

Q&A's debat 14 mei: GBA en fraude met toeslagen

Bulgarenfraude

Waarom heeft u eerst de media geïnformeerd over het feitenrelaas en dan pas de Kamer?

- In mijn brief van 4 mei heb ik al aangegeven dat ik het betreurt dat de indruk is ontstaan dat ik de media eerder zou hebben geïnformeerd dan de Kamer over het feitenrelaas.
- Ik heb op 3 mei jl. een interview gegeven aan 1Vandaag over een ander onderwerp, nl de KB Lux affaire. Tijdens dit interview zijn ook vragen gesteld over deze fraudezaak. Ik besef dat ik op dat moment niet inhoudelijk had moeten ingaan op deze vragen. Uiteindelijk is het deel over de KB Lux affaire op 3 mei jl. niet uitgezonden. Het vraagesprek over de KB Lux affaire is een week later uitgezonden. Ik betreurt deze gang van zaken.

Waarom bent u uw toezegging niet nagekomen dat u de brief over het feitenrelaas uiterlijk 3 mei naar de Kamer zou versturen?

Ik heb mijn uiterste best gedaan om de brief eerder naar de Kamer toe te zenden.

Waarom staat die ene zin in de brief van 4 mei jl. in een ander lettertype? "De staatssecretaris is ter gelegenheid van zijn interview van de uitzending van Brandpunt van 21 april jl. kort daarvoor geïnformeerd over het bestaan van het strafrechtelijk onderzoek door de FIOD."

Dat is het gevolg van een opmaakfoutje.

Had u uw huiswerk niet gedaan voor Brandpunt? Ofwel: heeft u navraag gedaan/laten doen toen Brandpunt belde.

Zoals ik eerder in de brief van 4 mei jl. heb aangegeven, ben ik kort voor de uitzending geïnformeerd over deze fraudezaak.

Heeft u het OM gealarmeerd de avond van de uitzending (of eerder)?

Dat heeft de FIOD eerder al gedaan. Het FIOD-onderzoek wordt gedaan onder leiding van het Functioneel Parket van het OM.

Is door uw optreden in Brandpunt de opsporing in gevaar gekomen?

De opsporing is niet door mijn optreden in gevaar gekomen maar door de uitzending van Brandpunt. Dat interfereerde met een lopend strafrechtelijk onderzoek.

Is het niet vreemd dat de ene bewindspersoon wel was geïnformeerd en een ander niet of later? Hoe gaat u ervoor zorgen dat alle

verantwoordelijke bewindslieden dezelfde informatiepositie hebben over fraudezaken?

- Zaken die op operationeel niveau spelen, moeten ook op dat niveau adequaat worden opgepakt. In deze fraudezaak zijn twee verdachten opgepakt.
- Over individuele zaken word ik niet geïnformeerd.
- Omdat deze zaak ook in RIEC-verband is opgepakt en daarover een bestuurlijk rapport is opgesteld met aanbevelingen, was ik wel graag geïnformeerd geweest over deze zaak. Het RIEC noch het LIEC hebben het rapport naar het ministerie gestuurd omdat zij vonden dat de Belastingdienst de aanbevelingen al voldoende had geadresseerd. De bestuurlijke aanpak van het probleem is ook geadresseerd zoals u kunt lezen uit het feitenrelaas.
- In de brief van 4 mei jl. is aangegeven dat in samenwerking met de minister van Veiligheid en Justitie en andere partners zal worden bezien in hoeverre nadere werkafspraken over de inzending van rapportages door de RIEC's en het LIEC aan betrokken departementen aan verbetering van de informatievoorziening kunnen bijdragen.

U geeft geen antwoord op de vraag over uw interview met accountancynews in 2011. U gaf in dat interview aan dat u op de hoogte was van buitenlanders die geen cent belasting betalen maar wel frauderen met toeslagen. Hoe kunt u dat rijmen met het feit dat u blijft herhalen niet op de hoogte te zijn geweest?

Heel simpel. Ik was **niet** op de hoogte van de case met de Bulgaren. Ik ben **wel** op de hoogte dat er werd en wordt gefraudeerd met toeslagen.

Uit het feitenrelaas blijkt dat u persoonlijk niet geïnformeerd bent over deze zaak. De Belastingdienst en de FIOD waren wel op de hoogte. Wat gaat er toch fout binnen uw organisatie?

- Laat ik beginnen met te herhalen wat al in de brief stond: ik vind dat de betrokken medewerkers deze concrete fraudecasus adequaat opgepakt hebben. Dat heeft inmiddels tot aanhoudingen geleid.
- Over individuele zaken word ik niet geïnformeerd.
- Omdat deze zaak ook in RIEC-verband is opgepakt en daarover een bestuurlijk rapport is opgesteld met aanbevelingen, was ik wel graag geïnformeerd geweest over deze zaak. Het RIEC noch het LIEC hebben het rapport naar het ministerie gestuurd omdat zij vonden dat de Belastingdienst de aanbevelingen al voldoende had geadresseerd. De bestuurlijke aanpak van het probleem is ook geadresseerd zoals u kunt lezen uit het feitenrelaas.

Maar was u nou wel of niet op de hoogte van fraude met Toeslagen? U lijkt zichzelf steeds zo tegen te spreken.

- Wat ik ook al in het vragenuurtje van 23 april jl. heb aangegeven: ik ben, net als u, erg geschrokken van de beelden. Die beelden zag ik voor het eerst. Natuurlijk ben ik bekend met het feit dat er fraude wordt gepleegd, zo ook identiteitsfraude. Maar deze casus en dan zo in beeld gebracht, nee dat wist ik niet. Nogmaals, ik ben me, net als u, rot geschrokken. Het bestaan van deze specifieke zaak is me voor de opname van Brandpunt medegedeeld.
- Uiteraard kan ik niet op het specifieke geval ingaan maar ik heb in mijn Fiscale Agenda in 2011 en in latere brieven gemeld dat een bijzondere vorm van fraude zich voordoet wanneer burgers welbewust hun identiteitsgegevens al dan niet tegen betaling ter beschikking stellen van derden.
- Het nieuwe aan deze specifieke fraudecasus is dat er dorpelingen uit het buitenland (Bulgarije) geronseld werden met als enige doel een toeslag aan te vragen.
- De medewerkers van de werkvloer zien die tendens natuurlijk als eerste. Dat is ook de reden dat ik nu direct met hen in gesprek ben gegaan. En dat zal ik blijven doen. Voor mij en voor de medewerkers binnen de Belastingdienst is de maat vol. De toeslagensystematiek moet worden aangepakt als je het fraudebestendiger wil maken.
- Bij het zien van de beelden van de Bulgaarse tv in Brandpunt, was voor mij de maat vol.

Maar u had dit fraudegeval toch gewoon moeten weten? Moeten kennen? En u had dit toch ook moeten melden aan de Kamer?

- Nee, zoals ik al heb aangegeven, individuele fraudegevallen worden niet aan mij voorgelegd. Bij B/Toeslagen gaat het om 5900 fraudesignalen in 2012 zoals ik u in de halfjaarsrapportage heb gemeld.
- Dit geval had ik graag eerder willen weten omdat er ook beleidsmatige aspecten aan vast zitten.
- Ik stel vast dat de medewerkers van de Belastingdienst juist gehandeld hebben.
- Over individuele fraudegevallen rapporteer ik niet aan de Kamer. En ook niet als het gaat om strafrechtelijke onderzoeken.
- Dit specifieke fraudegeval kende ik niet maar ik heb uw Kamer over deze vorm van fraude bijvoorbeeld in mijn brief van 23 september 2011 al geïnformeerd.
- Ik lees u het letterlijke citaat van toen voor:
 - (...) Overigens hebben zich ook gevallen voorgedaan waarin het 'slachtoffer' zijn DigiD en overige identiteitsgegevens vrijwillig of tegen betaling ter beschikking stelde van criminelen. Dit is in zekere zin te vergelijken met het afgeven van pinpas met pincode. Deze 'slachtoffers' komen niet in aanmerking voor de hiervoor genoemde compensatie. Afgezien van waarschuwingen om dat vooral nooit te doen zijn er geen mogelijkheden om dit te doen.

