudefenomenen snel en adequaat van een succesvolle aanpak, namelijk het voorkomen en aanpakken van fraude, te kunnen voorzien.

Fraudegremia/Stand van zaken

Dienstbreed worden fraudesignalen en -fenomenen gedeeld in het Breed antifraude Overleg (BAFO) voorheen het overleg van de Antifraudebox. Daarnaast vervult het Fraudecoördinatorenoverleg een centrale rol als het gaat om de dienstbrede en rijksbrede ontwikkelingen rondom het thema fraude. Vanuit het coördinatorenoverleg wordt de RvB van input voorzien en geadviseerd over het thema fraude.

Afgezien van eigenstandige taken van de Douane en FIOD zijn binnen de COO-kolom zowel bij Beltel, CA, Toeslagen als Belastingen taken in het kader van fraudebestrijding te onderkennen.

Fraudesignalen of fraudefenomenen worden vanuit diverse gremia binnen de COO-kolom gedeeld op het Fraudeplatform. Dit platform verzamelt kennis en expertise op fraudegebied. Het fraudeplatform wordt gevoed door signalen van fraude-analisten, die maandelijks bijeen komen.

Binnen de COO-kolom is tav de bestuurlijke afstemming voor fraude een besluitvormende rol weggelegd voor het 'CDO2'. Coördinatie en stroomlijning wordt, in lijn met de huidige werkwijze binnen Belastingen, belegd bij de directie AOZ.

Bestuurlijk vooroverleg en afstemming op fraudegebied vindt plaats in een informeel afstemmingoverleg, het voorportaal fraude COO-kolom.

Fraudelandschap 2016

Uitgangspunten

Tijdens een themabijeenkomst over inrichting Fraudelandschap van de fraude coördinatoren overleg op donderdag 24 maart 2016 zijn door de deelnemers de volgende uitgangspunten benoemd;

- Geen dingen dubbel doen
- Borgen actualiseren fraudefenomenen
- Nieuwe fraudepatronen/-fenomenen met elkaar delen, vast leggen en indien nodig bestuur hierover informeren (o.b.v. impact)
- kruisbestuiving tussen de dienstonderdelen
- Tijdig en volledig informeren RvB
- Segmenten vertegenwoordigd in FCO
- Besturing/besluitvorming vindt uiteindelijk plaats in de RvB
- Interne besluitvorming (binnen dienstonderdelen) mag niet vertragend werken voor besluitvorming in RvB

Voorstel

Het BAFO overleg komt te vervallen. Mogelijk dat er 2 keer per jaar thematisch nog een dienstbreed overleg kan plaats vinden.

Het fraudeanalisten overleg moet het overleg worden waar fenomenen en signalen worden verkend, opgewerkt en gedeeld. De fraudedeskundigen van de verschillende dienstonderdelen zorgen hier voor de 'kruisbestuiving'. In dit overleg komen de fraudedeskundigen samen voor het uitkristalliseren van fraudefenomenen. Deze fenomenen worden hier geanalyseerd en in de vorm van een rapportage aangeboden aan het FCO. Opwerking en goed uit geanalyseerde onderwerpen (bijv. in een Matrix/sjabloon) over voorstellen tot nemen van maatregelen en eventueel wetswijziging en overige input wordt geleverd aan het FCO. Vanuit het fraudeanalistenoverleg worden de fraude-onderwerpen op de agenda van het FCO gebracht.

Het FCO (kruispuntoverleg) bespreekt de voorstellen vanuit het analistenoverleg, en andere fraudesignalen, en adviseert over eventueel verder laten uitwerken hiervan. Het FCO weegt en prioriteert en geeft advies/opdracht voor nadere analyse/uitwerking. In het FCO wordt vastgesteld welke route een fraudefenomeen/-aanpak kan lopen. FCO geeft advies en doet een "voorstel voor bestuurlijke besluitvorming": Er wordt gekeken waar een besluit genomen zou moeten worden (dienstonderdeel of RvB) en geadviseerd welk dienstonderdeel een onderwerp verder kan uitwerken c.q. oppakken. De RvB wordt altijd geïnformeerd over de onderhanden fraude-onderwerpen en wordt eventueel gevraagd om besluitvorming.

Vanuit het FCO worden fraude-onderwerpen op de agenda van de RvB gebracht (zie schema bijlage 1)

Bijlage 1 Fraudelandschap nieuw

