



Sociale inlichtingen- en Opsporingsdienst

# **ACTIEPLAN 2012 VAN DE INSPECTIEDIENSTEN**

**STRIJD TEGEN DE SOCIALE FRAUDE**

# INHOUDSOPGAVE

<b>1.</b>	<b>INLEIDING</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>KRACHTLIJNEN VAN HET ACTIEPLAN</b>	<b>5</b>
2.1	PROFESSIONEEL ZIJN	5
2.2	EEN GERICHTE AANPAK	5
2.3	EEN GEMEENSCHAPPELIJKE AANPAK	5
<b>3.</b>	<b>BIJDRAGE TOEZICHT OP DE SOCIALE WETTEN (TSW)</b>	<b>7</b>
3.1	OPDRACHTEN	7
3.2	PERSONEELSBESTAND	8
3.3	SPECIFIEKE ACTIES VOOR 2012	8
3.3.1.	<i>Terbeschikkingstelling, onderaanneming, hoofdelijke aansprakelijkheid</i>	8
3.3.2.	<i>Migrerende en gedetacheerde werknemers, richtlijn detachering</i>	8
3.3.3.	<i>Startbaanovereenkomsten</i>	8
3.3.4.	<i>Dienstencheques</i>	9
3.3.5.	<i>Schijnzelfstandigen en « portage salarial »</i>	9
3.4	SUCCESSFACTOREN	9
<b>4.</b>	<b>BIJDRAGE RIJKSINSTITUUT VOOR ZIEKTE- EN INVALIDITEITSVERZEKERING (RIZIV)</b>	<b>10</b>
4.1	OPDRACHTEN VAN DE DIENST VOOR ADMINISTRatieve CONTROLE VAN HET RIZIV	10
4.1.1.	<i>Audit en advies aan de ziekenfondsen</i>	10
4.1.2.	<i>Onderzoeken</i>	11
4.1.3.	<i>Herziening van de lopende terugvorderingdossiers</i>	11
4.1.4.	<i>Opleidingen voor de attachés sociaal inspecteurs, stages voor de nieuwe sociaal inspecteurs</i>	11
4.2	INGEZET PERSONEEL (VOLTijdSE EQUIVALENTEN) VOOR DE BESTRIJDING VAN SOCIALE FRAUDE	11
4.3	SPECIFIEKE ACTIES BESTRIJDING VAN SOCIALE FRAUDE GEPLAND VOOR 2012	12
4.4	SUCCESSFACTOREN VOOR DE UITBREIDING VAN BEPAALDE ACTIES	14
<b>5.</b>	<b>BIJDRAGE SOCIALE INSPECTIE (SI)</b>	<b>15</b>
5.1	OPDRACHTEN VAN DE SOCIALE INSPECTIE	15
5.2	PERSONEELSBESTAND	15
5.3	DOELSTELLINGEN: HET JAAR 2012 OP HET VLAK VAN DE STRIJD TEGEN DE SOCIALE FRAUDE	15
5.3.1.	<i>De strijd tegen de georganiseerde fraude op het vlak van de sociale zekerheidsbijdragen</i>	16
5.3.2.	<i>De strijd tegen de grensoverschrijdende fraude</i>	16
5.3.3.	<i>De strijd tegen zwartwerk en illegaal werk</i>	16
5.4	SUCCESSFACTOR	17
<b>6.</b>	<b>BIJDRAGE RIJKSDIENST VOOR KINDERBIJSLAG VOOR WERKNEMERS (RKW)</b>	<b>18</b>
6.1	OPDRACHTEN	18
6.2	PERSONEELSBESTAND	18
6.3	ACTIES	19
6.3.1.	<i>Preventieve acties: het kadaster van de kinderbijslag</i>	19
6.3.2.	<i>Repressieve acties</i>	20
6.3.3.	<i>Initiatieven voor 2012</i>	20
6.4	SUCCESSFACTOREN	20
<b>7.</b>	<b>BIJDRAGE RIJKSDIENST VOOR ARBEIDSVOORZIENING (RVA)</b>	<b>21</b>
7.1	TAKEN VAN DE SOCIAAL CONTROLEURS VAN DE RVA	21
7.2	AANTAL SOCIAAL CONTROLEURS VAN DE RVA OP HET TERREIN	21
7.3	ACTIES GEPLAND IN 2012	21

7.3.1. Voortzetting van de geplande acties 2011	21
7.3.2. Nieuwe geplande acties 2012	22
7.4 SUCCESFACTOREN	22
<b>8. BIJDRAGE RIJKSDIENST VOOR SOCIALE ZEKERHEID (RSZ)</b>	<b>24</b>
8.1 OPDRACHTEN	24
8.2 PERSONEELSBESTAND	24
8.3 FRAUDEDTECTIE, -BESTRIJDING & -VERMIJDING: 2012	24
8.4 SUCCESFACTOREN	26
<b>9. BIJDRAGE RIJKSINSTITUUT VOOR DE SOCIALE VERZEKERINGEN DER ZELFSTANDIGEN (RSVZ)</b>	<b>27</b>
9.1 OPDRACHTEN	27
9.2 PERSONEELSBESTAND	27
9.3 GEPLANDE ACTIES IN 2012	28
9.3.1. <i>Strijd tegen het oneigenlijk gebruik van het sociaal statuut der zelfstandigen</i>	28
9.4 SUCCESFACTOREN	28
<b>10. BIJDRAGE SOCIALE INLICHTINGEN EN OPSPORINGSDIENST (SIOD) – ARRONDISEMENTSCELLEN - GEMENGDE ONDERSTEUNINGSCEL</b>	<b>29</b>
10.1 ARRONDISEMENTSCELLEN	29
10.1.1. <i>Personeelsbestand van de arrondissementscellen</i>	29
10.1.2. <i>Opdrachten van de arrondissementscellen</i>	29
10.1.3. <i>Bijdrage van de inspecties en van de gemeenschappen en gewesten (buitenlandse werknemers)</i>	30
10.1.4. <i>Specifieke acties in het kader van de strijd tegen de sociale fraude (100 %)</i>	30
10.2 GEMENGDE ONDERSTEUNINGSCEL	32
10.3 DE SAMENWERKING VERSTERKEN	32
10.4 PARTNERSCHAPSOVEREENKOMSTEN	33

## 1. Inleiding

Het actieplan 2012 met als titel “Strijd tegen de sociale fraude” is het resultaat van een actieve en constructieve bijdrage van de volgende instellingen en diensten :

- Toezicht op de sociale wetten van de FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg (TSW) ;
- Sociale Inspectie van de FOD Sociale Zekerheid (SI) ;
- Inspectie van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (RSZ) ;
- Inspectiedienst van de Rijksdienst voor Arbeidsvoorziening (RVA) ;
- Nationaal Instituut voor ziekte- en invaliditeitsverzekering – Dienst van de administratieve controle (RIZIV) ;
- Rijksdienst voor Kinderbijslag voor Werknemers (RKW).
- Het Rijksinstituut voor de Sociale Verzekeringen der Zelfstandigen (RSVZ)

Dit actieplan werd opgesteld met toepassing van artikel 2 van het Sociaal Strafwetboek en houdt rekening met de beschikbare marges van elke inspectiedienst, die men maximaal wil optimaliseren. Het plan werd eveneens ter informatie verzonden aan de regionale inspecties om na te gaan of zij hierin enkele prioriteiten zouden willen opnemen (welke in voorliggend plan werden geïntegreerd – in punt 9).

Dit actieplan heeft de ambitie om een globaal overzicht te geven van de prioriteiten van elke inspectiedienst voor het jaar 2012 inzake strijd tegen de sociale fraude. Het neemt voor elke inspectiedienst, in functie van zijn “core business”, een reeks prioritaire acties over die in 2012 zal worden ondernomen, om de fraude te bestrijden tegen de sociale bijdragen en/of uitkeringen. Er dient op te worden gewezen dat de inspectiediensten moeten instaan voor andere taken dan de strijd tegen de sociale fraude (bescherming van de werknemers/sociaal verzekerden, informatie aan de burger, sociaal overleg, ondersteuning van de instelling, enz.). Deze taken zullen niet worden behandeld in dit document.

Het actieplan 2012 “Strijd tegen de sociale fraude” beoogt zowel de arrondissementscellen, de Sociale Inlichtingen- en Opsporingsdienst (SIOD) alsook de inspectiediensten en, voor een deel, de openbare instellingen van sociale zekerheid (OISZ).

Wat de arrondissementscellen betreft, stellen de leden van het Directiecomité vast dat binnen deze cellen een reële wil bestaat om samen te werken, wat zich trouwens vertaalt in reële bemoedigende resultaten. Het Directiecomité stelt vast dat deze arrondissementscellen tot steeds evenwichtiger resultaten komen, die passen bij het zoeken naar een billijke behandeling.

Hoofdstuk 10 van dit actieplan heeft als doelstelling om, met de goedkeuring van de raad van de arbeidsauditeurs alsook met de goedkeuring van het college van de procureurs-generaal, erin te slagen om de actie van de arrondissementscellen beter te harmoniseren, en daarbij hun autonomie te bewaren.

## **2. Krachtlijnen van het actieplan**

### **2.1 Professioneel zijn**

De inspectiediensten wensen er enerzijds aan te herinneren dat zij professioneel, resultaatgericht werken en, anderzijds, dat zij te goeder trouw samenwerken met de Arbeidsauditoraten om te strijden tegen de sociale fraude.

### **2.2 Een gerichte aanpak**

Gelet op het beperkt aantal sociaal inspecteurs (ongeveer 900 op het terrein), beoogt dit actieplan niet om alle sectoren te willen controleren, maar het beoogt daarentegen de sociale fraude te bestrijden door een gerichte aanpak.

