5.1.2e

5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

buiten verzoek

5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

Aan: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 26-2-2013 09:30
Onderwerp: 5.1.2e Tweelingen

Goedemorgen,

5.1.2e van de FIOD Almelo belde om te vertellen dat ze eind volgende week doorzoekingen gaan houden in de zaak 5.1.2e van de tweelingen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Belastingdienst/Toeslagen
Fraudeteam
Graadt van Roggenweg 500 (4e etage: 5.1.2e)
3531 AH UTRECHT

Postbus 2092 | 3500 GB | Utrecht
.....

T (5.1.2i
F (5.1.2i
5.1.2e @belastingdienst.nl
http://www.toeslagen.nl

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

buiten verzoek

5.1.2e

Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" < 5.1.2e @minfin.nl>
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 6-3-2013 14:19
Cc: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Onderwerp: Re: FW: Re:

5.1.2e

Het gaat om 7 tweelingen over de periode van 2010 tot heden. Dat het ook in 2013 heeft doorgelopen is in overleg tussen FIOD en Toeslagen gebeurd in het belang van het onderzoek.
Modus operandi: zogenaamde moeder gaat naar gemeente en vraagt en verkrijgt na valse opgave bsn voor zogenaamde tweeling. Na enige tijd wordt kot aangevraagd en verstrekt. Na verloop van tijd stopt Toeslagen de toeslag nav derdensignaal. Vervolgens volgt er een nieuwe aanvraag door een andere aanvrager op hetzelfde adres voor dezelfde kinderen. Er wordt opnieuw toegekend en vervolgens weer gestopt. Daarna gaat dit nog een keer zo.

Of het nog kan? Bij aanvraag stelt systeem vast dat ouder/kind relatie ontbreekt, kan dus direct worden vastgesteld dat er geen aanspraak op kinderopvangtoeslag kan worden gemaakt.

Verder hebben twee boetefraudecoordinatoren volgende week woensdag 13 maart overleg met de FIOD over de exacte feiten en omstandigheden

Verstuurd vanaf mijn iPad

Op 6 mrt. 2013 om 11:22 heeft "5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" < 5.1.2e @minfin.nl> het volgende geschreven:

5.1.2e

Kun jij de vraag beantwoorden?

Gr

5.1.2e

Van: 5.1.2e @belastingdienst.nl [mailto: 5.1.2e @belastingdienst.nl]
Verzonden: woensdag 6 maart 2013 10:41
Aan: 5.1.2e UITVOERINGSBELEID)
CC: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)

Onderwerp: Re:

Je 5.1.2e inschakelen. Gr 5.1.2e
Hij weet er van

5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)

Van: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e@minfin.nl>

Aan "5.1.2e@belastingdienst.nl'" <5.1.2e@belastingdienst.nl>

Cc 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e@minfin.nl>, 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e@minfin.nl>

Datum: wo, 6 mrt. 2013 09:53

Onderwerp

Hallo 5.1.2e

Ik zie de Kamervragen al komen. Heb jij voor mij nadere info over deze zaak? Vooral interesse in de modus operandi, wanneer de aanvragen zijn gedaan en of dit type fraude nog steeds kan.

Groeten,

5.1.2e

Ouders opgepakt voor fraude met neptweelingen

TILBURG -

Een criminele bende heeft mogelijk voor 200.000 euro fraude gepleegd door toeslagen aan te vragen voor tweelingen die niet bestonden. De Fiscale inlichtingen- en opsporingsdienst (FIOD) heeft dinsdag vier familieleden opgepakt die aan het hoofd van de bende zouden staan.

Volgens justitie hebben de vier aan Oost-Europese vrouwen opdracht gegeven om aangifte te doen van de geboorte van tweelingen. Vervolgens vroegen ze bij de Belastingdienst toeslagen aan voor kinderopvang. In Tilburg, Den Bosch, Breda en Hengelo zouden zulke valse geboorteaangiftes zijn gedaan.

Justitie verdenkt de vier verdachten ook van het oplichten van banken voor in totaal 1,4 miljoen euro. Ze stortten sealbags met geld, die waarschijnlijk niet de bedragen bevatten die ze hadden opgegeven. De vermeende criminelen hebben waarschijnlijk eenmanszaken opgericht om zo contant geld te kunnen storten bij banken. Zes vrouwen uit Oost-Europa staan inmiddels internationaal gesignaleerd omdat ze volgens justitie aan de fraudes hebben meegewerkt.

De speurders hebben dinsdag 160 medewerkers ingezet en acht woningen doorzocht, de meeste in Tilburg. Ze hebben onder meer diverse Audi's in beslag genomen

Ministerie van Financiën

Directoraat-Generaal Belastingdienst

Cluster Uitvoeringsbeleid

.....

Korte Voorhout 7 | Den Haag | Kamer 5.1.2e Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag

.....

T: 5.1.2i

F: 5.1.2i

M: 5.1.2e

5.1.2e @minfin.nl

De Belastingdienst gebruikt e-mail niet voor de uitwisseling van vertrouwelijke informatie met de burger of voor de bekendmaking van beslissingen. De Belastingdienst hanteert conventies voor het gebruik van e-mail. Deze zijn te vinden op www.belastingdienst.nl.

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

buiten verzoek

5.1.2e

Aan: " 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" < 5.1.2e @minfin.nl>
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 6-3-2013 14:31
Cc: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Onderwerp: Re: RE: RE: FW: Re:

5.1.2e

Dat is mijn beeld ook. Het lijkt dan ook gewenst om het gesprek met de gemeenten aan te gaan en als Toeslagen aan te geven waar wij last van hebben mbt inschrijvingen in GBA.

Verstuurd vanaf mijn iPad

Op 6 mrt. 2013 om 14:38 heeft " 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" < 5.1.2e @minfin.nl> het volgende geschreven:

> Ja dat laatste bedoel ik. Het is m.i. vrij makkelijk een aangifte van een niet bestaand kind te doen. Of heb ik het mis?
>
> Gr
>
> 5.1.2e
>
> **Van:** 5.1.2e @belastingdienst.nl [mailto: 5.1.2e @belastingdienst.nl]
> **Verzonden:** woensdag 6 maart 2013 14:27
> **Aan:** 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
> **CC:** 5.1.2e @belastingdienst.nl
> **Onderwerp:** Re: RE: FW: Re:
>
> 5.1.2e
>
> Dat vergrijp ik niet. De nieuwe aanvrager staat namelijk net als de kinderen in de GBA ingeschreven. Als je bedoelt dat niet bestaande kinderen in de GBA staan, dan zeg ik ja.
>
> Of bedoel je nog iets anders?

Verstuurd vanaf mijn iPad

Op 6 mrt. 2013 om 14:31 heeft "5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e@minfin.nl> het volgende geschreven:

Hallo 5.1.2e,

Dank. Zwakke plek lijkt GBA. Klopt dat?

Gr

5.1.2e

5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e

Duplicaat met ID 3627297

5.1.2e

5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

Pagina's zijn geweigerd

3 - 5

Duplicaat met ID 3627297

buiten verzoek

Aan: 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e Rijnmond/BLD@Belastingdienst
Van: 5.1.2e /Toeslagen/BLD
Datum: 18-6-2013 10:44
Cc: 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Onderwerp: Betr.: Re: Telegraaf

Heren,

We kennen deze zaak inderdaad en zelfs ook de namen!

Met vriendelijke groet,
5.1.2e

Belastingdienst/Toeslagen
5.1.2e
Team Handhavingsregie

Graadt van Roggenweg 500 (3e etage: 5.1.2e
3531 AH UTRECHT
5.1.2i
5.1.2e @belastingdienst.nl

5.1.2e --14-06-2013 17:31:55---Van: 5.1.2e /Toeslagen/BLD Aan: 5.1.2e
5.1.2e Toeslagen/BLD@belastingdienst,

Van 5.1.2e Toeslagen/BLD
Aan 5.1.2e /Toeslagen/BLD@belastingdienst,
Cc: 5.1.2e Toeslagen/BLD@belastingdienst, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@belastingdienst
Datum: 14-06-2013 17:31
Onderwerp: Re: Telegraaf

Zo is dat. 5.1.2e kent de tweelingen bij naam!

Goed weekend

Gr. 5.1.2e

5.1.2e
Belastingdienst Toeslagen
5.1.2e
Telefoon: 5.1.2e
Email: 5.1.2e @belastingdienst.nl

Secretariaat: 5.1.2e

5.1.2i

Op 14 jun. 2013 om 17:30 heeft ' 5.1.2e ' < 5.1.2e @belastingdienst.nl> het volgende geschreven:

Mmmm ..... Dit is een oudere zaak waarbij niet-bestaande tweelingen zijn ingeschreven in GBA en waarvoor toeslag werd gevraagd (Tilburg en nog een enkele gemeente). Ik ken hem als casus maar weet niet of we deze als "zaak" kennen.

met vriendelijke groet,

5.1.2e

5.1.2e

Belastingdienst/Toeslagen team Handhaving

Tel. 5.1.2e

buiten verzoek

Verstuurd vanaf mijn iPad

Op 14 jun. 2013 om 17:25 heeft ' 5.1.2e < 5.1.2e @belastingdienst.nl> het volgende geschreven:

5.1.2e

Kennen wij deze. Kan zoals ik zie relatie hebben maat KIT en wellicht KOT. Gaan over niet bestaande kinderen Tilburg. Ong halverwege als site opent middels link

Gr. 5.1.2e

Verstuurd vanaf mijn iPad

Begin doorgestuurd bericht:

Van: ' 5.1.2e ' < 5.1.2e @belastingdienst.nl>

Datum: 14 juni 2013 17:08:24 CEST

Aan: ' 5.1.2e ' < 5.1.2e @belastingdienst.nl>

Onderwerp: Telegraaf

Zie bericht van vanmiddag in telegraaf.nl.. ken je deze zaak

Met vriendelijke groet

Belastingen, vestiging Rotterdam

5.1.2e

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

FW: megazitting met 15 zittingsdagen.
5.1.2e UITVOERINGSBELEID) 29-10-2014 10:18
Aan: 5.1.2e @belastingdienst.nl',
5.1.2e @belastingdienst.nl'

Zie meelwisseling. Ze draaien het dus gewoon onze kant op.

Van: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
Verzonden: woensdag 29 oktober 2014 10:02
Aan: 5.1.2e
CC: 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (OM); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e
Onderwerp: RE: megazitting met 15 zittingsdagen.

Ha 5.1.2e

Valse facturen, als daar samenspanning tussen koi, vraagouder etc bij speelt, kunnen wij niet of nauwelijks ontdekken. Als vervolgens ook de basisregistratie aangeeft dat de kinderen bestaan wordt het voor ons, anders dan door toeval heel moeilijk te ontdekken. Alleen in situaties dat we het handmatig controleren kunnen deze praktijken naar voren komen. Overigens hebben we sinds vorig jaar het combiteam aanpak facilitators (CAF) wat deze praktijken probeert aan te pakken. Die zijn overigens best geraffineerde zaken (er worden complete fake administraties opgezet) tegen gekomen. Geautomatiseerd is dit, zo ver in de keten, niet te ontdekken. Vandaar dat we het hebben aangekaart bij de VNG. Ik weet ff niet of de VNG er iets mee gedaan heeft. Zal ik navragen.

