



Belastingdienst

Plan van Aanpak Combiteam Aanpak Facilitators

Versie 1.0

Augustus 2013

Colofon

Projectnaam **Multidisciplinair Combiteam Aanpak Facilitators**

Bijlage(n)

Auteur(s)

Inhoud

Colofon—2

1	Voorwoord—4
2	Opdracht—6
3	Beoogd Resultaat—7
4	Organisatie en capaciteit—8
5	Uitwerking & Planning—9

1 Voorwoord

Van droom naar daad!

Het MT Fraude heeft ingestemd met het instellen van een multidisciplinair team van plusminus 30 FTE, samen te stellen uit medewerkers van alle betrokken diensten en zonodig te verbreden naar andere organisaties. Het team gaat uit van een subjectgerichte benadering van de zwaardere gevallen en past daarbij zo nodig fysiek toezicht toe.

Aan de dit besluit ligt het volgende idee ten grondslag.

Er zijn personen die in georganiseerd verband zorgen voor het ten onrechte uitbetalen van toeslagen of inkomstenbelasting. Wij noemen dit de facilitators achter de fraude. Vermoedelijk gaan achter elke facilitator talloze BSN's schuil. De werkwijze van deze lieden is vaak

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Het idee is om met de betrokken dienstonderdelen samen-, gericht actie te ondernemen tegen deze facilitators. Op deze manier krijgen deze facilitators een op hen toegesneden aanpak, een echt subjectgerichte aanpak.

Momenteel zijn al diverse organisatie onderdelen betrokken bij de aanpak van fraude. Dat moet vooral doorgaan. De activiteiten van dit team zijn een aanvulling gericht op een kleine doelgroep. De ervaringen kunnen ook breder gebruikt worden bij de bestrijding van systeemfraude, in die zin kan het team ook als een vliegwiel werken. Het gaat om kleinschalig, georganiseerd en gestructureerd zaken aan te pakken met de kennis en expertise van meerdere disciplines.

Vooralsnog staat een aantal momenteel al in beeld gebrachte facilitators centraal.

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Detectie van facilitators, analyse en stoppen van de fraude zijn de kernwoorden van dit multidisciplinaire team. Naast de expertise van de systemen en de processen, zijn er analisten aan boord en is fysiek toezicht gezekerd.

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Bij de start van dit team zijn reeds een handvol aan te pakken facilitators in beeld.

Het Combiteam doet aan gericht toezicht bij facilitators met als doel de fraude in een zo vroeg mogelijk stadium te stoppen, het is dus geen opsporingsteam.

Signalen voor de opsporing en in beeld brengen van modus operandi zijn belangrijke bijproducten van het team.

We zullen samen ervaren in welk tempo we verdere facilitators weten te vinden en de aan hen verbonden fraude weten te stoppen. De daadkracht van team wordt ontleend aan de expertise van de collega's van de betrokken dienstonderdelen in het team en de doorzettingsmacht als het gaat om verwerking in de systemen en de inschakeling van fysiek toezicht.

Wat we zo doen is extra, aanvullend op andere, prima initiatieven om fraude te bestrijden. Geen concurrentie, maar een plus met focus op een kleine doelgroep die ons veel schade berokkent.

In dit plan van aanpak staan de belangrijkste aandachtgebieden, doelstellingen en activiteiten. De maatregelen in dit plan van aanpak staan niet op zichzelf maar zijn onderdeel van een geïntegreerde aanpak. De looptijd van dit plan van aanpak is een jaar. Met de acties word snel aan de slag gegaan. We leven echter in een snel veranderende wereld. Om hier flexibel op te kunnen reageren, wordt halverwege de looptijd een tussenevaluatie gehouden en worden, zo nodig, nieuwe acties die fraude stoppen of tegengaan geformuleerd.

2 Opdracht

Het Combiteam Aanpak Facilitators doet aan gericht toezicht op facilitators met als doel de fraude in een zo vroeg mogelijk stadium te verstoren en te stoppen. Dit Combiteam Aanpak Facilitators richt zich op een snelle interventie op basis van signalen met betrekking tot de te bestrijden facilitators. Het team gaat uit van een subjectgerichte benadering van de zwaardere gevallen en past daarbij zo nodig fysiek toezicht toe.

Deze doelgroep bestaat in eerste instantie uit degene(n) via

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Doel van deze aanpak en het nieuwe Combiteam is om verdere fraude door deze facilitators zo snel mogelijk te detecteren en zo vroeg mogelijk te stoppen.