Het is belangrijk het aantal sociaal inspecteurs in het licht te plaatsen van bepaalde jaarlijkse cijfergegevens :

- aantal werkgevers : +/- 240.000 ;
- aantal werknemers (privésector) : +/- 2.700.000 ;
- aantal primair ongeschikt : +/- 3.700.000 ;
- aantal invaliditeit : +/- 245.000 ;
- aantal kinderen (kinderbijslag<sup>1</sup>) : +/- 1.970.000 ;
- aantal volledig uitkeringsgerechtigde werklozen : +/- 686.000 ;
- aantal tijdelijk uitkeringsgerechtigde werklozen : +/- 174.000.
- aantal zelfstandigen: 952.585

### **2.3 Een gemeenschappelijke aanpak**

Het Directiecomité herinnert eraan dat er voortdurend naar gestreefd wordt om de kwaliteit van de controles te verbeteren teneinde een grotere doeltreffendheid en een grotere efficiëntie te waarborgen voor de inspectiediensten. Het Comité ziet er eveneens op toe om de samenwerking tussen de inspecties te versterken. Hoe ? Door drie hoofdlijnen voorop te stellen :

#### **a) De arbeidsmethodologieën veralgemenen en optimaliseren**

- Gebruik maken van passende methodes bij het kiezen van de doelgroep, de voorbereiding, de uitvoering, de debriefing en de gevolgen die worden gegeven aan de controleacties ;
- erop toezien dat de verschillende noden aan opleiding van de controleurs en inspecteurs worden geïdentificeerd ;
- de bestaande instrumenten om de doelgroep te bepalen optimaliseren ;
- de vernieuwing blijven bevorderen inzake ontwikkeling en gebruik van gegevensbanken (datamining, datamatching, enz.).

---

<sup>1</sup> Stelsel van loontrekkenden en gewaarborgde prestaties.

## **b) een geïntegreerde strategie uitvoeren**

Het Directiecomité herinnert eraan dat het actieplan en de regeringsprioriteiten moeten worden toegepast in de strategie van elke dienst en van de cellen. Die diensten en cellen moeten op een samenhangende manier hun eigen strategie, hun eigen prioriteiten ontwikkelen en daarbij dubbel werk vermijden en voorrang geven aan convergenties.

Deze noodzaak van actieplannen die harmonieus in elkaar passen moet naar voren worden gebracht : iedereen heeft zijn actiedomein, moet hierin dynamisch zijn, dit precies bepalen maar niemand zit op een eiland, alle actoren zijn afhankelijk van elkaar, alle actoren moeten met kennis van de andere werken en erop toezien dat het geheel wordt gevaloriseerd.

Het ligt voor de hand dat alle acties van de Inspectiediensten die overeenstemmen gezamenlijk zullen worden uitgevoerd volgens een geïntegreerde strategie.

## **c) de communicatie optimaliseren**

- een communicatiebeleid bepalen ;
- de uitwisseling van gegevens en het delen van informatie formaliseren en structureren :
  - tussen de sociale inspectiediensten ;
  - tussen de sociale inspectiediensten en de andere diensten die betrokken zijn bij de strijd tegen de sociale fraude of die informatie hierover bezitten, zoals de vak- en werkgeversorganisaties ;
  - tussen de sociale inspectiediensten en de SIOD ;
  - tussen de arrondissementscellen en de SIOD ;
  - tussen de arrondissementscellen ;
- de beleidscellen regelmatig informeren over de verwezenlijking van het actieplan

### **3. Bijdrage Toezicht op de sociale wetten (TSW)**

#### **3.1 Opdrachten**

Het toezicht op de toepassing van de normen wordt voornamelijk uitgevoerd door de twee inspectiediensten van de FOD WASO : de Algemene Directie Toezicht op de sociale wetten en de Algemene Directie Toezicht op het welzijn op het werk.

Het toepassingsgebied van het toezicht op het welzijn op het werk doelt op de naleving van de normen inzake welzijn op het werk in de bedrijven en op het toezicht op de wet betreffende het welzijn op het werk in de SEVESO bedrijven, namelijk de bedrijven nl. de bedrijven waar het risico op zware ongevallen bestaat.

Het toezicht op de sociale wetten wordt algemeen uitgevoerd op de naleving van de individuele en collectieve arbeids- en loonvoorwaarden, de arbeidstijd, de rusttijden met inbegrip van de zondagsrust en de feestdagen, de organisatie van de arbeidsbetrekkingen (sociale verkiezingen, werking van de ondernemingsraden en de comités voor preventie en bescherming op het werk alsook de bestrijding de sociale fraude en illegale arbeid).

In verband met deze materies en overeenkomstig de internationale verdragen van de I.A.O. moet TSW informeren (via de 3 dagen permanentie per week, het call center in Vlaanderen), toezicht uitoefenen, regulariseren en sanctioneren van inbreuken via het opstellen van pro justitia.

TSW heeft bovendien gespecialiseerde cellen opgericht :

- voor het toezicht op gedetacheerde werknemers en buitenlandse bedrijven (arbeidstijden, lonen, enz...);
- voor het toezicht op vervoersbedrijven (rijtijden, arbeidstijden, lonen);
- voor het toezicht op de ondernemingsraden, de werking en de verstrekking van economische en financiële informatie aan de ondernemingsraden en de CPBW wordt nauwgezet gecontroleerd, inzonderheid wat betreft de herstructureringen en hun gevolgen in de betrokken bedrijven, met inbegrip van de sociale balans.

In het kader van de controles van de arrondissementscellen voert TSW bovendien 2 dagen per maand gemeenschappelijke controles uit met de inspectiediensten van de RVA, de RSZ en de Sociale Inspectie van de FOD Sociale Zekerheid.

Zowat 40% van de activiteiten van TSW betreft de bestrijding van sociale fraude en 60% betreft zijn core business (de naleving van de individuele en collectieve arbeids- en loonvoorwaarden, de arbeidstijd, de rusttijden, met inbegrip van de zondagsrust en de feestdagen, de organisatie van de arbeidsbetrekkingen).

De dienst behandelt per jaar zowat 8.000 klachten van werknemers, vakorganisaties of werkgeversorganisaties.

## **3.2 Personeelsbestand**

Daartoe beschikt TSW over 200 sociaal controleurs in VTE (B) ondersteund door 35 inspecteurs (A) in de vestigingen van TSW over heel het land.

## **3.3 Specifieke acties voor 2012**

### **3.3.1. Terbeschikkingstelling, onderaanneming, hoofdelijke aansprakelijkheid**

Om de misbruiken op gebied van terbeschikkingstelling of frauduleuze onderaanneming in de bouwsector doeltreffender te bestrijden, zal TSW zijn controles binnen deze sector opdrijven om zo terug te kunnen vallen op het mechanisme van hoofdelijke aansprakelijkheid ten aanzien van de hoofdaannemers die een beroep doen op onderaannemers die de minimale Belgische arbeidsvoorwaarden niet naleven voor de werknemers die ze in België tewerkstellen.

Een beginsel van hoofdelijke aansprakelijkheid voor de opdrachtgevers of de (hoofd)aannemers die bewust en vrijwillig, direct of indirect van deze frauduleuze mechanismen gebruik maken.

De hoofdelijke aansprakelijkheid is een belangrijk instrument voor de bestrijding van illegale detachering. De buitenlandse werkgevers (de onderaannemers) die inbreuken hebben gepleegd kunnen vaak niet worden vervolgd omdat ze gebruik maken van de divergenties in de sociale regelgeving in de verschillende Europese landen alsook van de trage informatie-uitwisseling tussen de Europese inspectiediensten.

### **3.3.2. Migrerende en gedetacheerde werknemers, richtlijn detachering**

TSW zal het aantal controles op de arbeidsvoorwaarden van migrerende en/of gedetacheerde werknemers nog opdrijven om de sociale dumping en de oneerlijke concurrentie te bestrijden die door de grensoverschrijdende fraude worden veroorzaakt. Die controles worden voornamelijk toegewezen aan de gespecialiseerde cellen van TSW die ter zake een specifieke controlemethode en knowhow hebben uitgebouwd.

Limosa is het instrument bij uitstek dat de inspectiediensten in staat stelt dit soort controles doeltreffender te maken. Ook de misbruiken die leiden tot inbreuken m.b.t. mensenhandel moeten worden aangepakt.

Bij uitvoering van richtlijn 96/71 blijft de informatie-uitwisseling tussen de arbeidsinspecties van de lidstaten voor TSW prioritair. Er moeten meer samenwerkingsakkoorden komen (informatie-uitwisseling, gemeenschappelijke controles, gemeenschappelijke opleidingen). Die internationale samenwerking kan niet uitsluitend tot stand komen op basis van bilaterale akkoorden maar ook via een effectieve EU-richtlijn.

### **3.3.3. Startbaanovereenkomsten**

Om tegemoet te komen aan de opmerkingen van het Rekenhof, zal TSW de controles ter zake intensiveren door middel van een betere informatie-uitwisseling, onder meer met de RSZ.



### **3.3.4. Dienstencheques**

Om tegemoet te komen aan de opmerkingen van het Rekenhof, zal TSW de controles op gebied van het abusievelijk gebruik van dienstencheques opdrijven (bijv. : gebruik van dienstencheques om vervoerskosten te dekken) en zal ook samen met de RVA-diensten toezien op de naleving van de voorwaarden voor erkenning.

### **3.3.5. Schijnzelfstandigen en « portage salarial »**

TSW stelt vast dat de wet van 2006 op de arbeidsrelatie de arbeidsinspectie niet geholpen heeft om het fenomeen van de schijnzelfstandigen terug te dringen. Deze wet moet worden geëvalueerd en er moeten aanpassingen worden voorgesteld (bijv. : de invoering van subordinatiecriteria per sector, de invoering van een notie economische subordinatie ten opzichte van de rechtspraak van het Hof van Cassatie dat enkel juridische subordinatie erkent)

## **3.4 Succesfactoren**

Tenzij dit één van de punten wordt van het volgende interprofessioneel akkoord, moeten de volgende wetten worden geactualiseerd : de arbeidswet van 16 maart 1971, de wet van 8 april 65 tot instelling van de arbeidsreglementen, de wet van 12 april 1965 betreffende de bescherming van het loon der werknemers, met het oog op de legalisering van de glijdende werktijden en de huidige rechtsonzekerheid. In het kader van deze werktijden worden de werknemers er immers toe aangezet om de dagelijkse en wekelijkse grenzen van de arbeidsduur te overschrijden buiten alle wettelijke bepalingen om en buiten de in het arbeidsreglement vastgestelde grenzen om.

