



Sociale inlichtingen- en Opsporingsdienst

ACTIEPLAN 2013 VAN DE INSPECTIEDIENSTEN

STRIJD TEGEN DE SOCIALE FRAUDE

INHOUDSOPGAVE

1.	INLEIDING	4
2.	KRACHTLIJNEN VAN HET ACTIEPLAN	5
2.1	PROFESSIEEL ZIJN	5
2.2	EEN GERICHTE AANPAK	5
2.3	EEN GEMEENSCHAPPELIJKE AANPAK	5
3.	BIJDRAGE TOEZICHT OP DE SOCIALE WETTEN (TSW)	7
3.1	OPDRACHTEN	7
3.2	PERSENEELSBESTAND	8
3.3	SPECIFIEKE ACTIES VOOR 2013	8
3.3.1.	<i>Terbeschikkingstelling, onderaanneming, tussenpersonen en koppelbazen</i>	8
3.3.2.	<i>Solidaire aansprakelijkheid voor de lonen</i>	8
3.3.3.	<i>Aanwezigheidscontroles in de bouwsector</i>	9
3.3.4.	<i>Gedetacheerde migrerende arbeiders en richtlijn omtrent detachering (netwerk « COVRON »)</i>	9
3.3.5.	<i>Mensenhandel</i>	9
3.3.6.	<i>Internationaal transport - delocalisatie</i>	9
3.3.7.	<i>Loonmatiging</i>	10
3.3.8.	<i>Verdrag MLC 2006 van de IAO (verdrag van de rechten van de zeelieden)</i>	10
3.3.9.	<i>Hervorming van de startbaanovereenkomsten, werkgelegenheidsplan, ondernemingsplan dat betrekking heeft op de oudere werknemers, plan voor de gelijkheid van de geslachten, nieuwe stelsel van de stages.</i>	10
3.3.10.	<i>Dienstencheques</i>	10
3.3.11.	<i>Schijnzelfstandigen en « portage salarial »</i>	10
3.3.12.	<i>Illegale en niet-aangegeven overuren</i>	11
3.4	SUCCESSFACTOREN	11
4.	BIJDRAGE RIJKSINSTITUUT VOOR ZIEKTE- EN INVALIDITEITSVERZEKERING (RIZIV)	12
4.1	OPDRACHTEN VAN DE DIENST VOOR ADMINISTRatieve CONTROLE VAN HET RIZIV	12
4.1.1.	<i>Audit en advies aan de ziekenfondsen</i>	13
4.1.2.	<i>Onderzoeken</i>	14
4.1.3.	<i>Herziening van de lopende terugvorderingdossiers</i>	14
4.1.4.	<i>Opleidingen voor de attachés sociaal inspecteurs, stages voor de nieuwe sociaal inspecteurs</i>	14
4.2	INGEZET PERSONEEL (VOLTijdSE EQUIVALENTEN) VOOR DE BESTRIJDING VAN SOCIALE FRAUDE	15
4.2.1.	<i>Sociaal controleurs</i>	15
4.2.2.	<i>attachés sociaal inspecteurs</i>	15
4.3	SPECIFIEKE ACTIES VOORZIEN VOOR 2013 IN HET KADER VAN DE BESTRIJDING VAN SOCIALE FRAUDE	15
4.3.1.	<i>Thematische controle</i>	15
4.3.2.	<i>Operatie datamatching :</i>	16
4.3.3.	<i>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</i>	16
4.3.4.	<i>Dossiers frauduleuze onderwerping aan de sociale zekerheid</i>	17
4.3.5.	<i>Dossiers “fictieve verblijfplaats”</i>	18
4.4	SUCCESSFACTOREN VOOR DE UITBREIDING VAN BEPAALDE ACTIES	18
4.4.1.	<i>Beschikbaar personeel :</i>	18
4.4.2.	<i>Betere doorstroming en communicatie</i>	19
5.	BIJDRAGE SOCIALE INSPECTIE (SI)	20
5.1	OPDRACHTEN VAN DE SOCIALE INSPECTIE	20

5.2	PERSONEELSBESTAND	20
5.3	DOELSTELLINGEN: HET JAAR 2013 OP HET VLAK VAN DE STRIJD TEGEN DE SOCIALE FRAUDE	20
	5.3.1. <i>De strijd tegen de georganiseerde fraude op het vlak van de sociale zekerheidsbijdragen</i>	21
	5.3.2. <i>De strijd tegen de grensoverschrijdende fraude</i>	21
	5.3.3. <i>De strijd tegen schijnzelfstandigheid</i>	22
	5.3.4. <i>De strijd tegen zwartwerk en illegaal werk</i>	22
5.4	DATAMINING – CEL ANTIFRAUDE	22
5.5	SUCCESFACTOR	23
6.	BIJDRAGE RIJKSDIENST VOOR KINDERBIJSLAG VOOR WERKNEMERS (RKW)	24
6.1	OPDRACHTEN	24
6.2	PERSONEELSBESTAND	24
6.3	ACTIES	25
	6.3.1. <i>Preventieve acties: het kadaster van de kinderbijslag</i>	25
	6.3.2. <i>Repressieve acties</i>	26
	6.3.3. <i>Initiatieven voor 2013</i>	26
6.4	SUCCESFACTOREN	27
7.	BIJDRAGE RIJKSDIENST VOOR ARBEIDSVORZIENING (RVA)	28
7.1	TAKEN VAN DE SOCIAAL CONTROLEURS VAN DE RVA	28
7.2	AANTAL SOCIAAL CONTROLEURS VAN DE RVA OP HET TERREIN	28
7.3	ACTIES GEPLAND IN 2013	28
	7.3.1. <i>Voortzetting van de geplande acties 2012</i>	28
	7.3.2. <i>Nieuwe geplande acties 2013</i>	29
7.4	SUCCESFACTOREN	29
8.	BIJDRAGE RIJKSDIENST VOOR SOCIALE ZEKERHEID (RSZ)	30
8.1	PERSONEELSBESTAND	30
8.2	KERNOPDRACHTEN	30
8.3	FRAUDEDTECTIE, -BESTRIJDING & -VERMIJDING	30
8.4	ANDERE FRAUDEGEORIËNTEERDE ACTIES	31
8.5	SUCCESFACTOREN	32
9.	BIJDRAGE RIJKSINSTITUUT VOOR DE SOCIALE VERZEKERINGEN DER ZELFSTANDIGEN (RSVZ)	33
9.1	OPDRACHTEN	33
9.2	PERSONEELSBESTAND	34
9.3	GEPLANDE ACTIES IN 2013	34
	9.3.1. <i>Strijd tegen het oneigenlijk gebruik van het sociaal statuut der zelfstandigen</i>	34
	9.3.2. <i>De strijd tegen grensoverschrijdende fraude</i>	34
	9.3.3. <i>De strijd tegen zwartwerk</i>	34
9.4	SUCCESFACTOREN	34
10.	BIJDRAGE VAN DE SOCIALE INLICHTINGEN EN OPSPORINGSDIENST (SIOD) – ARRONDISSEMENTSCELLEN – ANDERE ACTIES	35
10.1	ARRONDISSEMENTSCELLEN	35
	10.1.1. <i>Personeelsbestand van de arrondissementscellen</i>	35
	10.1.2. <i>Opdrachten van de arrondissementscellen</i>	35
	10.1.3. <i>Specifieke acties in het kader van de strijd tegen de sociale fraude</i>	36
10.2	ANDERE ACTIES	38
	10.2.1. <i>Gemengde ondersteuningscel</i>	38
	10.2.2. <i>Monitoring</i>	38
	10.2.3. <i>Coördinatie</i>	38

1. Inleiding

Het actieplan 2013 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) ;
- Rijksinstituut voor ziekte- en invaliditeitsverzekering – Dienst van de administratieve controle (RIZIV);
- Rijksdienst voor Kinderbijslag voor Werknemers (RKW).
- 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 10).