- Wat ik hiermee bedoel, is dat het systeem niet 100% waterdicht is, zoals eerder ook is aangegeven.
- In de aanloopjaren was het een majeure operatie de toeslagen uit te keren en dit basisproces op orde te krijgen. Ook de IT systemen vormden een belemmering voor effectief toezicht. Het Nieuwe Toeslagen Systeem, TVS, dat vanaf 2012 operationeel is, biedt meer mogelijkheden die thans stap voor stap worden benut.

**Zijn de toeslagen in deze fraudezaak stopgezet en zo ja per wanneer?
Wat is ook daadwerkelijk geïnd?**

- Om zicht te krijgen op toeslagfraude gepleegd door Bulgaren is nagegaan welk bedrag op dit moment openstaat bij de groep Bulgaren ten aanzien van wie geen inkomensgegevens zijn opgenomen in de polisadministratie en het vermoeden bestaat dat er sprake is van fraude of oneigenlijk gebruik.
- Deze groep omvat ruim 5.700 personen. Voor deze groep is in de jaren 2011 tot 2013 beschikt tot een bedrag van 11,6 miljoen. Hiervan is 4,9 miljoen daadwerkelijk uitbetaald, waarvan 2 miljoen terecht en 2,9 miljoen onterecht. Van die 2,9 miljoen is 1 miljoen teruggekomen via terugbetaling en verrekening. Er staat nog 1,9 miljoen open.
- Het is op dit moment niet bekend of en in hoeverre dit bedrag ook betrekking heeft op de Bulgarenfraude.

U geeft aan dat over de Bulgaarse zaak 'in belang onderzoek geen mededelingen kan worden gedaan' ! Waarom heeft u dan in de uitzending van Brandpunt gesproken over deze fraudezaak (volgens het feitenrelaas wist u dat er een onderzoek was)?

Wanneer wist u exact dat het strafrechtelijk onderzoek liep en wat deed u toen?

- Ik wist vlak voor de uitzending van Brandpunt dat het strafrechtelijk onderzoek liep.
- Het onderzoek leidde ook tot aanhoudingen. Deze fraudezaak is adequaat opgepakt door de desbetreffende instanties.

Kennen ze deze methode ook in, pak 'm beet, Roemenië en Polen ook?

Wat is aard en inhoud van 'organisatorische' maatregelen die u hebt getroffen na de fraude? Hoefde het rapport niet op uw bureau?

Wist de staatssecretaris van het overleg van 12 februari 2012 van ☐ Bel met BZK en gemeenten? Welke instructies gaf hij?

Afspraken over 'risico's in de keten'. Welke, wanneer - wanneer uitgevoerd?

U geeft nauwelijks informatie over de fraude met toeslagen? Waarom vertelt u niet gewoon wat er aan de hand is?

Na herlezing van de stukken nog steeds de vraag op welke dag en op welk tijdstip werd Weekers geïnformeerd?

Wat deed hij toen met die informatie?

Klopt het dat FIOD en OM 'not amused' waren?

Zijn de verdachten voortvluchtig?

Heeft de ambassade van Bulgarije (25 april 2013) al antwoord op de vraag hoeveel Bulgaren toeslagen krijgen?

Zijn de toeslagen uit Bulgarije teruggevorderd en opgehaald?

Geeft de Nederlandse ambassade in Marokko voorlichting over zorg- en huurtoeslag?

Waarom is er eerste een Brandpuntuitzending nodig voordat er maatregelen komen?

Waarom is de maat vol? Angst voor compliance...etc (ook bij medewerkers herkenbaar).

Eerder genomen maatregelen

Waarom is er niets gedaan aan systeemfraude waar miljoenen mee gemoeid is?

- Er is veel gedaan tegen systeemfraude. Met de Fiscale Agenda heb ik reeds in 2011 de stap gemaakt om strenger op te treden tegen systeemfraude. Dat was het keerpunt naar meer fraudebestrijding in het algemeen en Toeslagen in het bijzonder. Veel van deze maatregelen zijn inmiddels ingevoerd. Daarover heb ik uw Kamer periodiek geïnformeerd in onder meer de halfjaarsrapportages Belastingdienst.
- Ondanks alle ingevoerde maatregelen, zijn er steeds weer nieuwe vormen van systeemfraude. Ook nu zal ik wederom nieuwe maatregelen treffen en dat kan gevolgen hebben voor goedwillenden. Het is onvermijdelijk dat als de Belastingdienst strenger gaat controleren bij aanvragen van toeslagen mensen langer moeten wachten op hun voorschot. Dat is de prijs die we bereid moeten zijn te betalen. Hiermee wil het kabinet een goed evenwicht aanbrengen tussen dienstverlening en effectieve fraudebestrijding. Ik vraag uw Kamer dan ook om ons te helpen het systeem zo in te richten dat het houdbaar blijft.

Maar hoe ziet die controle er dan nu wel uit? Alleen maar achteraf als de vogel al gevlogen is?

- Laat ik beginnen met het noemen van een aantal cijfers zodat u een beeld krijgt van de massaliteit van het toeslagensysteem.
- Het aantal aanvragen en mutaties dat B/Toeslagen jaarlijks moet verwerken, is groot. B/Toeslagen verstrekt elk jaar ca. 9 mln. toeslagen aan ca. 6,9 mln. aanvragers. Deze toeslagen worden in maandelijkse voorschotten uitbetaald. Jaarlijks worden door B/Toeslagen ca. 1,1 miljoen nieuwe aanvragen en ca. 6,3 miljoen mutaties verwerkt. In totaal gaat het jaarlijks om ongeveer 12 mld euro dat aan toeslagen wordt uitgekeerd.
- Gegeven deze aantallen kunt u niet verwachten dat iedere aanvraag op basis van de huidige wet- en regelgeving leidt tot een volledige controle van alle aanvragen. Dan loopt het systeem helemaal vast en zijn we weer terug bij het begin van de toeslagensystematiek: mensen die te lang op hun toeslag hebben moeten wachten. De toenmalig staatssecretaris Wijn heeft in de begintijd van toeslagen die aanloopproblemen aan de orde gesteld in uw Kamer.
- Daarom is het toeslagensysteem in hoge mate op vertrouwen gebaseerd: er wordt betaald (voorschotten worden verleend) voordat controle heeft kunnen plaatsvinden. Na controle wordt, indien aan de orde, teruggevorderd. Dat ligt in de regel geruime tijd, tot wel twee jaar, na de momenten van uitbetaling. Dat was bij de opzet van het toeslagenstelsel een politieke keuze, en is het tot op heden gebleven. Tegelijkertijd maakt dit het systeem kwetsbaar voor

misbruik. Dit levert een spanningsveld op tussen dienstverlening enerzijds en fraudebestrijding anderzijds.

