



# 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





## 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
- Gereede 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: investigingen	Versterking boetes- en strafrecht	Versterking invordering
		
↓	↓	↓
		
Uitschakeling gisproeft auto's	Uitbreiding wetgeving boetes	Uitbreiding boetes- en strafrecht

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)

*Loesje*

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 RENGENS EN JOZIE BOCHORL**  
 Via een slimme truc hebben werkgevers tientallen miljoenen aan belastingvoordeel opgestreken door hun werknemers naar ondermaats cursussen te sturen. Ook roe'i's profiteerden. Een reconstructie.

**Nepdiploma's voor Polen kosten fiscus miljoenen**

Door Merin Rengens en Jozie Bochorl 24/08/13, 08:00

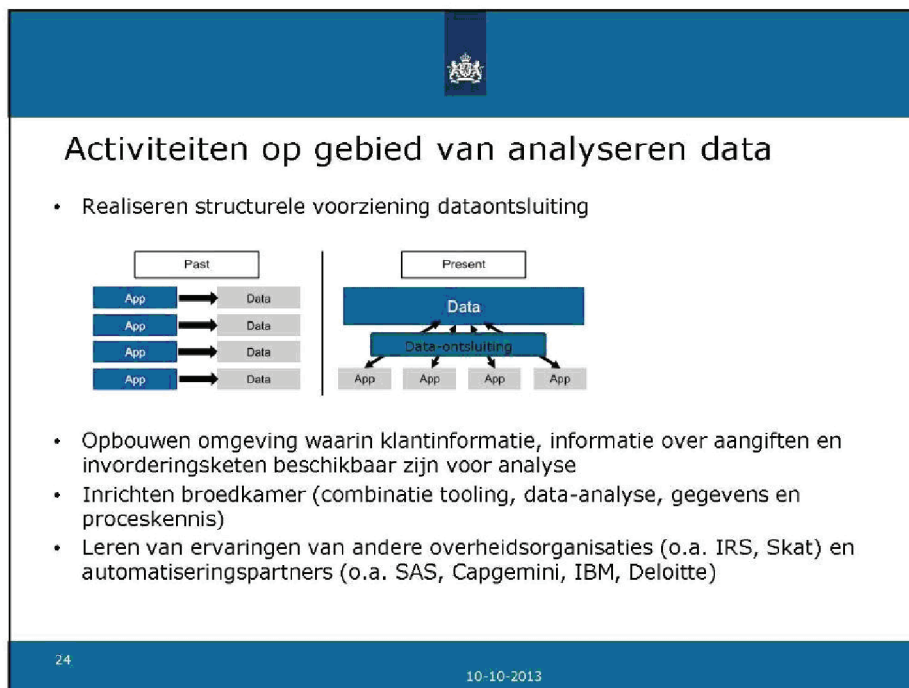
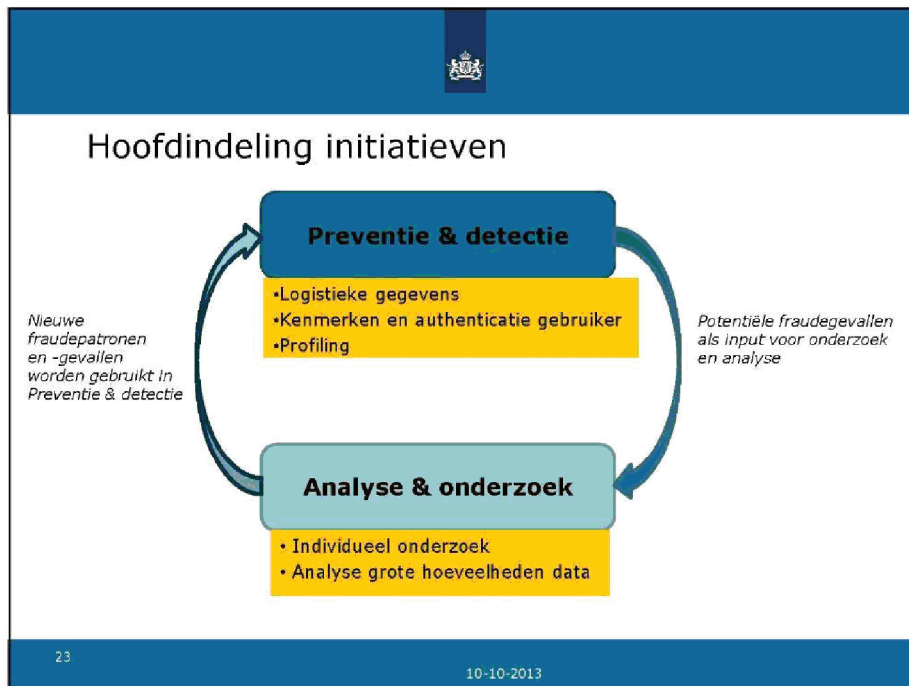


**Onderwijsinspectie stelt misbruik aan de kaak**

@AJP

Duizenden Poolse kleuterleidsters, medewerkers van schoolwerkplaatsen en -bepeschaffers hebben bij roe'i's diploma's gehaald terwijl hun opleiding onder de maat was. Hun werkgevers hebben hiervoor een smetstreek voor miljoenen euro's belastingkorting gekregen.

22
10-10-2013



10, 2d Wob

25 10-10-2013