

Buitgerichte onderzoeken, ook bij sociale inspectie

Eddy Van Herreweghe – Directeur
Sociale Dumping – Fraudenetwerken



Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

Inspectiedienst Rijksdienst voor Sociale Zekerheid

- Basisopdracht: correcte SZ aangifte prestaties en lonen van werknemers
 - Innen van de verschuldigde bijdragen & verdelen verschillende takken SZ
 - Verzekeren sociale zekerheidsrechten >> ongeacht effectieve betaling bijdragen!
- Matrixorganisatie – provinciaal met algemene & gespecialiseerde teams
 - Teams Fraudenetwerken: strijd tegen klassieke “koppelbazerij”
 - Teams Grensoverschrijdende Tewerkstelling: sociale dumping & detacheringsfraude
- Focus op buitgerichte onderzoeken
 - Vermogensdelicten gericht op niet betalen Belgische SZ-bijdragen
 - Inningsmoeilijkheden door opgezette structuur & internationale barrières

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Teams Fraudenetwerken**

- Opsporen fraudefenomenen: spinconstructies met verdachte personen , stromannen, opeenvolgende faillissementen, opvolging van personeel, ...
- Focus op aansporen tot betaling bijdragen – betaalfraude bestrijden
- Inspectie op het terrein: identificeren opvolger, verzamelen bewijzen richting “spin”/organisator, in kaart brengen organisatie, natuurlijke & rechtspersonen linken aan de criminele organisatie, argumentatieverslagen obv indicatoren

- **Directie Bijzondere Invordering (DBI)**

- Team juristen & dossierbeheerders/invorderaars art. 30 bis
- Bijzondere procedures gericht op pro-actieve inning

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Bijzondere Procedures DBI**

- Strikte dossieropvolging i.v.m. betaalachterstal, afbetalingsplannen, enz...
- Invordering via derdenbeslag bij klanten, banken,...
- Roerend & onroerend beslag
- Dagvaarding in faling
- Procedures tegen bestuurder, zaakvoerder... hoofdelijke aansprakelijkheid indien betrokken bij 3 faillissementen
- Aansprakelijkheid van de oprichter
- Burgerlijke partijstelling in strafprocedures – hoofdelijke aansprakelijkheid van deelnemers en leden van criminele organisatie

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **DBI tussenkomst in strafprocedures**
 - causaal verband tussen het strafbare feit en de schade aan RSZ op basis **van artikel 1382 van het Burgerlijke Wetboek**
 - solvabiliteitsdossier (in beslag genomen activa, COIV, onroerend goed, betalingen aan buitenlandse sociale zekerheid - sociale dumping,...)
 - Preferentiële toewijzing van in beslag genomen vermogensbestanddelen op grond van artikel 43bis van het strafwetboek
 - Artikel 42,3° “Bijzondere verbeurdverklaring wordt toegepast : op de vermogensvoordelen die rechtstreeks uit het misdrijf zijn verkregen, op de goederen en waarden die in de plaats ervan zijn gesteld en op de inkomsten uit de belegde voordelen”.

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **DBI tussenkomst in strafprocedure**
 - **Criminele organisatie (art.324bis SW)** die is opgericht met het oogmerk fraude te plegen en de betaling van socialezekerheidsbijdragen te ontduiken: verband tussen de begane fout en de door de RSZ geleden schade (art.324bis SW) => veroordeling van natuurlijke personen die aan het hoofd staan van, deelnemers aan of lid zijn van criminele organisatie.
 - **De solidariteit tussen daders, mededaders en medeplichtigen (art.50 SW)** van eenzelfde opzettelijk gepleegd strafbaar feit geldt ongeacht de mate van betrokkenheid van elk van de deelnemers bij het strafbare feit = > solidariteit van de schuld, ongeacht de mate van deelneming van elk van de daders
- Samenwerking juristen, inspecteurs tijdens onderzoek – voorbereiding en ondersteuning gespecialiseerde advocaat tijdens rechtsprocedure(s)

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Teams Grensoverschrijdende Tewerkstelling – Sociale Dumping**
 - Extra dimensie: bepalen toepasselijk SZ-stelsel / bevoegde lidstaat
 - Administratieve & strafrechtelijke onderzoeken/procedures
 - Uitwisseling info buitenlandse SZ-instellingen via centrale taskforce
 - Dialoogprocedure rond toepasselijke wetgeving / intrekking A1
 - Formuleren strafrechtelijke inbreuken
 - Stopzetten frauduleuze constructie
 - Regulariserende – retroactieve – aangiften
 - INNING BIJDRAGEN...?...