Dit actieplan heeft de ambitie om een globaal overzicht te geven van de prioriteiten van elke inspectiedienst voor het jaar 2013 inzake strijd tegen de sociale fraude. Het neemt voor elke inspectiedienst, in functie van zijn “corebusiness”, een reeks prioritaire acties over die in 2013 zullen worden ondernomen om de fraude tegen de sociale bijdragen en/of uitkeringen te bestrijden. 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 2013 “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 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 : +/- 400.000 ;
- aantal invaliditeit : +/- 300.000 ;
- aantal kinderen (kinderbijslag¹) : +/- 1.970.000 ;
- aantal volledig uitkeringsgerechtigde werklozen : +/- 686.000 ;
- aantal tijdelijk uitkeringsgerechtigde werklozen : +/- 174.000 ;
- aantal zelfstandigen: 960.000.

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.).

¹ 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

- 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 (TWW).

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 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 van 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.

Een netwerk van gespecialiseerde inspecteurs werd opgericht voor de behandeling van discriminatiedossiers (de drie wetten van 10 mei 2007) en een gespecialiseerde ploeg zal geïnstalleerd worden om controles te behandelen omtrent de arbeidsvoorwaarden voor de zeelieden (toepassing van het verdrag MLC 2006).

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 EVT (B) ondersteund door 35 inspecteurs (A) in de 24 vestigingen van TSW over heel het land. Er moet hierbij aan toegevoegd worden dat 6 van hen “diensdoende” inspecteurs van niveau B zijn of het binnenkort zullen zijn. Het kader van niveau A is onderbezet.

3.3 Specifieke acties voor 2013

3.3.1. Terbeschikkingstelling, onderaanneming, tussenpersonen en koppelbazen

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.

De wijziging van art. 31, 2^{de} alinea van de wet van 24 juli 1987 (uitzendarbeid en terbeschikkingstelling) voorzien door de Regering, zal TSW toelaten om beter de strijd aan te binden met de talrijke illegale of ongeoorloofde terbeschikkingstellingen, welke dikwijls de modus operandi uitmaken van twijfelachtige constructies van ondernemingen in internationale ketens. De controles en acties van TSW in dit domein zullen in omvang toenemen.

3.3.2. Solidaire aansprakelijkheid voor de lonen

Er werd door de wet van 29 maart 2012 (generiek systeem) een principe van solidaire aansprakelijkheid ingevoerd voor de opdrachtgevers, de (belangrijkste) aannemers of tussenpersonen die hun toevlucht nemen tot frauduleuze mechanismen. Het zal worden aangevuld met een zeer verschillend aansprakelijkheidssysteem om de lonen te waarborgen van de werkende illegale werknemers, onderdanen uit derde landen alsook de fiscale en sociale bijdragen die hiermee verband houden en de betaling van geldelijke sancties, waartoe diegenen worden veroordeeld die dergelijke inbreuken plegen.

Deze twee stelsels van solidaire aansprakelijkheid zijn in de eerste plaats een middel om te voldoen aan de eisen van de EU dat de Lidstaten de basisprincipes van de arbeidsomstandigheden voor de gedetacheerde werknemers controleren en toepassen. Dit belangrijke instrument zal ook helpen om de illegale detacheringen aan te pakken. De buitenlandse werkgevers (de onderaannemers) die inbreuken hebben gepleegd, blijven vaak buiten schot, omdat ze profiteren van verschillen in de sociale regelgeving van de verschillende Europese landen en van de traagheid bij de uitwisseling van informatie tussen de Europese inspectiediensten.

3.3.3. Aanwezigheidscontroles in de bouwsector

Bij de volgende invoering van aanwezigheidscontroles in de bouwsector en misschien in de vleesverwerkende nijverheid zal TSW nieuwe controletaken toegewezen krijgen.

3.3.4. Gedetacheerde migrerende arbeiders en richtlijn omtrent detachering (netwerk « COVRON »)

TSW zal zijn controles inzake de arbeidsomstandigheden van gedetacheerde en/of migrerende werknemers opvoeren in de strijd tegen de sociale dumping en de oneerlijke concurrentie waartoe de grensoverschrijdende fraude leidt. Deze controles worden grotendeels toevertrouwd aan gespecialiseerde cellen van TSW die ter zake een controlemethodologie en een specifieke expertise hebben ontwikkeld.

Limosa en DUC zijn bevoorrechte instrumenten die de inspectiediensten de mogelijkheid bieden dit soort controle doelgericht te organiseren. Het komt er ook op aan de misbruiken aan te pakken die leiden tot inbreuken op het vlak van mensenhandel. Het (vergevoerde) ontwerp van richtlijn met toepassing van de richtlijn inzake detachering 96/71/CE (« enforcement directive » genaamd) bepaalt doelgerichte controletaken op basis van een risicoanalyse. TSW moet in ieder geval anticiperen op deze verplichting.

In uitvoering van de richtlijn 96/71 blijft de uitwisseling van informatie tussen de inspectiediensten van de lidstaten een prioriteit voor de TSW. Het gebruik van IMI (International Market Information System – Informatiesysteem Interne Markt) is prioritair (verplicht voor Europa) op dit moment, zonder te vergeten dat het noodzakelijk is meer van deze samenwerkingsakkoorden te sluiten (uitwisseling van informatie, gemeenschappelijke controles, gemeenschappelijke opleidingen). Deze internationale samenwerking zou misschien niet alleen in bilaterale akkoorden moeten worden vastgelegd, maar in een echte richtlijn van de EU.

3.3.5. Mensenhandel

In uitvoering van de beslissingen en het federale veiligheidsplan van de regering, zal TSW in samenwerking met de federale politie zijn controles inzake mensenhandel opvoeren en daarbij bijzondere aandacht schenken aan het luik economische en sociale uitbuiting. TSW zal zich niet alleen baseren op de teksten zoals diegene die de richtlijn « sancties » zal omzetten en de wetten betreffende de solidaire aansprakelijkheid, maar ook rechtstreeks op basis van artikel 433*quinquies* van het strafwetboek.

3.3.6. Internationaal transport - delocalisatie

TSW krijgt steeds meer te maken met praktijken van delocalisatie via fictieve vestigingen van ondernemingen in de andere landen van de EU. De cellen vervoer zullen voortaan samenwerken met de inspecteurs van het netwerk COVRON (buitenlandse ondernemingen); ze zullen hierbij hun controlemethododes op elkaar afstemmen om deze frauduleuze praktijken en sociale dumping te bestrijden.

Het gaat om zeer ingewikkelde onderzoeken, die grote investeringen op het vlak van personeel en tijd vereisen.

Het actieplan (samenwerkingsakkoord tussen verscheidene diensten) zal worden voortgezet, waarbij wordt toegezien op een meer efficiënte verdeling tussen controles op de weg en in de ondernemingen.

3.3.7. Loonmatiging

De vastberadenheid van de regering om de loonmatiging te doen naleven, legt TSW nieuwe taken op het vlak van informatie, preventie en controle op die zijn gebaseerd op informatie die wordt geleverd door de RSZ.

3.3.8. Verdrag MLC 2006 van de IAO (verdrag van de rechten van de zeelieden)

De controles van de verplichtingen (rechten van de zeelieden) zijn verplicht. Reeds in 2013 zullen alle schepen die onder Belgische vlag varen worden gecontroleerd en een pre-certificering krijgen.

Anderzijds wordt voorzien in een verplichting om advies en bijstand te verlenen aan de collega's van de maritieme inspectie van de FOD Mobiliteit voor de controle van buitenlandse schepen die aanleggen in 5 Belgische havens (Antwerpen, Gent, Zeebrugge, Brussel en Luik). Voor deze controles zijn 24/24 en 7 dagen op 7 permanenties nodig om de maritieme inspectie bij te staan wanneer er een klacht is aan boord of in de havens.

3.3.9. Hervorming van de startbaanovereenkomsten, werkgelegenheidsplan, ondernemingsplan dat betrekking heeft op de oudere werknemers, plan voor de gelijkheid van de geslachten, nieuwe stelsel van de stages.

Naarmate deze nieuwe bepalingen in werking treden, zal TSW de informatie hieromtrent moeten verwerken en deze toepassen bij de uitvoering van de gewone taken.

3.3.10. 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.

3.3.11. Schijnzelfstandigen en « portage salarial »

De laatste wijzigingen van de wet van 2006 over de arbeidsrelatie (bijv. de invoering van ondergeschiktheidscriteria per sector, enz) zouden TSW moeten helpen om de strijd tegen het fenomeen van de schijnzelfstandigen doeltreffender te bestrijden. TSW en de Sociale Inspectie werken samen een controlemethodologie uit.