- In de aanloopjaren was het een majeure operatie de toeslagen uit te keren en dit basisproces op orde te krijgen. Ook de IT systemen vormden een belemmering voor effectief toezicht. Het Nieuwe Toeslagen Systeem, TVS, dat vanaf 2012 operationeel is, biedt meer mogelijkheden die thans stap voor stap worden benut.
- Zo zijn bij de aanvraag een aantal geautomatiseerde controles ingericht. Voorbeeld is de controle of er een inschrijving is in de GBA. Steeds meer worden deze controles naar voren geplaatst in de actualiteit.
- Ook is sinds vorige maand de controle bij de aanvraag van een toeslag verder verscherpt. Op basis van een risicoanalyse worden aanvragen en mutaties beoordeeld en als daar aanleiding toe is, uitgenodigd aan de balies van de Belastingdienst om de aanvraag met de bewijzen te staven. Als aanvragers daar niet verschijnen krijgen ze geen voorschot en worden ontvangen voorschotten teruggevorderd: NO SHOW, NO MONEY! Op dit moment worden zo'n 2.000 aanvragers uitgenodigd een dezer dagen langs te komen.
- Wel vinden de meeste controles (nog steeds) plaats na uitbetaling van het voorschot. Voorbeeld hiervan is de geautomatiseerde controle of iemand zorgverzekerd is of niet. Vier keer per jaar wordt er een bestand ontvangen van het CvZ op basis waarvan de controle plaatsvindt. Bij (sterke) twijfel kan het RBVZ bestand van Vektis¹ direct handmatig worden geraadpleegd.

Wat gaat u vanaf nu per direct doen om deze schandelijke fraude tegen te gaan?

- Op basis van risicoprofielen vindt door de Belastingdienst/Toeslagen verscherpte controle plaats bij nieuwe aanvragen en mutaties via de burgerportal. Dat betekent dat er niet direct een beschikking wordt opgemaakt, maar dat eerst de aanvraag grondig gecontroleerd wordt als op basis van het risicoprofiel blijkt dat dat nodig is. En dat betekent ook dat er niet zo snel mogelijk tot betaling wordt overgegaan, maar dat maximaal gebruik wordt gemaakt van de wettelijke termijn van 8 weken om tot uitbetaling over te gaan van het voorschot. Voor kleine aantallen is het mogelijk om binnen de grenzen van de wet te blijven. Voor uitbreiding van deze werkwijze naar grotere groepen, is de maximale beslistermijn van 8 weken te kort en is aanpassing van de wet noodzakelijk.
- Alle beschikkingen met mutaties voor het voorschot over 2012, die vooruitlopend op de definitieve toekenning met terugwerkende kracht zijn aangevraagd, zijn inmiddels tegengehouden voor uitbetaling ten behoeve van een verscherpte controle.
- Deze werkwijze stond allang in de planning en is niet het gevolg van deze fraudezaak.

¹ De inkijsapplicatie RBVZ van Vektis geeft inzicht in de vulling van het ReferentieBestand Verzekerden Zorgverzekeringswet (RBVZ).

U doet alsof uw maatregelen nieuw zijn maar reeds in de Fiscale Agenda had u aangekondigd dat bijvoorbeeld 'nieuwe klanten' minder snel zullen worden bediend door extra toezicht. We zijn twee jaar verder. Waarom heeft u hier niets mee gedaan?

Of: Waarom bent u niet eerder gaan werken aan controle aan de poort?

- Het kabinet heeft toen het deze maatregelen aankondigde in de Fiscale agenda in eerste instantie gekeken naar de mogelijkheden om te differentiëren bij de uitbetaling van de voorlopige teruggaaf IB.
- Het aanpassen van het niveau van dienstverlening voor deze teruggaven is minder ingrijpend dan bij het uitbetalen van de voorschotten voor de toeslagen.
- De voorschotten hebben voor het overgrote deel van de toeslagendoelgroep een belangrijk inkomensafhankelijk karakter omdat zij burgers in staat stellen de maandelijkse kosten voor wonen, zorg en kinderen te betalen.
- Dat was de voornaamste reden om terughoudend te zijn in het treffen van maatregelen die het niveau van dienstverlening voor grote groepen van burgers raken.
- Daarbij heeft ook een rol gespeeld de ingebruikname van het nieuwe toeslagensysteem voor toeslagjaren vanaf 2012 waardoor het zeer ongewenst was om tussentijds structurele aanpassingen in het uitvoeringsproces door te voeren.
- Zoals aangegeven in de brief van 10 mei jl. gaan die structurele maatregelen er nu wel op korte termijn komen.
- Wel zijn al enkele wettelijke maatregelen genomen die van invloed zijn op de dienstverlening.
- Een antifraudemaatregel die gevolgen heeft voor de dienstverlening is het verplichte éénbankrekeningnummer, dat naar verwachting op 1 januari a.s. in werking treedt.
- Een andere maatregel met gevolgen voor de dienstverlening is het beperken van aanvragen met terugwerkende kracht voor de kinderopvangtoeslag.

(In de Fiscale Agenda staat het volgende:

Al deze maatregelen zijn of worden genomen binnen de huidige regelgeving. Deze maatregelen zijn effectief. Toch zijn deze niet voldoende. Er is meer nodig. Dit betekent dat het kabinet zal komen met nieuwe regelgeving, die de controle aan de poort verder verbetert. Hierbij wordt gedacht aan:

1. Differentiatie van de dienstverlening. Het niveau van dienstverlening moet voor de overgrote groep burgers zoveel mogelijk op peil worden gehouden. Tegelijkertijd moet er ruimte worden gecreëerd om risicogroepen aan extra toezicht te onderwerpen. Iedere groep moet de dienstverlening krijgen die gezien de risico's bij die groep past. Waar nu in twijfelgevallen verzoeken meestal worden gehonoreerd, zal deze praktijk anders worden. Extra tijd is nodig om informatie op te vragen en contra-informatie te vergelijken met de gegevens die in de aanvraag zijn vermeld. Dit extra toezicht zal ertoe leiden dat bijvoorbeeld 'nieuwe klanten' minder snel worden bediend).

Waarom pakt u fraude nu pas aan? Waarom heeft u zo lang gewacht met de aanpak van fraude met toeslagen?

- Sinds ik ben aangetreden als staatssecretaris van Financiën is fraudebestrijding één van de pijlers van mijn beleid.
- In de brieven van 4 mei en 10 mei jl. is een opsomming opgenomen van de maatregelen die genomen zijn.
- Er is dus veel gedaan in het kader van fraudebestrijding en het kabinet gaat daarmee verder met deze aangekondigde maatregelen.
- Als u ziet wat er allemaal al is gedaan vind ik het onbegrijpelijk dat u denkt dat ik fraude tot nu toe niet heb aangepakt.

Wat heeft u de afgelopen 2 jaar gedaan om deze systeemfraude tegen te gaan?

