



Fraudeaanpak

stand van zaken

1

10-10-2013




Inhoud Presentatie

- Fraudeaanpak, een overview
- Het Combiteam Aanpak Facilitators
- Belastingen
- Toeslagen
- Douane
- Anti Fraude Box
- FIOD
- ICT-ontwikkelingen

2

10-10-2013

	Rijksbreed	BD fraude-breed	BD systeemfraude
Besluiten	- MG - DG-overleg	- MT Fraudebestrijding	- MT Fraudebestrijding
Coördineren	- Fraudeteam DgBel	- Fraudeteam DgBel	- Fraudeteam DgBel - Antifraudebox
Analyseren	- Manifestgroep/ - Expertisegroep - fraude-analisten - FIOD	- Landelijk Intelligence Center - Intelligence TSL/ Belastingen / FIOD	- Landelijk Intelligence Center - Intelligence TSL/ Belastingen / AFB
Handhaven	- FIOD	- Combiteam Aanpak Facilitators - Toezicht blauw/groen/rood - FIOD	- Combiteam Aanpak Facilitators - Toezicht blauw/groen/rood - FIOD



Combiteam Aanpak Facilitators

Werkwijze:

CAF = Toeslagen, FIOD, Belastingen, CA, VTA, LTO, iCOV

Ontvangst signalen

Opwerken verbreden, checks
vermogen- en relatiescan

CAF onderzoeken - wie zit er achter
- wat speelt
- omvang en rol facilitator
- STOPPEN
- Vervolgaanpak
- Receptenboek

4

10-10-2013



Combiteam Aanpak Facilitators

Casus Toeslagen

- Gastouderbureau zonder boekhouding, wel LRK inschrijving
- Stichting doet voor LH en Vpb geen aangifte
- Hoge banktegoeden / info uit project
- Conservatoir beslag
- KOT 2013 ongeveer 1 mio
- Rekening stichting "gepoetst"
- LH /Vpb aanslagen

Nawerk:

- Toeslagen stoppen /terugvorderen
- IH

5

10-10-2013



Combiteam Aanpak Facilitators

Casus VT

- Betalingen op NL bankrekening richting Polen
- Belang 2 mio over een looptijd van een jaar
- Polen kiezen voor bnl bel pl.
- Uitbetalingen aan 1689 bsn, 1 beconnr.
- Waarschijnlijk Fout
- Mogelijk Goed/ oncontroleerbaar
- Gerede risico
- Vervolg actie richting individu? Stoppen?

Andere lijsten bijvoorbeeld: 1900, stuks ,1500 stuks, 1000 stuks, 250 stuks (IP detectie), etc.

6

10-10-2013



Combiteam Aanpak Facilitators

Actuele zaken:

8 zaken toeslagen

7 Zaken IH

2 Veelplegers

7

10-10-2013



Ontwikkelingen "fraudedossiers" Belastingen

BTW

EU-rapport, vragenuurtje, tax gap, aanpak carrouselfraude

VAR

3 sporen: VAR-webmodule, intensivering & regulier toezicht

BPM

Bij export, bij import, robuustheid systeem

"Intelligence"

Omzetgegevens

8

10-10-2013



Overzicht (fraude)thema's Belastingen in 12e HJR

Identiteitsfraude

Pilot ID12, slachtofferhulp

Inkomensheffing

Fiscaal dienstverleners, fraudedetectie

Omzetbelasting

Monitoren, afvoeren, verleggingsregeling, QRM, banken



Overzicht (fraude)thema's Belastingen in 12e HJR

Buitenlands vermogen

Verdragen/TIEA's, inkeer, bankrekeningen

Constructiebestrijding

Onder andere APV

Internationale gegevensuitwisseling



Toeslagen

Samenwerking

Extern:

- RIEC
- LSI
- Gemeenten
- Andere handhavers

Intern:

- AFB
- CAF
- Blauw



11

10-10-2013



Toeslagen

Boete en straffen

- Stand van zaken tot nu toe
- Prognose 2013
- Vooruitkijken 2014



12

10-10-2013



Toeslagen

Fraude maatregelen

- 14 mei-brief
- Bel-plan 2014

Versterking toezicht toeslagen	Versterking boetes- en strafrecht	Versterking invordering
		