Op gebied van de bestrijding van de grensoverschrijdende fraude moeten ook financiële en juridische middelen worden gevonden voor een algemene invoering en optimale aanwending van de instrumenten voor informatie-uitwisseling tussen inspectiediensten op Europees niveau met name de systemen IMI, KSS en Cibeles.

Tenslotte moet ook een aanpak worden uitgewerkt voor het fenomeen « portage salarial » dat in bepaalde sectoren uitbreiding blijkt te nemen (consultancy, informatica).

## **4. Bijdrage van het Rijksinstituut voor ziekte- en invaliditeitsverzekering (RIZIV)**

### **4.1 Opdrachten van de Dienst voor administratieve controle van het RIZIV**

Naast de bestrijding van de sociale fraude, voert de Dienst voor controle van de verzekeringsinstellingen van de administratieve controle van het RIZIV audits uit bij en verstrekt hij advies aan de ziekenfondsen, voert hij tal van onderzoeken uit op basis van verschillende bronnen en volgt dossiers op, waarover een opmerking aan de ziekenfondsen werd bezorgd, tot ze zijn afgerond.

#### **4.1.1. Audit en advies aan de ziekenfondsen**

Artikel 43 van de bestuursovereenkomst 2010-2012.

De controle bij de ziekenfondsen (72 ziekenfondsen) en bij de landsbonden van ziekenfondsen (7 landsbonden) is een hoofdtaak van de Dienst voor administratieve controle. De attachés sociaal inspecteurs zien er toe op de correcte toepassing van de reglementering verzekering geneeskundige verzorging en uitkeringen.

De voorbije jaren is door de DAC sterk geïnvesteerd in een vernieuwde aanpak van de administratieve controle ten aanzien van de mutualiteiten. Het zwaartepunt van de controles is verlegd van controles gericht op individuele dossiers naar themacontroles die betrekking hebben op de verplichte verzekering voor geneeskundige verzorging en uitkeringen. Het doel van deze controles is met name het analyseren van de interne controleprocedures die tot stand zijn gebracht door de ziekenfondsen met het oog op een correcte toekenning van rechten aan de verzekerden in het kader van de prestaties van de verzekering, het identificeren van disfuncties, het opsporen van terugkerende fouten van structurele aard en het onderzoeken van hun oorsprong.

De themacontroles worden 3 maal per jaar georganiseerd; zij vergen een grondige voorbereiding (risicoanalyse, doelgroepen, documentatie, verkennende controles, afstemmen van informatica-instrumenten voor het berekenen en verzamelen van gegevens); zij monden uit in een volledig rapport dat naast vaststellingen ook aanbevelingen bevat.

De conclusies van deze rapporten worden meegedeeld aan de Controledienst voor de ziekenfondsen in het kader van het in aanmerking nemen van de prestaties van de ziekenfondsen voor het vaststellen van het variabel gedeelte van hun administratiekosten.

Tijd uitgetrokken voor deze opdracht: 32% van de arbeidstijd van de attachés sociaal inspecteurs.

#### **4.1.2. Onderzoeken**

De Dienst voor administratieve controle moet bovendien tal van onderzoeken uitvoeren die worden aangevraagd door de verzekerden of door hun vertegenwoordigers, door andere diensten van het RIZIV, andere FOD's, de Arbeidsauditeurs of door de ziekenfondsen zelf.

De Dienst ziet erop toe dat deze onderzoeken zo snel mogelijk worden uitgevoerd en, wat betreft de verzekerden, met inachtneming van de bepalingen van het handvest van de sociaal verzekerde.

Tijd uitgetrokken voor deze opdracht : 8% zonder rekening te houden met de onderzoeken inzake sociale fraude (onderzoeken aangevraagd door de Arbeidsauditeurs, onderzoeken naar fictieve onderwerpen, dossiers die uitgaan van de Dienst sociale controle – activiteit niet toegestaan door de adviserend geneesheer -) die 16% van de arbeidstijd vertegenwoordigen.

#### **4.1.3. Herziening van de lopende terugvorderingdossiers**

Alle gevallen die werden betekend bij de verzekeringsinstelling worden tot de afronding ervan opgevolgd.

Tijd uitgetrokken voor deze opdracht : 10 % zonder rekening te houden met de herziening van de dossiers i.v.m. sociale fraude (die dossiers zijn het resultaat van onderzoeken aangevraagd door de Arbeidsauditeurs, onderzoeken naar fictieve onderwerpen, dossiers die uitgaan van de Dienst sociale controle – activiteit niet toegestaan door de adviserende geneesheer) die 13% van de arbeidstijd vertegenwoordigen.

#### **4.1.4. Opleidingen voor de attachés sociaal inspecteurs, stages voor de nieuwe sociaal inspecteurs**

Tijd uitgetrokken voor deze opdracht : 15 %

**Totaal van activiteiten andere dan de bestrijding van sociale fraude : 65 %**

### **4.2 Ingezet personeel (voltijdse equivalenten) voor de bestrijding van sociale fraude**

#### **a) Sociaal controleurs**

**De 22 sociaal controleurs worden voltijds ingezet voor de bestrijding van sociale fraude : 22 VTE.**

#### **b) Attachés sociaal inspecteurs**

De attachés sociaal inspecteurs worden bij benadering gedurende zowat 35% van hun arbeidstijd (zie punt 4.2 hierboven), ingezet voor de bestrijding sociale fraude.  
Aantal VTE ingezet voor alle taken :42

**Aantal VTE ingezet voor de bestrijding van sociale fraude :  $42 \times 0,35 = 14,7$  hetzij 15 VTE.**

### **4.3 Specifieke acties bestrijding van sociale fraude gepland voor 2012**

De bestuursovereenkomst gesloten voor de periode 2010-2012 tussen de Staat en het RIZIV bepaalt meer bepaald in haar artikelen 40 (rapportering inzake sociale fraude), 41 (datamatching DmfA-PI) en 42 (dossiers fictieve onderwerping), de taken van de Dienst administratieve controle in het kader van de bestrijding van de sociale fraude.

In 2012, zullen de acties van de Dienst administratieve controle op gebied van fraudebestrijding toegespitst zijn op 4 krachtlijnen :

#### **a) Operatie datamatching :**

Op basis van een datamatching (uitgaven invaliditeit/DmfA) voor de uitgaven van het jaar 2010, zullen niet toegelaten cumuls worden opgespoord : het gaat hier om invaliden die een niet toegelaten activiteit uitvoeren of die een uitkering wegens verbreking van de overeenkomst genieten en voor wie de werkgever een officiële aangifte heeft gedaan bij de Rijksdienst voor sociale zekerheid.

De gevallen van cumul zullen in de ziekenfondsen worden onderzocht door de attachés sociaal inspecteurs, wat zal leiden tot de vaststelling van ongegronde uitbetalingen die zullen worden betekend bij de mutualiteiten die zullen instaan voor de procedure inzake terugvordering bij de verzekerden. De gevallen van kortstondige cumuls zullen voor verdere beschikking aan de ziekenfondsen worden meegedeeld.

Ter informatie, begin 2011 werd een operatie uitgevoerd met betrekking tot de gegevens van 2009 : zij heeft geleid tot de vaststelling van een niet-verschuldigd totaalbedrag van 526.719,03 euro.

Tijd uitgetrokken : 6 %.

#### **b) Dossiers inzake cumulatie van uitkeringen voor arbeidsongeschiktheid met een door de adviserend geneesheer niet toegelaten activiteit en meestal niet aangegeven bij de Rijksdienst voor sociale zekerheid**

Deze dossiers worden samengesteld op basis van onderzoeken op het terrein (vaststellingen van niet toegelaten activiteiten, verhoren, verzamelen van informatie), door de sociaal controleurs die sinds juni 2010 werden overgeheveld naar de Dienst administratieve controle.

De resultaten van deze onderzoeken worden meegedeeld aan de ziekenfondsen die ze moeten exploiteren (berekenen van het niet-verschuldigde bedrag, onderzoeken van de rechten op gebied van uitkeringen en gezondheidszorgen).

Op de ziekenfondsen controleren de attachés sociaal inspecteurs deze dossiers vervolgens systematisch .

Die dossiers zijn hoe langer hoe vaker het gevolg van klikbrieven.

Naast deze activiteit nemen de sociaal inspecteurs, samen met andere inspectieafdelingen, deel aan de activiteiten van de arrondissementencellen die onder de leiding van de Arbeidsauditeurs staan.

Deze activiteiten zullen in 2012 worden voortgezet.

### **c) Dossiers frauduleuze onderwerping aan de sociale zekerheid**

Sinds 2008 werd de Dienst administratieve controle ermee belast om, in samenwerking met de justitiële autoriteiten en de andere instellingen voor sociale zekerheid (zoals de Rijksdienst voor arbeidsvoorziening, het Rijksinstituut voor sociale zekerheid, de Rijksdienst voor kinderbijslag aan de werknemers, de Rijksdienst voor jaarlijkse vakantie), een enorm dossier van fraude m.b.t. de sociale zekerheid te behandelen. Het gaat om een zaak van oplichting, naamsverduistering en gebruik van valse namen, witwassen, misbruik en onttrekking van vennootschapsgoederen en, vereniging met het oogmerk om misdaden te plegen.

De affaire is van een nooit geziene omvang.

Door middel van valse documenten verwerven deze personen de valse verzekeraar van de “verzekerden” en maken zij aanspraak op sociale zekerheidsuitkeringen en wat onze sector betreft meer in het bijzonder op geneeskundige verstrekkingen en uitkeringen voor arbeidsongeschiktheid.

De attachés sociaal inspecteurs behandelen een aantal van voormelde dossiers op de ziekenfondsen maar door de omvang van het verschijnsel, werd in juni 2008 een task force opgericht waarbij de ziekenfondsen werden betrokken : na het bestuderen van de gegevens van de Rijksdienst voor sociale zekerheid (opsporen van de betrokken personen, uitwerken van een synthese van de vaststellingen per bedrijf) die deze fictieve bedrijven heeft uitgesloten van de sociale zekerheid, bezorgt de Dienst administratieve controle de landsbonden de lijst van de betrokken personen, met relevante informatie over de fictieve onderwerping ; de ziekenfondsen moeten, op basis van die elementen, onderzoeken of deze personen recht hebben op gezondheidszorgen en/of uitkeringen en eventueel, de onterecht toegekende bedragen opsporen die zij moeten blijven terugvorderen. De ziekenfondsen bezorgen de Dienst administratieve controle feedback ter zake ; de attachés sociaal inspecteurs onderzoeken nauwkeurig de juistheid van de door de ziekenfondsen behandelde dossiers.