In de brieven van 4 mei jl. en 10 mei jl. staan de volgende maatregelen opgesomd die het kabinet de afgelopen jaren heeft genomen tegen systeemfraude:

- De Belastingdienst heeft bij de aanpak van systeemfraude onder meer de volgende activiteiten ondernomen:
- binnen de Belastingdienst is de anti-fraudebox ingericht;
- verzoeken tot wijziging van bankrekeningnummers waarop de Belastingdienst uitbetaalt, worden sinds 2011 pas verwerkt nadat de burger dit schriftelijk heeft bevestigd. Dit blijkt een adequaat middel om te voorkomen dat bankrekeningnummers buiten medeweten van de rekeninghouder worden gewijzigd. Deze voorbevestigingsprocedure is een adequaat middel tegen fraude, maar zorgt dagelijks voor de verzending van ongeveer 6.000 brieven aan burgers. Dit leidt bij burgers tot begrip en ook wel tot vragen. Een nieuw (digitaal) proces voor het wijzigen van bankrekeningnummers is in voorbereiding. Voor wijziging van bankrekeningnummers die met DigiD worden doorgevoerd in de Toeslagenportal blijft schriftelijke bevestiging nu al achterwege;
- bankrekeningnummers waarop voor meer dan gebruikelijke aantallen burgerservicenummers betalingen van belastingen en toeslagen worden overgemaakt, worden gesignaleerd en gecontroleerd. Waar fraude werd geconstateerd werden betalingen stopgezet en werd de terugvordering gestart;
- bij digitale aangiften en verzoeken via DigiD wordt een controle uitgevoerd of de DigiD hoort bij het burgerservicenummer (BSN) waarvoor de aangifte/het verzoek wordt gedaan;
- na adresonderzoek op geselecteerde risicoposten zijn betalingen aan personen zonder bekende woon- of verblijfplaats gestopt;
- B/Toeslagen werkt aan een nieuw risicoselectiemodel waarin aanvragen met een mogelijk verhoogd risico worden geselecteerd;
- de Belastingdienst is gestopt met het verstrekken van blanco formulieren. Deze bleken een verhoogd risico voor systeemfraude met zich mee te brengen;

- met ingang van 1 januari 2012 worden voor opzettelijk onjuiste toeslaggerelateerde feiten verzuimboetes opgelegd. Zowel de vergrijp-, als de verzuimboetes zijn per 1 juli 2012 verhoogd;
- de reeds gememoreerde inzet van de FIOD. Sinds 2012 werkt de FIOD ook met de zogenaamde Snelle Interventie Service (SIS), waarmee kleinere zaken worden opgelost met korte onderzoeken en snelle vervolging.

Wat heeft u wanneer exact ondernomen na de uitspraken in Accountancy Nieuws?

Ik heb u in april 2011 mijn Fiscale Agenda geïnformeerd over de maatregelen die ik zou nemen tegen fraude. In de afgelopen twee jaren is een aantal van deze maatregelen ingevoerd. In de brieven van de afgelopen zijn deze maatregelen ook genoemd.

Er worden wel veel maatregelen voorgesteld, maar onduidelijk is welke signalen er het afgelopen jaar waren en hoe daarop gehandeld is. Welke maatregelen zijn nu genomen de afgelopen jaren op basis van welke signalen?

Wanneer, en op grond waarvan, is gestopt met het verstrekken van 'blanco formulieren' door de Belastingdienst? Wat is de schade van 'blanco'?

Hoe zit het trouwens met die ruim 6000 burgerservicenummers uit het halfjaarverslag van de Belastingdienst. Allemaal fraude?

In de brief van 10 mei jl. geeft u aan dat B/Toeslagen sinds kort met risicoprofielen werkt. Wat houdt dit in?

Is het nieuwe ICT-systeem voor toeslagen al in de lucht? Werkt het al? Risico-selectie? Waarom niet eerder aangepast?

PM

Waarom is de Belastingdienst pas in april 2013 begonnen met het 'uitnodigen' van mensen waar onjuiste aanvraag wordt vermoed?

Wat deed Belastingdienst exact na 'eigen signalen' en rapportages van Logius, eind 2011?

Afspraken over 'risico's in de keten'. Welke, wanneer - wanneer uitgevoerd?

Er is een anti-fraudebox, waarom komen de signalen over dergelijke fraude niet eerder naar boven?

Hoe verhoudt zich het benoemen van de fraudebestrijding zich met het werk van de anti-fraudebox?

Waarom is het Nieuw Toeslagen Systeem een jaar opgeschort?

PM

De staatssecretaris heeft zich eerder afgevraagd of de dienstverlening niet te ver is doorgeschoten.

Waarom nu pas aan de balie?

Vertrouwen van de dienst/AbvaKabo

Wat is uw reactie op de brief die Abvakabo FNV op 12 mei aan de Tweede Kamer heeft gezonden in reactie op uw brief van 10 mei ? Wanneer gaat u en gaat de dienstleiding de ambtenaren en hun signalen serieus nemen en het vertrouwen van medewerkers herstellen? Gaat u in op de uitnodiging aan het slot van de brief?

Ik vind het jammer dat mijn uitvoerige brief van 10 mei nog vragen en opmerkingen bij Abvakabo heeft opgeroepen. Ik denk dat het goed is dat de leiding van de Belastingdienst en Abvakabo met elkaar in gesprek gaan over het rapport; dat werkt volgens mij beter dan de discussie via brieven te voeren. Enkele weken geleden heeft de [] van de Belastingdienst Abvakabo uitgenodigd om te komen tot een gesprek over het rapport. Een datum voor dat overleg moet nog worden vastgesteld. Dat mag nu niet te lang meer duren.

Op één onderwerp uit de Abvakabobrief wil ik uitvoeriger ingaan, omdat ik vind dat daar geen misverstand over mag bestaan. Dat gaat over het luisteren naar medewerkers en over het betrekken van medewerkers bij belangrijke thema's voor de Belastingdienst.

Allereerst is er natuurlijk het contact tussen medewerkers en hun leidinggevenden. Medewerkers moeten hun signalen kunnen doorgeven aan hun direct leidinggevende. In mijn brief van 10 mei heb ik al aangegeven dat er een programma loopt voor leidinggevenden om hen nog meer te betrekken bij hun medewerkers en het werk dat zij uitvoeren. En daarnaast is er het LEAN-programma dat medewerkers en leidinggevenden stimuleert om met suggesties te komen om de aanpak van het werk te verbeteren. Dat alles moet er voor zorgen dat signalen van medewerkers niet in een vroeg stadium blijven steken.

Vervolgens is er een rol voor de medezeggenschap: bestuurder en ondernemingsraad praten over het werk en over de knelpunten die de medewerkers daarbij ondervinden.

En ten slotte is er het overleg van de leiding van de Belastingdienst met de vakbonden. Ook in die formele en informele overleggen komen belangrijke inhoudelijke thema's over het werk aan de orde.

Kortom, er zijn al veel reguliere manieren waarop geluiden van medewerkers worden gehoord.

Wanneer er grote thema's aan de orde zijn, worden ook andere middelen ingezet om medewerkers te betrekken. Naar aanleiding van het uitkomen van het rapport Stevens over het toezicht door de Belastingdienst hebben kantinesessies plaatsgevonden, waarbij leden van het managementteam van de Belastingdienst

hebben gesproken met grote groepen medewerkers. En daarna zijn zomersessies georganiseerd, waar medewerkers op basis van vrije inschrijving konden meepraten over de belangrijkste onderdelen van Stevens.

En ook bij de invulling van de € 157 miljoen voor intensivering van het toezicht en de invordering zijn deskundigen uit de Belastingdienst geconsulteerd; zij zijn betrokken bij het opstellen van de business cases die hebben geleid tot de gemaakte keuzes. [] heeft hier al eens naar gevraagd en ik heb hem op dit punt gerust kunnen stellen.

Ondertussen zoekt de leiding van de Belastingdienst actief naar moderne middelen om medewerkers bij ontwikkelingen te betrekken: zogeheten webinars en paneldiscussies zijn nieuwe instrumenten die worden uitgetest. Daardoor kunnen ook grotere aantallen medewerkers rechtstreeks worden bereikt.

