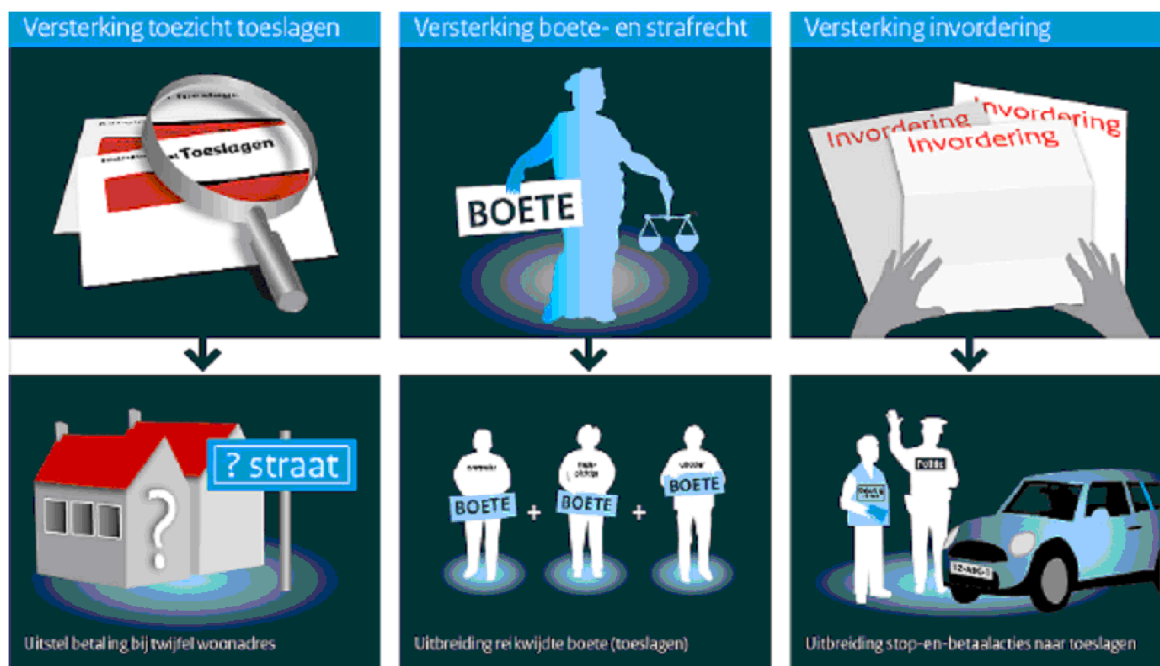




Plan van Aanpak

Actualiseren “business case Intensivering Toezicht Toeslagen”



Colofon

Titel Plan van Aanpak Actualiseren "business case Intensivering Toezicht Toeslagen"

Organisatie Belastingdienst/Toeslagen

**Projectnummer /
Release /
Programma**

Versienummer 0.6

Versiedatum 10-04-2015

Documentlocatie <Q:\VFPROW59\TSL IM\0100-Besturing\Business Case\Intensivering Toezicht\PvA>

[Redacted] (M1 IM/Toeslagen)

Opdrachtnemer [Redacted] M2 IM/Toeslagen)

Auteur [Redacted] Business consultant IM/Toeslagen)
[Redacted] (Business consultant IM/Toeslagen)

Inlichtingen [Redacted]
M 06 [Redacted]
[Redacted] [@belastingdienst.nl](mailto:[Redacted]@belastingdienst.nl)
Graadt van Roggenweg 500
3531 AH Utrecht

M [Redacted]
06 [Redacted]
[Redacted] [@belastingdienst.nl](mailto:[Redacted]@belastingdienst.nl)
Graadt van Roggenweg 500
3531 AH Utrecht

Documenteigenschappen

Historie

Versie	Datum	Status		Auteur(s)
0.1	06-04-2015	Concept		
0.2	07-04-2015	Concept		
0.3	08-04-2015	Concept		
0.4	09-04-2015	Concept		
0.5	09-04-2015	Concept		

Goedkeuring

Dit document heeft de volgende goedkeuringen nodig.