3.3.12. Illegale en niet-aangegeven overuren

In bepaalde regio's krijgt TSW te maken met een grote stijging van het aantal niet-aangegeven overuren. Dit fenomeen is soms de grootste vorm van sociale fraude. In deze regio's zal TSW zijn inspanningen moeten opvoeren om de strijd aan te gaan tegen deze fraude en om tegelijk de geldelijke rechten van de werknemers te beschermen.

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.

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

Ten slotte zal TSW zonder een echte versterking van de dienst naast de eenvoudige vervanging van de inspecteurs die de dienst verlaten, niet bij machte zijn de verplichtingen na te komen op het vlak van informatie en controle die deel uitmaken van zijn vele taken die steeds evolueren.

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

4.1 Opdrachten van de Dienst voor administratieve controle van het RIZIV

De Dienst voor Administratieve Controle (DAC) van het RIZIV beschikt over 2 inspectiediensten die specifieke opdrachten uitvoert.

a) Dienst Sociale Controle

De Dienst Sociale Controle is belast met de opsporing en de vaststelling van illegale samenvoegingen van uitkeringen voor arbeidsongeschiktheid en de uitoefening van een activiteit die niet wordt toegestaan door de adviserende arts en die niet is aangegeven bij de RSZ (zwartwerk). Hiertoe voeren de sociaal controleurs van de DAC onderzoeken over het hele land uit.

De dienst sociale controle ontvangt:

- aangiftes;
- aanvragen tot onderzoek van de arbeidsauditoraten;
- processen-verbaal van andere inspectiediensten;
- aanvragen tot onderzoek van andere diensten van het RIZIV;
- aanvragen tot onderzoek van verzekeraars.

De dienst gaat na of de aanvraag ontvankelijk is en of de persoon een uitkering voor arbeidsongeschiktheid ontvangt. Indien dit het geval is, voeren de sociaal inspecteurs op het terrein een onderzoek uit om zwartwerk op te sporen en vast te stellen. Ze beschikken over de macht om te oordelen die hen wordt toegekend volgens de bepalingen van het Sociaal Strafwetboek.

Ze kunnen:

- controles op de arbeidsplaatsen uitvoeren;
- hoorzittingen organiseren;
- betrokkenen uitnodigen;
- eventueel een termijn toekennen om de zaken in orde te brengen;
- een waarschuwing geven inzake de inbreuk die werd vastgesteld;
- een proces-verbaal van de vaststelling van inbreuk opmaken.

In het kader van hun strijd tegen de sociale fraude werken de sociaal controleurs samen met andere inspectiediensten in het kader van de arrondissementscellen.

De controleurs krijgen regelmatig opleidingen, meer bepaald in de vorm van uiteenzettingen over thema's die te maken hebben met hun taken (bijvoorbeeld over de wet « Salduz » en het Sociaal Strafwetboek) alsook voorstellingen van nieuwe applicaties (bijvoorbeeld DOLSI).

b) Controledienst voor de ziekenfondsen

De Controledienst voor de ziekenfondsen voert audits uit bij en geeft raad aan ziekenfondsen, voert talrijke onderzoeken uit die worden aangevraagd door verschillende bronnen en volgt de dossiers waarin een vaststelling werd gericht aan de ziekenfondsen, tot het einde op.

4.1.1. Audit en advies aan de ziekenfondsen

De controle bij de ziekenfondsen (72 ziekenfondsen) en bij de zetels van de landsbonden van ziekenfondsen (7) 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 bij de uitbetaling van de uitkeringen alsook het onderzoeken van hun oorsprong en de interpretatie van de reglementering te uniformeren.

Vijf themacontroles worden 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 de resultaten van de controle ook aanbevelingen bevat gericht op een verbetering van de praktijken bij de ziekenfondsen. Een latere controle gaat het gevolg na dat aan deze aanbevelingen werd gegeven.

De vergissingen die worden vastgesteld, worden meegedeeld aan het ziekenfonds.

Sancties en waarschuwingen kunnen worden geformuleerd, wanneer het gaat om fouten die worden vastgesteld. Deze sancties en waarschuwingen hebben betrekking hetzij op specifieke fouten in de dossiers van de steekproef hetzij op herhaaldelijke fouten die worden vastgesteld bij de organisatie of het beheer van de dossiers. Een nieuwe controle van dezelfde materie wordt dan uitgevoerd om na te gaan of het ziekenfonds (of de Nationale Unie) het nodige heeft gedaan om de situatie te verbeteren. Indien dit niet het geval is binnen de opgelegde termijn, wordt een sanctie opgelegd.

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 : 35% 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 of OISZ (openbare instellingen voor sociale zekerheid), de Arbeidsauditeurs of door de ziekenfondsen zelf.

De onderzoeken betreffende de sociale fraude in het bijzonder, hebben betrekking op de fictieve onderwerpen, de fictieve woonplaatsen en /of het reëel samenwonen van verzekerden die arbeidsongeschikt zijn, daar de dossiers afkomstig zijn van de Dienst voor Sociale Controle (dossiers niet-toegelaten werk, maar wel aangegeven werk bij de RSZ ; follow-up van de dossiers inzake niet-toegelaten werk door de adviserend geneesheer en niet-aangegeven bij de RSZ).

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.

In geval van verschuldigde bedragen (te betalen prestaties) of onverschuldigde bedragen (terug te vorderen prestaties), wordt een notificatie verzonden naar het ziekenfonds.

Tijd uitgetrokken voor deze opdracht : 29% waarvan 22% onderzoeken naar sociale fraude betreffen

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 : 20 % waarvan 15 % de herziening betreffen van dossiers inzake sociale fraude

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

Er wordt een systeem van regelmatige opleiding opgezet voor de sociaal inspecteurs.

Enerzijds wordt een voortgezette opleiding gewaarborgd door uiteenzettingen (voorbeeld : uiteenzetting over het Sociaal Strafwetboek), informatie-/opleidingsvergadering over de verscheidene materies die het voorwerp uitmaken van thematische controles.

Anderzijds nemen de inspecteurs deel aan de opleiding van de nieuwkomers aan de hand van modules over specifieke materies. Omwille van de complexiteit van de materie ziekte- en invaliditeitsverzekering worden een twaalftal modules georganiseerd over de belangrijkste aspecten van de gezondheidszorg en de uitkeringen.

Tijd uitgetrokken voor deze opdracht : 10 %

Totaal van activiteiten andere dan de bestrijding van sociale fraude : 57 %

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

4.2.1. Sociaal controleurs

De sociaal controleurs worden voltijds ingezet voor de bestrijding van sociale fraude : 21,2 EVT.

4.2.2. attachés sociaal inspecteurs

De attachés sociaal inspecteurs worden bij benadering gedurende zowat 43% van hun arbeidstijd (zie hierboven) ingezet voor de bestrijding van de sociale fraude.

Aantal EVT ingezet voor alle taken :38,40

Aantal EVT ingezet voor de bestrijding van sociale fraude : $38,40 \times 0,43 = 16,51$ EVT.

Totaal EVT (sociaal controleurs en inspecteurs) ingezet voor de bestrijding van sociale fraude : $21,2 + 16,51=37,71$ EVT

4.3 Specifieke acties voorzien voor 2013 in het kader van de bestrijding van sociale fraude

a) Dienst Sociale Controle

4.3.1. Thematische controle

Afgezien van alle onderzoeken waarmee de dienst is belast, zal deze nieuwe onderzoeksmethodes ontwikkelen, waaronder de organisatie van een jaarlijkse controle op basis van een thema.

Het thema zal worden gekozen in functie van de grote mate van waarschijnlijkheid dat men tijdens de controles bij het doelpubliek personen vindt die uitkeringen voor arbeidsongeschiktheid ontvangen.