Overigens speelt deze casus zich af in 2010 en 2011. Niet zoals het artikel in de VK wordt gesuggereerd in 2013.

Gr.

5.1.2e

Van: 5.1.2e 5.1.2e @minbzk.nl]
Verzonden: woensdag 29 oktober 2014 8:18
Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
CC: 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (OM); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e

Onderwerp: RE: megazitting met 15 zittingsdagen.

Beste 5.1.2e dank je wel voor je reactie. Het was uiteraard niet mijn bedoeling om jou te passeren, wist gewoon niet dat ik hiervoor bij jou moest en kon aankloppen.

Je hebt gelijk als je stelt dat de fraudeurs valse informatie opgeven bij gemeenten en dat het aan gemeenten is om de juistheid van de informatie te controleren. Tegelijkertijd ging het er in het artikel ook om dat er jaren lang onterecht en met valse facturen toeslagen zijn aangevraagd. Dat is wel iets van de Belastingdienst lijkt mij. Dus vandaar mijn vraag of er maatregelen zijn genomen door de BD om dit te voorkomen. Kan je daar iets over zeggen?

Hoewel een oude zaak is het voor ons een nuttige casus vanwege de keten aan partijen die er een rol bij hebben. De gemeente is voor ons dan het eerste aanspreekpunt. Ambtenaren burgerzaken worden getraind in het herkennen van fraude. Dat wordt lastiger bij de digitalisering van processen en wij zijn dus ook bezig om te onderzoeken hoe we gemeenten kunnen ondersteunen bij het herkennen en tegengaan van fraude als er digitaal wijzigingen worden doorgegeven.

Weet je overigens of BZK indertijd betrokken is geweest bij het contact met de VNG en is nog na te gaan of de VNG iets heeft ondernomen? Hoor graag van je.

Met dank en groet, 5.1.2e

Van: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID) [5.1.2e @minfin.nl]
Verzonden: dinsdag 28 oktober 2014 21:36
Aan: 5.1.2e
CC: 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (COMM); 5.1.2e (COMM); 5.1.2e 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e
Onderwerp: RE: megazitting met 15 zittingsdagen.

Ha 5.1.2e

Ik heb onderstaande vraag van jou via onze voorlichters gekregen. Ik vind de route nogal vreemd om een dergelijke vraag via voorlichting te laten lopen. Volgens mij kunnen wij elkaar prima vinden. Als dat niet zo is, dan hoor ik dat graag.

Dan je vraag. Ik begrijp dat je wilt weten of de Belastingdienst maatregelen heeft genomen om dit soort fraudes te voorkomen?

In deze casus gaat het er om dat fraudeurs valse informatie opgeven bij de gemeente. In dit geval de burgerlijke stand. Het is aan de gemeente om de juistheid van deze opgave te controleren. De Belastingdienst kan hier als afnemer niets aan doen. Behalve dan als wij dergelijke gevallen in ons handmatige toezicht eea constateren. Maar dan is het te laat. Naar

aanleiding van deze casus hebben de FIOD en de Belastingdienst contact gezocht met het VNG om deze problematiek aan te kaarten. Ik weet niet of de VNG op dit gebied iets heeft ondernomen.

Eigenlijk is mijn vraag aan jullie: wat hebben jullie gedaan om deze soort fraude zo veel als mogelijk te voorkomen?

Gr.

5.1.2e

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.
This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages. .

20141029 Toelichting op dossier “meerlingen” n.a.v. media-aandacht bij start rechtszaak

De zaak die in maart 2012 in het TPO is geaccepteerd betrof 7 vraagouders met 7 fictieve meerlingen. In deze 7 gevallen gaat het om een op papier bestaande ouder-kindrelatie. Bij aanvang bedroeg het vastgestelde nadeel van Belastingdienst/Toeslagen € 213.000.

Tijdens het opsporingsonderzoek is bij een huiszoeking op 5 maart 2013 bewijsmateriaal aangetroffen waaruit blijkt dat de 7 fictieve meerlingen na stopzetting van de oorspronkelijke kinderopvangtoeslagaanvragen zijn “verhuisd” naar nieuwe vraagouders. Bij deze gevallen was er geen sprake van een “papieren” ouder-kindrelatie.

Van de oorspronkelijke 7 toekenningen zijn 4 stopgezet in 2011 en 3 in 2013. Alle latere toekenningen zijn in 2013 stopgezet.

Naar aanleiding van bevindingen tijdens het opsporingsonderzoek is het totale nadeel vastgesteld op € 900.000. Hierin is inbegrepen:

€ 213.000	oorspronkelijke nadeelberekening
€ 240.000	aanvragen mbt eigen kinderen zonder daadwerkelijke opvang
€ 450.000	vervolgcasus nadeel berekening (verhuisde meerlingen).

De valse geboorteaangiften zijn gedaan in de periode 2010 en 2011. Voor zover bekend zijn nadien geen valse geboorteaangiften meer gedaan.

Belastingdienst/Toeslagen volgt de gegevens uit de BRP bij het vaststellen van het recht op een toeslag. Fouten in BRP kunnen leiden tot een onterechte toekenning. In de 7 oorspronkelijke gevallen leek sprake te zijn van juiste aanvraag.

In 2013 is het toezicht op het bestaan van ouder-kindrelaties geïntensiveerd. Daarnaast is de ouder-kindrelatie als indicator in het risicoclassificatiemodel opgenomen. Overigens is het goed mogelijk dat de ouder-kindrelatie ontbreekt, bijvoorbeeld in het geval van pleegouders of opvanggezinnen.

Re: tweelingen

5.1.2e aan: 5.1.2e 28-10-2014 16:15

Ja hoor. dank

5.1.2e
Belastingdienst Toeslagen
5.1.2e
Telefoon: 5.1.2e
Email: 5.1.2e @belastingdienst.nl
Secretariaat 5.1.2e
5.1.2i

Op 28 okt. 2014 om 15:50 heeft 5.1.2e <
5.1.2e @belastingdienst.nl> het volgende geschreven:

> Hoi 5.1.2e
> in vervolg op mijn sms. Toen deze modus operandi bekend werd heeft 5.1.2e een analyse gedaan op het aantal tweelingen in ons bestand. Dat bleken er destijds in ieder geval niet opvallend veel te zijn zodat een nadere analyse danwel aanvullend toezicht op deze doelgroep nodig werd geacht.
>
> Volgens 5.1.2e kunnen wij er ook niet veel aan doen om tweelingen onder "extra toezicht" te plaatsen, want eenlingen of drielingen kunnen net zo goed uitsluitend op papier bestaan. De verantwoordelijkheid hiervoor ligt dus echt bij BZK. Bij onze handmatige behandeling wanneer we bij de instelling navragen of een kind daadwerkelijk opvang geniet, kunnen we vaststellen of er sprake is van niet-bestaande kinderen en daarmee fraude.
>
> Heb je hier voldoende aan?
>
> Met vriendelijke groet,
>
> 5.1.2e
>
> .....
> Belastingdienst/Toeslagen
> Team Handhavingsregie/Intelligence
> Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
> .....
>
> M 5.1.2e
> 5.1.2e @belastingdienst.nl
>
> http://www.belastingdienst.nl

Teugkoppeling 16-11-2014 Casus Alberni

Conclusie (zie ook bijgevoegd excelbestand): We hebben uiteindelijk adressen teruggekoppeld gekregen. Het lijkt erop dat er niet veel aan de hand is en dat het om personen gaat die feitelijk bestaan. Op een adres is 1 persoon aangetroffen die een dubbel bsn had. Het ene bsn is uit verkeer gehaald. Op de andere bezochten adressen blijkt het om tweelingen te gaan. Niet iedere persoon was aanwezig tijden het bezoek. Het is niet duidelijk of op deze adressen een terugkom afspraak ingepland is. Op een adres na hebben de controleurs van de persoon die niet aanwezig was wel een kopie id- bewijs ontvangen. Dit duidt erop dat de gecontroleerde personen wel bestaan en dat er geen sprake is van paspoortfraude in de vorm van naamwijziging.

De persoon met bsn 5.1.1e op de 5.1.2e was niet aanwezig tijdens de controle. Hiervan hebben we ook geen kopie van id- bewijs ontvangen. Echter, hebben we wel een kopie van een brief van de zorgverzekering en van een inschrijving van een opleiding ontvangen. Ik heb mijn twijfels of dit voldoende is om aan te tonen dat deze persoon ook daadwerkelijk bestaat. Bij dit bsn zou nog enkele twijfels getrokken kunnen worden, gezien er geen kopie van id- bewijs is. Dit is het enige bsn waar ik mijn twijfels bij heb.

Op de 5.1.2e is niet teruggekoppeld of er tijdens het bezoek nagegaan is wat de activiteiten van die personen waren. Beide personen waren wel aanwezig tijdens het bezoek. Evenals op de 5.1.2e s niet teruggekoppeld of er tijdens het bezoek gevraagd is naar de activiteiten. Op het adres 5.1.2e waren beide personen niet aanwezig. De persoon die de controleurs te woord heeft gestaan, geeft aan dat het om een tweeling gaat. Hiervan hebben we ook kopieën van id- bewijzen ontvangen. Ook hieruit kunnen we concluderen dat het niet gaat om paspoortfraude in de vorm van naamwijziging.

Ik heb ook in tvs gekeken naar de Mb's van 5.1.2e Zij blijken allemaal als MB voor huurtoeslag te staan in tvs. En zij ontvangen allemaal zorgtoeslag:

5.1.1e
MB HT 2014heeft zorgtoeslag huwelijk niet in bvr/ tvs geregistreerd.
MB HT 2014 heeft zorgtoeslag
MB HT 2014heeft zorgtoeslag vraagbrief handtekening en verzuimboete. Handtekening is gezet

5.1.1e
MB HT 2014 heeft geen zorgtoeslag; nog geen 18.
geen MB voor de huurtoeslag. Heeft zorgtoeslag aangevraagd, maar heeft een te hoog inkomen. Heeft in bvr een buitenlands adres.

Tvs komt naar mijn mening overeen met wat de controleurs tijdens adresbezoek geconstateerd hebben. Het enige is, is dat het huwelijk niet geregistreerd is in bvr en dus ook niet in tvs.

buiten verzoek

5.1.2e

Aan: 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Van: 5.1.2i
Verzonden door: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 3-12-2014 12:44
Cc: 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e
5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2i
5.1.2i @Belastingdienst
Onderwerp: Betr: Bericht voor toeslagenweb in de zaak 5.1.2e

Beste 5.1.2e,

Morgen verschijnt het nieuwsbericht op het intranet. De kop heb ik aangepast en is geworden: Twee broers uit Tilburg veroordeeld.