Naam	Rol	Akkoord (J/N)	Datum document	Versie
		(M1) J	10-04-2015	0.6

Distributie

Naam	Rol	Datum document	Versie	Reactie
	Auteur	08-04-2015	0.3	J
	Opdrachtnemer	09-04-2015	0.5	J

Inhoud

1	Inleiding.....	6
1.1	Aanleiding.....	6
1.2	Probleemstelling.....	6
1.3	Vraagstelling.....	6
1.3.1	Deelvragen.....	6
2	Opdrachtdefinitie.....	6
2.1	Beoogd resultaat.....	6
2.2	Gewenste effecten.....	6
2.3	Scope (Afbakening).....	6
2.4	Randvoorwaarden.....	7
3	Planning – en fasering.....	7
3.1	Fasering en activiteitenplanning.....	7
3.2	Quick wins.....	8
4	Onderzoek.....	8
4.1	Algemeen.....	8
4.2	Opzet onderzoek.....	8
4.3	Onderzoeksmethoden.....	8
4.3.1	Kwalitatief onderzoek.....	8
4.3.2	Kwantitatief onderzoek.....	8
5	Analyse.....	8
5.1	Checkvragen op Fraudemaatregelen.....	8
5.1.1	Verlenging beslistermijn vanwege extra controle bij verhoogd frauderisico.....	8
5.1.2	Geen voorschot bij onvoldoende gegevens over de aanvrager.....	9
5.1.3	Opschorting van uitbetaling bij twijfel over adres.....	9
5.1.4	Opschorting van uitbetaling bij vermoedens dat het voorschot ten onrechte of tot een te hoog bedrag is verleend.....	9
5.1.5	Ontzegging van rechten en verkorting van de termijn om voor een voorschot in aanmerking te komen.....	10
5.1.6	Verlening van een voorschot blijft achterwege.....	10
5.1.7	Uitbreiding (hoofdelijke) aansprakelijkheid (artikel 33 Awir).....	10
5.1.8	Uitbreiden reikwijdte bestuurlijke boete (toeslagen) (artikel 41 en 41bis Awir).....	11
5.1.9	Cessie- en verpandingsverbod.....	11
		4

5.1.10	Uitzondering op te nemen voor de situatie dat sprake is van schuldhelpverlening.....	11
5.1.11	Uitbreiden inzet automatische nummerplaatherkenning naar Toeslagen.....	11
5.1.12	Versterking boete- en strafrechtinstrumentarium.....	11
5.2	Implementatie “autonome” initiatieven.....	11
5.2.1	Green Lane.....	11
5.2.2	Horizontaal Toezicht.....	11
5.2.3	Sancties.....	12
5.2.4	GO Fraude.....	12
5.2.5	Verbeteren klantinteracties Burgerportal.....	12
5.2.6	Elektronische ambtenaar (semi-geautomatiseerde afhandeling).....	12
5.2.7	Correcte huishoudsamenstelling (TWO / SWO).....	12
5.2.8	HOT / HOR.....	12
5.2.9	Controle zorgverzekerdheid.....	12
5.3	Bijvangst (andere naam).....	12
5.3.1	Compliance effect.....	12
5.3.2	Klantreacties.....	12
5.3.3	Kantoorverbetering.....	13
	Bijlage I: Strategische Intenties Belastingdienst/Toeslagen.....	14
	Bijlage II: Kosten opleggen boete querymatig.....	15
	Bijlage III: Batengebieden die bijdragen aan voorkoming van Fraude.....	16

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

Op 17 maart 2015 heeft MT-Toeslagen aan IM gevraagd een plan van aanpak te schrijven om de business case “Intensivering Toezicht Toeslagen” te herijken.

1.2 Probleemstelling

De doelstelling van dit onderzoek is:

- een analyse waarom de gerealiseerde (gemeten) opbrengst achter blijft bij geprognosticeerde opbrengst uit bovengenoemde business case en;
- een analyse op effecten/baten die bereikt zijn als gevolg van de invoering van de specifieke maatregelen vanuit de fraudewetgeving, autonome initiatieven en bijvangst.

1.3 Vraagstelling

Hoe en op welke manier kunnen baten (gekwificeerd en gekwantificeerd) aan anti-fraude / intensivering toezicht worden toebedeeld opdat de geprognosticeerde opbrengsten uit de business case “Intensivering Toeslagen” worden behaald?