↓	↓	↓
		
Uitsluiting gipswijk accijns	Uitbreiding inkajds boeteswetgeving	Uitbreiding akp- en fct-afrekenaar wetgeving

1310-10-2013



Douane Fraudeteams

Ingesteld in 2012

- Fraudeteam Douane
- Fraudeteam Accijns

Beide bestaande uit Douane en FIOD
Gepositioneerd in Amsterdam en Rotterdam

Doelstelling: meer aandacht voor signalen en meer vervolgingswaardige zaken

1410-10-2013



Fraudeteam Douane

Onderwerpen:

- Douanerecht (dus inclusief anti-dumping)
- Misbruik art. 23 Wet OB (samen met blauw)
- VGEM
- Operationele signalen uitlopen

15

10-10-2013



Fraudeteam Accijns

Onderwerpen:

- Alcoholhoudende dranken
- Bovenmatig provianderen
- Internet verkopen
- Uitvoer
- Minerale oliën

16

10-10-2013



Identiteitsfraude

Gerealiseerd

- Pincode
- Machtigingscode
- Slachtofferhulp
- Terfo's
- Samenwerking gemeenten
- Samenwerking Logius

In ontwikkeling

- Digitale fingerprint

17

10-10-2013



Fraude en fouten met bankrekeningnummers

Gerealiseerde maatregelen

- Verminderen voorbevestigingen:
 - › Naam/nummer controle mbv bankgegevens
 - › Verzoeken met DigiD-authenticatie

Maatregelen in realisatiefase

- Eén bankrekeningnummer op naam
- Nieuw proces wijzigen bankrekeningnummers
- Afschaffen papieren Terfo's

18

10-10-2013



Gefingeerde gegevens aangiften IH

Gerealiseerde maatregelen 2013

- Extra controle m.b.v. query's
 - › Opbrengst vergelijkbaar met voorgaande jaren

- Doorlopend monitoren verdachte IP-adressen
- Gecoördineerde aanpak "grote zaken"

19

10-10-2013




Overige maatregelen (systeem)fraude

- Eén fraudemeldpunt BD
- Manifestgroepactiviteiten
 - uitwisseling van fraudepatronen en - signalen
 - drie projecten:
 - › gefingeerde dienstbetrekkingen
 - › veelplegers
 - › logging web/berichtenverkeer

20

10-10-2013



Publiek Private Samenwerking: Banken

- Pilot carrouselfraude
- FEC project PPS
 - 'keukentafel'
 - Effectief informatie delen (1-loket?)
 - Juridische (on)mogelijkheden



WAAROM MOEILIK DOEN

- Politie/BOD'en ("verwijzingsportaal banken")

ALS HET SAMEN KAN

- Overig (hypotheekfraude, goud)

Loeije

21
10-10-2013



Update WVA Onderwijs

"geen misbruik van fraudagevoelige regeling"
4 miljoen naheffing bij uitzendbureau Van Koppen & Van Eijk

Uitzendbureau Van Koppen & Van Eijk heeft recentelijk een navordering van 4 miljoen euro gekregen van de Belastingdienst. Dat bevestigt directeur Fons van Eijk aan [de Volkskrant](#). Volgens de directie van het bedrijf zijn opleidingen waarvoor belastingvoordeel was toegekend, later als ondermaats beoordeeld.

de Volkskrant
 24 augustus 2013 zaterdag

De Poolse weg: de nepcursus als melkkoe

DOOR MERIN RENGEERS EN O. Z. BOORL
 Via een slimmeheidje hebben werkgevers tien miljoen aan belastingvoordeel opgestroefd door hun werknemers naar ondermaats cursussen te sturen. Ook roe'i's profiteerden. Een reconstructie.