De koppen van nieuwsberichten proberen wij kort en bondig te houden. Laat je even weten wat jij er van vindt? Misschien loop ik straks ook even langs.

Met vriendelijke groet,

Team Regie Communicatie & Dienstverlening
5.1.2e en 5.1.2e

5.1.2e ---03-12-2014 08:45:38---Beste collega, Op maandag 1 december 2014 heeft de Rechtbank Almelo uitspraak gedaan in onderstaande

Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Aan: 5.1.2i @Belastingdienst
Cc: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e
5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Datum: 03-12-2014 08:45
Onderwerp: Bericht voor toeslagenweb in de zaak 5.1.2e

Beste collega,

Op maandag 1 december 2014 heeft de Rechtbank Almelo uitspraak gedaan in onderstaande zaak. Ik heb met 5.1.2e afgesproken dat er opnieuw een berichtje op toeslagennet wordt geplaatst.

Hierbij het bericht.

Gevangenisstraffen voor twee broers uit Tilburg in verband met fraude met toeslagen voor niet bestaande tweelingen en sealbagfraude.

Op 1 december 2014 heeft de Rechtbank Almelo twee verdachten van fraude met toeslagen en sealbagfraude veroordeeld tot gevangenisstraffen van 4,5 en 3 jaar onvoorwaardelijk. De Rechtbank acht de hoofdverdachten schuldig aan het leiding geven aan een criminele organisatie in familie verband.

De criminele organisatie haalde Oost Europese prostituees uit Duitse bordelen naar Nederland om daar aangifte te doen van de geboorte van niet bestaande tweelingen voor wie toeslagen werden aangevraagd. Ook vestigden zij bedrijven, zowel op eigen- als op naam van de prostiuees en openden zij voor deze bedrijven bankrekeningen waarmee banken werden opgelicht.

In deze zaak stonden in het totaal 15 personen terecht. De overige verdachten hoorden lagere straffen tegen zich uitspreken.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e
5.1.2e
.....
Belastingdienst/Toeslagen
Graadt van Roggenweg 500
3531 AH Utrecht / kamer 5.1.2e
Postbus 2092 | 3500 GB Utrecht
5.1.2e
5.1.2i
.....
T 5.1.2i
M 5.1.2e
5.1.2e /CKC/BLD@Belastingdienst
http://www.belastingdienst.nl

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

20150302 Tijdlijn neptweelingen (i.c.m. sealbagfraude)

Modus Operandi
De verdachten gebruikten in alle gevallen de volgende modus operandi:

- Aan het loket van de afdeling burgerzaken melden zich een buitenlandse (Roemeense of Bulgaarse) vrouw die wordt vergezeld door een Nederlandse man.
- De vrouw zegt aangifte te willen doen van de geboorte van een tweeling van haar vriendin. Zij zegt aanwezig te zijn geweest bij de bevalling en dat er geen vader van de kinderen bekend is.
- De Nederlandse man zegt alleen mee te zijn gekomen omdat de aangeefster de Nederlandse taal onvoldoende machtig is.
- De vrouw moet zich als getuige / aangeefster legitimeren. De man niet.
- De "moeder" van de tweeling heeft zich kort voor de "bevalling" zelf in Nederland gevestigd.
- De kinderen worden dus door de gemeente ingeschreven en "bestaan "dan vanaf dat moment. Er kan dan ook kinderopvangtoeslag en kindgebondenbudget worden aangevraagd (overigens ook kinderbijslag worden verkregen).
- eerste geboorte aangegeven in 2010, eerste toeslagaanvraag betreft ook 2010, De aanvragen m.b.t. 2010 zijn lager dan latere jaren.
- op enig moment hebben betrokkenen er in een aantal gevallen voor gekozen om de oorspronkelijke aanvragen zelf te stoppen. Vervolgens werden de niet-bestaande kinderen meeverhuisd naar een ander adres, met een andere aanvrager als ouder. Waarschijnlijk is deze werkwijze ontstaan nadat door de gemeenten werd vastgesteld dat de ouders/tweelingen niet op het door hen opgegeven adres woonachtig waren. De gebruikte adressen waren in geen enkel geval het echte woonadres van één van de betrokkenen.

Mei 2010
In eerste instantie is door Belastingen een aanmelding gedaan voor het SO (03-05-2010), vanwege de aangifte IB van de (latere) hoofdverdachte. Deze zaak is toen terugverwezen omdat het financiële belang niet groot genoeg was om strafrechtelijk te vervolgen. Er was toen geen vermoeden van onder andere toeslagenfraude met een aantal andere betrokkenen.

Juli 2010
De eerste valse geboorteaangifte van een neptweeling was op 28-07-2010 in Arnhem (deze gemeente heeft op 28-12-2010 aangifte gedaan). Alle neptweelingen zijn geboren in 2010 en 2011 (eerste op 28-07-2010, de laatste op 22-03-2011).

December 2010
De eerste aangiften uit de gemeentes kwamen eind december 2010. Dit waren verschillende gemeentes, Hengelo, Arnhem en Veghel. De gemeenten gaven bij wisselende instanties hierover een signaal af, voornamelijk bij de politie of vreemdelingenpolitie.
Deze gemeenten kwamen achter de fraude doordat er iemand van de GGD naar aanleiding van de geboortemelding een hielprik kwam geven en niemand aantrof.

Alle gemeenten hebben voorafgaand aan de aangifte contact opgenomen met de ziekenhuizen waarin de tweelingen geboren zouden zijn. Daaruit bleek dat de tweelingen daar niet bekend waren.

Januari 2012
Op 11-01-2012 is de zaak door Belastingen weer in het SO besproken en doorgezet naar het TPO

Maart 2012
Op 28-03-2012 is de zaak door Belastingen besproken in het TPO, waarna de zaak is geaccepteerd in het TPO. Daarna is het strafrechtelijk onderzoek opgestart.

November 2012
Toeslagen is pas betrokken sinds november 2012, nadat zij over deze casus werden geïnformeerd door FIOD. FIOD heeft aan Toeslagen verzocht om de toeslagen niet stop te zetten in het belang van het onderzoek. Het duurde lang voordat FIOD er achter kwam wie er allemaal (in de zin van profiteurs) bij deze casus betrokken waren. Toen bekend werd wie er bij betrokken waren kon de koppeling gemaakt worden met de sealbagfraude.

Maart 2013
In maart 2013 hebben de huiszoekingen plaatsgevonden. Na de inval in maart zijn de nog lopende toeslagen door Toeslagen stopgezet.

Volgens de FIOD is een aantal betrokkenen op het verkeerde adres ingeschreven gebleven in de BRP, ook nadat de desbetreffende gemeente aangifte had gedaan bij politie/vreemdelingenpolitie. In het preweeg is opgenomen dat in het strafrechtelijk onderzoek zoveel mogelijk bewijs over aard en omvang van de fraudevorm verzameld moest worden, "temeer om doorhaling uit de GBA krachtens art. 124a BW Boek mogelijk te maken".

Acties naar aanleiding van deze casus
De zaak is door de antifraudebox van de Belastingdienst en het bestuur van de FIOD besproken met de VNG. Hierbij is afgesproken dat er een bestuurlijk traject zou gaan lopen met het doel de regelgeving terzake van geboorteaangiften zo aan te laten passen dat deze fraudevorm in de toekomst niet meer voorkomt.

Op 29 oktober 2014 was het bestuurlijk traject nog niet gestart, aldus de destijds betrokken secretaris bij het OM.

buiten verzoek

5.1.2e

Aan: 5.1.2e LKB/BLD@Belastingdienst
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 12-3-2015 09:05
Cc: 5.1.2e ' < 5.1.2e @minfin.nl>, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Onderwerp: Betr: Fwd: Betr: Fwd: De namen

Hoi 5.1.2e

als het lukt moeten we even bellen vandaag. Want volgens mij is de vraag niet of we willen kijken wat er (nog) speelt, maar is het de bedoeling dat vanuit Belastingen wordt beschreven wat in 2010 aanleiding was om de (latere) hoofdverdachte aan te melden voor het SO, af te wijzen in het TPO en later weer opnieuw op te voeren in het SO en te accepteren in het TPO. Het is dus geen intelligencevraagstuk, maar meer een procesvraag.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Belastingdienst/Toeslagen
Team Handhavingsregie/Intelligence
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
.....

M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

http://www.belastingdienst.nl

5.1.2e ---12-03-2015 08:48:59---Van: 5.1.2e /LKB/BLD Aan: ' 5.1.2e " < 5.1.2e @minfin.nl>, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@belastin

Van: 5.1.2e /LKB/BLD
Aan: 5.1.2e 5.1.2e @minfin.nl>, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@belastingdienst
Datum: 12-03-2015 08:48
Onderwerp: Fwd: Betr: Fwd: De namen

Ha 5.1.2e

Hierbij de resultaten van het onderzoek waar je om vroeg.
Mocht je vragen hebben, laat het me weten.
5.1.2e zal ik BVR laten aanpassen ?

Groet,

5.1.2e

Verstuurd vanaf mijn iPhone

Begin doorgestuurd bericht:

Van: "5.1.2e" <5.1.2e@belastingdienst.nl>
Datum: 12 maart 2015 08:42:39 CET
Aan: "5.1.2e" <5.1.2e@belastingdienst.nl>
Kopie: "5.1.2e" <5.1.2e@belastingdienst.nl>
Onderwerp: Betr: Fwd: De namen

Hoi 5.1.2e,

Ik heb de namen onderzocht die in onderstaande mail genoemd worden.
Er is maar sprake van 1 tweeling, te weten; 5.1.2e en 5.1.2e geboren 5.1.2e De moeder (Roemeense) en kinderen zijn VOW.
Voor wat de Inkomstenbelasting betreft, is er geen fraude gepleegd, er zijn wel 2 AH aanslagen opgelegd vanuit het AH traject.
Geen VT en geen aangifte ingediend, alleen Toeslagen.
Mochten er nog meer tweelingen bekend zijn bij Toeslagen, laat het mij weten voor een eventueel onderzoek.

Ik heb het bestand bijgevoegd met de relaties van onderstaande BSN nummers.

Ik had wel een aantekening (F10) in BVR verwacht. De tweeling staat nog altijd in BVR en geen aantekening, dit om herhaling te voorkomen. Eventueel de BSN nummers deactiveren, buiten verkeer zetten.