Deze taak zal in 2012 worden voortgezet op grond van de gegevens die zullen worden verstrekt door de Rijksdienst voor sociale zekerheid die de fictieve bedrijven van de sociale zekerheid uitsluit.

#### **d) Dossiers fictieve verblijfplaats**

In 2012 zal de Dienst administratieve controle voort de dossiers inzake fictieve verblijfplaatsen behandelen die door de Arbeidsauditoraten worden doorgestuurd. Het zijn dossiers waar door de politiediensten wordt vastgesteld dat 2 personen daadwerkelijk samenwonen terwijl ze in het Rijksregister van de natuurlijke personen als alleenstaand ingeschreven zijn, waardoor één van hen of zelfs allebei in het kader van de ziekte-invaliditeitsverzekering een hogere uitkering kunnen genieten.

**Deze verschillende activiteiten vertegenwoordigen 35% van de arbeidstijd van de attachés sociaal inspecteurs en (activiteit b) 100 % van de arbeidstijd van de sociaal inspecteurs.**

#### **4.4 Succesfactoren voor de uitbreiding van bepaalde acties**

##### **a) Beschikbaar personeel :**

Algemeen is het vaak aan te raden om de personeelssterkte van een inspectiedienst te versterken.

Voor de Dienst administratieve controle ware het interessant dat het team van de **sociaal inspecteurs** wordt versterkt (onderzoeken op het terrein) wordt versterkt om de strijd tegen zwartwerk op te drijven.

De omvang van het verschijnsel van de frauduleuze onderwerpen heeft ertoe geleid dat een deel van de dossiers werd toevertrouwd aan de ziekenfondsen, de Dienst administratieve controle voerde bovendien een steekproefcontrole uit. Deze Dienst zou kunnen worden versterkt door het aantal inspecteurs op te trekken.

Dezelfde bedenking geldt voor de datamatching operaties. Door middel van een grotere inspectieploeg zou het aantal controles op het eerstelijnswork van de ziekenfondsen kunnen worden verhoogd.

##### **b) Betere doorstroming en communicatie**

Betere kwaliteit van de verschillende gegevensstromen uit de sectoren van de sociale zekerheid (Rijksdienst voor sociale zekerheid, Rijksdienst voor arbeidsvoorziening, enz.) zou zorgen voor het doeltreffender opsporen van risicosituaties waardoor de strijd tegen zwartwerk zou kunnen worden opgedreven.

## 5. Bijdrage Sociale Inspectie (SI)

### 5.1 Opdrachten van de Sociale Inspectie

Wat de bevoegdheden *ratione materiae* van de Dienst betreft: zie jaarverslag 2010.

De vier taken van de Sociale Inspectie zijn:

- Zorgen voor een doeltreffende controle van de naleving van de sociale reglementering;
- De werkgevers, de werknemers en de sociaal verzekerden informeren inzake de toepassing van de sociale wetgeving ;
- Instaan voor de signaalfunctie inzake sociaal (straf)beleid;
- Zorgen voor een kwaliteitsvolle dienstverlening aan de gebruikers.

Om deze opdrachten te volbrengen, voert de Sociale Inspectie onderzoeken uit die worden opgelegd door en uitgaan van :

- De gerechtelijke overheden (18,19 %) ;
- De FOD's en de OISZ (6,53 %) ;
- De werknemers en de vakbondsorganisaties (12,38 %) ;
- De arrondissementcellen en samenwerkingsovereenkomsten (34,57 %).

De Sociale Inspectie beschikt over een " marge " van 28,33 % die specifiek kan worden besteed aan de strijd tegen de sociale fraude.

### 5.2 Personeelsbestand

De Controlediensten van de Sociale Inspectie zijn samengesteld uit technisch experts – sociaal controleurs (niveau B) en attachés – sociaal inspecteurs (niveau A).

Voor 2010 bedroeg het personeelsbestand:

	Fysiek personeel	Voltijds equivalenten
Sociaal Controleurs	183	140,9
Sociaal Inspecteurs	54	38,6
<b>TOTAAL</b>	<b>235</b>	<b>179,5</b>

### 5.3 Doelstellingen: het jaar 2012 op het vlak van de strijd tegen de sociale fraude

De strijd tegen de sociale fraude werd voor het jaar 2012 toegespitst op drie strategische doelstellingen :

- De strijd tegen de georganiseerde fraude op het vlak van de sociale zekerheidsbijdragen;
- De strijd tegen de grensoverschrijdende fraude;

- De strijd tegen zwartwerk en de strijd tegen illegaal werk.

De operationele prioriteiten voor 2012 om deze drie doelstellingen te verwezenlijken, zijn de volgende:

### **5.3.1. De strijd tegen de georganiseerde fraude op het vlak van de sociale zekerheidsbijdragen**

Wat de strijd tegen de georganiseerde fraude op het vlak van de sociale zekerheidsbijdragen, wil de Sociale Inspectie prioritair de strijd aangaan tegen de –vaak ingewikkelde- frauduleuze constructies die tot doel hebben geen aangifte te doen en/of geen sociale bijdragen te betalen. Deze frauduleuze praktijken waarbij een beroep wordt gedaan op netwerken en er valse facturen worden opgemaakt, zijn opgezet om zo snel mogelijk op een oneerlijke manier rijk te worden ten nadele van de Staat (het gaat om een nieuwe soort « slavenhandelaars » in de bouwsector, de metaalnijverheid en de industriële schoonmaak).

Uit de elementen die zijn verzameld in de loop van de onderzoeken blijkt dat de ondernemingen die medeschuldig zijn aan deze maffieuze constructies zich het vaakst in de grote steden bevinden (Brussel, Charleroi, Antwerpen, enz).

Verwijderd: z

### **5.3.2. De strijd tegen de grensoverschrijdende fraude**

Een ander frauduleus fenomeen dat de laatste jaren uitbreiding heeft genomen, is datgene van de grensoverschrijdende fraude die wordt gekenmerkt door een onregelmatige detachering van buitenlandse werknemers in ons land. Deze frauduleuze praktijk in volle expansie is een prioriteit voor de Sociale Inspectie die in het bijzonder de strijd wil aangaan tegen:

- De nepstatuten (de gedetacheerde werknemers werken onder een zelfstandig statuut, terwijl ze werken onder het gezag van een werkgever – zeer frequent in de bouwsector, de voedingsindustrie en de informaticasector) ;
- De nepdetacheringen (meer bepaald de Belgische werknemers die - onder andere via het Groothertogdom Luxemburg - worden gedetacheerd in de provincies Luik en Luxemburg ; de transportbedrijven zijn grotendeels uitgeweken naar het Groothertogdom Luxemburg);
- « Constructies » op het vlak van de detacheringen (een voorbeeld : een Engelse onderneming die contact opneemt met een Belgische opdrachtgever om een werk in ons land uit te voeren. Deze Engelse onderneming voert zelf het werk niet uit, maar besteedt het in onderaanneming uit aan een Duitse onderneming die het op haar beurt in onderaanneming uitbesteedt aan twee Poolse ondernemingen die Poolse werknemers detacheren in België);
- de uitreiking van valse formulieren E101/A1 aan een groep werknemers.

### **5.3.3. De strijd tegen zwartwerk en illegaal werk**

De Sociale Inspectie heeft een echte know-how ontwikkeld inzake de strijd tegen illegale arbeidskrachten en meer bepaald de Braziliaanse en de Bulgaarse organisaties die actief zijn



op dit vlak. Dit illegale werk doet zich vooral voor in de volgende twee activiteitensectoren die in 2012 voorrang zullen krijgen bij de controle, namelijk:

- De bouwsector ;
- De schoonmaaksector.

Daarnaast zal de sector van de vleesindustrie (uitbenen van geslachte dieren en slachthuizen) ook verder onderworpen blijven aan een intensieve controle.

#### **5.4 Succesfactor**

De Sociale Inspectie maakt momenteel gebruik van de toepassing OASIS, een datawarehouse dat erop gericht is een lijst van werkgevers te verstrekken die mogelijk fraude plegen op sociaal vlak. Deze software kan worden gebruikt door vier federale inspectiediensten in het kader van de strijd tegen de sociale fraude (i.e. het Toezicht op de Sociale Wetten van de FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg, de Sociale Inspectie van de FOD Sociale Zekerheid, de Inspectie van de RSZ en de Inspectie van de RVA).

Momenteel gebeurt de selectie van de verdachte werkgevers op basis van de heuristische methodes, die zijn gestoeld op de ervaring en de know-how van de sociaal controleurs.

OASIS werkt op basis van alarmsystemen die zijn samengebracht in verscheidene scenario's die elk overeenstemmen met een fraudeprofiel (bijvoorbeeld slavenhandelaars in de bouwsector, fraude in de tijdelijke werkloosheid, enz). Ondanks de aanmoedigende resultaten werden statistische studies uitgevoerd over OASIS om de specificiteit ervan te meten (dat wil zeggen : als het alarmsignaal overgaat, is er dan fraude?) en de gevoeligheid ervan (dat wil zeggen: gaat het alarmsignaal over in geval van fraude?). Uit deze statistische studies blijkt dat OASIS qua specificiteit sterk staat (het alarmsignaal is een goede indicator voor fraude) maar dat het qua gevoeligheid nog voor verbetering vatbaar is (voor verscheidene vermoedelijke fraudeurs gaan de alarmsignalen met betrekking tot deze fraude niet noodzakelijk over).

De heuristische regels van OASIS moeten dus worden verbeterd door bij deze datawarehouse een dataminingssoftware te voegen die de opsporing van sociale netwerken mogelijk maakt.