Als er aanleiding toe is, zoek ik zelf het contact met groepen medewerkers. Zo'n aanleiding was het verhaal over de Bulgarenfraude: ik heb toen onmiddellijk bijeenkomsten laten organiseren om in gesprek te gaan met toeslagmedewerkers en met invorderingsmedewerkers. Die bijeenkomsten zijn door de medewerkers en ook door mij zeer op prijs gesteld.

En inmiddels heeft de leiding van de Belastingdienst een [] fraudebestrijding benoemd om de signalen van medewerkers beter op te vangen en om ervoor te zorgen dat die doorkomen bij de hoogste leiding. En in het verlengde daarvan is besloten een speciaal managementteam in te stellen onder leiding van de [] zelf om aan de opvolging van de signalen extra aandacht te geven.

De leiding van de Belastingdienst zoekt dus zelf actief het contact met de medewerkers; ook het functioneren van de dienst zelf is daarbij onderwerp van gesprek. Op zichzelf heb ik dus niet zo'n behoefte aan een door Abvakabo georganiseerde conferentie. Ik denk dat de Belastingdienst prima in staat is zelf dat gesprek te voeren.

Dat laat natuurlijk onverlet dat als Abvakabo zo'n dag organiseert een van de leden van het managementteam van de Belastingdienst een bijdrage aan het programma kan leveren. Dat is een gebruikelijke gang van zaken wanneer maatschappelijke organisaties de Belastingdienst vragen om mee te werken aan een symposium of studiedag.

De voorzitter van de Abvakabo heeft aangegeven dat u al lang op de hoogte was van de fraude. Dat staat uitgebreid beschreven in een zwartboek dat is aangeboden.

- Er staat veel in het door Abvakabo genoemde zwartboek maar er staat niets over frauderende Bulgaren. Er staat zelfs nagenoeg niets over identiteitsfraude.
- Ik ontken ook niet dat ik niet op de hoogte was van identiteitsfraude, daar had ik het zwartboek niet voor nodig. Maar zoals al in eerdere brieven aan en debatten met de Kamer heb ik daar al eerder over gecommuniceerd.

Waarom heeft u de signalen uit het veld (van uw ambtenaren, vakbonden en Algemene Rekenkamer) over fraude met toeslagen genegeerd?

In hoeverre zijn de bezuinigingen op het personeel bij de Belastingdienst van invloed op het aanpakken van systeemfraude?

- De bezuinigingen bij de Belastingdienst zijn ingevuld door efficiencymaatregelen en vereenvoudiging van regelgeving.
- Er is uitdrukkelijk voor gekozen om de dienstverlening en het toezicht bij de invulling buiten schot te laten.
- De bezuinigingen zijn dus niet ten koste gegaan van de aanpak van systeemfraude.
- Er is juist sprake van versterking van het toezicht bij de Belastingdienst.
- In het Regeerakkoord is daar € 157 miljoen voor beschikbaar gesteld
- In mijn brief van 10 december 2012 heb ik uw Kamer geïnformeerd hoe ik deze versterking wil gaan invullen.

Spreeklijn Algemene Rekenkamer

Hoe rijmt u het hoge rechtmatigheidspercentage (99,8%) met de Bulgaren-toeslagenfraude? Dat gaat toch om 280 potentiële gevallen, zit dat allemaal in die 0,2%?

- Deze cijfers kan je niet op elkaar betrekken.
- Bij rechtmatigheid gaat het om de vraag of de ontvangsten en uitgaven van het Rijk, waaronder de toeslagen, volgens de regels van de wet hun beslag krijgen.
- Een deel van de rechtmatigheidsfouten komt voort uit fraude, maar vaak zijn het gemaakte vergissingen, die hieraan ten grondslag liggen, soms ten nadele, soms ten voordele van de belastingplichtige of toeslaggerechtigde.
- Fraude kent zijn eigen aanpak. Hier wordt door gericht onderzoek en vergelijking van bestanden fraudepatronen opgespoord en gecontroleerd. De aanpak van de btw-fraude en vormen van systeemfraude zijn hiervan sprekende voorbeelden. Maar ook als bij een boekenonderzoek of behandeling van een aangifte of toeslagaanvraag vermoedens van fraude bestaan, wordt opgetreden.

Als pilot zet Belastingdienst/Toeslagen het instrument Dienstverlenend Toezicht in. Hierbij worden aanvragen met een hoog risicoprofiel geselecteerd. De aanvragers worden uitgenodigd om een afspraak te maken bij de balie om hun aanvraag te behandelen. Als hun bescheiden in orde zijn, wordt de aanvraag direct verder afgehandeld. Mensen die niet reageren, krijgen bericht dat hun toeslag definitief is stopgezet en dat een eventueel eerder uitgekeerd bedrag wordt verrekend of teruggevorderd.

- Het rechtmatigheidspercentage van 99,8% betreft overigens het percentage voor het hele Rijk. Volgens het accountantsonderzoek is 0,2% van de onderzochte financiële stromen fout.
- Voor de definitieve toekenning van toeslagen gelden hogere foutpercentages: huurtoeslag 1,1%, zorgtoeslag 1,25%, kindergebonden budget 0.9%. De kinderopvangtoeslag kent het lage percentage van 0,2% omdat bij deze regeling veel handmatige controles plaatsvinden.

Nota bene: voor de Belastingdienst is het erg moeilijk vast te stellen dat toeslag ten onrechte wordt geclaimd in het geval dat kinderopvanginstelling en toeslagaanvrager samenspannen.

Huidige werkwijze

Waarom gaat B/Toeslagen eerst een voorschot uitbetalen en daarna pas controleren? Dat is toch de kat op het spek binden?

- In de wet (Awir) wordt het proces beschreven van het aanvragen van een toeslag tot en met het definitief vaststellen ervan.
- Het (wettelijk) systeem is zo opgezet dat burgers aanvragen kunnen doen voor feiten die zich heel rechten hebben voorgedaan, of zich in de toekomst nog moeten voordoen.
- Bij aanvragen via de burgerportal mijn.toeslagen.nl worden de bij de B/Toeslagen bekende GBA-gegevens van de aanvrager vooringevuld. De dienst is verplicht deze gegevens te gebruiken.
- Op dat moment beschikt B/Toeslagen niet over andere contra-informatie die nodig is om de rechtmatigheid van een aanvraag direct te kunnen valideren.
- Dat gebeurt pas als na afloop van het jaar alle daarvoor benodigde gegevens beschikbaar zijn.

Kan het toeslagensysteem niet worden gekoppeld aan bijvoorbeeld de verzekerdenadministratie?

- In de systeemleer (en, in het verlengde daarvan, in de wereld van de informatie- en communicatietechnologie) ziet men afhankelijkheden tussen processen (en onderliggende informatiesystemen) als zeer ongewenst.
- Immers een probleem of fout in één proces of systeem zal zich als een olievlek verspreiden naar andere systemen, met zowel inhoudelijke gevolgen als effecten op de doorlooptijden van verwerkingen.
- Die problemen manifesteren zich dan in termen van fouten (zoals verkeerd geadresseerde correspondentie, foutieve voorlopige aanslagen, incorrecte voorschotten toeslagen, etc.).
- De Belastingdienst voert voornamelijk massale processen uit.
- Die processen zijn aan wettelijke termijnen gebonden en vergen, gezien hun massaliteit, een lange doorlooptijd.
- Bij de uitvoering van die processen is de Belastingdienst afhankelijk van actuele gegevens uit andere bronnen.
- Het gaat daarbij bijvoorbeeld om basisregistraties (bijv de GBA) maar ook om gegevens die burgers leveren (aangiftes inkomstenbelasting, schattingen van inkomens).
- Gezien de massaliteit van het proces en het feit dat de (basis-)registraties waar de Belastingdienst de contra-informatie uit haalt niet altijd up-to-date zijn zal een koppeling met deze bestanden er voor zorgen dat veel goedwillende burgers geen of te laat de toeslag krijgen waar zij recht op hebben.