(Zie het bijgevoegde bestand: TWEELINGEN_ONDERZOEK_12032015.xlsx)

Groet,

5.1.2e

Belastingdienst Limburg
Kloosterweg 1 | 6412 CN | Heerlen | D 016
Postbus 4486 | 6401 CZ | Heerlen

M: 5.1.2e
5.1.2e@belastingdienst.nl
www.belastingdienst.nl

5.1.2e ---11-03-2015 12:52:35---Van: 5.1.2e /LKB/BLD Aan: 5.1.2e /LKB/BLD@belastingdienst, 5.1.2e /PDB/BLD@belastingdie

Van: 5.1.2e LKB/BLD
Aan: 5.1.2e /LKB/BLD@belastingdienst, 5.1.2e /PDB/BLD@belastingdienst
Datum: 11-03-2015 12:52
Onderwerp: Fwd: De namen

Ha 5.1.2e en 5.1.2e

Zie onderstaande mail van Toeslagen. Het betreft gegevens mbt de zgn neptweelingen waarvan een tijdje geleden in de krant sprake was.
Zouden jullie vandaag of morgen deze gegevens willen onderzoeken ? Het betreft Toeslagengegevens die wellicht ook een Belastingen-component zouden kunnen hebben. Een journalist heeft hier navraag naar gedaan.

Graag tot hoors,

5.1.2e

.....
Belastingdienst
Directie Algemene bestuurszaken en
communicatie Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag
.....
T 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

Begin doorgestuurd bericht:
Van: "5.1.2e" <5.1.2e@belastingdienst.nl>
Datum: 9 maart 2015 13:58:13 CET
Aan: "5.1.2e" <5.1.2e@belastingdienst.nl>
Kopie: "5.1.2e" <5.1.2e@belastingdienst.nl>
Onderwerp: Fw: De namen

Hoi 5.1.2e
je had de namen nodig van betrokkenen in de sealbag/neptweelingen zaak. Bij deze de namen en BSN's. Ik weet niet of 5.1.2e jou ook de tijdlijn die wij hebben gemaakt hebben heeft toegestuurd, daarin staat het verloop van deze zaak beschreven. Is misschien ook handig om te bepalen waar je je informatie vandaag moet halen. Ik zal hem voor de zekerheid nog even toevoegen.

(Zie het bijgevoegde bestand: 20150302 Tijdlijn neptweelingen_0.2.docx)

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Belastingdienst/Toeslagen
Team Handhavingsregie/Intelligence
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
.....
M 5.1.2e

5.1.2e @belastingdienst.nl

http://www.belastingdienst.nl

----- Doorgestuurd door 5.1.2e Toeslagen/BLD op 09-03-2015 13:55 -----

Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Aan: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Datum: 09-03-2015 13:50
Onderwerp: De namen

5.1.2e

Hierbij de namen:

5.1.2e

Volgende namen geen verdachte mbt neptweelingen:

5.1.2e

Voor meer info mbt de laatse vijf personen, NO-Almelo fiscaal, als die informatie al wordt verstrekt.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

Belastingdienst/Toeslagen
5.1.2e
Team Handhavingsregie
Graadt van Roggenweg 500 (3 etage kamer 5.1.2e)
3531 AH UTRECHT
5.1.2i
5.1.2e @belastingdienst.nl[bijlage "20150302 Tijdlijn neptweelingen_0.2.docx" is verwijderd door 5.1.2e
5.1.2e /PDB/BLD] [bijlage "TWEELINGEN_ONDERZOEK_12032015.xlsx" is verwijderd door 5.1.2e
5.1.2e /Toeslagen/BLD]

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.

Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

buiten verzoek

5.1.2e

Aan: 5.1.2e FIOD/BLD@Belastingdienst
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 26-3-2015 15:01
Cc: 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Onderwerp: Betr: tweelingen

Hallo 5.1.2e

wat ons betreft zijn de aanpassingen akkoord. De enige vraag die wij hebben is waarom je bij de modus operandi de volgende tekst hebt verwijderd:
∀op enig moment hebben betrokkenen er in een aantal gevallen voor gekozen om de oorspronkelijke aanvragen zelf te stoppen. Vervolgens werden de niet-bestaande kinderen meeverhuisd naar een ander adres, met een andere aanvrager als ouder. Waarschijnlijk is deze werkwijze ontstaan nadat door de gemeenten werd vastgesteld dat de ouders/tweelingen niet op het door hen opgegeven adres woonachtig waren. De gebruikte adressen waren in geen enkel geval het echte woonadres van één van de betrokkenen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Belastingdienst/Toeslagen
Team Handhavingsregie/Intelligence
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
.....

M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

http://www.belastingdienst.nl

5.1.2e ---26-03-2015 12:36:21---Ha 5.1.2e Heb jij nog naar de bijgestelde tijdlijn kunnen kijken?

Van 5.1.2e FIOD/BLD
Aan: 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Datum: 26-03-2015 12:36
Onderwerp: tweelingen

Ha 5.1.2e
Heb jij nog naar de bijgestelde tijdlijn kunnen kijken?
Groeten
5.1.2e

5.1.2e
Team Beleid
Mob: 5.1.2e

buiten verzoek

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

Aan: 5.1.2e oeslagen/BLD@Belastingdienst,
Cc:
Bcc:
Onderwerp: tijdlijn
Van: 5.1.2e FIOD/BLD - Dinsdag 24-03-2015 16:35

Overzicht: Dit bericht is doorgestuurd.

Ha 5.1.2e

Bijgaand twee documenten met nieuwe tekstvoorstellen voor de tijdlijn. Eén met tracks en één zonder (onjuiste geboorteaangifte.docx)

Zoals ik al zei hebben onze mannen in Almelo heel veel aangevuld, waarvan ik een flink deel weer heb geschrapt. Die vind je dus niet terug in de bijgevoegde teksten.

Verder is er veel rood als gevolg van verplaatsing van tekstdelen.

Ik heb de tekst ook pas zojuist aan onze mensen in Almelo gestuurd, zodat wellicht nog wat nader schaafwerk noodzakelijk zal blijken.

Puntjes van bijzondere aandacht:
1
De indeling is veranderd omdat in de oorspronkelijke tekst een aantal zaken door elkaar liepen (bijvoorbeeld wanneer fraude werd gepleegd, moment van politiebehandeling en moment an behandeling door FIOD), waardoor een verkeerd beeld ontstond. Ik hoop met het uiteen trekken van twee lijnen de zaak inzichtelijker te maken.
2
In mei 2010 in SO gebracht, volgens jullie tekst vanwege aangifte IB en volgens nieuwe tekst vanwege verzuim verstrekking inlichtingen ivm toeslagen voor bestaande kinderen.
3
Duidelijke cesuur tussen eerste behandeling in SO en de tweede. Onderliggende strafbare feiten zijn namelijk anders.

[bijlage "20150302 Tijdlijn neptweelingen_0.2.docx" is verwijderd door 5.1.2e 5.1.2e Toeslagen/BLD] [bijlage "Onjuiste geboorteaangiften.docx" is verwijderd door 5.1.2e 5.1.2e Toeslagen/BLD]

Wel, ik hoop dat het wat lijkt. Zodra wij eens zijn zal ik eea ook even aan het OM voorleggen.
Hoor graag van je.

buiten verzoek

Groeten
5.1.2e

5.1.2e
Team Beleid
Mob: 5.1.2e

buiten verzoek

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

buiten verzoek

5.1.2e

5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" < 5.1.2e @minfin.nl>
Van: 5.1.2e FIOD/BLD
Datum: 27-3-2015 12:10
Cc: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e @belastingdienst.nl, 5.1.2e /FIOD/BLD@Belastingdienst
Onderwerp: Tweelingen

Ha 5.1.2e
Bijgaand de herziene versie van het tweelingenrelaas.
De FIOD en Toeslagen zijn het eens. Onze TL in Noordoost heeft de tekst voorgelegd aan het O.M. (de betrokken officier) en van haar kregen we de mededeling dat zij maandag zullen reageren i.v.m. voorlegging aan hun voorlichters.
Ik stuur het je toch alvast door. Als er haast bij is, kan 5.1.2e wellicht zelf even met het FP bellen.
Groeten
5.1.2e

(Zie het bijgevoegde bestand: Onjuiste geboorteaangiften.docx)

5.1.2e
Team Beleid
Mob: 5.1.2e

buiten verzoek

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

Onjuiste geboorteaangiften (neptweelingen) en sealbagfraude

Modus Operandi onjuiste aangifte geboorten
De verdachten gebruikten in alle gevallen de volgende modus operandi:

- Aan het loket van de afdeling burgerzaken melden zich een buitenlandse (Roemeense of Bulgaarse) vrouw die wordt vergezeld door een Nederlandse man.
- De vrouw zegt aangifte te willen doen van de geboorte van een tweeling van haar vriendin. Zij zegt aanwezig te zijn geweest bij de bevalling en dat er geen vader van de kinderen bekend is.
- De Nederlandse man zegt alleen mee te zijn gekomen omdat de aangeefster de Nederlandse taal onvoldoende machtig is.
- De vrouw moet zich als getuige / aangeefster legitimeren. De man niet, omdat hij op dat moment verklaarde slechts als tolk te fungeren en niet bij de bevalling aanwezig was geweest.
- De "moeder" van de tweeling heeft zich kort voor de "bevalling" zelf in Nederland gevestigd.
- De kinderen worden dus door de gemeente ingeschreven en "bestaan "dan vanaf dat moment. Er kan dan ook kinderopvangtoeslag en kindgebonden budget worden aangevraagd (overigens ook kinderbijslag worden verkregen).
- eerste geboorte aangegeven in 2010, eerste toeslagaanvraag betreft ook 2010, De aanvragen m.b.t. 2010 zijn lager dan latere jaren.
- In een aantal gevallen wordt een kinderopvangtoeslag stopgezet en in een later stadium opnieuw aangevraagd door een andere tweeling-moeder of een bekende van de desbetreffende tweeling-moeder die op hetzelfde adres woonachtig is.

Modus operandi Sealbagfraude
De verdachten gebruikten de volgende werkwijze

- in de periode 17-10-2008 t/m september 2012 heeft er fraude met sealbags plaatsgevonden waarvoor 15 aangiften zijn gedaan door banken
- de overeenkomende werkwijze in deze aangiften is dat ondernemingen, waaronder een aantal die op naam staan van een "tweelingmoeder" worden ingeschreven bij de KvK
- vervolgens worden voor deze privépersonen en betreffende ondernemingen bankrekeningen geopend
- daarna wordt met de bank overstemming bereikt om sealbags te mogen afstorten
- drie maanden later wordt bij de bank verzoek ingediend om "onder gewoon voorbehoud" afgekort "OGV" stortingen te mogen doen
- voordat men in aanmerking komt voor "OGV" stortingen moet men minimaal 3 maanden gewone stortingen doen. In deze periode wordt het vertrouwen bij de bank opgebouwd. (*Vermoed wordt dat de ten onrechte ontvangen gelden van de Kinderopvangtoeslag zijn gebruikt voor deze aanloopperiode.)*
- bij "OGV" stortingen krijgt de klant toestemming van de bank om haar, via elektronische weg, door te geven wat men voornemens is te storten.
- het geld wordt door de klant verpakt in een sealbag
- deze sealbags zijn voorzien van een barcode
- bij storting van de sealbag bij de bank wordt de barcode gelezen en het reeds, via elektronische weg, aangegeven bedrag op de betreffende bankrekening bijgeschreven.
- pas na enige dagen wordt door telcentrale van de bank de daadwerkelijk inhoud van de sealbag gecontroleerd.
- In deze fase, tussen het moment van storting/het doen van de opgaaf richting bank en de daadwerkelijke telling, worden in korte periode meerdere sealbag stortingen gedaan
- bij telling blijkt vervolgens dat er geen of een zeer gering geldbedrag in de sealbag zit, waardoor ten onrechte een groot geldbedrag op de rekening van dat betreffende bedrijf is bijgeschreven
- als de fraude ontdekt wordt, is dit geldbedrag al opgenomen of doorgesluisd naar andere rekeningen

Tijdlijn fraude

Juli 2010
De verdachten hebben een eerste valse geboorteaangifte van een neptweeling gedaan op 28-07-2010 bij de dienst Burgerzaken in Arnhem (deze gemeente heeft daarvan op 28-12-2010 aangifte gedaan bij de Politie).