## **6. Bijdrage Rijksdienst voor Kinderbijslag voor Werknemers (RKW)**

### **Strijd tegen de sociale fraude inzake prestaties**

#### **6.1 Opdrachten**

De sociale controle vervult de dubbele taak die haar wordt opgelegd door artikel 4 van de beheersovereenkomst 2010-2012 van de RKW namelijk enerzijds de gezinnen het wettelijke recht op gezinsbijslag waarborgen en anderzijds de strijd aanbinden tegen de sociale fraude.

Dank zij deze controle kan worden nagegaan of de gezinssituatie zoals voorgesteld in de gegevens afkomstig van authentieke bronnen of aangegeven aan de hand van formulieren, overeenstemt met de reële situatie van dit gezin zoals die kan worden vastgesteld bij een bezoek aan huis. Indien deze twee situaties niet overeenstemmen, kan er sprake zijn van fraude bij de toekenning van de kinderbijslag.

In 2010 werden bij de 159.128 gezinnen die worden betaald door de Rijksdienst, 12.698 controles aan huis uitgevoerd en 1.620 situaties die bij deze bezoeken werden vastgesteld, hebben een positieve of negatieve financiële weerslag gehad. In 405 dossiers ofwel 3,18% van de gecontroleerde dossiers, werd kinderbijslag teruggevorderd.

In 204 van deze onregelmatige situaties ging het om vermoedelijke gevallen van fraude, fictieve woonplaatsen, valse verklaringen over de gezinssituatie, valse verklaringen inzake inkomen en situaties waaruit bleek dat één of meer kinderen niet of niet meer verbleven in het gezin van de begunstigde, hetgeen leidde tot een opschorting van het recht.

In de andere gevallen waren de financiële gevolgen voor de gezinnen positief of ging het uiteindelijk niet om één van bovengenoemde fraudegevallen zoals eerst werd vermoed.

Naast de controle aan huis die rechtstreeks wordt uitgevoerd in het kader van de dossiers waarvoor RKW betaalt, onderzoekt deze dienst aan de hand van een kwaliteitscontrole de manier waarop de privé-kassen voor kinderbijslag conform de geldende richtlijn voor het gehele stelsel, controles door bezoeken aan huis uitvoeren (16.206 bezoeken in 2010). De controleurs van de Rijksdienst die bevoegd zijn als sociaal inspecteurs in de zin van het Sociaal Strafwetboek, staan deze kassen bij in gevallen van vermoedelijke fraude.

#### **6.2 Personeelsbestand**

De sociale controle van de RKW telt 15,6 VTE. Onder de personeelsleden van deze dienst voeren 13,8 VTE (één inspecteur en 13 sociaal controleurs) daadwerkelijk de controles aan huis uit bij de gezinnen waarvan de RKW de dossiers inzake kinderbijslag beheert.

### **6.3 Acties**

De eerste actie van de RKW in het kader van de strijd tegen de fraude inzake gezinsbijslag is volledig gericht op preventie. In het kader van dit beleid wordt de beheerders van dossiers inzake kinderbijslag zo volledig mogelijke informatie over de actoren van het dossier ter beschikking gesteld via een kadaster of via het verkrijgen van gegevens die afkomstig zijn van authentieke bronnen van andere sectoren.

De sociale controles bij de gezinnen aan huis zijn een aanvulling bij dit preventiebeleid, voor zover een aantal belangrijke gegevens om het recht op gezinsbijslag te bepalen, niet automatisch wordt overgemaakt, zoals bijvoorbeeld de inkomens of de echte gezinssituatie.

#### **6.3.1. Preventieve acties: het kadaster van de kinderbijslag**

Het Kadaster is een databank die is opgericht en wordt beheerd door de Rijksdienst en die alle actoren bevat in alle dossiers inzake kinderbijslag van de openbare kassen en organen voor kinderbijslag. Als middel in de strijd tegen de sociale fraude voorkomt het kadaster cumulaties via een permanente cross-controle tussen de gegevens voor de toekenning en de werkelijkheid en via een geautomatiseerde procedure waarbij elke dubbele betaling voor hetzelfde kind in dezelfde periode wordt geweigerd.

##### **a) Cross-controle van de gegevens**

- *Interne cross-controle:* de Rijksdienst controleert de gegevens bij het Kadaster inzake volledigheid, kwaliteit en permanente update ervan, opdat het kadaster zoveel mogelijk de realiteit weerspiegelt op het moment van de raadpleging van de gegevens.
- *Externe cross-controle:* In de loop van 2010 heeft het Kadaster de automatische overbrenging mogelijk gemaakt van meer dan 38,3 miljoen elektronische berichten naar het secundaire netwerk (namelijk 20 privé-kassen voor kinderbijslag en 22 openbare organen die zelf kinderbijslag betalen aan hun personeelsleden). Dank zij deze elektronische uitwisseling waarborgt de Rijksdienst een follow-up en een automatische controle van de gegevens van het Kadaster en van de familiale en socioprofessionele gegevens uit authentieke bron afkomstig van externe gegevensverstrekkers.

##### **b) Middelen om cumulaties te vermijden**

Dank zij een geautomatiseerde controleprocedure weigert het Kadaster automatisch elke dubbele betaling van de kinderbijslag voor hetzelfde begunstigde kind tijdens dezelfde periode. Om de preventie van cumulaties te vermijden, past het secundaire netwerk een specifieke administratieve procedure toe.

### 6.3.2. Repressieve acties

De controles aan huis maken het mogelijk na te gaan of de gezinnen wel degelijk de gezinsbijslag ontvangen waarop ze recht hebben en of ze bovendien voldoen aan de toekenningsvoorwaarden voor de gezinsbijslag die hen wordt toegekend. De feitelijke situatie is immers bepalend voor de toekenning van de gezinsbijslag.

De *periodieke of toevallige controles* zijn toegespitst op doelgroepen zoals de familie van weeskinderen die een verhoogde bijslag ontvangen en alle categorieën van begunstigen die onderworpen zijn aan restrictieve voorwaarden voor het recht op de bijslag – gewaarborgde gezinsbijslag, personen die reeds langer dan zes maanden werkzoekend zijn en die al dan niet een sociale toeslag krijgen, éénoudergezinnen, enz.

De *onmiddellijke of dringende controles* worden uitgevoerd op vraag van de dossierbeheerders in geval van twijfel inzake de juistheid van de verklaring die werd afgelegd of van de situatie die werd beschreven door de sociaal verzekerde of wanneer de echte gezinssituatie niet lijkt overeen te stemmen met de officiële situatie die werd voorgesteld door de elektronische berichten uit authentieke bron. Dit geldt bijvoorbeeld voor personen die verklaren geen gezin te vormen en die in feite officieel samenwonen en vice-versa.

### 6.3.3. Initiatieven voor 2012

Om de strijd tegen de fraude inzake toekenning te optimaliseren, heeft de Rijksdienst zich er in zijn 3<sup>e</sup> beheersovereenkomst (artikel 3, § 1.3.2) toe verbonden de gegevensuitwisseling te optimaliseren door **nieuwe** elektronische berichten te ontwikkelen voor de authentieke bron (bijvoorbeeld de informatie van de Gemeenschappen over geplaatste kinderen) en de **reeds bestaande** elektronische berichten van authentieke bron (bijvoorbeeld de informatie inzake de inkomens in de DMFA).

## 6.4 Succesfactoren

Een doorgedreven strijd tegen de sociale fraude door meer uitwisseling van gegevens via **nieuwe** elektronische berichten voor de authentieke bron kan slechts verwezenlijkt worden indien de betrokken derde instanties elektronisch de noodzakelijke gegevens kunnen verstrekken volgens de technische vereisten die worden gesteld door de Kruispuntbank voor de Sociale Zekerheid en indien voor de derde instanties de projecten inzake de gegevensuitwisseling een prioriteit is.

## **7. Bijdrage Rijksdienst voor Arbeidsvoorziening (RVA)**

### **7.1 Taken van de sociaal controleurs van de RVA**

Deze zijn verscheiden van aard. Sommige taken zijn preventief of informatief, andere dan weer repressief.

- Werkloosheidsdossiers waarvoor documenten of informatie ontbreekt, opnieuw vlot trekken;
- De ingediende documenten, de aangiftes en de naleving nagaan van de toekenningsvoorwaarden die aanleiding geven tot betaling aan de begunstigde ;
- Bepaalde werksituaties controleren op vraag van de interne dienst, van de hiërarchie op kantoor of van de Arbeidsauditeur ;
- Doelgerichte controleacties voeren in functie van bepaalde activiteitssectoren : horeca, bouwsector, handel, tuinbouw en andere sectoren ;
- De Dienstencheque-ondernemingen controleren.

Daarnaast voeren de controleurs alle controles uit waarvoor hun tussenkomst noodzakelijk is naar aanleiding van de voorafgaande controle door de administratieve agenten: tijdelijke werkloosheid, gezinssituaties, cumulaties werkloosheidsuitkeringen met andere inkomsten (toetsing aan de databank Dimona, RIZIV, RSVZ, enz).

### **7.2 Aantal sociaal controleurs van de RVA op het terrein**

In totaal telt de RVA **245** sociaal controleurs (niveau B) als VTE op het terrein. De RVA heeft ook net **11** sociaal inspecteurs (niveau A) aangeworven. Dezen zijn op 1 november 2011 in dienst getreden. Ze zullen vanaf 2012 acties op het terrein organiseren en daaraan ook deelnemen.

### **7.3 Acties gepland in 2012**

#### **7.3.1. Voortzetting van de geplande acties 2011**

Er werden verscheidene actieplannen opgezet in 2011. Een aantal daarvan zijn van start gegaan vanaf 1 januari, andere in de loop van het jaar. De evaluatie van deze plannen gebeurt momenteel en alle resultaten in cijfers zullen definitief beschikbaar zijn begin 2012.