Er kunnen twee pistes in aanmerking worden genomen:

- Een activiteitensector waar regelmatig inbreuken worden vastgesteld. Bijvoorbeeld : de afhaling en verkoop van metalen, de bedeling van kranten, enz. ;
- Een aspect van de reglementering. Bijvoorbeeld : de naleving van de voorwaarden (uurrooster, soort activiteit en plaats) van een toelating om deeltijds te werken, waarover de adviserend geneesheer van het ziekenfonds oordeelt dat die verenigbaar is met de gezondheidstoestand van de betrokken persoon. Tijdens de periode van erkenning van de arbeidsongeschiktheid kan een begunstigde een

activiteit immers deeltijds hervatten, indien hij/zij hiervoor toestemming vraagt aan de adviserend geneesheer, op voorwaarde dat hij/zij op medisch vlak een beperking van zijn vermogen behoudt van ten minste 50% (artikel 100, § 2, van de gecoördineerde wet van 14 juli 1994).

De toepassing van deze nieuwe werkmethodes vereist bijkomend personeel om de thema's voor te bereiden, de controles uit te voeren, de resultaten te analyseren en een verslag te publiceren.

b) Dienst Controle van de Ziekenfondsen

In 2013 zal de actie inzake de strijd tegen de sociale fraude van deze Dienst gedragen worden door 4 assen:

4.3.2. Operatie datamatching :

Op basis van een datamatching (uitgaven invaliditeit/DmfA), 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. Deze werkhervattingen of verboden cumuls worden echter niet gemeld door de titularissen aan hun ziekenfonds.

De gevallen van cumul worden in de ziekenfondsen 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 verder gevolg aan de ziekenfondsen worden meegedeeld.

Er wordt voorzien in de uitbreiding van de data-matching naar de uitgaven van de primaire ongeschiktheid (1^e jaar arbeidsongeschiktheid). Deze operatie zal kunnen worden verwezenlijkt zodra de nominatieve documenten voor de uitgaven inzake primaire ongeschiktheid "C" beschikbaar zijn. Een werkgroep met de ziekenfondsen die wordt geleid door de Dienst Uitkeringen van de RIZIV werkt aan de communicatie van deze geïndividualiseerde gegevens die momenteel worden geglobaliseerd.

4.3.3. 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).

De attachés sociaal inspecteurs gaan dan vervolgens systematisch over tot de controle van deze dossiers bij de ziekenfondsen zelf om na te gaan of deze wel degelijk de wettelijke en reglementaire bepalingen hebben nageleefd en of ze de niet-verschuldigde bedragen correct hebben berekend.

Deze activiteiten zullen in 2013 worden voortgezet.

4.3.4. 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. Nieuwe zaken van dit soort duiken constant op.

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 2013 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.

Bovendien zal de dienst in 2013 een werkgroep samenstellen waaraan de vertegenwoordigers van de ziekenfondsen kunnen deelnemen. Deze werkgroep beoogt de modernisering van de overdracht van de gegevens op dit vlak om te komen tot een grotere doeltreffendheid (snelheid van interventie op het vlak van de strijd tegen de sociale fraude).

4.3.5. Dossiers “fictieve verblijfplaats”

In 2013 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- en invaliditeitsverzekering een hogere uitkering kunnen genieten.

In het jaar 2012 is het aantal dossiers dat werd overgemaakt door de Arbeidsauditoren enorm gestegen ; deze dossiers hebben momenteel betrekking op enkele provincies van het land. In de toekomst zou deze overdracht moeten worden uitgebreid naar alle gerechtelijke arrondissementen, wat de werklast van de inspecteurs zal doen toenemen.

Er bestaat een samenwerkingsovereenkomst tussen de RVA en de FOD Binnenlandse Zaken voor de mededeling van gegevens betreffende de woonplaats en de samenwoonst. Dit protocol zou na evaluatie worden uitgebreid naar andere OISZ waaronder het RIZIV.

Er wordt jaarlijks een verslag opgemaakt over de resultaten van de verscheidene acties die werden gevoerd.

Dit verslag wordt voorgelegd aan de beheersorganen van het RIZIV.

4.4 Succesfactoren voor de uitbreiding van bepaalde acties

4.4.1. Beschikbaar personeel :

De twee inspectiediensten hebben nood aan een personeelstoename om hun acties welke in het bijzonder gericht zijn op de strijd tegen de sociale fraude op te drijven.

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

Het aantal klachten en aanvragen tot onderzoek die aan de basis liggen van het werk van de sociaal controleurs, stijgt aanzienlijk (+20% in 2012 tegenover 2011) en hierdoor kan het huidige personeelsbestand dat reeds onderbemand is (23 sociaal controleurs voor heel België) niet alle dossiers op een doeltreffende manier beheren.

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 nog 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 kunnen worden verhoogd op gevallen van fictieve domicilies en/of werkelijk samenwonenden, welke sterk zijn toegenomen in 2012.

Ten slotte en meer algemeen zou een groter aantal inspecteurs meer controles kunnen uitvoeren op het eerstelijnswork dat nu wordt waargenomen door de ziekenfondsen.

Voor 2013 heeft de dienst een aanvraag * tot verhoging van het personeelsbestand ingediend (**8 sociaal controleurs en 4 sociaal inspecteurs**) om de ploegen te versterken bij het uitvoeren van de verscheidene taken en meer bepaald de taken inzake de strijd tegen de sociale fraude. De regelmatige versterking van het volledige personeelsbestand is nodig om de recurrente stijging op te vangen van de dossiers die moeten worden behandeld en om nieuwe werkmethodes te ontwikkelen.

(*) nog niet goedgekeurde aanvraag.

4.4.2. 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.

Inzake de communicatie van de gegevens tussen de partners van de sector, werd een initiatief genomen in overleg met de RSZ : de oprichting van een contactpunt bij de RSZ voor de ziekenfondsen. Deze melden verdachte gevallen inzake fraude voor controle. Deze procedure heeft tot doel de opsporing te versnellen van gevallen van sociale fraude om het aantal niet-verschuldigde bedragen te beperken.

De Dienst van de administratieve controle neemt ook deel aan een werkgroep met andere instellingen van sociale zekerheid en de Kruispuntbank van de Sociale Zekerheid om technieken te ontwikkelen op het vlak van data-matching en data-mining inzake de strijd tegen de sociale fraude. De voortgang van deze werkzaamheden zou deze instellingen doeltreffender moeten maken.

Ten slotte zal er binnen de Dienst voor Administratieve Controle een cel « Data Management » worden opgericht die gespecialiseerd is in de kruising van gegevens. Deze expertisecel wil alle acties bevorderen die tot doel hebben de verbetering van de kruising van de gegevens en van datamining in de hand te werken, niet alleen tussen de verscheidene overheidsdiensten die actief zijn in de strijd tegen de sociale fraude, maar ook binnen het departement.

Ter informatie voor 2012 :

- Het aantal primaire ongeschiktheden bedraagt 400.000 ;
- Het aantal gevallen van invaliditeit bedraagt 300.000.

5. Bijdrage Sociale Inspectie (SI)

5.1 Opdrachten van de Sociale Inspectie

Wat de bevoegdheden *ratione materiae* van de Dienst betreft: zie jaarverslag 2011.
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.

De Sociale Inspectie regulariseert gemiddeld per jaar voor een bedrag van 95.000.000 € in de materie sociale zekerheid en voor 6.000.000 € in de materie vakantiegeld. De dienst heeft 20.448 dossiers afgesloten in 2012.

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 2012 bedroeg het personeelsbestand:

	Fysiek personeel	Voltijdse equivalenten
Sociaal Controleurs	200	183,2
Sociaal Inspecteurs	45	41,9
TOTAAL	245	225,1

5.3 Doelstellingen: het jaar 2013 op het vlak van de strijd tegen de sociale fraude

De strijd tegen de sociale fraude werd voor het jaar 2013 toegespitst op vier strategische doelstellingen :

- De strijd tegen de georganiseerde fraude op het vlak van de sociale zekerheidsbijdragen;
- De strijd tegen de grensoverschrijdende fraude;
- De strijd tegen schijnzelfstandigheid
- De strijd tegen zwartwerk en de strijd tegen illegaal werk.

De operationele prioriteiten voor 2013 om deze vier 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 betreft, 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.

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).

De antimisbruikbepalingen die zijn opgenomen in de programmawet van 27 december 2012 zullen toelaten dat op een efficiënte manier acties in deze materie worden gevoerd.

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.