December 2010
De eerste aangiften door de gemeenten werden eind december 2010 bij de verschillende Politieregio's gedaan. Het betrof Hengelo, Arnhem en Veghel. Deze gemeenten ontdekten de fraude doordat de GGD naar aanleiding van de geboortemelding een hielprik kwam geven en niemand op het opgegeven adres aantrof.
Alle gemeenten hebben voorafgaand aan de aangifte contact opgenomen met de ziekenhuizen waarin de tweelingen geboren zouden zijn. Daaruit bleek dat de tweelingen daar niet bekend waren.

Alle neptweelingen zijn aangegeven bij de verschillende diensten Burgerzaken in 2010 en 2011 (eerste op 28-07-2010, de laatste op 22-03-2011).

Tijdlijn opsporing FIOD:

Mei 2010
Op 11 mei werd ten aanzien van enkele verdachten een aanmelding gedaan in het selectieoverleg (SO) in Den Bosch, vanwege het opzettelijk niet voldoen aan de verplichting tot het verstrekken van inlichtingen. De inlichtingen werden gevraagd in relatie tot uitgekeerde kindertoeslag voor bestaande kinderen.
Tijdens het SO van 19 mei is besloten de zaak voor te leggen aan het RIEC i.v.m. mogelijk meerdere frauduleuze handelingen (mogelijk in georganiseerd verband) van betrokken verdachten.

Juni 2010
Nadat was gebleken dat verdere opwerking met andere delicten niet mogelijk was, werd de zaak op 9 juni door het SO op basis van de toen geldende aanmeldings- en vervolgingscriteria terugverwezen naar B/Toeslagen voor bestuurlijke afhandeling.

Januari 2011
Vreemdelingenpolitie Hengelo legt contact met de FIOD in Almelo inzake onjuiste geboorte-aangiften van tweelingen, met betrokkenheid van dezelfde verdachten als 2010. Gezamenlijk (FIOD, Politie en Inspectie SZW) wordt bekeken welke vormen van fraude zich daarbij kunnen voordoen (bijvoorbeeld op het gebied van BSN, KOT, kinderbijslag). Kort daarna laat de politie weten de zaak over te dragen aan de Politie in Tilburg omdat het vermoedelijk om een flinke hoeveelheid delicten gaat van uiteenlopende aard en waarvan de meeste in de regio Tilburg zouden zijn gepleegd.

December 2011
Politie Hengelo neemt weer contact op met de FIOD (Almelo) en deelt mee dat ze "de tweelingenzaak" hebben terugontvangen van de Politie Tilburg, omdat aldaar geen onderzoek kon worden gestart vanwege capaciteitsgebrek.

Januari 2012
Op 11-01-2012 is de zaak met de in het GBA ingeschreven neptweelingen (en de hiervoor aangevraagde kinderopvang toeslag) voor het eerst besproken in het SO van de Belastingdienst/Oost ter zake van de delicten valsheid in geschrifte ex 225, lid 2 WvSr. in verband met het opzettelijk onjuist doen van kinderopvangtoeslag aanvragen en 227 WvSr. in verband met het laten opmaken van een valse authentieke akte.

Op 17 januari 2012 wordt de casus nogmaals besproken door de Politie, de Inspectie SZW en de FIOD. Daarbij geven de Politie en de inspectie SZW aan dat zij niet zullen participeren in een strafrechtelijk onderzoek.

De FIOD heeft het preweegdocument op 18 januari 2012 besproken met het O.M. in een ad-hoc TPO waar vervolgens het besluit werd genomen voor een strafrechtelijk onderzoek.

Februari 2012
In het TPO van 15-02-2012 is de beslissing van het ad-hoc TPO van 18-01-2012 geformaliseerd. Daarna is het strafrechtelijk onderzoek opgestart.

Juli 2012
Op 13 juli 2012 is tijdens een ad hoc TPO het onderhavige KOT fraude onderzoek uitgebreid met de sealbagfraude. Betreft oplichting van banken door misbruik van bankprocedures rond sealbags.

De FIOD heeft na acceptatie in het TPO intensief onderzoek verricht voordat achterhaald kon worden wie er allemaal bij deze casus betrokken waren en op welke wijze. Pas daarna kon de definitieve koppeling worden gemaakt met de sealbagfraude.

November 2012
Nadat meer zicht op alle betrokkenen was verkregen, is in november 2012 B/Toeslagen in kennis gesteld van de KOT fraude. In overleg met de officier van justitie is destijds gevraagd om in het belang van het onderzoek de uitbetalingen niet te stoppen.

Januari 2013
In januari 2013 is er met betrekking tot de KOT– en sealbagfraude een strafrechtelijk financieel onderzoek gestart. (*Het vermogen en de bezittingen van de verdachten in binnen– en buitenland is zo goed mogelijk in kaart gebracht om beslag te kunnen leggen. Dit heeft geleid tot beslag op onder meer 5 woningen in Nederland en 9 panden in Servië. Tevens is beslag gelegd op onder meer auto's, bankrekeningen en andere waardevolle zaken.*)

Maart 2013
In maart 2013 hebben een achttal doorzoekingen plaatsgevonden, is er op diverse plaatsen administratie gevorderd, hebben er 10 verhoren plaats gevonden bij kinderdagverblijven, zijn er 4 hoofdverdachten aangehouden en zijn 7 verdachten Europees gesignaleerd.
Na de inval op 5 maart zijn de nog lopende toeslagen door B/Toeslagen stopgezet

Volgens de FIOD is een aantal betrokkenen op het verkeerde adres ingeschreven gebleven in de BRP, ook nadat de desbetreffende gemeente aangifte had gedaan bij politie/vreemdelingenpolitie. In het preweeg is opgenomen dat in het strafrechtelijk onderzoek zoveel mogelijk bewijs over aard en omvang van de fraudevorm verzameld moest worden, "temeer om doorhaling uit de GBA krachtens art. 124a BW Boek mogelijk te maken".

December 2014
De FIOD heeft het vonnis van de rechtbank Overijssel van 1 december 2014 ter beschikking gesteld aan de gemeenten om de doorhaling te bevorderen.

buiten verzoek

5.1.2e

Aan: "5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e @minfin.nl>
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 24-2-2015 14:30
Cc: "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl'" <5.1.2e @belastingdienst.nl>
Onderwerp: Betr: RE: Betr: FW: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

je bent gek op onze tijdlijnen, hè? nou maken we natuurlijk ook wel hele mooie. 5.1.2e en ik zullen morgen even afstemmen en er weer iets moois van maken, goed? wordt dan wel eind deze week.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Belastingdienst/Toeslagen
Team Handhavingsregie/Intelligence
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
.....

M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

http://www.belastingdienst.nl

5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" ---24-02-2015 12:36:07---Dank! Dan hebben we het dus over dezelfde zaak.

Van: "5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e @minfin.nl>
Aan: "5.1.2e @belastingdienst.nl'" <5.1.2e @belastingdienst.nl>
Cc: "5.1.2e @belastingdienst.nl'" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>
Datum: 24-02-2015 12:36
Onderwerp: RE: Betr: FW: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

---

Dank!

Dan hebben we het dus over dezelfde zaak.

Nu de vraag van 5.1.2e : hij wil een reconstructie maken hoe de fraudeurs te werk zijn gegaan. Een tijdlijn zeg maar. Is de toelichting daarvoor te gebruiken? Moet, lijkt me, met OM/FIOD afgestemd worden?

Gr.

5.1.2e

Van: 5.1.2e @belastingdienst.nl [mailto: 5.1.2e @belastingdienst.nl]
Verzonden: dinsdag 24 februari 2015 11:28
Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
CC: 5.1.2e @belastingdienst.nl'; 5.1.2e @belastingdienst.nl
Onderwerp: Betr: FW: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Heren,

ik heb even in mijn mail gezocht. In oktober vorig jaar hebben we wat mailwisseling over deze zaak gehad. Ik heb een korte samenvatting van relevante mails gemaakt en stuur nog een keer de korte toelichting op de zaak.

(Zie het bijgevoegde bestand: 20150224 Korte samenvatting mailwisselingen inzake neptweelingen.docx)(Zie het bijgevoegde bestand: 20141029 Toelichting op dossier meerlingen.docx)(Zie het bijgevoegde bestand: 20141029 Mailwisseling_FW_ megazitting met 15 zittingsdagen..pdf)

Misschien helpt het al een beetje...

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Belastingdienst/Toeslagen
Team Handhavingsregie/Intelligence
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
.....

M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

http://www.belastingdienst.nl

'5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" ---24-02-2015 08:53:08---Dame, heer ook! Ik meen te moeten constateren dat het niet om de casus gaat die 5.1.2e heeft aangeleve

Van: '5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e @minfin.nl>
Aan: "5.1.2e @belastingdienst.nl'" <5.1.2e @belastingdienst.nl>,
"5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>
Datum: 24-02-2015 08:53
Onderwerp: FW: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Dame, heer ook!

Ik meen te moeten constateren dat het niet om de casus gaat die 5.1.2e heeft aangeleverd… Maar ik laat me graag overtuigen dat ik er naast zit ;-)

Zie onderstaande link. Graag input!

Gr.

5.1.2e

Van: 5.1.2e (COMM)
Verzonden: dinsdag 24 februari 2015 8:33
Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
Onderwerp: RE: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Ha 5.1.2e,

Het gaat over deze zaak: https://www.om.nl/actueel/nieuwsberichten/@87000/eis-4-jaar/

Groet,
5.1.2e

Van: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
Verzonden: maandag 23 februari 2015 21:05
Aan: 5.1.2e (COMM)
Onderwerp: FW: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Ha 5.1.2e,

Graag licht in de duisternis!!!