In het licht van de tussentijdse evaluatie van de actieplannen is nu reeds beslist al deze plannen voort te zetten in 2012 ; er zullen soms enkele zaken worden bijgestuurd om de doelstellingen beter te bereiken :

- Controles van gezinssituaties: het gaat vooral om de toetsing van gegevens betreffende werklozen die een uitkering krijgen aan het gunsttarief dat wordt toegekend aan alleenstaanden of gezinshoofden ;
- Controles van grote evenementen: in 2011 werd de nadruk gelegd op dit soort controle waarvoor een grote voorbereiding vereist is en waarvoor een beroep moet worden gedaan op een groot aantal controleurs. Deze controles hebben vooral tot doel preventief te handelen.
- Controles van de Dienstencheque-ondernemingen: er werden verscheidene controles uitgevoerd, hetzij systematisch (administratieve controle van alle ondernemingen die voor de eerste keer dienstencheques indienen), hetzij doelgericht in functie van de opsporing van een aantal aanwijzingen (aantal afgeleverde dienstencheques ligt hoger dan het aantal prestaties op een maand, cumulatie van dienstencheques en werkloosheidsuitkeringen, enz).
- Controle van de tijdelijke werkloosheid: de eerste kennisgevingen worden systematisch gecontroleerd (vooral preventief). Er worden andere doelgerichte controles uitgevoerd op basis van een aantal aanwijzingen (meer bepaald de informatie afkomstig van de RJV die het mogelijk maakt een eventuele structurele tijdelijke werkloosheid op te sporen);
- Datamining RVA : het gaat om een project dat de mogelijkheid moet bieden statistische verbanden op te sporen binnen één of meerdere databanken om automatisch anomalieën op te sporen in dossiers van sociaal verzekerden of ondernemingen die worden beheerd door de Rijksdienst en relevante, doeltreffende en proactieve controles uit te voeren ;
- Controle van de grensoverschrijdende fraude : er werd ook een plan voor de controle van de grensoverschrijdende fraude gelanceerd; dit plan werd voortgezet in 2012.

### **7.3.2. Nieuwe geplande acties 2012**

Alle bovengenoemde actieplannen 2011 zullen worden voortgezet in 2012.

Bovendien bestudeert « het Observatorium voor de fraude » dat werd opgericht binnen de Centrale Controledienst permanent de nieuwe pistes inzake fraude die moeten worden onderzocht.

### **7.4 Succesfactoren**

- De samenwerking tussen de inspectiediensten en andere diensten die deelnemen aan acties van de SIOD heeft haar nut reeds bewezen. Bovendien heeft de RVA andere samenwerkingsverbanden opgezet die vruchten beginnen afwerpen: samenwerking met de gewesten die bevoegd zijn voor de uitreiking van arbeidskaarten, samenwerking met de diensten “bevolking” van de gemeenten, enz;
- De ervaring die wordt verworven op het vlak van de toetsing van de gegevens, biedt de mogelijkheid de selectiecriteria steeds meer doelgericht te formuleren,

het onderzoek te verfijnen en te komen tot een beter resultaat van de fraudegevallen die worden vastgesteld in verhouding tot het aantal onderzochte dossiers.

## 8. Medewerking Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (RSZ)

### 8.1 Opdrachten

Er kan voorafgaandelijk worden aangestipt dat de hoofdopdrachten van deze inspectiediensten in eerste instantie en in hoofdzaak geïntereerd zijn op de ondersteuning van de “corebusiness” van de RSZ. Deze bestaat erin om ervoor te waken dat de aangiftes zo snel en zo correct mogelijk worden binnengezonden en dat de sociale bijdragen tijdig en correct worden betaald, zodat deze middelen via het globaal beheer aan de diverse takken van de sociale zekerheid kunnen worden verdeeld.

In dat kader beschikt de Rijksdienst dus over de vier hogergenoemde Directies die een aantal exclusieve taken vervullen Deze hebben ondermeer betrekking op:

- de afhandeling van **falingdossiers** (ongeveer 11.000);
- het oplossen van **stilzwijgersdossiers** *zonder bezoeken* bij de werkgever zelf ( +/- 6.590);
- het bijdragen tot een **kwaliteitsverbetering** van de **Dimona-** & van de **DMFA aangiftes** (ongeveer 5.200 controles);
- het proactief optreden ter **voorkoming van verjaring** (ongeveer 280 controles);
- het **controleren van de sociale dienstverrichters** (sociale secretariaten en andere niet erkende dienstverrichters)-(ongeveer 13.200 controles, waarvan 4.300 technische controles, 2.300 van financiële aard en 37 administratief);
- **controles** op de naleving van de verplichtingen op vlak van **niet-recurrente voordelen** (ongeveer 150).

### 8.2 Personeelsbestand

Bij de Rijksdienst voor sociale zekerheid, worden de inspectietaken momenteel verzekerd door **191,4 (VTE) sociaal inspecteurs** die actief zijn bij de Directies **Inspectie Werkgevers** (NL & Fr), de Directie **Inspectie van de sociale dienstverrichters**, en tot slot bij de **Directie van de Bijzondere Invorderingen**.

### 8.3 Fraudedetectie, -bestrijding & -vermijding: 2012

Naast de hierboven vermelde opdrachten, doen de inspectiediensten van de RSZ, hetzij alleen, hetzij in loyale samenwerking met de andere sociale inspectiediensten, en met de gerechtelijke instanties, aan fraudedetectie en aan fraudebestrijding.

Zo werd recentelijk binnen de Rijksdienst ook een nieuw samenwerkingsplatform gecreëerd, het zogenaamde **TADT (Team d'analyse & de détection- Analyse & Detectieteam)**.

Dit team moet aan de hand van enkele specifieke indicatoren en op basis van signalen, afkomstig van de diverse operationele diensten van binnen en van buiten de RSZ, en op basis



van een confrontatie van diverse databanken gevallen detecteren, met een verhoogd invorderingsrisico, hetzij met een echt fraudegehalte, om deze gevallen vervolgens voor een passende verdere afhandeling aan de meest betrokken dienst toe te wijzen.

Daarnaast heeft dit team ook als opdracht om **bij de ontwikkeling van een nieuwe toepassing**, deze te onderwerpen aan een **proactieve fraudetoets** om aldus indien nodig de toepassing bij te sturen en zo mogelijke toekomstige fraude maximaal te vermijden.

Een derde opdracht bestaat erin om specifiek het Dimonagedrag van de werkgevers met behulp van een specifieke toepassing (**Delphi** genaamd) aan de hand van enkele risico-indicatoren op geregelde basis aan een screening te onderwerpen, waarbij een aantal “verdachte” werkgevers uit deze analyse gefilterd kunnen worden.

Verder kunnen de volgende **acties** worden vermeld, die **eerder fraudegeörienteerd** zijn:

**a) Binnen de context van bijdragefraude:**

- het oplossen van **stilwijgersdossiers** (ongeveer 9.300), waarbij de inspecteurs via bezoeken ter plekke ervoor zorgen dat de ontbrekende aangiften alsnog worden binnengestuurd en de bijdragen gestort worden;
- **algemene controles** (in welbepaalde sectoren) (+/- 730) waarbij deze werkgevers het voorwerp uitmaken van een globale doorlichting om te zien of alle lonen en toegekende voordelen wel degelijk aan sociale bijdragen onderworpen werden;
- **controles** inzake **onderwerping van personen**, alsook **controles** met het oog op de detectie en het wegwerken van **fictieve werkgevers/werknemers** ( +/- 582), waarbij zowel schijnzelfstandigen als schijwknemers worden onderzocht;
- het blootleggen van **spinconstructies**;
- **controles op vraag** van het **Arbeidsauditoraat** ( +/- 950);
- controles in verband met **werkmeldingen** ( +/- 830);
- **werfcontroles** in verband met de toepassing van **artikel 30bis**;
- **controles** inzake de naleving van de **nieuwe reglementering op studentenarbeid** (ongeveer 3.500);
- **controles** op de naleving van de **bijdragen** op de premies voor een **groepsverzekering (2<sup>de</sup> pensioenpijler)**, in het licht van de nieuwe verplichtingen v werkgevers t.a.v. DB2P;
- **controles** inzake de naleving van de verplichtingen op vlak van **aangiftes van bruggepensioneerden & pseudo bruggepensioneerden**;
- **controles** bij ongeveer de helft van **startende werkgevers** (+/- 15.000);
- **sectoriële controles** (*bouwsector & schoonmaak*) inzake de aangifte van het absolute **minimumloon**.

**b) Binnen de context van de strijd tegen zwartwerk:**

- **Gecoördineerde controles** met andere inspectiediensten: ( +/- 3.150);
- **Acties** in verband met de **tewerkstelling van buitenlandse arbeidskrachten** in samenwerking met de andere inspectiediensten (detacheringsfraude inbegrepen).

c) **Binnen de context van de strijd tegen uitkeringsfraude:**

- Maandelijks worden de **startende ondernemingen** die actief zijn op vlak van **dienstencheques** doorgelicht met betrekking tot hun Dimonagedrag en het al dan niet betalen van voorschotten, en wordt informatie m.b.t. risicogeveallen doorgespeeld aan de bevoegde diensten bij de RVA (aantal doorgegeven verslagen 200 per jaar).

8.4 **Succesfactoren**

- Goede werking van de vernieuwde/geactualiseerde tools waarmee de sociaal inspecteurs aan de slag gaan (Iboss & Acticom);
- Voldoende invulling van het personeelsbestand (technisch & administratief);
- Voldoende interne verwerkingscapaciteit.

## **9. Bijdrage Rijksinstituut voor de Sociale Verzekeringen der Zelfstandigen (RSVZ)**

### **9.1 Opdrachten**

De Inspectie is in hoofdzaak belast met een reeks van controle- en verificatieopdrachten zowel op het vlak van de aansluiting van de zelfstandigen (en de vennootschappen: 445.941) als op het vlak van hun rechten.

Deze ondersteunende dienst bezorgt de operationele diensten de gegevens die zij nodig hebben om hun beslissingen te nemen.

De meeste opdrachten gaan uit van de interne diensten van het RSVZ, vooral van de directies Verplichtingen, Nationale hulpkas, Pensioenen en Vennootschappen.

Anderzijds vragen ook externe instanties een groot aantal opdrachten. Zo o.m. de federaties van de ziekenfondsen, de sociaalverzekeringsfondsen, de Commissie voor vrijstelling van bijdragen en de Raad voor uitbetaling van de voordelen.