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Teams Grensoverschrijdende Tewerkstelling – Sociale Dumping**
 - Handhavingsketen “preventie-detectie-inspectie-sanctionering-invordering”
 - Strijd tegen sociale dumping ≠ strijd tegen detachering
 - Opsporen frauduleuze detacheringsconstructies in samenwerking met andere inspectiediensten, politie, arbeidsauditoraat, parket
 - Koppelbaas-technieken uit jaren 90 met internationaal georganiseerde netwerken
 - 100% legale detachering: concurrentievoordeel eerder beperkt
 - Dumpingprijzen ondanks ogenschijnlijk legale constructies
 - Ten koste van werknemer: ontwijken arbeidsreglementering, niet volledig betalen Belgische lonen, buitensporige werkregimes, economische uitbuiting / mensenhandel
 - Ten koste van sociale zekerheid: aangifte in foutieve stelsel, maar ook onder-aangifte in de uitzendende lidstaat, nergens aangegeven illegaal tewerkgestelde werknemers

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Aanpak diepgaande onderzoeken naar postbus- of kunstmatige detacheringconstructies**
 - Vooronderzoek
 - Tewerkstellingscontroles Bedrijf/Werf/Weg, administratieve/boekhoudkundige zetelcontroles
 - Belgische en buitenlandse databanken: dimona, dmfa, limosa, kbo, vervoersvergunningen, buitenlandse handelsregisters, Graydon, Open internet bronnen
 - Europese uitwisseling gegevens via IMI (Internal Market Information system)
 - Bepalen aanpak - Overleg met verschillende betrokken actoren zoals TSW, BBI, FGP, Lokale Politie, Justitie (Arbeidsauditoraat of Parket), buitenlandse sociale zekerheidsinstellingen, ELA
 - Administratief onderzoek met tewerkstellingscontrole & bedrijfszoeking binnen bevoegdheden sociaal strafwetboek
 - Opsporingsonderzoek in opdracht Arbeidsauditoraat:
 - Tewerkstellingscontrole & bedrijfszoeking binnen bevoegdheden sociaal strafwetboek
 - I.s.m. FGP ruimere mogelijkheden tot vooronderzoek zoals bankonderzoek, telefonie, ANPR,...
 - Gerechtig onderzoek met huiszoekingmandaat O.R.
 - Uiteraard onder leiding van OGP (Officier Gerechtelijke Politie) & ruimer mandaat
 - Bemanded Rogatoire Missie buitenlandse vestiging(en)
 - Concerted & Joint Inspections met buitenlandse collega's i.s.m. ELA (European Labour Authority)
 - Mogelijk in Administratieve, Opsporings- en Gerechtelijke onderzoeken

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

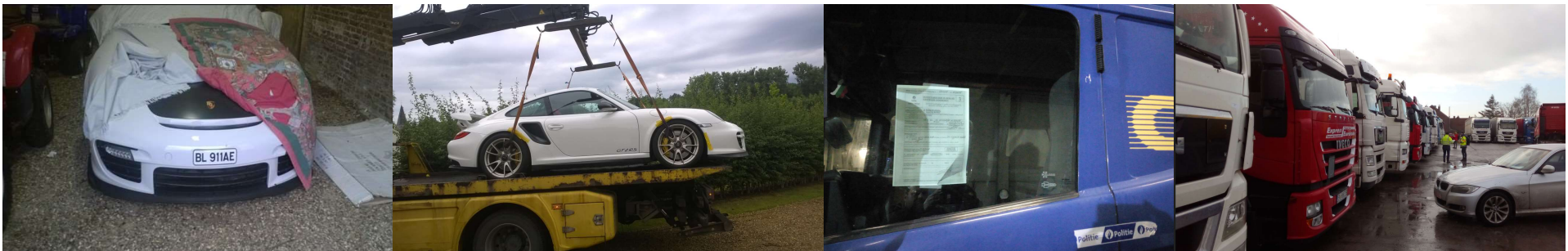
- **Verloop administratieve onderzoeken**
 - Analyse verzamelde gegevens
 - Officiële uitwisseling binnen- en buitenlandse vaststellingen
 - Overleg met verschillende betrokken actoren
 - Onderhandeling met werkgever poging tot regularisatie lonen & aangifte
 - Dialoogprocedure via taskforce intrekkingaanvraag A1 formulieren
 - Pro Justitia: dimona, sociale zekerheidsbijdragen, mensenhandel (economische uitbuiting), oplichting in sociaal strafrecht met berekening crimineel vergaard vermogensvoordeel