De nadruk zal worden gelegd op:

- de verschillende vormen van “portage salarial”
- de fictieve zetels van buitenlandse ondernemingen

- de valse detacheringen

De antimisbruikbepalingen inzake grensoverschrijdende fraude, die zullen opgenomen worden in de volgende programmawet, zullen toelaten dat op een efficiënte manier acties in deze materie worden gevoerd.

5.3.3. De strijd tegen schijnzelfstandigheid

De laatste wijzigingen van de wet van 2006 over de arbeidsrelatie (bv de opname van subordinatiecriteria per sector, enz) zouden de sociale inspectie moeten helpen om meer doeltreffend op te treden tegen het fenomeen van de schijnzelfstandigen door makkelijker het bestaan van een band van ondergeschiktheid aan te tonen. TSW, SI en de RSZ werken momenteel aan een gezamenlijke controlemethode.

De activiteitensectoren die prioritair zullen worden gecontroleerd, zijn diegene die zijn opgenomen in de wet van 2006 (namelijk de vastgoedsector, de bewaking, de schoonmaak en het vervoer voor rekening van derden).

5.3.4. De strijd tegen zwartwerk en illegaal werk

De Sociale Inspectie heeft een echte know-how ontwikkeld inzake de strijd tegen filières van illegale arbeidskrachten en meer bepaald de Braziliaanse en de Bulgaarse circuits die actief zijn op dit vlak. Dit illegale werk doet zich vooral voor in de volgende drie activiteitensectoren die in 2013 voorrang zullen krijgen bij de controle, namelijk:

- De bouwsector (*cfr.* uitvoering van het samenwerkingsprotocol alsook de invoering van een registratiesysteem van aanwezigheden op tijdelijke en mobiele werven);;
- De schoonmaaksector;
- De sector van vleesversnijderijen en slachthuizen (uitvoering van het samenwerkingsprotocol).

5.4 Datamining – Cel antifraude

De sociale inspectie gebruikt momenteel de applicatie OASIS, een datawarehouse dat lijsten bezorgt van werkgevers die mogelijk sociale fraude plegen. Deze software kan worden gebruikt door vier federale inspectiediensten in de strijd tegen de sociale fraude (nl. 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).

Op dit ogenblik worden de verdachte werkgevers geselecteerd volgens heuristische methodes die gebaseerd zijn op ervaring en de know-how van de sociaal inspecteurs.

OASIS werkt op basis van alarmsystemen die zijn samengebracht in verscheidene scenario's die elk overeenstemmen met een fraudeprofiel (bijvoorbeeld koppelbazen in de bouwsector,

fraude in de tijdelijke werkloosheid, enz.). Ondanks de bemoedigende 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. Een multidisciplinaire antifraudecel (die bestaat uit sociaal inspecteurs, analisten, criminologen en informatici) zal hiertoe worden samengesteld.

5.5 Succesfactor

Om haar taken goed te kunnen volbrengen, zou de Sociale Inspectie de waarborg moeten hebben dat het aantal controleurs van de dienst stabiel blijft (met andere woorden, dat de sociaal controleurs die de dienst verlaten, effectief worden vervangen).

Anderzijds is het voor de optimalisering van de investering voor de ontwikkeling van de dataminings noodzakelijk:

- 1° Toegang te krijgen tot nieuwe databases, namelijk :
 - Het Limosa-kadaster ;
 - De kruispuntbank van de ondernemingen (KBO);
- 2° Actuelere gegevens te bekomen inzake RSZ-schulden.

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 3 en 4 van de beheersovereenkomst 2013-2015 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 2011 werden bij de 269.117 gezinnen die worden betaald door de Rijksdienst, 12.403 controles aan huis uitgevoerd en 1.262 situaties die bij deze bezoeken werden vastgesteld, hebben een positieve of negatieve financiële weerslag gehad. In 261 gevallen (ofwel 20,68%) van de gecontroleerde dossiers, werd onterecht uitbetaalde kinderbijslag teruggevorderd, in 1.001 gevallen (ofwel 79,32 %), is een regularisatie van de kinderbijslag gebeurd.

128 van deze onregelmatige situaties waren bewezen gevallen van fraude en hadden betrekking op fictieve woonplaatsen (57 situaties), valse verklaringen over de gezinssituatie (28), valse verklaringen over inkomen (22) en situaties waaruit bleek dat één of meer kinderen niet of niet meer in het gezin van de begunstigde verbleven, wat leidde tot een opschorting van het recht (21).

De overige onregelmatige gevallen met negatieve financiële gevolgen voor de gezinnen (ofwel 133 situaties) kunnen worden bestempeld als bewezen fraudegevallen.

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 private kassen voor kinderbijslag conform de geldende richtlijn voor het gehele stelsel, controles door bezoeken aan huis uitvoeren (15.237 bezoeken in 2011). 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 14,8 VTE. Onder de personeelsleden van deze dienst waarvoor er twee voor het secretariaat werken, voeren 13VTE (één inspecteur en 12 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 2011 heeft het Kadaster de automatische overbrenging mogelijk gemaakt van meer dan 43,3 miljoen elektronische berichten naar het secundaire netwerk (namelijk 14 privé-kassen voor kinderbijslag, 2 speciale kassen, RSZPPO en 22 openbare organen die zelf kinderbijslag betalen aan hun personeelsleden). Dank zij deze elektronische uitwisseling waarborgt de Rijksdienst een opvolging 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 begunstigden 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, éé noudergezinnen, 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 2013

Om de strijd tegen de fraude inzake toekenning te optimaliseren, heeft de Rijksdienst zich er in zijn 4^e beheersovereenkomst (artikel 3, § 1.3.2) toe verbonden de gegevensuitwisseling te optimaliseren door nieuwe elektronische berichten te ontwikkelen voor de authentieke bron. Hij heeft met name voor de toekenning van gewaarborgde gezinsuitkeringen de klemtoon gelegd op de realisatie van de flow niet-uitkeringsgerechtigde volledig werklozen, de ontwikkeling van inkomstenflow en de verbetering en de benutting van bestaande bestaansmiddelenflow.

Bovendien is het essentieel, ten gevolge van de complexiteit van de regelgeving en de diversificatie van de sociale en beroepssituaties die het recht openen op een bepaald voordeel, dat de controles thuis meer gericht worden op situaties waarin sprake is van een verhoogd risico voor een onrechtmatige uitbetaling van kinderbijslag. De RKW verbindt er zich toe, in zijn te ontwikkelen - en aan de uitbetalingsinstellingen te communiceren - Beheersovereenkomst, in 2013 nieuwe richtlijnen uit te werken, waarin in die zin een nieuwe richting wordt gegeven aan de controles thuis (het soort uit te voeren controles en de frequentie ervan), zodat systematischer wordt gecontroleerd of bepaalde toekenningsvoorwaarden voor de gezinsuitkeringen zijn vervuld.

Ten slotte kan de Rijksdienst slechts een beleid ter bestrijding van de sociale fraude voeren, indien hij beschikt over statistische gegevens specifiek over de gevallen van fraude, over de aard ervan en over de daardoor onrechtmatig uitbetaalde bedragen, zowel binnen het stelsel voor gezinsbijslagen (Rijksdienst en uitbetalingsinstellingen voor kinderbijslag) als binnen de andere instellingen, inzonderheid de RSZ. Zonder zware informatica-ontwikkeling -, wordt in 2013 bij de RKW een "beleidscel ter bestrijding van de sociale fraude" opgezet. Die krijgt als taak om de informatie te verzamelen en te coördineren met betrekking tot aan de RKW en aan

de uitbetalingsinstellingen van gezinsbijslagen gerelateerde fraude en vervolgens de omvang van de fraude te meten, de oorsprong en de remediëring daarvan op het niveau van het stelsel voor Kinderbijslag voor Werknemers te onderzoeken en de aangiften bij het Parket van gevallen van vermoedelijke fraude te systematiseren.