Vooralsnog wordt gedacht aan:

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Initieel zal er gewerkt worden vanuit de al bestaande werkvoorraad. Vooralsnog staat een aantal momenteel al in beeld gebrachte facilitators centraal. Het Combiteam Aanpak Facilitators begint klein (ongeveer 5 à 10 casussen), mede om snel resultaat te kunnen boeken.

Door in het Combiteam gebruik te maken van de informatie, kennis en kunde die in de diverse organisatie onderdelen aanwezig is kan het Combiteam als een vliegwiel voor een aanvullende aanpak van systeemfraude gaan fungeren.

3 Beoogd Resultaat

Misbruik, of fraude tegengaan door indieners van valse en of onjuiste aanvragen Toeslagen, IH, die in georganiseerd verband, al dan niet ondersteund door een 'facilitator' op grootschalige wijze aanvragen Toeslagen, IH, OB doen of hebben gedaan. Ook wordt er gedacht aan de gevallen waarin misbruik wordt gemaakt van persoonsgegevens om een frauduleuze aanvraag te doen.

Gevolg: Stopzetten van ten onrechte toegekende toeslagen, niet uitkeren van belastingteruggaven, Terugvorderen, intrekken van BSN waar mogelijk etc.

Detectie en patroonherkenning zodat modus operandi snel ter beschikking van de organisatie komen en door de diverse organisatie onderdelen kunnen worden zijn andere belangrijke bijproducten voor het Combiteam.

Nadrukkelijk wordt erop gewezen dat vervolging niet het hoofddoel is, maar zeker niet zal worden nagelaten

4 Organisatie en capaciteit

Bestuurlijk wordt het Combiteam Aanpak Facilitators 'opgehangen' aan het MT Fraude waarbij een lid van het MT Fraude wordt aangewezen als verantwoordelijke voor het Combiteam.

Cruciaal voor het behalen van het beoogde resultaat is het feit dat Combiteam beschikt over doorzettingmacht waar het gaat over verwerking in de systemen, vooral het stoppen van de fraude en het inschakelen van het fysiek toezicht.

Gedacht wordt aan een multidisciplinair team van ongeveer 30 FTE met ondersteuning. Dit team wordt geleid door 2 teamleiders die directe verantwoording afleggen aan het MT Fraude. Het initiële kernteam bestaat uit ongeveer 10 FTE. Dit kernteam bevat medewerkers uit de diverse dienstonderdelen en staat in nauwe verbinding met diezelfde dienstonderdelen.

Als beoogde partners wordt onder andere gedacht aan Toeslagen, Belastingdienst, LTO/ Intelligence, B/CA, FIOD, Anti Fraude box, VTA Heerlen, ICOV.

Daarnaast wordt er gewerkt met een meer flexibele schil van medewerkers vanuit de diverse dienstonderdelen. Binnen het team is er capaciteit voor fysiek toezicht, bijvoorbeeld voor gesprek / bezoek aan facilitators. Daarnaast is er capaciteit fysiek beschikbaar (verzekerd) in de regio. **Art. 10, lid 2, c en d, Wob**

Omdat het hier een extra, aanvullend team betreft, is het van groot belang dat er permanente afstemming en kennisdeling plaatsvindt met diezelfde organisatie onderdelen.

Profiel: Een medewerker van het Combiteam Aanpak Facilitators is initiatiefrijk, en flexibel. Hij of zij weet snel te schakelen van visie naar actie, beschikt over doorzettingsvermogen en kan heel erg goed samenwerken. Tot slot beschikt hij of zij over een 'hands on mentaliteit' en bijbehorende faciliteiten. Medewerkers worden uitgeleend aan het team, voorlopig voor 1 jaar.

Met betrekking tot huisvesting gaat de voorkeur uit naar een centrale locatie in Utrecht waarin ruimte is voor 30 FTE en ondersteuning.

5 Uitwerking & Planning

Welke stappen zijn er tot en met september 2013 te nemen, om te komen tot een ingericht Combiteam Aanpak Facilitators?

Stap 1: 5 t/m 8 augustus 2013 - Opstellen Plan van Aanpak. Gelet op de ambitieuze aanvangsdatum betreft het hier een groeidocument.