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Administratieve onderzoeken** – risico inning bijdragen in buitenland
 - Bij voorkeur finaliteit Belgische werkgever
 - Verboden terbeschikkingstelling werknemers ten behoeve van gebruiker
 - Inhoudelijk element detacheringsvoorwaarden / A1 intrekkingprocedure
 - Aansprakelijkheid gebruiker bijdrage- en loonschulden
 - Aanpak Fraudenetwerken – DBI
 - Inhoudingsplicht art 30 bis/ter Bouw, Schoonmaak, Vlees, bewaking
 - Checkinhoudingsplicht: zelden buitenlandse werkgevers
 - Ontbreken A1 >> ook inhouding 35% op de facturen
 - Voorbereiding tussenkomst in latere strafprocedure na pro-justitia
 - Betrokkenen met Belgische verankering
 - Geld/facturatiestromen in kaart brengen
 - Vermogensvoordeelberekening ontdoken SZ bijdragen

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Opvolging opsporingsonderzoeken / gerechtelijke onderzoeken**
 - Eerste Vermogensvoordeelberekeningen in aanloop naar interventie
 - In kaart brengen geld/facturatiestromen o.a. via bankbevestigingen, BTW,..
 - “Buitgerichte Recherche” bij interventie:
 - blokkeren bankrekeningen – tegoeden naar COIV – vrijgeven
 - beslagen openstaande vorderingen bij klanten & overheid (bvb accijnzen, BTW)
 - beslag roerende en onroerende goederen (opdrachten via politiediensten)



Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Opvolging opsporingsonderzoeken / gerechtelijke onderzoeken**

- Via Taskforce Uitwisseling gegevens buitenlandse SZ en intrekkingaanvraag eventuele A1 formulieren
- Uitwisseling/Analyse verzamelde gegevens & rapportering Arb Aud / O.R.
- verruimde minnelijke schikking in strafzaken - V.S.B.G (Verval van de Strafvordering tegen de Betaling van een Geldsom) art 216bis Sv
 - Sociaal- economische misdrijven met voornamelijk financieel belang
 - Benadeelde partijen op burgerlijk vlak volledig vergoeden
 - Inspectie samen met directie geschillen RSZ
 - Rechtstreeks mailadres “transacties RSZ” voor auditoraat & parket



Topman Waalse transportgroep Jost treft schikking met federaal parket

Roland Jost, de topman van transportbedrijf Jost Group, heeft een schikking getroffen met het federaal parket, waarbij hij een voorwaardelijke gevangenisstraf van drie jaar aanvaardt. Dat melden L'Echo en De Tijd vandaag.

Buitgerichte onderzoeken – RSZ Inspectie

- **Opvolging opsporingsonderzoeken / gerechtelijke onderzoeken**
 - Formuleren inbreuken, opmaken Pro Justitia (zie voorgaand)
 - Indien A1 formulieren niet werden ingetrokken wel strafvervolging mogelijk bij fraude
 - fraus omnia corrumpit: beklaagden kunnen geen voordeel halen uit frauduleus verkregen A1 formulieren
 - Arresten EHvJ Altun & Vueling
 - Burgerlijke partijstelling in strafprocedure via DBI
 - Preferentiële begunstigde verbeurd verklaarde vermogensvoordelen
 - Bij voorkeur tijdens onderzoek in beslag genomen
 - Strikte opvolging veroordeelde deelnemers aan de criminele organisatie

Eddy Van Herreweghe, Directeur Sociale Dumping & Fraudenetwerken RSZ

Eddy.vanherreweghe@rsz.fgov.be

+32 497 516114