Waar wil 5.1.2e specifiek info over? Wij plakken aan meerdere casus nl de kwalificatie tweeling….

Gr.

5.1.2e

Van: 5.1.2e @belastingdienst.nl [mailto: 5.1.2e @belastingdienst.nl]
Verzonden: maandag 23 februari 2015 14:41
Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
CC: 5.1.2e @belastingdienst.nl
Onderwerp: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Hoi 5.1.2e
ik neem aan dat je nu alle info hebt die je nodig hebt? Ik doe nu even niets met dit onderwerp.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....

Belastingdienst/Toeslagen
Team Handhavingsregie/Intelligence
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
.....

M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

http://www.belastingdienst.nl

5.1.2e ---23-02-2015 11:22:03-- 5.1.2e Je hebt toen dit rapport van mij gehad:

Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Aan: ' 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" < 5.1.2e @minfin.nl>
Cc: " 5.1.2e @belastingdienst.nl" < 5.1.2e @belastingdienst.nl>
Datum: 23-02-2015 11:22
Onderwerp: Betr.: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

5.1.2e

Je hebt toen dit rapport van mij gehad:[bijlage "20141106 Impactanalyse identiteitswisselingen Oost-Europeanen_0.3.docx" is verwijderd door 5.1.2e Toeslagen/BLD]

En dit was de uitslag: [bijlage "Teugkoppeling casus alberni.docx" is verwijderd door 5.1.2e 5.1.2e Toeslagen/BLD] [bijlage "terugkoppeling tbv bezoeken _ casus Alberni_7nov.xlsx" is verwijderd door 5.1.2e Toeslagen/BLD]

Een dit ging over de strafzaak in Eindhoven (5.1.2e weet hier eventueel meer van: [bijlage "20141029 Toelichting op dossier meerlingen.docx" is verwijderd door 5.1.2e Toeslagen/BLD]

Ik heb je toen getipt ook iets dergelijks van Belastingen te vragen. Heb ik overigens ook gedaan aan 5.1.2e

Gr. 5.1.2e

5.1.2e
Belastingdienst Toeslagen
5.1.2e
Mobiel: 5.1.2e
Email: 5.1.2e @belastingdienst.nl

Secretariaat: 5.1.2e
5.1.2i

'5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" ---23-02-2015 08:55:32---Ha 5.1.2e Ik heb ff zitten grasduinen in mijn meel. Ik kom twee meeltjes tegen dat er iets uitgezocht

Van: '5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e@minfin.nl>
Aan: "5.1.2e@belastingdienst.nl'" <5.1.2e@belastingdienst.nl>,
"5.1.2e@belastingdienst.nl" <5.1.2e@belastingdienst.nl>
Datum: 23-02-2015 08:55
Onderwerp: RE: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Ha 5.1.2e,

Ik heb ff zitten grasduinen in mijn meel. Ik kom twee meeltjes tegen dat er iets uitgezocht zou zijn, waarbij het aantal meerlingen bij ons gemiddeld lager ligt dan het landelijk gemiddelde. Ik tref geen rapport oid aan. Praten we over het zelfde?

Gr.

5.1.2e

Van: 5.1.2e@belastingdienst.nl [mailto:5.1.2e@belastingdienst.nl]
Verzonden: vrijdag 20 februari 2015 14:22
Aan: 5.1.2e@belastingdienst.nl
CC: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
Onderwerp: Re: Betr: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Wij hebben ons rapport in oktober al naar 5.1.2e gestuurd (nav RIEC melding). Als er wordt gedoeld op de zaak in Brabant (uitspraak rb medio zomer vorig jaar): daar weet 5.1.2e alles van

Gr. 5.1.2e

5.1.2e
Belastingdienst Toeslagen
5.1.2e
Telefoon: 5.1.2e
Email: 5.1.2e@belastingdienst.nl

Secretariaat: 5.1.2e
5.1.2i

Op 20 feb. 2015 om 13:12 heeft '5.1.2e' <5.1.2e@belastingdienst.nl> het volgende geschreven:
Goedemiddag meneer,
ik heb er tot nu toe niets mee gedaan. Ik zal even wat vragen uitzetten en het volgende week oppakken.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Belastingdienst/Toeslagen
Team Handhavingsregie/Intelligence
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH | Utrecht | Kamer 5.1.2e
.....

M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

http://www.belastingdienst.nl
5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" ---20-02-2015 11:59:15---Dame, heer ook, Hoe staat het hiermee?

Van: " 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e @minfin.nl>
Aan: 5.1.2e <5.1.2e @belastingdienst.nl>, 5.1.2e <5.1.2e @belastingdienst.nl>
Datum: 20-02-2015 11:59
Onderwerp: Fwd: Tweelingen - 5.1.2e

Dame, heer ook,

Hoe staat het hiermee?

Gr.

5.1.2e

Begin doorgestuurd bericht:
Van: " 5.1.2e (COMM)" <5.1.2e @minfin.nl>
Datum: 20 februari 2015 11:26:47 CET
Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e @minfin.nl>
Kopie: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e @minfin.nl>, " 5.1.2e (COMM)" <5.1.2e @minfin.nl>
Onderwerp: Antw.: Tweelingen - 5.1.2e

Hallo 5.1.2e

Al iets kunnen ontdekken over de tweelingen en hoe dat toen is gegaan?

Vriendelijke groet,

5.1.2e

Van: 5.1.2e (COMM)
Verzonden: woensdag 11 februari 2015 12:26
Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
CC: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (COMM)
Onderwerp: RE: Tweelingen - 5.1.2e

Geen haast is in ons jargon, niet vandaag

Maar hij is in researchfase. Het zou mooi zijn als wij ergens volgende week wat kunnen melden.

Groet,

5.1.2e

Delivered to you with DME mobile e-mail.

From: "5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e@minfin.nl>
Sent: 11 feb. 2015 11:08
To: 5.1.2e (COMM)" <5.1.2e@minfin.nl>, '5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)" <5.1.2e@minfin.nl>
Cc: 5.1.2e (COMM)" <5.1.2e@minfin.nl>
Subject: RE: Tweelingen - 5.1.2e

Ha 5.1.2e

Ik zal het bij B/T uitzetten. Geen haast klinkt als: ergens in december is goed?

Gr.

5.1.2e

Van: 5.1.2e (COMM)
Verzonden: woensdag 11 februari 2015 10:45
Aan: 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID); 5.1.2e (UITVOERINGSBELEID)
CC: 5.1.2e (COMM)
Onderwerp: Tweelingen - 5.1.2e

Goedemorgen collega's

5.1.2e is bezig met een reconstructie van de zaak rond de niet bestaande tweelingen. Hij wil graag weten wanneer de toeslag is stopgezet en hoe dat toen is gegaan. Wie gaf de melding dat er iets loos was, of hebben wij dat zelf ontdekt? Wat is er vervolgens gebeurd?

Het heeft geen haast en we moeten natuurlijk bekijken wat we kunnen leveren. Maar ik zet het vast bij jullie uit.

Groet,
5.1.2e

Delivered to you with DME mobile e-mail.

De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If

you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

buiten verzoek

5.1.2e

Aan: "5.1.2e @belastingdienst.nl'" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, '5.1.2e' <5.1.2e @om.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>, "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>
Van: 5.1.2e <5.1.2e @om.nl>
Datum: 5-2-2016 15:36
Cc: "5.1.2e @belastingdienst.nl" <5.1.2e @belastingdienst.nl>
Onderwerp: RE: Agenda plus bijlagen CIT ma 8 febr.

(Zie bijlage: 20160205 - Concept Memo.doc)

Beste allen,

Ivm agendapunt 7 stuur ik jullie bijgevoegde memo nav strafrechtelijke onderzoek 8.8 Memo is opgesteld vanuit het onderzoeksteam.

Graag bespreken FIOD en FP dit document met Toeslagen voordat in enige vorm doorgeleiding naar BZK plaatsvindt.

Fijn weekend.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

Van: 5.1.2e @belastingdienst.nl [5.1.2e @belastingdienst.nl]

Verzonden: donderdag 4 februari 2016 17:11
Aan: 5.1.2e; 5.1.2e @belastingdienst.nl; 5.1.2e @belastingdienst.nl; 5.1.2e @belastingdienst.nl; 5.1.2e FP Amsterdam); 5.1.2e @belastingdienst.nl; 5.1.2e 5.1.2e @belastingdienst.nl; 5.1.2e @belastingdienst.nl; 5.1.2e @belastingdienst.nl
CC: 5.1.2e @belastingdienst.nl
Onderwerp: Agenda plus bijlagen CIT ma 8 febr.

Beste mensen.

Hierbij stuur ik je de agenda met bijlagen voor het CIT overleg van maandag 8 febr.
De bijlagen bij agendapunt 7 en 8 (toelichting) volgen later.

Tot maandag.

Groet,

5.1.2e

(Zie het bijgevoegde bestand: Agenda overleg 20160208.docx)

(Zie het bijgevoegde bestand: 1 Verslag overleg 20151214.docx) (Zie het bijgevoegde bestand: 4 Inrichting SWP (fiscaal en thema) versie 1.0 6-1-2016.docx) (Zie het bijgevoegde bestand: 4 SO-TPO-PV-schema 2016-01-versie 8.doc)

(Zie het bijgevoegde bestand: 6 Plan van aanpak bestrijding toeslagenfraude 2016 IV.doc) (Zie het bijgevoegde bestand: 8 Overzicht BI Fraudeteam.xlsx)

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

Belastingdienst/Toeslagen Utrecht
Graadt van Roggenweg 500 4e etage
Postbus 2062; 3500 GB Utrecht

M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl
http://www.belastingdienst.nl

De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.

Ministerie van Veiligheid en Justitie

This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by

mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

Ministry of Security and Justice

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

FIOD
Belastingdienst

Functioneel Parket

OPENBAAR MINISTERIE

Memo
Fraude met geboorteaangiften en kinderopvangtoeslag

FIOD:
Functioneel Parket: 5.1.2e

Datum: 5 februari 2016

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding 3
2. Modus Operandi 4
3. Het doen van geboorteaangifte 5
Juridisch kader 5
Mazen in de wet 5
De casus 8.8 7
Geboorteaangiften na de casus 8.8 7
4 Query en Quickscan 8
5. Digitale geboorteaangiften 9
6. Marktplaatsadressen 9
7. Aanbevelingen 10

VERTROUWELIJK

1. Inleiding

"Het is vrijdagochtend en het is de laatste schooldag voor de voorjaarsvakantie voor de tweeling Alexandru en Daniël. In huis heerst dan ook een uitgelaten sfeer. Vrolijk rennen de jongens de trap af. Beneden staat moeder al klaar met twee rugzakjes voor haar zoons met eten en drinken voor de pauze. Glimlachend kijkt ze toe hoe de twee donderjagend naar beneden komen. Ze helpt ze met het dichtritsen van hun jasjes en dan lopen ze met zijn drieën de deur uit, op naar school. De jongens rennen al snel voor hun moeder uit en onderweg bedenkt zij zich hoe snel de tijd voorbij is gevlogen. Ze kan zich nog zo voor de geest halen hoe klein haar jongens waren bij de geboorte, met hun kleine vingertjes en kleine teentjes aan minihandjes en minivoetjes. En nu? Nu zijn ze alweer vijf jaar oud en worden ze steeds zelfstandiger. Op de hoek van de straat staan ze vol ongeduld te wachten tot ze eindelijk bij hen is om samen over te steken. Eigenlijk vinden ze zichzelf al groot genoeg om alleen, nou ja, met zijn tweetjes dan, naar school te gaan. Zonder mama, want dat kunnen ze best! Vanaf vanmiddag hebben ze vakantie en morgen worden ze opgehaald door opa en oma om daar een weekendje te gaan logeren. Wat worden ze snel groot.."