Deze controle-en verificatieopdrachten betreffen:

- opsporingsopdrachten op basis van inkomstgegevens, toegestuurd door de Administratie der belastingen, waarvoor bij de inkomstenverdeling geen aansluiting bij een sociaal verzekeringsfonds teruggevonden werd;
- opdrachten aangaande betwistingen van de verzekeringsplicht of de juiste periode van verzekeringsplicht;
- aanvragen om gelijkstelling wegens ziekte-, studie- of leerperiodes, alsook van periodes van oproeping of wederoproeping onder de wapens of van voorlopige hechtenis;
- aanvragen om voortgezette verzekering of regularisatie van bijdragen.
- in geval van aangifte van arbeidsongeschiktheid, onderzoeken naar de stopzetting van de persoonlijke taken uitgeoefend door de zelfstandige
- opdrachten met betrekking tot de toegelaten bezigheid op vraag van de directie pensioenen
- opdrachten met tot doel een betrer inning van de sociale bijdragen en de vennootschapsbijdragen
- opdrachten met betrekking tot gezinsbijslag (waaronder opdrachten met betekking tot de uitbetaling van het kraamgeld
- 
- 
- Naast deze controleopdrachten houdt de dienst Inspectie van het RSVZ ook zitdagen in de belangrijkste steden en gemeenten van België.

### **9.2 Personeelsbestand**

Bij het RSVZ worden de inspectietaken momenteel verzekerd door 5 sociaal inspecteurs en door 40,5 VTE sociaal controleurs (niveau B).

### **9.3 Geplande acties in 2012**

#### **9.3.1. Strijd tegen het oneigenlijk gebruik van het sociaal statuut der zelfstandigen**

- Het RSVZ werkt verder aan het project dat opgestart werd in het kader van het actieplan 2009-2010 van de staatssecretaris voor de Coördinatie van de fraudebestrijding, om de twijfelachtige aansluitingen in de hoedanigheid van zelfstandige die manifest bedoeld zijn om een duurzaam verblijfsrecht in België te bekomen, en om de fictieve gevallen van aansluitingen - zonder uitoefening van een reële beroepsbezigheid – aangegaan met als enig doel om uitkeringen, waaronder kinderbijslag, te genieten, tegen te gaan.
- Het opsporen van schijnzelfstandigen en het doorgeven van deze gevallen aan de bevoegde inspectiediensten.

#### **A. Strijd tegen zwartwerk**

Door de bewerking en de opvolging van de vaststellingen en de proces-verbalen ten laste van de zelfstandigen die door de arrondissementscellen worden doorgestuurd.

### **9.4 Succesfactoren**

- Afstemming van de menselijke middelen van de binnendienst (Verplichtingen) op de dossierlast.
- Voldoende invulling van het personeelsbestand

## **10. Bijdrage van de Sociale Inlichtingen en Opsporingsdienst (SIOD) – Arrondissementscellen Gemengde Ondersteuningscel**

### **10.1 Arrondissementscellen**

*Voorafgaande opmerking : het actieplan van de SIOD dat betrekking heeft op de onderzoeken uitgevoerd door de arrondissementscellen, is slechts een onderdeel van de verschillende strategische plannen van de verschillende federale sociale inspectiediensten inzake de strijd tegen de sociale fraude. Dit plan beoogt slechts een onderdeel van het geheel aan controles uitgevoerd door de federale sociale inspectiediensten. Deze opmerking is van belang gezien regelmatig sommige « externe » analyses de strijd tegen de sociale fraude in België beperken tot enkel de controleacties uitgevoerd door de arrondissementscellen, wat totaal verkeerd is.*

#### **10.1.1. Personeelsbestand van de arrondissementscellen**

Het plan 2012 houdt rekening met het door elke inspectiedienst beschikbaar gestelde personeel in het kader van de uit te voeren controles in de 21 arrondissementscellen.

De arrondissementscellen zijn belast met :

- het organiseren en coördineren, à rato van ten minste twee controledagen per maand, van controles op de naleving van de sociale wetgeving welke gericht zijn op de opsporing van illegale arbeid en sociale fraude,
- en het behalen van hun kwantitatieve en kwalitatieve doelstellingen voorzien in het plan 2012.

#### **10.1.2. Opdrachten van de arrondissementscellen**

De strijd tegen de diverse vormen van niet aangegeven arbeid moet de belangrijkste opdracht van de arrondissementscellen uitmaken.

De strijd tegen de niet aangegeven arbeid dient hier begrepen te worden als de controle op werknemers die:

- hetzij geheel, hetzij deels niet zijn aangegeven aan de sociale zekerheid ;
- onrechtmatig het inkomen uit hun arbeid cumuleren met een sociale uitkering (integratievergoeding, werkloosheidsuitkering, mutualiteitsuitkering, ...);
- het slachtoffer zijn van economische uitbuiting;
- als buitenlander in België worden tewerkgesteld zonder verblijfs- en/of arbeidsvergunning en zonder te zijn aangegeven aan de sociale zekerheid (hetzij in België, hetzij in hun land van oorsprong).

Deze gerichte onderzoeken « zwartwerk » worden op de arbeidsplaats gevoerd (werven, restaurants, handelszaken, garages, enz.) om er de tewerkgestelde werknemers te controleren. Om een multidisciplinaire aanpak te bevorderen en om ten volle te kunnen

profiteren van de beschikbare personeelsbezetting, worden de onderzoeken van de arrondissementen gemeenschappelijk gevoerd door de sociale inspectiediensten en dit geheel in het kader van een doelmatige inzet van het controlepersoneel.

Eens de controle is uitgevoerd, dient een gestructureerde uitwisseling van informatie te gebeuren over de te verlenen gevolgen en over de controleresultaten tussen de diensten die aan de controle hebben meegewerkt alsook een systematische gegevensuitwisseling met de diensten van de RVA, de RIZIV<sup>2</sup> in het kader van de strijd tegen de uitkeringsfraude en de RSVZ in het kader van de strijd tegen de frauduleuze arbeid van zelfstandigen.

Risicofactor :

De principes die voortvloeien uit het Salduz-arrest zullen de controle gevoelig verzwaren en dreigen de kwantitatieve doelstelling voor 2012 (aantal controles die moeten worden uitgevoerd door de arrondissementen) op de helling te zetten.

### **10.1.3. Bijdrage van de inspecties en van de gemeenschappen en gewesten (buitenlandse werknemers)**

De inspecties van de gemeenschappen en gewesten delen mee dat één van hun prioriteiten voor het jaar 2012 erin zal bestaan onderzoeken uit te voeren betreffende de regularisatie door werk, daar waar er verscheidene vormen van sociale fraude opduiken, zoals :

- Fictieve aanwervingen (specifiek voor bepaalde nationaliteiten) ;
- De nepzelfstandigen (specifiek voor bepaalde nationaliteiten) om enerzijds de verblijfsvergunning en sociale hulp te verkrijgen en anderzijds de echtgeno(o)t(e) de mogelijkheid te bieden een arbeidskaart te verkrijgen die makkelijker toegang biedt tot de arbeidsmarkt, zonder onderzoek van deze arbeidsmarkt (artikel 9, 16° van het koninklijk besluit van 9 juni 1999).

### **10.1.4. Specifieke acties in het kader van de strijd tegen de sociale fraude (100 %)**

#### **a) Prioritaire sectoren en aanbevolen acties**

Het minimum volume van uit te voeren controles in 2012 is toegenomen om de strijd tegen de niet aangegeven arbeid op te voeren.

Deze toename aan controles is voornamelijk gericht op de sectoren bouw en horeca om redenen van het gebruik van lager gekwalificeerde arbeidskrachten welke dikwijls een bron van niet aangegeven arbeid zijn, maar ook omwille van een vraag vanuit de bouwsector zelf die zal geconcretiseerd worden in een nieuw samenwerkingsprotocol dat vanaf 1 april 2012

---

<sup>2</sup> En eventueel de RKW en RVP

van toepassing zal zijn en tenslotte ook de toename van vastgestelde inbreuken « niet aangegeven arbeid » binnen de HORECA.

De vleessector, waarin zware fraude wordt gepleegd (illegale tewerkstelling, nepstatuten, nepdetacheringen, illegale terbeschikkingstelling, ketens van *malafide* onderaannemers, enz.) maakt ook in 2012 het voorwerp uit van gerichte controles die passen in het kader van de uitvoering van een samenwerkingsprotocol gesloten met deze sector. Deze controles zullen meer specifiek in een aantal arrondissementscellen worden gevoerd.

Naast deze drie voornoemde sectoren, nemen de cellen zelf het initiatief omtrent de uit te voeren controles. Bijzondere aandacht wordt gevraagd voor de tewerkstelling van « werknemers-studenten ».

Ook wordt aanbevolen om controles te verrichten in (fraude)gevoelige sectoren zoals de tuinbouw, de kleinhandel, ambachtelijke bakkerijen, de industriële schoonmaak alsook bij « recidive » werkgevers welke reeds strafrechtelijk werden veroordeeld of aan wie een minnelijke schikking of een administratieve geldboete werd opgelegd. Tenslotte zullen de arrondissementscellen ook bijstand verlenen aan een aantal omvangrijke controles (werfcontroles, wegvervoer,) op vraag van de gespecialiseerde cellen van een aantal inspectiediensten in het kader van grensoverschrijdende fraude.

#### **b) Kwantitatieve aanpak van de controles (zie bijlagen)**

Hierbij een samenvatting van de kwantitatieve doelstellingen voor de arrondissementscellen in 2012. Totaal aantal controles :

- Algemeen totaal : 11.000 controles (+ 1000 controles in vergelijking met 2011, hetzij + 10%),
- Aantal controles in de bouwsector : 3.570 controles (+330 controles in vergelijking met 2011),
- Aantal controles in de horeca : 2.650 controles (+ 243 controles in vergelijking met 2011).

De verdeling per gerechtelijk arrondissement beantwoordt aan de socio-economische werkelijkheid van elk gerechtelijk arrondissement, aan de beschikbare mankracht aan controlepersoneel alsook aan de bezorgdheid van de Regering om een evenwichtige behandeling op het niveau van gecontroleerde ondernemingen na te streven.