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 van de Rijksdienst voor Arbeidsvoorziening (RVA)

7.1 Taken van de sociaal controleurs van de RVA

De taken van de sociaal controleurs zijn heel divers en kaderen in een geïntegreerd en centraal gecoördineerd controlebeleid met aandacht voor alle elementen van de controleketen (preventie, informatie, regulering, controle, ontrading en nazorg). In de strijd tegen het oneigenlijk gebruik, bedrog en sociale fraude hebben de sociaal controleurs onder meer volgende taken:

In deze optiek voeren de controleurs volgende onderzoeken:

- Deblokken van werkloosheidsdossiers waarbij bepaalde documenten of informatie ontbreekt;
- Controle van de ingediende documenten, de verklaringen en het naleven van de toelaatbaarheidsvoorwaarden tot het bekomen van een werkloosheidsvergoeding;
- Controle van werksituaties op vraag van andere diensten van de RVA, de hiërarchie en de arbeidsauditeur;
- Uitvoeren van doelgerichte controle- acties in bepaalde sectoren: bouw, horeca, vlees, kleinhandel, tuinbouw, enz.;
- Controle van de dienstencheque- ondernemingen.

Daarnaast voeren de controleurs ook controles uit waarbij hun tussenkomst is vereist, ten gevolge van administratieve vooronderzoeken: tijdelijke werkloosheid, gezinssituaties, cumuls van werkloosheidsuitkeringen met andere sociale uitkeringen (via kruising van de gegevens uit de verschillende databanken Dimona, RIZIV, RSVZ, enz.).

7.2 Aantal sociaal controleurs van de RVA op het terrein

De RVA beschikt over 236 sociaal controleurs (niveau B). Daarnaast heeft de RVA ook 11 sociaal inspecteurs (niveau A) in dienst (sinds 1 november 2011). Het is mogelijk dat het aantal inspecteurs (niveau A) wordt verhoogd in de loop van 2013.

7.3 Acties gepland in 2013

7.3.1. Voortzetting van de geplande acties 2012

Aangezien de operationele plannen in 2012 op de diverse terreinen zeer goede resultaten hebben opgeleverd, zullen deze operationele plannen ook in 2013 worden verder gezet:

- **Controle gezinssituatie:** de controles zijn hoofdzakelijk gericht op de werklozen met een code als alleenstaande of gezinshoofd. De detectie gebeurt door gebruik te maken van de technieken datamatching en datamining. Deze controles worden, daar waar nodig, uitgevoerd in samenwerking met de bevolkingsdiensten en de lokale politie.

- **Controle dienstencheque – ondernemingen:** meerdere controles blijven van toepassing, hetzij op een systematische manier (alle DC – ondernemingen die voor het eerste dienstencheques indienen), hetzij op een meer gerichte manier, op basis van verschillende indicatoren (via de technieken datamatching en datamining).
- **Controle tijdelijke werkloosheid:** De eerste aanvragen blijven het voorwerp van een systematische controle (in hoofdorde preventief karakter). Daarnaast zullen er ook gerichte controles op basis van verschillende indicatoren (profielen via techniek datamatching en datamining) en op grond van informatie van andere instellingen (RJV) worden uitgevoerd zowel ter bestrijding van het fenomeen van de fictieve structurele werkloosheid als van het misbruik van het stelsel van tijdelijke werkloosheid in de fraudegevoelige sectoren (bouw, vlees, schoonmaak, enz.).
- **Controle grote evenementen:** deze controles hebben in hoofdorde een preventief karakter en zijn gericht op een controle van misbruik van de vrijwilligers.

7.3.2. Nieuwe geplande acties 2013

Naast de voortzetting van de operationele plannen 2012, zal het Fraude – observatorium, opgericht in schoot van de Centrale Controledienst, verder investeren in het ontdekken en exploiteren van nieuwe onderzoekspistes in de strijd tegen de sociale fraude. De Centrale controledienst zal in dit kader via datamining gerichte onderzoeken doen uitvoeren die het werk van de sociaal controleurs op het terrein nog efficiënter en meer accuraat zullen maken, in het bijzonder op het domein van de grensoverschrijdende sociale uitkeringsfraude.

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 Personeelsbestand

Bij de Rijksdienst voor sociale zekerheid, worden de inspectietaken momenteel verzekerd door **180,2 (FTE) sociaal inspecteurs**. Aangevuld met enkele nieuwe krachten (= 6 administratieven, 5 controleurs en 2 inspecteurs –cf. uitvoering van de beslissing van de Regering van eind 2011) waarvan de recrutering thans lopende is, zullen zij in 2013 worden ingezet bij de volgende Directies: **Inspectie Werkgevers (NI & Fr)**, **Inspectie Werkgevers van het Brussels Gewest**, **Inspectie van de sociale dienstverrichters**, **Inspectie Algemene Controles & fraudedetectie** en tot slot bij de **Directie van de Bijzondere Invorderingen**.

8.2 Kernopdrachten

Er kan voorafgaandelijk worden aangestipt dat de hoofdopdrachten van deze inspectiediensten in eerste instantie en in hoofdzaak georiënteerd zijn op de ondersteuning van de kernopdracht van de RSZ. Deze bestaat erin om erover 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 zes hogergenoemde Directies die een aantal exclusieve taken vervullen Deze hebben onder meer betrekking op:

- de afhandeling van **falingdossiers**;
- het oplossen van **stilzwijgersdossiers** *zonder bezoeken* bij de werkgever zelf het bijdragen tot een **kwaliteitsverbetering** van de **Dimona-** & van de **DMFA aangiftes**;
- het **controleren van de sociale dienstverrichters** (sociale secretariaten en andere niet erkende dienstverrichters);
- het gebruik maken van **bijzondere & of versnelde invorderingsprocedures**.

8.3 Fraudedetectie, -bestrijding & -vermijding

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

Zo werd eind 2011 binnen de Rijksdienst het zogenaamde **TADT (Team d'analyse et de détection – Analyse en Detectieteam)** opgericht dat in de loop van 2012 verder geconsolideerd werd.

Dit team probeert 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, hetzij op basis van de resultaten van een confrontatie tussen diverse databanken gevallen te detecteren, hetzij

met een verhoogd invorderingsrisico, hetzij met een echt fraudegehalte. Vervolgens worden deze gevallen met een team van inspecteurs & juristen besproken en worden de geselecteerde dossiers voor een passende verdere afhandeling aan de meest betrokken dienst toegewezen.

Daarnaast voert dit team bij de ontwikkeling van nieuwe toepassingen binnen de RSZ, systematisch **proactieve fraudetoetsen** uit om aldus, voor zover het nodig is, de toepassing bij te sturen en zo mogelijke toekomstige risico's of fraudegevallen maximaal te vermijden. Ook de werkmethodes die bij de onderzoeken worden toegepast, worden door leden van het TADT kritisch doorgelicht en waar nuttig of nodig aangepast of verfijnd.

Een andere opdracht bestaat erin om in samenwerking met de informaticapartner Smals regelmatig **cross controles en analyses** uit te voeren om aan de hand van enkele gekende risico-indicatoren en aangepaste modellen, “verdachte” werkgevers bij bevraging van onze databanken aan de oppervlakte te brengen, waarna op het terrein meer gerichte controles kunnen gebeuren.

Zo zullen in 2013, in het kader van het invorderingsrisico, de inspanningen worden verder gezet om analysemodellen uit te werken of te verfijnen, aan de hand waarvan signalen kunnen worden gecapteerd die een indicatie bevatten voor het ontstaan van **faillissementscarroussels**, of voor het opzetten van zogenaamde **spinconstructies**, alsook voor de creatie van **fictieve werkgevers en de aangifte van fictieve werknemers**.

8.4 Andere fraudegeoriënteerde acties

Verder kunnen de volgende **acties** worden vermeld, die naargelang het geval, eerder risico- of fraudegeoriënteerd zijn en die in de loop van 2013 binnen de RSZ aan bod zullen komen:

a) Binnen de context van bijdragefraude:

- **controles** met het oog op het oplossen van **stilzwijgersdossiers** (waarbij de inspecteurs via bezoeken ter plekke ervoor zorgen dat de ontbrekende aangiften alsnog worden binnengestuurd en de bijdragen gestort worden);
- **controles** bij die werkgevers die op basis van signalen van de interne controlediensten weerhouden werden omdat ze het voorwerp uitmaakten van **abnormale loonschommelingen**;
- **controles** bij (50 %) **nieuw ingeschreven werkgevers** (o.a. met het oog op een snellere detectie van *fictieve werkgevers/werknemers*);
- **controles** op **vraag** van het **Arbeidsauditoraat**;
- **controles** op de naleving van de **bijdragen** op de premies voor een **groepsverzekering (2^{de} pensioenpijler)**, in het licht van de nieuwe verplichtingen voor de werkgevers t.a.v. DB2P;
- **controles** op de correcte **aangifte** van **gelijkgestelde dagen tijdelijke werkloosheid**;
- **controles** op de **tewerkstelling van studenten**.