Bovenstaande anekdote zou zomaar waar gebeurd kunnen zijn, zeker als je de systemen van de Nederlandse overheid geloven mag. Maar helaas, niets is minder waar. 8.8

8.8

8.8

2. Modus Operandi

Uit het strafrechtelijk onderzoek bleek de volgende handelswijze:

8.8

8.8

3. Het doen van geboorteaangifte

Juridisch kader[1]

Het doen van geboorteaangifte is geregeld in Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek (hierna: BW), betreffende het Personen- en Familierecht. In deze wet is geregeld wie er verplicht zijn aangifte van geboorte te doen (de moeder uit wie het kind geboren is, dan wel de vader van het kind, dan wel diegene die bij de geboorte aanwezig was of diegene in wiens huis de geboorte heeft plaatsgevonden). Tevens is in deze wet geregeld wie een geboorteakte op mag maken (de ambtenaar van de burgerlijke stand), op grond van welke gegevens dit gebeurt (na raadpleging van de BRP en zo nodig van andere daartoe bestemde registers of bevoegde autoriteiten) en welke bevoegdheden een ambtenaar van de burgerlijke stand hierbij heeft (de bevoegdheid zich alle bescheiden te doen vertonen die hij voor vaststelling van de in de akte op te nemen gegevens noodzakelijk acht). Eveneens in deze wet opgenomen, is de mogelijkheid voor de ambtenaar zich een verklaring van een arts of verloskundige of andere hulpverlener te laten voorleggen.

VERTROUWELIJK

De laatste wetswijzigingen in deze afdeling van het Personen- en Familierecht zijn inwerking getreden op 1 september 2015. Deze wijzigingen betroffen voornamelijk de toevoeging van de nieuwe mogelijkheid tot het doen van elektronische geboorteaangiften[2] en de mogelijkheid tot geboorteaangifte door de moeder uit wie het kind niet geboren is, zodat lesbische stellen niet langer een adoptieprocedure hoeven te doorlopen voor de niet-barende moeder.

Mazen in de wet

Er zijn een aantal 'mazen in de wet' te benoemen, waarvan de criminele organisatie in 8.8 8.8 handig gebruikt heeft gemaakt:

1) Op grond van de wet dient de persoon die aangifte doet van geboorte zich te identificeren. Opvallend is dat, ook indien er meerdere personen aanwezig zijn bij het doen van aangifte, alleen de daadwerkelijke aangever zich op grond van de wet dient te identificeren. De overige aanwezigen hoeven zich niet te identificeren. In de onderzochte casus was bij de geboorte

[1] Het juridisch kader van deze kwestie wordt in deze memo zeer beknopt beschreven. Deze tekst is dan ook niet bedoeld om uitgebreide uitleg over de wetgeving te geven, maar meer om het kader te schetsen waarbinnen de strafbare feiten hebben plaatsgevonden.
[2] In de wettekst wordt gesproken over een elektronische aangifte. In de praktijk wordt ook gesproken over de digitale aangifte, waarmee hetzelfde wordt bedoeld. De termen zullen in deze rapportage dan ook beide gebruikt worden.

aangifte meestal één van de 5.1.2e aanwezig. Wanneer hij zich wel had moeten legitimeren en dit geregistreerd zou worden, zou wellicht eerder opgevallen zijn dat hij wel heel vaak bij aangiften aanwezig was.

2) Op grond van het burgerlijk wetboek heeft de ambtenaar van de burgerlijke stand de discretionaire bevoegdheid om te vragen om aanvullende bescheiden die hij of zij voor het vaststellen van de in de akte op te nemen gegevens noodzakelijk acht. Anders gezegd; de ambtenaar van de burgerlijke stand mag vragen om extra bewijs bij het doen van een geboorte aangifte. Dit is echter geen verplichting. Dit betekent dat in principe het enige fysieke bewijsmiddel dat dient te worden overlegd bij het doen van geboorte aangifte het identiteitsbewijs van de aangever is. Er is geen verplichting tot het meebrengen van een verklaring van een arts, verloskundige of andere hulpverlener waarin wordt bevestigd dat een kind daadwerkelijk is geboren uit een vrouw. Dit terwijl een dergelijke verklaring wel bestaat.[3]

   Een ambtenaar van de burgerlijke stand mag wel vragen naar extra bewijs. Deze discretionaire bevoegdheid is opgenomen in de wet om schijnhandelingen zo veel mogelijk te voorkomen. Hierbij kan, blijkens de parlementaire toelichting, [4] bijvoorbeeld gedacht worden aan de erkenning van een in het buitenland geboren kind. Ook het aangeven van een niet bestaand kind moet hierdoor minder eenvoudig worden.[5] Mocht een aangever vervolgens geen bewijs van geboorte overleggen, dan maakt de ambtenaar van de burgerlijke stand geen akte op en maakt hij of zij hiervan melding bij het Openbaar Ministerie.

   Er is geen wetgeving of landelijk geldende richtlijn wanneer een ambtenaar van de burgerlijke stand zou moeten vragen naar extra bewijs; In sommige gemeenten wordt standaard gevraagd naar een geboorteverklaring, in andere gemeenten alleen wanneer er ernstige twijfel bestaat met betrekking tot de geboorteaangifte.

   In de onderhavige casus, is door de 5.1.2e gebruik gemaakt van de discretionaire ruimte die aan de burgerlijke stand wordt geboden. 8.8

8.8

[3] In artikel 27 Besluit Burgerlijke Stand 1994 jo Regeling Formulieren voor verklaring arts of verloskundige bij aangifte geboorte is nader uitgewerkt wat in deze verklaring moet worden aangegeven en welke procedure daarbij gevolgd moet worden.
[4] *Kamerstukken II* 1990/91, 21 847, nr. 3, p. 14.
[5] Asser 1 personen en familierecht, 70a.

3627387 0019

De casus 8.8

8.8

Geboorteaangiften na de casus 8.8

Dat niet standaard gevraagd wordt om nadere informatie omtrent de geboorte blijkt ook uit de internetsite van de landelijke overheid. Zo is op de site van de Rijksoverheid te lezen:

"De volgende documenten zijn niet verplicht bij een geboorteaangifte. In sommige gevallen kunnen ze wel handig zijn om mee te nemen:
Geboortebericht van het ziekenhuis of de verloskundige met daarin de geboortenamen, geboortedatum en geboortetijd van het kind. [...]"[6]

VERTROUWELIJK

De medische verklaring wordt wel genoemd, maar er wordt duidelijk bij verteld dat dit niet verplicht is en daarmee niet noodzakelijk is om mee te nemen.

Ook op de meerderheid van websites van verschillende Nederlandse gemeenten wordt de medische verklaring niet genoemd als document wat verplicht mee moet worden genomen bij de geboorteaangifte. Een aantal gemeenten noemt de verklaring wel, maar geeft daarbij zelf aan dat deze niet verplicht is en andere gemeenten geven aan dat bij hen de medische verklaring wel verplicht is. Geconstateerd kan dus worden dat de gemeenten hierin geen eenduidige lijn laten zien, maar dat het merendeel geen verplichting oplegt tot het meebrengen van een verklaring, hoewel deze mogelijkheid wel door de wet gegeven wordt.

Naar aanleiding van de casus van 8.8 en in voorbereiding op het schrijven van dit memo zijn interviews gehouden met beleidsmedewerkers en ambtenaren van de burgerlijke stand van verschillende gemeenten. Ook uit deze gesprekken kwam het beeld naar voren dat er geen eenduidig beleid was met betrekking tot het vragen om extra bewijs bij het opnemen van geboorteaangiften. In sommige gemeenten vroegen ambtenaren van de burgerlijke stand hier nu standaard om, in andere gemeenten werd dit niet gedaan. De beweegredenen voor het wel of niet vragen om een geboorteverklaring liepen uiteen. In één van gemeenten werd aangegeven niet te

[6] https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/aangifte-geboorte-en-naamskeuze-kind/inhoud/regels-aangifte-geboorte

vragen om dergelijk bewijs om het risico van 'shoppen' tegen te gaan; als het bij de ene gemeente niet mogelijk is, dan proberen we het wel bij een ander, zo was de redenatie.

Uit de gesprekken bleek wel eensgezindheid over het idee dat het niet als belasting wordt beschouwd door kersverse ouders om te zorgen voor een medische verklaring. In de huidige maatschappij wordt het juist eerder als verrassend ervaren dat er geen bewijs hoeft te worden overlegd, aldus één van de gesproken ambtenaren van de burgerlijke stand. Tevens nemen veel ouders de verklaring die zij ontvangen van een arts of het ziekenhuis vaak uit zichzelf al mee. De enige geboorteaangever die hier mogelijk wel moeite mee heeft, is de persoon die niet over een dergelijke verklaring beschikt. Wanneer een arts deze verklaring is vergeten, zou hier alsnog om kunnen worden gevraagd. Wanneer deze verklaring er niet is, omdat het kind niet geboren is, zoals in de casus 8.8 het geval was, wordt door het verplicht stellen van de verklaring deze vorm van fraude bemoeilijkt c.q. voorkomen.

8.8

[7] *Kamerstukken II* 2009/10 32 444, nr. 3, p. 19.

5. Digitale geboorteaangiften

De uitkomsten van de query en de quick-scan geven wellicht niet direct aanleiding om wet- en regelgeving te wijzigen. Echter, een nieuwe mogelijkheid tot het doen van geboorteaangifte, namelijk de digitale geboorteaangifte, geeft deze aanleiding wel. Zoals onder 3. al kort is aangestipt, is in boek 1 van het Burgerlijk Wetboek de mogelijkheid toegevoegd tot het doen van digitale geboorteaangifte. Deze mogelijkheid tot het doen van geboorteaangifte vanaf een computer wordt stapsgewijs uitgerold. Wanneer er geen intermenselijk contact meer vereist is bij een geboorteaangifte, kan er ook geen gebruik meer gemaakt wordt van de kennis en kunde van ambtenaren van de burgerlijke stand bij het doen van geboorteaangifte. Om extra bewijs kan derhalve niet meer gevraagd worden bij eventuele twijfel, aangezien de aangever niet meer bij een ambtenaar aan het loket verschijnt. Om die reden is het goed dat er een extra, verplichte, waarborg wordt ingebouwd bij het doen van digitale geboorte aangiften, in de vorm van de verplichte medische verklaring.