- Zie hierover een analyse die ik in maart 2011 naar uw Kamer stuurde in het kader van ULB.
- Zie ook toelichting.

Waarom betaalt u aan een 'spookburger' een huurtoeslag uit?

- Op grond van de wet volgt B/Toeslagen informatie uit de GBA.
- Als iemand zich niet (tijdig) uitschrijft en de nieuwe bewoner meldt dit ook niet aan de gemeente dan krijgt deze 'spookburger' de huurtoeslag uitbetaald.
- Dit is één van de problemen dat het kabinet wil oplossen.

Waarom betaalt u voor dezelfde woning 2 keer een huurtoeslag uit?

Het kan voorkomen dat (tijdelijk) meerdere huurtoeslagen worden toegekend op één (adres)nummer. Niet alle zelfstandige woonruimten hebben een unieke nummering in de GBA, bijv. bij verzorgingstehuizen met aanleunwoningen.

Hoeveel toeslagen zijn uitgekeerd aan Vertrokken Onbekend Waarheen? Wanneer is B/Toeslagen daarmee gestopt?

PM B/Toeslagen

Vervallen recht op voorschot bij ontbreken actueel adresgegevens. Kan dus nog steeds?

Toeslagenvoorschot bij 'signaal' gemeente inzake fraude. Kan dus nog steeds?

Het bedrag van 1,2 miljard euro dat nog openstaat aan teveel uitbetaalde toeslagen, is enorm. Wat is uw verklaring?

Van het openstaande vorderingenbedrag zit ruim de helft in een betalingsregeling. Op grond van de wet krijgen toeslaggerechtigden maximaal 24 maanden de tijd om teveel ontvangen toeslag terug te betalen. Mede daardoor duurt het lang voordat de vorderingen zijn voldaan.

Hoe kan het dat als er geen inkomen bekend is en geen belasting is betaald en dus niet traceerbaar er wel toeslagen worden uitbetaald? Waarom is een dergelijk overzicht niet beschikbaar?

Voorziet de versterking van het toezicht en de invordering in maatregelen op het terrein van de toeslagen? Zo nee, waarom niet?

- De maatregelen om het toezicht te versterken zien uitsluitend op de belastingheffing.
- Dit valt te verklaren doordat het idee om tot versterking te komen is opgekomen in het kader van de commissie Stevens.

- Deze commissie heeft zich bezig gehouden met de evaluatie van het horizontale toezicht, dat zich geheel afspeelt in de sfeer van de belastingheffing.
- De maatregelen ter versterking van de invordering zien wel mede op de toeslagen.
- Die versterking voorziet in enkele pilots van relatief kleine vordering die ook betrekking hebben op toeslagen.
- Die pilots betreffen het uitbesteden van de invordering van kleine vorderingen en invordering door middel van een zogeheten overheidsvordering. Hierbij wordt geen onderscheid gemaakt tussen belastingvorderingen en toeslagvorderingen.

Hoeveel wordt er alsnog ontvangen op buiteninvordering gestelde posten?

- Er werd in totaal tot en met 2012 bijna 2 mld euro aan invorderingen ingesteld.
- Er staat nog ongeveer 1,2 mld euro open.
- In 2012 werd 126 mln euro als buiten invordering aangemerkt (= 6,3%).
- Op de buiteninvordering gestelde invorderingen werd vervolgens alsnog 44 mln euro ontvangen.
- Per saldo resteert dus 82 mln euro (= 4,1%).
- Hiervan is 57 mln (= 2,8%) nog vatbaar voor verrekening (bijvoorbeeld als er een teruggaaf IB zou worden uitbetaald).
- Een bedrag van 25 mln euro (=1,3%) is echt als verloren te beschouwen.
- Ten aanzien van de 95 mln euro: daar heeft de BD geen ervaringscijfers hoeveel er uiteindelijk van terug komt.
- Wel is het zo dat het oorspronkelijk openstaande bedrag aan fraude 148 mln euro bedroeg.
- Er is dus 53 mln euro alsnog ingevorderd/afgepakt.
- Verder geldt dat voor fraudezaken GEEN betalingsregelingen, buiten invordering etc gelden.

De voorgestelde maatregelen/artikel 16 Awir

Is de dienstverlening niet te ver doorgeschoten?

Waarom is een termijn van 8 weken te kort om aanvragen te beoordelen?

- Het volume van het aantal nieuwe aanvragen (ca. 80.000 per maand) is groot.
- Niet alle voor het recht op een toeslag relevante informatie is binnen die termijn beschikbaar.
- Van een aantal grondslagen is pas na afloop van het jaar de benodigde informatie bekend (bijv. het daadwerkelijk genoten inkomen en afgenomen uren kinderopvang).

Waarom heeft u niet eerder een wetswijziging voorgesteld om deze termijn te verlengen?

U geeft aan dat de maximale beslistermijn van 8 weken te kort is. Hoeveel tijd heeft B/Toeslagen dan nodig?

Bij de voorbereiding van het wetsvoorstel in het kader van het Belastingplan 2014 zal worden gezien hoelang die termijn moet zijn.

Welke maatregelen gaat u treffen om systeemfraude tegen te gaan?

Met de halfjaarsrapportages heb ik periodiek de Kamer geïnformeerd over de maatregelen die ik heb genomen om systeemfraude te bestrijden. Ik ga dan ook door op de ingeslagen weg. Zoals ik in mijn brief van afgelopen vrijdag heb aangekondigd, wil het kabinet op korte termijn verdergaande maatregelen invoeren tegen fraude bij toeslagen.

Eén van de maatregelen die genoemd wordt in de brief is dat mensen die onvoldoende bekend zijn bij de Belastingdienst geen voorschotten meer krijgen. Wat houdt 'onvoldoende bekend' precies in, hoe groot is deze groep en wanneer gaat de Belastingdienst wel over tot uitkeren aan deze groep?

Onvoldoende bekend betekent dat de aanvrager bij de Belastingdienst nog niet bekend is, bijvoorbeeld dat er nog geen belasting is betaald. Dergelijke aanvragen worden in beginsel na afloop van het toeslagjaar uitbetaald nadat de Belastingdienst de aanvraag aan de hand van de dan bekende en veelal vaststaande informatie heeft gevalideerd. Aanvragers die zich eerder bij de Belastingdienst melden of waarvan het risicoprofiel laag is, kunnen zoveel eerder een toeslag krijgen als de aanvrager bij de Belastingdienst bekend is geworden. Het gaat dan bijvoorbeeld om burgers die 18 jaar zijn geworden of om een buitenlandse kenniswerker die bij een voor de Belastingdienst betrouwbare werkgever werkt. Ik weet niet hoe groot die groep is.

U geeft in de maatregelenbrief van 10 mei jl. aan dat niet langer een toeslagenvoorschot wordt toegekend bij signaal gemeente. In geval van een risico rond inschrijving op een bepaald adres zou een huisbezoek kunnen plaatsvinden. Betekent dit dat de Belastingdienst sterk afhankelijk wordt van gemeenten?

Ja, en daarom zullen we goede afspraken maken met het ministerie van BZK en de gemeenten om deze werkwijze zo goed mogelijk in te richten.

Wanneer, en op grond waarvan, is besloten tot de 9 voorgenomen maatregelen om fraude aan te pakken? Wie nam initiatief, wanneer?

