



TER BESLISSING

Aan

de staatssecretaris van Financiën – Fiscaliteit en Belastingdienst

Belastingdienst
Fiscale inlichtingen- en
opsporingsdienst

nota

Jaarverslag FIOD 2023

Persoonsgegevens

Aanleiding

De FIOD heeft over het jaar 2023 een jaarverslag opgesteld. Conform artikel 11 van de Wet op de Bijzondere Opsporingsdiensten (BOD) moet het jaarverslag naar de Eerste en Tweede Kamer worden verzonden. Met deze nota wordt u over het jaarverslag geïnformeerd en wordt u gevraagd te besluiten dit jaarverslag naar het parlement te sturen.

Datum

7 juni 2024

Notanummer

2024-0000351784

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief EK
2. Aanbiedingsbrief TK
3. Jaarverslag FIOD 2023

Beslispunten

- Bent u akkoord met het – mede namens het College van procureurs-generaal van het Openbaar Ministerie – aanbieden van het jaarverslag FIOD 2023 aan de Eerste en Tweede Kamer? Zo ja, dan verzoeken wij u de brieven (bijlage 1 en 2) te ondertekenen.
- Zo ja, bent u akkoord met de openbaarmaking van de voorliggende beslisnota?

Kernpunten

- In de Wet op de Bijzondere Opsporingsdiensten is in artikel 11 opgenomen dat de FIOD samen met het OM een jaarverslag naar het parlement stuurt. Hier is eerder geen invulling aan gegeven. Naar aanleiding van opmerkingen hierover van de Algemene Rekenkamer (AR) heeft de FIOD over 2023 een eerste jaarverslag opgesteld.
- Het jaarverslag kent een breed informerend karakter over de FIOD, ingegeven vanuit de situatie dat het de eerste keer is dat een eigen jaarverslag wordt gestuurd.
- Het jaarverslag wordt mede uitgestuurd namens het College van procureurs-generaal van het OM. Om die reden moet het OM met het jaarverslag instemmen. Het OM heeft vrijdag 2024 inhoudelijk akkoord gegeven op het aanbieden van het jaarverslag aan het parlement.
- Alle vier de BOD's sturen hun jaarverslag deze week toe aan de voor hen betrokken bewindspersonen met het verzoek akkoord te gaan met verzending aan het parlement, zodat de jaarverslagen voor de kabinetswissel uitgaan.

Toelichting

- Bij het verantwoordingsonderzoek van de AR 2021 is opgemerkt dat de vier BOD's en het OM geen invulling geven aan artikel 11 van de wet op de BOD-en, te weten het jaarlijks aanbieden van een jaarverslag aan het parlement. Binnen het platform BOD'en is om deze reden vorig jaar de afspraak gemaakt in 2024 een jaarverslag naar het parlement te sturen.

ja 19.06.24
ja
Gue

- Het jaarverslag van de FIOD heeft inhoudelijk een breed karakter. Vanwege mogelijke relatieve onbekendheid bij de lezer over alle activiteiten en taken die de FIOD uitvoert, is bewust voor meer toelichting in de teksten gekozen.
- Om de inhoud van het werk goed te illustreren is een viertal casussen van opsporingsonderzoeken opgenomen. In het jaarverslag wordt dit gepresenteerd in de vorm van interviews met betrokken medewerkers. Aanvullend is er een viertal podcasts opgenomen, waarin de gepresenteerde casuïstiek van extra toelichting is voorzien.
- Voor de FIOD heeft de aanpassing van de planning van de laatste (teken)tas en het proces om het jaarverslag uit te sturen naar het parlement een behoorlijke versnelling betekend. Er is hard gewerkt om de teksten af te stemmen en gereed te krijgen voor de vormgever.

Communicatie

Er heeft afstemming plaatsgevonden met uw medewerker Communicatie. Recent heeft het Financieel Dagblad (in een artikel van 1 juni 2024) aandacht gevraagd voor de ontwikkelingen bij de Belastingdienst, de FIOD en het OM. Daarbij is gewezen op de uitvoering van activiteiten in de keten. Het jaarverslag FIOD kan bijdragen aan een breder beeld en begrip van het werk van de FIOD.

Politiek/bestuurlijke context

Het parlement vraagt regelmatig om verantwoordingsinformatie. Dit heeft onder meer geleid tot de motie Idsinga waarin de Belastingdienst is gevraagd te rapporteren over de fraudebestrijdingsinitiatieven bij de Belastingdienst (incl. FIOD). Dit jaarverslag van de FIOD gaat over alle activiteiten van de FIOD en er wordt informatie gegeven over de niet-fiscale werkzaamheden.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Niet van toepassing.