Inmiddels zijn in 2015 de eerste digitale geboorteaangiften gedaan.[8] Een telefoongesprek met twee van de gemeenten (Almelo en Ede) waar dit inmiddels mogelijk is, wijst uit dat de digitale geboorteaangifte nog niet volledig vrij gegeven is. Zo kan in Ede voorlopig alleen digitaal aangifte gedaan worden van een geboorte in het ziekenhuis en moet de digitale aangifte ook in het desbetreffende ziekenhuis gedaan worden. In Almelo moeten de vader en moeder samen digitale aangifte doen en zijn daarbij beide DigID-codes nodig. Tevens moet een zogenoemd 'wiegenkaartje' of een doktersverklaring worden geüpload. Tot slot moet men in Almelo alsnog naar het gemeentehuis om een 'natte handtekening' te zetten. Het is immers nog niet bij wet geregeld dat de handtekening ook digitaal mag zijn.

VERTROUWELIJK

Wanneer echter deze wetgeving ook aangepast wordt, en het wel mogelijk is om een digitale handtekening te zetten, moeten de risico's van het doen van geboorteaangifte zonder bewijs van geboorte zeer goed in kaart gebracht en gecontroleerd zijn. Wanneer ervoor wordt gekozen om bij digitale geboorteaangiften een medische verklaring verplicht te stellen, zou dit voor de eenduidigheid in het beleid omtrent geboorteaangiften ook verplicht moeten worden gesteld voor wat betreft de fysieke aangifte.

6. Marktplaatsadressen

Met gebruik van zoektermen als 'Postadres + huren + GBA' komen meerdere websites naar voren waarop tegen betaling van zo'n € 100,- tot € 250,- per maand een postadres gehuurd kan worden, inclusief GBA inschrijving op het adres. Deze adressen kunnen door meerdere personen gebruikt worden, blijkens sommige advertenties.

Wanneer meer controle op inschrijvingen op adressen plaats zou vinden, bijvoorbeeld door de gemeente die in haar eigen systemen het aantal inschrijvingen op één adres kan zien, zou hierop eerder geacteerd kunnen worden. Meerdere inschrijvingen op één adres zou reden kunnen zijn om een adres nader te bestuderen omdat dit mogelijk een aanwijzing voor fraude vormt. Op deze

[8] https://www.ede.nl/gemeente/actueel/nieuwsbericht/eerste-digitale-geboorteaangifte-van-puck/
http://www.metronieuws.nl/binnenland/2015/03/geboorte-van-baby-digitaal-melden-voorkomt-naamfout

manier zou eerder overgegaan kunnen worden tot een adresonderzoek en daarmee eerder duidelijk worden dat adressen 'misbruikt' worden. Bij dit onderzoek zou gebruik gemaakt kunnen worden van open bronnen op internet; als de fraudeur via deze weg adressen kan vinden, dan zou het voor de gemeenten ook mogelijk moeten zijn de aangeboden adressen te vinden.

Inmiddels blijkt bovengenoemde gewenste controle ook in de praktijk daadwerkelijk plaats te vinden. Zo is het project 'Landelijke Aanpak Adreskwaliteit' in het leven geroepen, waaraan inmiddels meer dan 150 gemeenten deelnemen, samen met (onder andere) Belastingdienst/Toeslagen en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)[9]. In dit project wordt getracht adresfraude terug te dringen door het uitvoeren van risicogericht adresonderzoek. Echter bestaat Nederland uit 390 gemeenten[10], wat betekent dat 240 gemeenten niet mee doen aan deze landelijke aanpak.

7. Aanbevelingen

Naar aanleiding van het strafrechtelijk onderzoek 8.8 de onderhavige memo en het onderzoek wat is verricht voor het schrijven van deze memo, komen wij voorts met de volgende centrale aanbevelingen:

1. De verplichte medische verklaring

Stel een medische verklaring, die wordt opgesteld en ondertekend door een arts, verloskundige of hulpverlener, bij het doen van geboorteaangifte verplicht. Deze verklaring zou bewijs moeten bevatten dat de desbetreffende arts, verloskundige of hulpverlener bij de bevalling aanwezig is geweest, dan wel de zwangerschap heeft begeleid maar niet bij de bevalling aanwezig is geweest. Deze medische verklaring zou verplicht gesteld kunnen worden in een wet, een circulaire of een Algemene Maatregel van Bestuur. De vorm is daarin niet leidend, de landelijke gelding wel.

VOOR PRIVACY

2. Identificatie en controle

Niet alleen de aangever van geboorte zou zich moeten legitimeren, maar ook eventuele derden die bij de aangifte aanwezig zijn. Deze informatie zou opgenomen moeten worden in een Centraal Systeem, zodat dergelijke informatie voor alle gemeenten beschikbaar zou zijn.

Daarnaast zou bij de aangifte van geboorte, naast aandacht voor de identiteit, ook aandacht moeten zijn voor de inschrijving in de basisadministratie van de aangever. Bij niet in Nederland ingeschreven aangevers en aangevers die bijvoorbeeld de Nederlandse taal niet machtig genoeg zijn om zelf aangifte te doen van geboorte, zou meer tijd en aandacht genomen moeten worden voor de aangifte. Wanneer een dergelijke aangifte in bijvoorbeeld een aparte ruimte opgenomen zou worden met behulp van een tolkentelefoon, zou meer specifiek ingegaan kunnen worden op de geboorte aangifte en zullen eventuele consistenties in het verhaal van de aangever sneller aan het licht komen.

3. Marktplaatsadressen

[9] https://www.rijksoverheid.nl/actueel/nieuws/2014/12/21/kabinet-investeert-13-miljoen-in-aanpak-adresfraude-verwachte-opbrengst-42-miljoen

[10] http://www.cbs.nl/nl-NL/menu/methoden/classificaties/overzicht/gemeentelijke-indeling/2016/default.htm

Het zou raadzaam zijn voor gemeenten om een query te (laten) draaien op meerdere inschrijvingen op één adres, niet zijnde familie of geregistreerd partners, alsmede het doen van een openbronnen onderzoek op internet, om te ontdekken in hoeverre adressen in hun gemeente gebruikt worden als marktplaatsadres.

Tevens is het aanbevelenswaardig voor gemeenten om, aan inschrijvingen op als marktplaats-adres bekendstaande adressen, extra eisen te stellen bij de inschrijving. Hierbij kan gedacht worden aan extra bewijs van bewoning, maar ook aan eisen aan de eigenaar/hoofdbewoner van het pand. Wanneer er namelijk woonruimte in één pand wordt verhuurd aan meerdere bewoners, kunnen ook extra eisen worden gesteld op het gebied van brandveiligheid en dergelijke.

Het zou eveneens raadzaam zijn voor de gemeenten die nog niet deelnemen aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit aan dit wel te gaan doen, nu de risicogerichte aanpak van adresfraude in de praktijk een succes blijkt te zijn.

VERTROUWELIJK

buiten verzoek

Aan: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 11-9-2018 10:04
Onderwerp: pv nep-tweelingen

Met name hoofstuk 2

(Zie het bijgevoegde bestand: Overzichtsprocesverbaal met 7 strafbare feiten definitief.docx)

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

Belastingdienst/Toeslagen
5.1.2e
Team Handhavingsregie
Graadt van Roggenweg 500
5e etage Jaarbeurszijde
3531 AH UTRECHT
5.1.2i
5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

buiten verzoek

5.1.2e

5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

Aan: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Van: 5.1.2e Toeslagen/BLD
Datum: 15-4-2019 08:15
Cc: 5.1.2e Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Onderwerp: Betr: Fw: Veroordelingen grootschalige toeslagfraude met nep-tweelingen (met toekenning BSN aan niet bestaande personen)

Natuurlijk bekend hier, oude zaak.

Om deze neptweelingen uit het BRP te krijgen is niet zo eenvoudig. We hadden er recent ook weer eentje en die staat er nog steeds in. Het is aan de gemeente om de neppers er uit te halen.

Groet
5.1.2e

5.1.2e

.....
Team Handhavingsregie
Belastingdienst Toeslagen
Graadt van Roggenweg 500 |3531 AH Utrecht | 7 etage
.....
T (5.1.2e
E 5.1.2e @belastingdienst.nl
W www.toeslagen.nl
.....

5.1.2e ---15-04-2019 07:57:07---Hallo 5.1.2e en 5.1.2e Uit de oude doos neem aan bekend?

Van: 5.1.2e /Toeslagen/BLD
Aan: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst
Datum: 15-04-2019 07:57
Onderwerp: Fw: Veroordelingen grootschalige toeslagfraude met nep-tweelingen (met toekenning BSN aan niet bestaande personen)

Hallo 5.1.2e en 5.1.2e

Uit de oude doos neem aan bekend?

Vriendelijke groet,

5.1.2e
.....
Belastingdienst / Toeslagen
Team Handhavingsregie 2
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | kamer 5.1.2e
.....
M 5.1.2e
5.1.2e @belastingdienst.nl
www.belastingdienst.nl

buiten verzoek

----- Doorgestuurd door 5.1.2e Toeslagen/BLD op 15-04-2019 07:56 -----

Van: 5.1.2e SMP/BLD
Aan: 5.1.2e /Toeslagen/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e /SMP/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e
5.1.2e SMP/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e SMP/BLD@Belastingdienst, 5.1.2e
SMP/BLD@Belastingdienst
Datum: 11-04-2019 08:53
Onderwerp: Veroordelingen grootschalige toeslagfraude met nep-tweelingen (met toekenning BSN aan niet bestaande personen)

Ter info,
had ik niet eerder van gehoord.
https://www.rechtspraak.nl/Organisatie-en-contact/Organisatie/Hoge-Raad-der-Nederlanden/Nieuws/Paginas/Veroordelingen-grootschalige-toeslagfraude-met-nep-tweelingen-en-sealbagfraude-blijven-grotendeels-in-stand.aspx

Ik neem dat al deze niet-bestaande nep-tweelingen inmiddels allemaal afgevoerd zijn uit de BRP en uit BvR.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e
.....
Ontwikkeling en Inrichting Gegevens (OIG) - Team Quality Assurance (TQA)
Centrale Administratieve Processen (CAP) - Cluster Gegevens
Belastingdienst
John F. Kennedylaan 8 | 7314 PS | Apeldoorn | Gebouw D, 2e verdieping, kamer 5.1.2e
.....
☎ 5.1.2i
□* 5.1.2e
□* 5.1.2e @belastingdienst.nl
.....

DG Toeslagen stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

Allowances Administration of the Netherlands does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.
This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.