Leuk dat u deze maatregelen aankondigt maar inwerkingtreding is pas op z'n vroegst op 1 januari 2014. Wat gebeurt er in de tussentijd? Kan een dergelijke fraudezaak zich nog voordoen?

Ja, dat kan en daarom wil ik graag de wet aanpassen. Hoe sneller hoe beter.

Waarom is sprake van 'ad hoc' controle door de Belastingdienst als gemeenten fraude vermoeden?

Welke afspraken worden met gemeenten gemaakt over die fameuze anti-fraudebox, en waarom zijn die er nog niet?

Waarom geen directe (real time) koppeling tussen zorgverzekering en zorgtoeslag? En ook vergelijking maken met niet zorgverzekerd zijn en bij de apotheek langsgaan (zelf betalen en achteraf declareren).

Fraudebestrijding in het algemeen/FIOD

Wat heeft u sinds uw aantreden aan fraudebestrijding gedaan?

- vanaf mijn aantreden als staatsecretaris heb ik fraudebestrijding centraal gesteld in mijn beleid;
- daarom heeft het kabinet de fiscale agenda gericht op een harde aanpak van toeslagenfraude en het fraudebestendig maken van het belastingstelsel;
- in 2011 heb ik een team van 200 experts ingesteld die continu bezig zijn met systeemfraude (anti-fraudebox);
- in het regeerakkoord middelen vrijgespeeld voor intensivering van toezicht en fraudebestrijding;
- daarnaast heb ik de aanpak van mijn voorganger, gericht op intracommunautaire btw-fraude en onbekend buitenlandsvermogen, intensief voortgezet;
- dit heeft zijn vruchten afgeworpen;
- ik licht een en ander toe aan de hand van de resultaten op de verschillende terreinen.

Resultaten aanpak fraude toeslagen

- het fiscale boetebeleid is aangescherpt; vergrijpboetes en verzuimboetes zijn verhoogd en worden per 1 juli 2012 uitgedeeld;
- fraudeurs heb ik per direct na mijn aantreden het recht op een voorlopige teruggaaf ontnomen;
- de digitale aangiften en verzoeken die via DigiD binnenkomen worden sinds medio 2011 gecheckt op het burgerservicenummer (BSN); hiermee is het aantal grootschalige identiteitsfraudegevallen zichtbaar sterk afgenomen;
- de fraude met de kinderopvangtoeslag is aangepakt door bezoeken aan gastouderbureaus;
- deze aanpak resulteerde in het stopzetten van frauduleuze toeslagen waarmee in 2011 en 2012 voor € 101 mln. aan fraude is voorkomen;
- daarnaast is intensief ingezet op het voorkomen en terugdraaien van onterechte aanvragen en voorschotten voor toeslagen; hiermee was in 2011 en 2012 een bedrag gemoeid van € 72 mln.

Resultaten aanpak BTW-fraude

- in maart 2009 heeft de Algemene Rekenkamer het rapport „Intracommunautaire btw-fraude“ uitgebracht.

- naar aanleiding hiervan heeft mijn voorganger op 28 augustus 2009 een pakket van maatregelen aan de Tweede Kamer gepresenteerd.
- de uitwerking hiervan heb ik ter hand genomen en is gericht op het reduceren van de fraudemogelijkheden, het zo snel mogelijk stopzetten van lopende btw-carrousels, het voorkomen van nieuwe carrousels, en het bestraffen van de niet-compliance actoren.
- via de halfjaarsrapportages heb ik uw Kamer onder andere geïnformeerd dat vorig jaar 65.000 Btw-nummers zijn afgevoerd;
- de opbrengst hiervan bedroeg € 14 mln.;
- bij de aanpak van de carrouselfraude zijn 441 ondernemingen in 2012 stopgezet (btw-nummer ingetrokken naar aanleiding van fraudesignaal);

Resultaten aanpak buitenlands vermogen

- met de aanpak van de Belastingdienst van onbekend buitenlands vermogen zijn 270 belastingplichtigen in 2012 ingekeerd;
- het met die inkeer gemoeide vermogen was € 162 mln.;
- het totaal ingekeerde vermogen bedraagt sinds 2005 € 3.2 miljard;
- inmiddels zijn aanslagen opgelegd ten bedrage van € 800 mln.
- de aanpak van de Afgezonderde Particuliere Vermogens over de periode 2008-2012 heeft inmiddels bijna € 520 mln. opgeleverd;
- dit jaar zal een evaluatie van het APV-regime aan de Kamer worden toegezonden.

Resultaten aanpak fraude inkomensheffing

- in de inkomensheffing is gewerkt aan het detecteren van fraudegevallen door gebruik te maken van contra-informatie;
- in 2011 zijn de controlegrenzen aangescherpt, waardoor meer aangiften die leiden tot een uitbetaling worden onderzocht; hierdoor is in 2011 voor een bedrag van ruim € 145 miljoen aan uitbetalingen voorkomen
- in 2012 zijn de controles nog verder aangescherpt, waardoor meer aangiften die leiden tot een uitbetaling in onderzoek worden betrokken; het resultaat van deze activiteiten is dat voor een bedrag van ruim € 131 mln. aan uitbetalingen in 2012 is voorkomen;
- daarnaast is het verstrekken van blanco formulieren gestopt omdat papieren aangiften een verhoogd risico vormen op het gebied van identiteitsfraude.

Intensivering toezicht en invordering

- in het regeerakkoord heeft het kabinet middelen vrijgespeeld om de toezichtstaak van de Belastingdienst een flinke impuls te geven;

- in mijn brief van 10 december 2012 heb ik beschreven dat de aanpak van fraude en opsporing deel uitmaakt van deze impuls;
- faillissementsfraude, misbruik van rechtspersonen en witwassen wordt strenger aangepakt;
- daartoe worden ook de opsporingsactiviteiten van de FIOD geïntensiveerd door de FIOD gaandeweg te versterken met circa 100 medewerkers.

Samenvattend

- in de afgelopen jaren zijn maatregelen ontwikkeld en aangescherpt;
- hierover is uw Kamer geïnformeerd (*via de fiscale agenda, de halfjaarsrapportages, beheerverslag, jaarverslagen*);
- de geconstateerde fraude is met de beschikbare capaciteit stevig aangepakt;
- in het regeerakkoord heeft het kabinet bovendien middelen vrijgespeeld om de toezichts- en fraudetaak van de Belastingdienst een flinke impuls te geven;
- de fraudeaanpak levert resultaten op en met een actieve opsporing zal fraude zo veel als mogelijk worden bestreden.

Het bedrag van € 95 miljoen waarvan is *vastgesteld* dat het ten onrechte is uitgekeerd, is hoog. Wat is uw verklaring?

Hoe verhoudt de in de brief genoemde 95 miljoen euro (dit is het bedrag dat is berekend als het bedrag aan toeslagen dat openstaat en dat betrekking heeft op fraude) zich tot de 40 miljoen en 40 miljoen die in de brief van augustus vorig jaar werden genoemd?

PM B/Toeslagen

Wat heeft Belastingdienst/Toeslagen zelf gedaan aan de zaken die de FIOD niet heeft opgepakt? Er is een flink aantal van de 595 niet geaccepteerd voor vervolging. In de brief geeft u aan dat die zijn teruggegaan naar de B//Toeslagen voor bestuurlijke afdoening. 210 zaken zijn niet door het OM geaccepteerd. Welke zaken, en op grond waarvan is er geen vervolging ingesteld?

PM B/Toeslagen

Heeft B/Toeslagen de afgelopen tijd een generaal pardon verleend?