Sectoriële controles

- *algemene controles* (in welbepaalde sectoren, in 2013 o.m. de voetbalclubs) werkgevers maken dan het voorwerp uit 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*, (onder meer in de sectoren die geregeld beroep doen op schijnzelfstandigen/ + artiesten);
- *controles* in verband met werkmeldingen (*onder meer bij die werkgevers die onder de meldingsplicht vallen, maar die gedurende lange tijd geen werkmeldingen meer verrichten*);
- *controles* in verband met de toepassing van artikel 30bis & artikel 30ter;
- *controles* op dienstenchequebedrijven (in samenwerking met RVA);
- *controles* in de horeca & vervoersector.

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 en in het kader van de detacheringsfraude* (al dan niet in samenwerking met de andere inspectiediensten).

c) Binnen de context van de strijd tegen uitkeringsfraude:

- *Controles* met het oog op de schrapping van personen uit de databanken (Dimona & DMFA) die niet aan de sociale zekerheid onderworpen mochten worden (schijnwerknemers);
- *Controles* op fictieve werkgevers & de aangifte van fictieve of deels fictieve prestaties.

8.5 Succesfactoren

- Goede werking van de informaticatools & -systemen;
- Voldoende en tijdige invulling van het personeelsbestand (technisch & administratief);
- Geen abnormale afwezigheden (arbeidsongeschiktheid, politiek verlof, detacheringen enz.);
- Voldoende interne verwerkingscapaciteit.

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

9.1 Opdrachten

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

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

Vanaf 2013, werkt de Inspectie mee aan de "sociale fraude"-koepel binnen het RSVZ, waarin de experts inzake toezicht functioneel met elkaar samenwerken om de specifieke fraude op het stuk van de zelfstandigenstelsel effectiever te bestrijden.

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 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 en dit op vraag van de geneesheer-adviseur van het organisme;
- opdrachten met betrekking tot de toegelaten bezigheid op vraag van de directie pensioenen
- opdrachten met tot doel een betere inning van de sociale bijdragen en de vennootschapsbijdragen
- opdrachten met betrekking tot gezinsbijslag waaronder opdrachten met betrekking 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 6 sociaal inspecteurs (attachés) en door 42 VTE sociaal controleurs (niveau B).

9.3 Geplande acties in 2013

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 tegen te gaan.

De gevallen van fictieve aansluiting kunnen ook het gevolg zijn van een aansluiting bij een zelfstandigenstelsel zonder uitoefening van een echte beroepsactiviteit, aangegaan met als enig doel om uitkeringen, inzonderheid kinderbijslag, te genieten. Adequate controles worden verricht door de Diensten Inspectie en Verplichtingen.

De aansluitingen waarbij ofwel de sociale verzekeringskas of het Nationaal Instituut vaststellen dat dat de vermelde beroepsactiviteit duidelijk niet onder het sociaal statuut voor zelfstandigen valt, worden voor onderzoek voorgelegd aan de bevoegde inspectiediensten.

9.3.2. De strijd tegen grensoverschrijdende fraude

De Dienst Inspectie van het RSVZ neemt deel aan controledagen gericht tegen grensoverschrijdende fraude en specifiek situaties van onrechtmatige of valse detacheringen van zelfstandigen. De rol van het RSVZ bestaat voornamelijk uit het voeren van administratieve controles naar de sociale toestand van de gecontroleerde gedetacheerde zelfstandige werknemers.

9.3.3. De strijd tegen zwartwerk

De Dienst Inspectie van het RSVZ neemt samen met andere in de arrondissementscellen actieve inspectiediensten deel aan onderzoeken ter plaatse ter bestrijding van zwartwerk en die aan de behoeften inzake fraudebestrijding in de zelfstandigenstelsel beantwoorden

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 – andere acties

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 2013 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 ratio 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 2013.

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 arrondissementscellen 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 gegevensuitwisseling met de diensten van de RVA, het RIZIV² in het kader van de strijd tegen de uitkeringsfraude en het RSVZ in het kader van de strijd tegen de frauduleuze arbeid van zelfstandigen.

De SIOD zal deze gegevensuitwisseling evalueren met het oog op een eventuele aanpassing van de frequentie en het volume.

10.1.3. Specifieke acties in het kader van de strijd tegen de sociale fraude

a) Prioritaire sectoren

Ten einde de bestrijding van het zwartwerk op te voeren, wordt het volume van de in 2013 in sommige sectoren te verrichten controles opgetrokken.

Deze stijging heeft in de eerste plaats betrekking op de bouwsector, de industriële schoonmaak en de HORECA vanwege het gebruik dat er wordt gemaakt van ongeschoolde arbeidskrachten, wat vaak een bron is van zwartwerk en waarbij bovendien moet worden verwezen naar het verzoek van de bouwsector geconcretiseerd in het samenwerkingsprotocol, de vele vaststellingen van inbreuken wegens "zwart werk" in de Horeca en de vaststellingen van inbreuken "valse onderwerpen" in de schoonmaaksector.

In de vleessector (slachthuizen en uitsnijderijen), waar zware fraude welig tiert (illegale tewerkstelling, schijnstatuten, schijndetacheringen, onwettige terbeschikkingstelling, ketens van malafide onderaannemers, enz..) worden in 2013 in het kader van de uitvoering van het samenwerkingsprotocol met de genoemde sector ook gerichte controles verricht.

b) Andere aanbevolen acties

Buiten deze vier bovengenoemde sectoren zetten de diensten hun gerichte controles voort in gevoelige sectoren, zoals de tuinbouw, de detailhandel, de ambachtelijke bakkerijen, of bij "recidiverende", werkgevers, die reeds eerder strafrechtelijk veroordeeld werden, een transactie of een administratieve boete opliepen. Tot slot zullen de arrondissementscellen steun bieden bij een aantal grootschalige controles (bouwwerven, enz.) aangevraagd door de gespecialiseerde cellen van sommige inspectiediensten inzake grensoverschrijdende fraude.

² En eventueel de RKW en RVP

c) Kwantitatieve aanpak van de controles

Ziehier een overzicht van de kwantitatieve doelstellingen van de arrondissementscellen in 2013:

- Doelstelling totaal: 11.000 controles;
- Doelstelling bouwsector: 3570 controles;
- Doelstelling HORECA: 2650 controles;
- Doelstelling Reinigingssector: 440 controles (nieuw in vergelijking met 2012);
- Doelstelling vleessector: de cellen dienen een controlevoorstel tegen 28 februari 2013 in te dienen bij het Directiecomité van de SIOD.

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.

Voor meer details wordt verwezen naar de bijlage onderaan dit actieplan.

d) 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 28 % (+ 3% in vergelijking met 2012) van de in 2013 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).

e) 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 noodzaken (de gemengde ondersteuningscel zal haar hulp aanbieden voor het gericht bepalen van te controleren werven, in het bijzonder werven van schoonmaakondernemingen);
- en het onderzoek van de kwaliteit van de vaststellingen en van de gevolgen welke aan de controles dienen gegeven te worden (strafrechtelijke gevolgen, enz.).

10.2 Andere acties

10.2.1. Gemengde ondersteuningscel

De bestrijding van verschijnselen van ernstig en georganiseerde sociale fraude is de taak van de gemengde multidisciplinaire cel bestaande uit gedetacheerde sociale inspecteurs en politieagenten.

In 2013 werkt de cel verder aan het opsporen van ernstige en georganiseerde fraude via netwerken van buitenlandse werknemers in de bouwsector, de reiniging van en wordt er ook de vleessector aan toegevoegd.

Dit zijn sectoren waarin georganiseerde fraudesystemen bestaan inzonderheid via de ketens van onderaannemers die banden hebben met de maffia. De detectie gebeurt inzonderheid via datamining.

10.2.2. Monitoring

De SIOD zorgt ervoor dat regelmatig (maand of kwartaal) over bepaalde hierboven beschreven acties van de inspectiediensten bij de Beleidcellen verslag wordt uitgebracht.

