

FISCAAL
Wil Vennix



Kassa!

Het was even schrikken: Bulgaren hebben de Nederlandse Belastingdienst massaal als pinautomaat gebruikt. Inmiddels is duidelijk dat deze fraude niet op zichzelf staat, de media maken melding van diverse vergelijkbare gevallen in de afgelopen jaren. Minder grootschalig maar qua aanpak vergelijkbaar. Laagdrempeligheid is de zwakke plek van het Nederlandse systeem van toelagen en voorlopige teruggeven. Bij de aanvraag wordt niet of nauwelijks getoetst: u vraagt, wij betalen! Controle is er pas achteraf bij de definitieve vaststelling van de huur-, zorg- of kinderopvangtoeslag respectievelijk de aanslag inkomstenbelasting. Onterecht uitbetaalde bedragen worden dan teruggevor-

Toen bleek dat er kassa's op de markt waren met een 'sjoemelknop'

derd, maar dat gaat bij die Bulgaren uiteraard niet lukken. Staatssecretaris Frans Weekers van Financiën kwam hierdoor in politieke problemen. Wat hij allemaal wel of niet heeft geweten of had moeten weten en hoever zijn verantwoordelijkheid reikt, weet ik niet. Wel valt me op dat de criticasters in de Tweede Kamer kort van memorie zijn. Zo kan de kinderopvangtoeslag sinds 2012 alleen nog worden aangevraagd voor de lopende en de voorgaande maand. Veel mensen wisten dat niet en verspeelden daarom hun recht op de toeslag. Dezelfde partijen die nu hameren op fraudebestrijding eisten toen op even hoge toon van de staatssecretaris een versoepeling. En die is er gekomen. Behalve over Nederland als kassa voor Europa is er ook nieuws over echte kassa's; die

in horecazaken en winkels. In branches waar nog steeds veel contant wordt betaald, is de kassa een belangrijk controle-middel voor de fiscus. Althans, als die kassa betrouwbaar is. Enkele jaren geleden bleek dat er kassa's op de markt waren met een afroommodule ofwel 'sjoemelknop'. Hiermee kon de ondernemer een deel van de omzet onzichtbaar wegboeken, zodat er minder btw en winstbelasting afgedragen hoefde te worden. De Belastingdienst sleepte met succes een aantal ondernemers die hiervan gebruik maakten voor de rechter, maar ook de leverancier van de kassa's. Afgelopen maart meldde de FIOD een aantal Chinese restaurants te verdenken van dergelijk gesjoemel. En in april pakte de Belastingdienst groot uit met het nieuws over fraude-rende franchisenemers van Super de Boer. Toen bleek dat met de retourknop kinderlijk eenvoudig geld uit de kassa kon worden opgenomen. Het onderzoek werd verbreed en wees uit dat een groot deel van de De Boer-franchisenemers op deze wijze de belasting heeft ontdoken. Van repressie achteraf zet de Belastingdienst nu in op preventie vooraf. In samenwerking met softwareleveranciers is een keurmerk ontwikkeld voor kassa's waar niet meer mee gesjoemeld kan worden. Ondernemers wordt aangemoedigd over te schakelen op deze keurmerkkassa's. Verplicht stellen kan de Belastingdienst niet, maar het moge duidelijk zijn dat degene die hier niet aan meedoet op extra aandacht en controles kan rekenen, zeker op de langere termijn. Ondernemers die de afgelopen jaren hebben gesjoemeld, wordt gevraagd de verzwegen omzet alsnog op te geven, waarbij geen of minder boetes zullen worden opgelegd. U begrijpt al wat het betekent voor de schatkist als deze pardonregeling een succes wordt: kassa!