Stap 2: 5 t/m 16 augustus 2013 - Gesprekken met beoogd Teamleiders, eventuele aanscherping van het PvA door de teamleiders,

Stap 3: 19 augustus 2013 - Aanstellen Teamleiders en Vaststellen Plan van Aanpak door MT Fraude. Daarmee is het Combiteam van start

Stap 4 Gerichte zoekslag binnen de dienstonderdelen naar de eerste 10 medewerkers. Zo snel mogelijk beginnen met degenen die al, nog of weer 'binnen' zijn na de vakantieperiode zodat het combiteam begin september 'in de lucht' is.

Per 1 januari bestaat het CAF team 4 maanden. In dit memo willen we onze ervaringen/bevindingen delen en afstemming zoeken voor de lijn in 2014. Uitgangspunt: CAF is tijdelijk en activiteiten waar mogelijk terug naar de organisatie brengen.

BESPREEKPUNTEN

Als CAF willen we een paar zaken voorleggen cq bevestigd zien:

1. Allereerst de werkwijze dat wij een paar zaken oppakken, waarna we e.e.a. z.s.m proberen te beleggen in de staande organisatie.

Is het antwoord ja, dan moet de lijn per fenomeen gaan meedenken over hoe we dit gaan inbedden en op welke wijze. Zo mogelijk daar iemand voor opstellen (VB zoals bij buitenland een PL die tevens de opdracht meekrijgt om dit te borgen in de staande organisatie) of een opdracht daartoe geven. Is het antwoord nee, dan moet de bezetting van het CAF steviger worden.

Dit moeten we per fenomeen dat we tot nu toe hebben opgepakt (5 stuks) aflopen.

2. We willen graag advies hoe om te gaan met de gekozen CAF werkmethode en de cultuurelementen die we signaleren (qua doortastendheid en snelheid): hoe zouden we kunnen bereiken dat in meer gevallen geschakeld wordt naar sneller doorpakken en een snellere aanpak? MAW hoe borgen we dit in een organisatie die **Art. 10, lid 2, c en d, Wob** Wat is daar voor nodig? Wie pakt dit op?

Daaraan gekoppeld: wat wil men evt met communicatie, zowel intern (naar de medewerkers) als extern??

3. Verder horen wij graag of het MTB2 voor ons een rol ziet in het dossier **Art. 10, lid 2, c en d, Wob** zoals benoemd in de recente Fraudebrief van de Minister van V&J.

TOELICHTING

Welke onderwerpen tot nu toe (het WAT)

De CAF richt zich op de volgende vijf onderwerpen:

- | | |
|--------------------------|------------------------|
| 1-Toeslagen | 4-Veelplegers |
| 2-Systeemfraude IH | 5-Donkerrode adviseurs |
| 3-Buitenlandproblematiek | |

Een mogelijk toekomstig 6^e onderwerp zouden de **Art. 10, lid 2, c en d, Wob** kunnen zijn.

De onderwerpen lopen parallel aan en zijn tevens geprioriteerd in **Art. 10, lid 2, c en d, Wob** Binnen deze onderwerpen hebben we een aantal fenomenen **Art. 10, lid 2, c en d, Wob**

Art. 10, lid 2, c en d, Wob in beeld gebracht. Aan de hand van een aantal praktijkervaringen leggen we de aanpak na enige tijd weer terug in de organisatie. Liefst zo veel mogelijk aan de voorkant. Onderwerp **Art. 10, lid 2, c en d, Wob** Intelligence is ingeregeld. Het doen bij dit laatste onderwerp nog niet. Hulp in aanpak is door CAF is aangeboden.

De wijze van aanpak (het HOE)

Kern: Kracht van het CAF in essentie is:

- Snelle/actuele eerste analyse van facilitator en zijn klanten [redacted]
- **Art. 10, lid 2, c en d, Wob**
- Daadwerkelijke waarnemingen door de schil ("buitenmedewerkers") van de werkelijkheid
- Vervolg PvA (kort!) op maat per foute facilitator
- Snelle uitvoering met bij voorkeur een belangrijke rol voor [redacted]

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Culturaspecten/gewoontes/belemmeringen
Art. 10, lid 2, onder d, Wob

Ondanks de hiervoor geschetste belemmerende aspecten slaat de CAF werkwijze goed aan. De positionering van het CAF team, direct onder het MT Fraude helpt daarbij.