#### **c) Kwalitatieve aanpak van de controles**

Aan de arrondissementscellen wordt gevraagd er op toe te zien dat de gerichte controles in het kader van de strijd tegen de sociale fraude zoveel mogelijk een positief gevolg hebben. Ten minste 25 % van de in 2012 uit te voeren controles moeten leiden tot een positief resultaat ( = Proces-verbaal inzake Dimona, Limosa, deeltijdsen, werkloosheid en tewerkstelling vreemdelingen, = geschillen sociale uitkeringen RVA, RVP of RIZIV, = tekortkoming 30 bis, = inbreuk aansluiting zelfstandige bij sociaal verzekeringsfonds ).

#### **d) Verbetering van het werk van de arrondissementscellen**

Deze doelstelling betreft voornamelijk:

- De uitwisseling van informatie « niet aangegeven arbeid » tijdens de celvergaderingen;
- de optimale voorbereiding van controles door een zeer gericht bepalen van de controledoelgroep welke tevens een doelmatige inzet van controlepersoneel noodzakelijk is ;
- en het onderzoek van de kwaliteit van de vaststellingen en van de gevolgen welke aan de controles dienen gegeven te worden (strafrechtelijke gevolgen, ...).

#### e) **Samenwerking met de SIOD**

De inspectiediensten zullen hun samenwerking binnen de arrondissementscellen opdrijven om de doelstellingen die voor hen werden vastgesteld te realiseren.

### **10.2 Gemengde ondersteuningscel**

De opdracht van deze multidisciplinaire cel, samengesteld uit gedetacheerde sociaal inspecteurs en politieofficieren, bestaat uit de bestrijding van fenomenen van zware en georganiseerde sociale fraude.

In 2012 zal de cel zich vooral richten op de zware en georganiseerde fraude bij filières van buitenlandse werknemers in de bouw- en schoonmaaksector.

### **10.3 De samenwerking versterken**

In de loop van de laatste jaren werden verschillende protocollen gesloten welke gericht zijn op de verbetering van de samenwerking tussen enerzijds de federale inspectiediensten en de regionale inspectiediensten en anderzijds tussen de sociale inspectiediensten en de fiscale administraties..

Het samenwerkingsprotocol met de Gemeenschappen en Gewesten moet nog door de verschillende Parlementen goedgekeurd worden. Niettegenstaande dit feit werden de Gemeenschappen en de Gewesten vanaf 2010 systematisch uitgenodigd op de vergaderingen van het Directiecomité van de SIOD (gelet op het feit dat de regionale inspectiediensten actief deelnemen aan de acties van de arrondissementscellen).

Wat het samenwerkingsprotocol met de BBI betreft, ziet de SIOD er op toe dat de SPOCS een actieve rol vervullen bij de uitwisseling van informatie (over individuele dossiers)..

Het samenwerkingsprotocol met de Algemene Administratie van de Fiscaliteit (ex-AOIF), is in 2010 in werking getreden. Om aan dit protocol zijn volle uitwerking te geven, heeft de SIOD een reeks procedures voorzien op het niveau van de uitwisseling van dossiers.

Een ander project dat deelneemt aan de samenwerking tussen de inspectiediensten is het EPV dat in 2011 in volle productie is gegaan. Dit project laat toe te beschikken over een elektronisch en uniek proces-verbaal van vaststelling van inbreuk voor alle diensten. Dergelijk



EPV moet een betere kwaliteit waarborgen op het niveau van de vaststellingen, op juridisch niveau en op statistisch niveau.

#### **10.4 Partnerschapsovereenkomsten**

Het concept van de « partnerschapsovereenkomst » is actueel ingeschreven in het Sociaal Strafwetboek (artikel 15), dat in feite enkel de reeds in vroegere wetgevingen bestaande bepalingen overneemt.

Behalve de oprichting van een Partnerschapscommissie, voorziet het voornoemd artikel 15 dat « in de partnerschapsovereenkomst kunnen de ondertekende partijen beslissen over elke informatie- en sensibiliseringsactie gericht tot de professionelen en de consumenten. Zij mogen tevens de verstrekking door organisaties organiseren van iedere inlichting die nuttig is voor de preventie en de vaststelling van de inbreuken ».

De partnerschapsovereenkomst wordt gezien als een instrument voor de strijd tegen de illegale arbeid, de sociale fraude en de deloyale concurrentie.

Via het sluiten van partnerschapsovereenkomsten bestaat de na te streven doelstelling van de sociale inspectiediensten er in om de sociale partners van een bepaalde activiteitssector te betrekken bij de drie stadia van de fraudebestrijding :

- de fraudepreventie die we wensen te versterken door de verspreiding van een betere informatie;
- de fraudeopsporing die we willen verbeteren;
- en tenslotte de frauderepressie.

Ook in de bouwsector werden overeenkomsten ondertekend voor de provincies Henegouwen, Namen en Luxemburg.

Een overeenkomst van toepassing voor de ganse bouwsector zal begin 2012 ondertekend worden.

Een andere overeenkomst heeft de sector van de vleesbewerking (vleesnijverheid) op het oog en zal eveneens begin 2012 ondertekend worden.

Er bestaan reeds partnerschapsovereenkomsten in de sectoren schoonmaak (TSW), bewaking (TSW), en personenvervoer (autobussen en autocars - TSW).

In samenwerking met het College voor de strijd tegen de sociale en fiscale fraude, zal het accent gelegd worden op de ontwikkeling van partnerschapsovereenkomsten in voor sociale fraude gevoelige sectoren die zullen toelaten zich meer doeltreffend te associëren. Onderhandelingen over partnerschapsovereenkomsten zijn lopende in de sectoren diamant, taxi's, kappersbedrijven en schoonheidszorgen, houtverwerking, enz.

-----

## BIJLAGEN

### 1) Doelstellingen sector HORECA 2012 : arrondissementen

HORECA CEL	2011	2012	
	DOELSTELLING MINIMUM	DOELSTELLING MINIMUM	Evenredige behandeling
Antwerpen	221	230	16,13 %
Brugge-Veurne	214	270	16,44 %
Brussel	240	330	16,34 %
Charleroi	88	111	16,40 %
Dendermonde	121	136	16,37 %
Gent	118	140	16,47 %
Halle-Vilvoorde	99	95	16,64 %
Huy	35	28	22,05 %
Kortrijk-leper	97	125	16,28 %
Limburg	218	195	16,37 %
Liège	180	185	16,39 %
Leuven	119	101	16,45 %
Luxembourg	75	85	16,47 %
Mechelen	84	71	16,40 %
Mons	63	83	16,47 %
Namur	90	111	16,40 %
Nivelles	62	75	16,48 %
Oudenaarde	42	27	19,15 %
Tournai	73	80	16,43%
Turnhout	94	96	16,16 %
Verviers-Eupen	74	76	16,38 %
<b>Algemeen totaal</b>	2.407	2.650	16,44 %

Evenredige behandeling = Controles / aantal werkgevers HORECA (belangrijkecode « 1 » volgens RSZ-gegevens op 30/06/2011).

2) Doelstellingen bouwsector 2012 : arrondissementscellen

BOUW  CEL	2011	2012	
	DOELSTELLING MINIMUM	DOELSTELLING MINIMUM	% bouwcontroles / Totaal aantal controles
Antwerpen	260	271	30,80 %
Brugge-Veurne	180	197	30,69 %
Brussel	210	306	30,60 %
Charleroi	80	124	30,62 %
Dendermonde	140	161	30,67 %
Gent	160	163	30,75 %
Halle-Vilvoorde	120	126	30,66 %
Huy	60	65	30,95 %
Kortrijk-Ieper	160	189	30,93 %
Limburg	800	626	44,15 %
Liège	160	234	30,79 %
Leuven	100	172	30,71 %
Luxembourg	50	77	30,80 %
Mechelen	140	157	30,78 %
Mons	80	106	30,64 %
Namur	80	94	30,62 %
Nivelles	80	95	30,65 %
Oudenaarde	60	58	30,53 %
Tournai	80	105	30,88 %
Turnhout	160	149	30,72 %
Verviers-Eupen	80	95	30,65 %
<b>Algemeen totaal</b>	3.240	3.570	32,45 %

### 3) Globale doelstelling 2012 : arrondissementscellen

CEL	2011		2012	
	DOELSTELLING MINIMUM	% <i>positieve</i> <i>controles</i> 15/12/11 <i>op</i>	DOELSTELLING MINIMUM	Evenredige behandeling
Antwerpen	767	33 %	880	5,92 %
Brugge-Veurne	539	27 %	642	7,13 %
Brussel	925	41 %	1.000	4,96 %
Charleroi	307	48 %	405	6,31 %
Dendermonde	489	27 %	525	6,04 %
Gent	399	30 %	530	6,08 %
Halle-Vilvoorde	411	32 %	411	6,18 %
Huy	211	34 %	210	16,34 %
Kortrijk-leper	377	28 %	611	5,75 %
Limburg	1.419	25 %	1.418	12,47 %
Liège	679	34 %	760	8,62 %
Leuven	565	21 %	560	10,07 %
Luxembourg	242	27 %	250	6,70 %
Mechelen	530	26 %	510	12,51 %
Mons	302	44 %	346	7,64 %
Namur	307	46 %	307	4,67 %
Nivelles	301	45 %	310	5,36 %
Oudenaarde	194	21 %	190	12,36 %
Tournai	302	38 %	340	8,60 %
Turnhout	483	34 %	485	8,61 %
Verviers-Eupen	251	33 %	310	7,26 %
<b>Algemeen totaal</b>	10.000	32 %	11.000	7,22 %

<b>Evenredige behandeling 2012</b>		
Wallonië	7,14 %	
Vlaanderen (minus Limburg)	7,09 %	7,79 %
Limburg	12,47 %	
Brussel	4,96 %	
<b>Nationaal totaal</b>	<b>7,22 %</b>	

<b>Controles + kwaliteit van de gerichtheid en werklust 2011 (gegevens 15/12/2011)</b>		
Wallonië	38 %	
Vlaanderen (minus Limburg)	28 %	27 %
Limburg	25 %	
Brussel	41 %	
<b>Nationaal totaal</b>	<b>32 %</b>	

Evenredige behandeling = Controles / aantal werkgevers HORECA (belangrijkecode « 1 » volgens RSZ-gegevens op 30/06/2011).