10.2.3. Coördinatie

Om een multidisciplinaire aanpak van de verschillende vormen van fraude mogelijk te maken, speelt de SIOD een coördinerende en/of ondersteunende rol bij de volgende vormen van fraude:

a) Grensoverschrijdende fraude

De samenwerking tussen enerzijds de cellen COVRON (TSW) en GOTOT (SI) en anderzijds met de internationale dienst van de RSZ en de internationale dienst van het RSVZ wordt in 2013 versterkt.

De bedoeling van de controle in de ondernemingen die personeel detacheren is tweërlei:

- De naleving door de buitenlandse werkgevers van de in ons land geldende arbeidsvoorwaarden;
- De rechtmatigheid van de detachering op het stuk van op de sociale zekerheid.

Tijdens de controles op "grensoverschrijdende fraude", ligt de klemtoon op:

- De verschillende vormen van "portage salarial";
- De fictieve zetels van de buitenlandse bedrijven;
- De schijndetacheringen;
- De terbeschikkingstelling van werknemers (onder meer via buitenlandse uitzendkantoren en / of buitenlandse bemiddelingsbureaus).

In verband met de transportsector, worden gerichte acties (volgens een nieuwe methode en een nieuwe aanpak) georganiseerd in samenwerking met de FOD Mobiliteit.

b) Schijnzelfstandigen

Teneinde een eenduidige toepassing te waarborgen van de regelgeving ter bestrijding van de schijnzelfstandigen en de schijnloontrekkenden, ontwikkelt SIOD in overleg met TSW, SI, RSZ en RSVZ een gemeenschappelijke tekstapplicatie en een dito controlemethodologie.

c) Dienstencheques

De TSW, de RVA en de RSZ zetten in 2013 de gecoördineerde controles op het misbruik van dienstencheques (bijv: het gebruik van dienstencheques om reiskosten te betalen) en op de naleving van de erkenningsvoorwaarden voort.

d) Domiciliefraude

In 2013, geven de RVA, het RIZIV en de RKW verder voorrang aan de bestrijding van de domiciliefraude. Het betreft dossiers waarin de politie vaststelt dat twee personen samenwonen, terwijl zij in het Rijksregister van natuurlijke personen als alleenstaande zijn ingeschreven, waardoor één van hen of beiden een hogere uitkering krijg(t)(en) (hetzij een werkloosheids- of een ziekte- of invaliditeitsuitkering).

Onder auspiciën van de Procureur-Generaal bevoegd voor het sociaal strafrecht werd een werkgroep opgericht om :

- versneld informatie te kunnen overdragen;
- in naleving van de procedure, gebruik te kunnen maken van de informatie van de lokale politie.

BIJLAGEN

1) Minimumdoelstellingen (globaal)

CELLEN	2011		2012		2013	
	DOELSTEL- LINGEN MINIMUM TOTAAL	Evenredige behandeling*	DOELSTEL- LINGEN MINIMUM TOTAAL	Evenredige behandeling	DOELSTEL- LINGEN MINIMUM TOTAAL	Evenredige behandeling
	Antwerpen	767	5,16 %	880	5,92 %	880
Brugge-Veurne	539	5,99 %	642	7,13 %	642	7,13 %
Brussel	925	4,59 %	1.000	4,96 %	1.000	4,96 %
Charleroi	307	4,78 %	405	6,31 %	405	6,31 %
Dendermonde	489	5,62 %	525	6,04 %	525	6,04 %
Gent	399	4,58 %	530	6,08 %	530	6,08 %
Halle-Vilvoorde	411	6,18 %	411	6,18 %	411	6,18 %
Huy	211	16,42 %	210	16,34 %	210	16,34 %
Kortrijk-leper	377	3,55 %	611	5,75 %	611	5,75 %
Limburg	1.419	12,47 %	1.418	12,47 %	1.418	12,47 %
Liège	679	7,70 %	760	8,62 %	760	8,62 %
Leuven	565	10,16 %	560	10,07 %	560	10,07 %
Luxembourg	242	6,49 %	250	6,70 %	250	6,70 %
Mechelen	530	13,00 %	510	12,51 %	510	12,51 %
Mons	302	6,67 %	346	7,64 %	346	7,64 %
Namur	307	4,67 %	307	4,67 %	307	4,67 %
Nivelles	301	5,20 %	310	5,36 %	310	5,36 %
Oudenaarde	194	12,62 %	190	12,36 %	190	12,36 %
Tournai	302	7,64 %	340	8,60 %	340	8,60 %
Turnhout	483	8,57 %	485	8,61 %	485	8,61 %
Verviers-Eupen	251	5,88 %	310	7,26 %	310	7,26 %
TOTAAL	10.000	6,57 %	11.000	7,22 %	11.000	7,22 %

* : zie punt 4.

2) Minimumdoelstellingen (sectoraal)

CELLEN	Minimumdoelstellingen opgelegd voor 3 activiteitssectoren						
	2013 BOUW (idem 2012)		2013 HORECA (idem 2012)		2013 SCHOONMAAK (geen minimumdoelstellingen opgelegd in 2012)		
	MINIMUM DOEL	% controles bouw / Totaal aantal controles	MINIMUM DOEL	Evenredige behandeling (aantal opgelegde controles / aantal werkgevers belangrijk- heidscode « 1 » Horeca RSZ)	Controles uitgevoerd in 2012 (gegevens 08/01/13 codering ± 93%)	% controles schoonmaak / Totaal aantal controles	MINIMUM DOEL
Antwerpen	271	30,80 %	230	16,13 %	84	4,0 %	36
Brugge- Veurne	197	30,69 %	270	16,44 %	5	4,0 %	26
Brussel	306	30,60 %	330	16,34 %	50	4,0 %	41
Charleroi	124	30,62 %	111	16,40 %	3	4,0 %	16
Dendermonde	161	30,67 %	136	16,37 %	4	4,0 %	21
Gent	163	30,75 %	140	16,47 %	8	4,0 %	21
Halle- Vilvoorde	126	30,66 %	95	16,64 %	8	4,0 %	16
Huy	65	30,95 %	28	22,05 %	2	4,0 %	8
Kortrijk-leper	189	30,93 %	125	16,28 %	2	4,0 %	24
Limburg	626	44,15 %	195	16,37 %	14	4,0 %	57
Liège	234	30,79 %	185	16,39 %	11	4,0 %	31
Leuven	172	30,71 %	101	16,45 %	23	4,0 %	22
Luxembourg	77	30,80 %	85	16,47 %	7	4,0 %	10
Mechelen	157	30,78 %	71	16,40 %	2	4,0 %	20
Mons	106	30,64 %	83	16,47 %	6	4,0 %	14
Namur	94	30,62 %	111	16,40 %	0	4,0 %	12
Nivelles	95	30,65 %	75	16,48 %	12	4,0 %	12
Oudenaarde	58	30,53 %	27	19,15 %	2	4,0 %	8
Tournai	105	30,88 %	80	16,43 %	8	4,0 %	14
Turnhout	149	30,72 %	96	16,16 %	2	4,0 %	19
Verviers- Eupen	95	30,65 %	76	16,38 %	2	4,0 %	12
TOTAAL	3.570	32,45 %	2.650	16,44 %	255	4,0 %	440

3) Minimum aantal positieve controles

	2011	2012	2013
Aantal positieve controles (Minimum)	<u>25 % van de minimum-doelstelling aantal uit te voeren controles door elke cel</u>	<u>25 % van de minimum-doelstelling aantal uit te voeren controles door elke cel</u>	<u>28 % van de minimum-doelstelling aantal uit te voeren controles door elke cel</u>

4) Evenredige behandeling

Doelstelling aantal controles en evenredige behandeling*	2011		2012		2013	
Wallonië	6,40 %		7,14 %		7,14 %	
Vlaanderen (-Limburg)	6,30 %	7,12 %	7,09 %	7,79 %	7,09 %	7,79 %
Limburg	12,47 %		12,47 %		12,47 %	
Brussel	4,59 %		4,96 %		4,96 %	
Totaal Nationaal	6,57 %		7,22 %		7,22 %	
* Aantal controles (minimumdoelstelling) / aantal werkgevers (belangrijkecode « 1 » RSZ).						
