

Wanneer een grondige of summiere fiscale controle?

Info

Elk fiscaal dossier wordt in principe om de 6 jaar door de AOIF (Administratie voor Ondernemings- en Inkomensfiscaliteit) gecontroleerd. Naast de 2 jaar die grondig gecontroleerd worden, worden 2 jaar summier en 2 jaar niet systematisch gecontroleerd. De "B/C" letter/cijfercombinatie die in de tabel wordt vermeld, vindt U terug in de rechter bovenhoek op het origineel van Uw aangifte.

Tabel

Boekjaar	B2/C2	B3/C3	B4/C4	B5/C5	B6/C6	B1/C1
2001		Summier	Summier		Grondig	Grondig
2002	Grondig		Summier	Summier		Grondig
2003	Grondig	Grondig		Summier	Summier	
2004		Grondig	Grondig		Summier	Summier
2005	Summier		Grondig	Grondig		Summier
2006	Summier	Summier		Grondig	Grondig	
2007		Summier	Summier		Grondig	Grondig
2008	Grondig		Summier	Summier		Grondig
2009	Grondig	Grondig		Summier	Summier	
2010		Grondig	Grondig		Summier	Summier
2011	Summier		Grondig	Grondig		Summier
2012				Grondig		

Wat houdt een grondige controle in?

Wat een grondige controle inhoudt kan U vinden als U volgende link aanklikt:
<http://www.mesotten.be>

Datamining

Om de fiscale fraude beter te bestrijden, is de FOD Financiën gestart met datamining. Datamining is gebaseerd op het gebruik van mathematische modellen om alle beschikbare gegevens over de belastingplichtige op te sporen en te onderzoeken, om dan verbanden te leggen tussen de aanwezige gegevens en profielen van belastingplichtigen met een bepaalde risicofactor te interpreteren.

Alle beschikbare informatie wordt optimaal gestructureerd door het samenbrengen van de interne databanken, eventueel ook van externe bestanden, tot één nieuwe, geïntegreerde databank (= data warehouse).

Datamining geeft aanleiding tot bijkomende extra controles, waarvan het tijdstip niet op voorhand gekend is.