Doelgroepen/fenomenen

CAF initieert/ondersteunt een beperkt aantal keren de aanpak van een fenomeen. Daarna de aanpak voor volgende gevallen z.s.m. verankeren in de organisatie. [redacted]

Art. 10, lid 2, c en d, Wob Na verankering kan het CAF zich zo nodig weer richten op andere fenomenen. De vraag is hoeveel zaken we per fenomeen willen doen, hoe we deze medeverantwoordelijkheid inrichten en hoe we de/onze ervaringen/kennis borgen

Art. 10, lid 2, onder d, Wob

2- Systeemfraude IH
Art. 10, lid 2, onder d, Wob

3- Buitenlandproblematiek
Art. 10, lid 2, onder d, Wob

4- Veelplegers

Deze groep is in eerste instantie gericht op zelfverrijking. Zijn daarmee ook niet direct een doelgroep die door het CAF wordt aangepakt. Wel als hier bijvoorbeeld altijd [redacted]

Art. 10, lid 2, c en d, Wob De aanpak van deze doelgroep wordt wel mede door het CAF ondersteund. De PL van het project veelplegers is tevens kernteamlid van het CAF. Door de competentie van een veelpleger op één plek in de organisatie te beleggen en van hieruit regie te laten voeren op e.v.t. te ondernemen acties kan een zuivere subjectgerichte benadering tot stand worden gebracht. [redacted]

Art. 10, lid 2, c en d, Wob Het borgen van de subjectgerichte aanpak en het borgen van de inzet van evt capaciteit zijn de belangrijkste KSF. Dit zou in de MKB organisatie worden ingebed moeten worden.

5- Donkerrode Fd's

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

In beginsel moet ook dit goed in de staande organisatie in te bakken zijn. Maar voor nu is nog wel tijdelijk een PL nodig. Daarnaast zijn er vergelijkbare projecten op dienstverleners. Afstemming en coördinatie daarvan zal begin 2014 plaatsvinden.

Intelligence
Art. 10, lid 2, onder d, Wob

Strafrecht

Het CAF richt zich op administratief/bestuursrecht. FIOD zal een aantal zaken in het strafrecht (blijven) doen. Samenhang is belangrijk.

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Communicatie

Belangrijk om in- en extern goed te communiceren. Gaat zowel over aanpak/werkwijze, doelen, successen etc.

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Na bijna 4 maanden (16 weken) een kort overzicht van de stand van zaken in aantallen.

Aantal aangemelde en nader te beoordelen zaken	56
Aantal afgevoerd (reeds elders opgepakt / veelplegers*)	19
Lopende zaken	21
Monitor (CAF aanpak gereed, maar om wisselende redenen nog niet def. af te sluiten)	2
Parkeerstand (initiatief ligt nog elders, maar komt waarschijnlijk wel deels richting CAF)	6
Afgewerkt	6
Nog op te starten op dit moment	2

*De veelplegers worden niet vanuit het CAF team geregisseerd. Wel denken we actief mee in de ontwikkeling van een blauwdruk om deze posten te behandelen.

Art. 67 AWR en art. 10, lid 2, onder d, e, g, van de Wob

Veelplegers

Deze groep is in eerste instantie gericht op zelfverrijking. Zijn daarmee ook niet direct een doelgroep die door het CAF wordt aangepakt. **Art. 10, lid 2, c en d, Wob**

Art. 10, lid 2, c en d, Wob De aanpak van deze doelgroep wordt wel mede door het CAF ondersteund. De PL van het project veelplegers is tevens kernteamlid van het CAF.

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Art. 10, lid 2, c en d, Wob Zo kan een zuivere subjectgerichte benadering tot stand worden gebracht. Ook zijn versnellingen in de aanpak aangebracht door **Art. 10, lid 2, c en d, Wob**

Aanpak niet compliante FD's

In december is de aanpak voor de eerste 3 gevallen op hoofdlijnen besproken. Dit wordt nu casus specifiek nader uitgewerkt. Als opdracht aan de koppels is het volgende meegegeven:

Art. 10, lid 2, c en d, Wob

Uit een eerste terugkoppeling blijkt dat 1 van de 3 geselecteerde posten al zodanig veel aandacht heeft gehad in de behandeling dat verder behandelen nu niet veel toegevoegde waarde heeft. Een alternatieve post wordt nader opgepakt, want er liggen er genoeg. Bovenstaande bevestigt wel dat analyse op centraal niveau steeds moet worden verbonden met afstemming op de kantoren.

Art. 67 AWR en art. 10, lid 2, onder d, e en g, Wob