Nepdiploma's voor Polen kosten fiscus miljoenen

Door: Merin Rengiers en O. Z. Boorl 21/08/13, 08:00

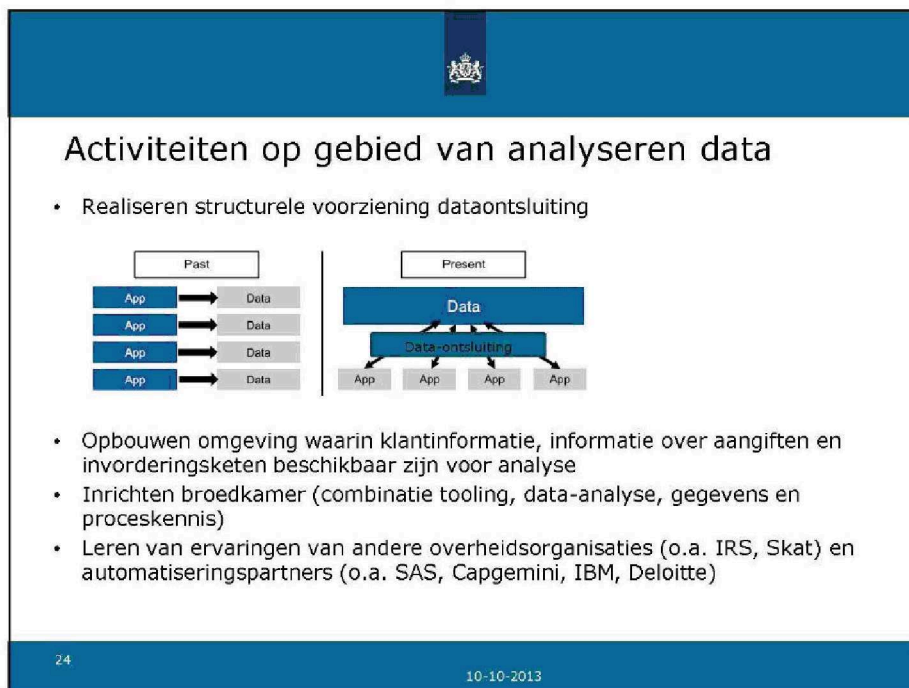
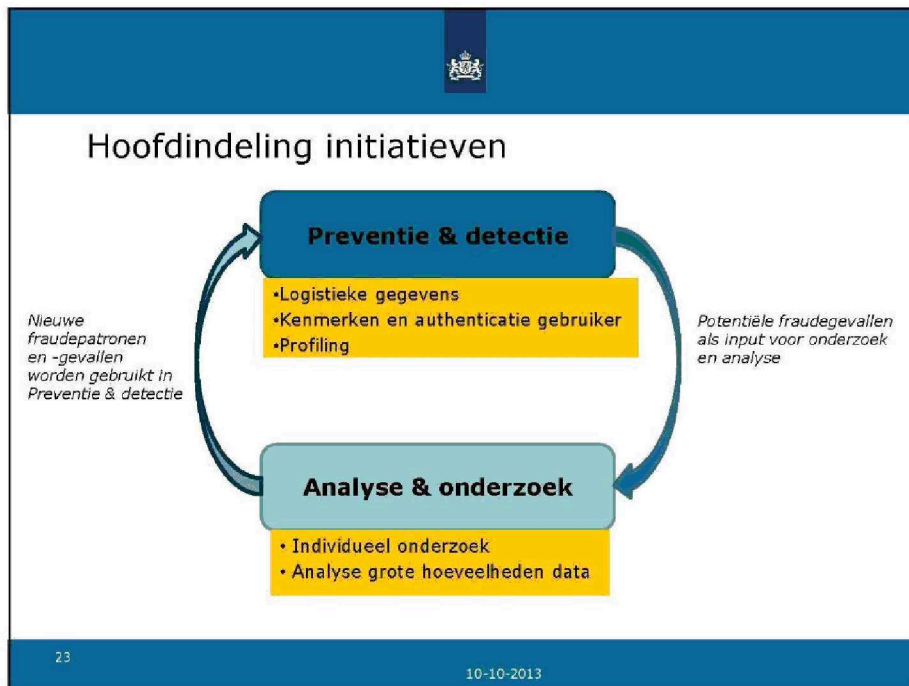


Onderwijsinspectie stelt misbruik aan de kaak

@AIP

Duizenden Poolse uitlandsleraars, medevesters van schoolvervalsplaatjes en -bewijschauffeurs hebben bij roe'i's diploma's gehaald terwijl hun opleiding onder de mat was. Maar de agents hebben hiervoor een smetende voor miljoenen euro's belastingkorting gekregen.

22
10-10-2013



10, 2d Wob

25 10-10-2013