

POSITION PAPER FIOD

RONDETAfelGESPREK TERRORISMEFinanciering OP 7 FEBRUARI 2017

24 januari 2017

De FIOD is de bijzondere opsporingsdienst van het Ministerie van Financiën. De FIOD maakt organisatorisch onderdeel uit van de Belastingdienst. De werkzaamheden van de FIOD worden uitgevoerd onder het gezag van het Openbaar Ministerie. Het werkterrein van de FIOD bevat inzet van het strafrecht op het gebied van fiscale en financieel-economische criminaliteit. De FIOD maakt daarbij nadrukkelijk onderdeel uit van de totale handhavingsketen. In samenwerking met andere (bijzondere) opsporingsdiensten en het OM/FP levert de FIOD een bijdrage aan de rechtshandhaving en compliance, binnen de beleidskaders van de verantwoordelijke ministeries.

Criminaliteit en andere ondermijnende activiteiten kennen vrijwel altijd een financiële component. In de bestrijding van fiscale en financieel-economische criminaliteit, richt de FIOD zich overwegend op het bestrijden van witwassen, corruptie/omkoping en belastingontduiking (al dan niet via fiscale constructies en buitenlandse bankrekeningen).

De FIOD participeert in diverse samenwerkingsverbanden. Als het gaat om bestrijding van terrorismefinanciering kan het Financieel Expertise Centrum (FEC) worden genoemd. Het FEC heeft tot doel de integriteit van de financiële sector te versterken. Een van de structurele programma's van het FEC is de bestrijding van terrorismefinanciering, indien en voor zover dit de integriteit van de financiële sector raakt. Informatie van deelnemende partners en participanten wordt door een analyseteam opgewerkt en veredeld, zodat er een zo compleet mogelijk op intelligence gestoeld beeld van het subject ontstaat. Aan de hand daarvan spreken de partners onderling af wie welke interventie (bestuurlijk, strafrechtelijk, anders) uitvoert.

Ook binnen het TF-programma van het FEC wordt samengewerkt met banken.

De FIOD kan terrorismefinanciering constateren bij een eigen onderzoek. Ook kan de FIOD een signaal ontvangen dat mogelijk sprake is van terrorismefinanciering. In beide gevallen zal de FIOD dit vermoeden zorgvuldig onderzoeken. Een signaal zou kunnen bestaan uit een melding van een andere toezichthouder, zoals de DNB of Douane, FIU of het FEC.

In het geval die signalen zich in individuele gevallen voordoen, beschikt de FIOD over de expertise, capaciteit en het netwerk om dergelijke onderzoeken te verrichten. Daarbij moet worden opgemerkt dat de strafvorderlijke bevoegdheden van de FIOD pas mogen worden ingezet met het oogmerk strafvorderlijk op te treden bij een redelijk vermoeden van schuld binnen de wettelijke mogelijkheden. De signaleringsfase speelt derhalve een cruciale rol.