- Er is geen generaal pardon verleend.
- Begin 2013 zijn op grond van een onjuiste handhavingsbeslissing circa 30.000 aanvragen voor zorgtoeslag 2011 gestopt. Als gevolg van deze beslissing zijn hierop 14.000 bezwaren ontvangen.
- Aangezien de handhavingsbeslissing onjuist is gebleken, zijn deze bezwaren toegewezen.

- B/Toeslagen controleert dus strenger en dat moet toch een geruststelling zijn voor uw Kamer. Alleen was hier een fout gemaakt.

In het NRC van 11 mei jl. spreken de redacteurs van een 'generaal pardon', het 'afstempelen' van bezwaren zonder inhoudelijk te toetsen. Dat zou gebeurd zijn in 2010 en 2011. Wat klopt daarvan?

PM B/Toeslagen

In het NRC staat dat er onterechte uitbetaling van zorgtoeslag aan mensen in Marokko plaats zouden vinden. 'Vanuit Marokko is massaal zorgtoeslag aangevraagd. De vraag of terecht toeslag werd verleend, zou niet gesteld zijn.' Wat klopt daarvan?

PM B/Toeslagen

De FIOD heeft 505 strafzaken ontvangen en er zijn slechts 280 aangepakt, hoe kan dat?

In het overleg met het OM wordt bepaald welke van de aangeboden zaken daadwerkelijk zullen worden vervolgd. Naast capaciteit spelen daarbij ook bewijsbaarheid en onderzoeksduur o.a. een rol. De zaken die niet worden vervolgd worden bestuurlijk afgedaan door B/Toeslagen.

Waarom zijn alleen maar fraudezaken aangepakt die te maken hebben met de kinderopvangtoeslag?

Een zaak is pas vervolgingswaardig wanneer het bedrag aan ten onrechte ontvangen toeslag hoger is dan 10.000 euro. Dat komt bij zorg- en huurtoeslag maar minder vaak voor dan bij de kinderopvangtoeslag. Bij de kinderopvang daarentegen gaat het altijd om relatief grote bedragen die boven het drempelbedrag uitkomen.

In 280 fraudezaken is gebleken dat het in 201 gevallen ging om kindertoeslagen. Hoe zit het landelijk met huurtoeslag en zorgtoeslag?

PM FIOD

Wat zijn de resultaten van de Snelle Interventie Service van de FIOD? Waarom worden die niet vermeld?

PM FIOD

Commissie Dijkhuizen/Compacte Rijksdienst 12

Komt de commissie Van Dijkhuizen met voorstellen om fraude aan te pakken?

- De commissie Dijkhuizen heeft de opdracht om voorstellen te doen voor een eenvoudig, solide en fraudebestendig belastingstelsel dat bijdraagt aan de concurrentiekracht van Nederland.
- Daarbij zal de commissie ook kijken naar een meer samenhangend stelsel van fiscale kortingen en toeslagen en naar mogelijkheden om het toeslagenstelsel te vereenvoudigen.
- Ik heb begrepen dat het eindrapport van de commissie in juni zal verschijnen.
- In de reactie op de voorstellen van de commissie van Dijkhuizen zal het kabinet letten op de balans tussen doelbereik, fraudebestrijding en beleidsmatige overwegingen.

Komen er in de Hervormingsagenda Rijksdienst voorstellen om fraude aan te pakken?

- Het programma Compacte Rijksdienst en in aansluiting daarop de Hervormingsagenda hebben als doel een goedkopere, kleinere en slimmere overheid, onder andere door het samenvoegen van taken.
- Het kabinet zal bij het doen van voorstellen in het kader van het programma Compacte Overheid en de Hervormingsagenda letten op de balans tussen doelbereik, fraudebestrijding en beleidsmatige overwegingen.

Q&A's voor andere departementen

Vragen over GBA/RNI (spookburgers e.d.): beantwoording door minister Opstelten (vanwege afwezigheid Plasterk)

Inhoudelijke vragen die met de FIOD te maken hebben: door minister Opstelten

Vragen over RIEC/LIEC: door minister Opstelten

Vragen over terugwerkende kracht kinderopvangtoeslag en over Awir: beantwoording door minister Asscher

Lees ik het goed dat men tot 10.000 euro mag frauderen, zonder het OM op je dak te krijgen?

Ja, of voor het antwoord doorverwijzen naar Justitie.

Waarom meldde Rotterdam zich bij ambassade in Sofia? Wat deed ambassade? Wat deed het ministerie van BuiZa? Waarom staat dat niet in brief?

BZK en BuiZa

Waar is dat LIEC voor bedoeld, en waarom werd informatie aanvankelijk niet gedeeld?

BZK

Onder welke gemeenten is het politierapport / RIEC-rapport exact verspreid, en wat was het beleidsmatig antwoord in die gemeenten?

Justitie

Worden de drie rapportages over belastingnomaden, GBA, fraude door criminele organisaties die 21 januari 2013 aan BZK zijn gestuurd openbaar?

BZK

Op grond waarvan werd verwacht dat strafrechtelijk onderzoek Bulgarenfraude op z'n vroegst medio juli 2013 klaar zou zijn? Wat is uw rol?

Justitie

Ministers van BZK en Justitie waren 'persoonlijk' niet op de hoogte. Wie wel, op die ministeries, en wat deden ze ermee?

BZK en Justitie

Minister SZW is op 11 maart 2013 op de hoogte gesteld van strafrechtelijk onderzoek. Wist hij eerder van systeemfraude door Bulgaren?

SZW

Kan een nadere toelichting volgen op de 'forse straffen' die zijn opgelegd in sommige zaken?

Justitie

Zijn maatregelen die gemeente Rotterdam heeft genomen, gedeeld met andere gemeenten? Dordrecht, Tiel? Welke andere gemeenten? Welke niet?

BZK

Lopen er meer strafrechtelijke onderzoeken naar deze specifieke vorm van systeemfraude via Bulgarenroute? Zo ja, in welke gemeenten?

BZK en Justitie

Waarom zijn er in 2012 zo'n 274 zaken aangemeld voor strafvervolging, en zijn er 123 opgepikt?

Justitie

Klopt het dat er meer verdachten zijn in het strafrechtelijke onderzoek en dat sommigen voortvluchtig zijn?

Justitie

In 85 procent van de fraude is sprake van criminele organisaties? Zijn die nu in beeld? Welke andere NL'ers en EU-landen?

Justitie

In de brief zijn er wollige formuleringen over GBA en adresfraude. Weet de TK van dat dit onderzoek van BZK en is er niets aan de hand?

BZK

De kwaliteitsagenda GBA: wanneer wordt nou wat geregeld, en waarom is het nog niet gedaan?

BZK

Waarom geeft u geen overzicht van de 280 fraudegevallen, hoewel de Kamer daar meerdere keren om gevraagd heeft? De bronnen zijn openbaar bij afgeronde rechtszaken en het OM geeft regelmatig

persberichten uit bij vervolging. De geheimhouding hier is wel weer selectief. En als er voor een paar gevallen geheimhouding nodig is, geldt dat zeker niet voor alle gevallen. Immers het overzicht bevat ook 100 afgehandelde zaken. Ik vraag u daarover helder inzicht te geven.

Justitie

U schrijft in uw brief dat de minister-president niet op de hoogte was van het aantal fraudegevallen toen hij zijn vertrouwen in u uitsprak. Heeft de minister-president zijn vertrouwen in u uitgesproken terwijl hij niet wist van de 280 fraudegevallen?

AZ