1.3.1 Deelvragen

- Welke effecten/baten zijn er bereikt of zijn nog te bereiken (zitten nog in de pijplijn) als gevolg van de invoering van de maatregelen uit de business case “Intensivering Toezicht Toeslagen”? en de overige maatregelen uit de “Wet aanpak fraude Toeslagen en fiscaliteit”.
- Wat zijn per geïmplementeerde fraudemaatregel de, aan Toeslagen toe te delen, baten?
- Welke ruimte is er nog binnen de BC om de personele kosten uit te nutten?
- Wat zijn de te verwachten baten van de autonome initiatieven?
- Wat is de te verwachten bijvangst die aan de BC kan worden toegeschreven?
- Welke quick win is binnen korte tijd te realiseren?

2 Opdrachtdefinitie

2.1 Beoogd resultaat

Uitkomst van deze opdracht is een gedragen, tijdige en kwalitatief voldoende uitkomst van de actualisering van de business case “Intensivering Toezicht Toeslagen”.

2.2 Gewenste effecten

- Betere effectiviteit in uitvoering van de werkzaamheden t.b.v. de anti-fraude maatregelen door preventie aan de “voorkant” (bijvoorbeeld risicoselectie) en repressie aan de “achterkant” (bijvoorbeeld sancties).
- Betere monitoring op de inzet en uitvoering van de anti-fraudemaatregelen.

2.3 Scope (Afbakening)

In scope

- Het inzicht verschaffen in de gerealiseerde opbrengst (monitoring).
- Kader is de Wet aanpak fraude fiscaliteit en de daaruit voortvloeiende maatregelen.

Niet in scope

Actualisatie van business case omvat niet het bijstellen van de in de business case gebruikte cijfermatige onderbouwing en funding voor de werkzaamheden t.b.v. de fraudemaatregelen.

2.4 Randvoorwaarden

De belangrijkste randvoorwaarden zijn:

- Er wordt tijdig voldoende capaciteit beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van de verschillende werkzaamheden.
- Managementaandacht vooral bij het beleggen van verantwoordelijkheden en het naleven van afspraken.
- Kwadranten zijn gecommitteerd om medewerkers vrij te maken.
- Betrokken medewerkers krijgen voldoende tijd om een bijdrage te leveren aan de opdracht.
- Er is een door MT afgestemd en akkoord bevonden Plan van Aanpak
- De eerste resultaten (scenario's) zijn uiterlijk 30-06-2015 gereed.

3 Planning – en fasering

3.1 Fasering en activiteitenplanning

Naam	Tijd	Start	Einde	Namen
Begin Opdracht	dg	20-03-2015		
Initiatiefase	dg	20-03-2015		
Bespreken opdracht	0,5 dg	23-03-2015	30-03-2015	
Maken PvA	dg	07-04-2015		
Bespreken BC Intensivering Toezicht	0,5 dg	09-04-2015	09-04-2015	
Voorbespreken PvA	0,5 dg	10-04-2015	10-04-2015	
Aanbieden aan MT	0,5 dg	10-04-2015	10-04-2015	
Bespreken PvA in MT	0,5 dg	14-04-2015		
Goedkeuring PvA	dg			
Definitiefase	dg			MT Toeslagen
Aanscherpen PvA	dg			
Ontwikkelfase	dg			
Bespreken voortgang met MT	dg	01-05-2015		
Afstemming kwadranten	dg			
Plannen gesprekken	dg			
Voeren gesprekken	dg			
Verzamelen gegevens	dg			
Analyseren gegevens	dg			
Valideren gegevens	dg			
Verwerken gegevens	dg			
Implementatiefase	dg			
Opleveren eerste resultaten	dg	30-06-2015		
Go / No-Go	dg			
Nazorgfase	dg			
Beheer ??	dg			
Evaluatie??	dg			

3.2 Quick wins

De quick wins binnen deze opdracht zijn afhankelijk van de onderlinge samenwerking tussen de verschillende kwadranten van B/T en de verschillende bedrijfsonderdelen van de Belastingdienst (o.a. Inning en de Belastingdienst). Een eerste inventarisatie zal gemaakt worden met de kwadranten om zowel geïnventariseerde als reeds ingediende initiatieven van een relatieve waarde t.o.v. de doelstellingen en vereiste inspanning te voorzien.

4 Onderzoek

4.1 Algemeen

Om antwoord te kunnen geven op de probleemstelling is de vraagstelling ondergebracht in onderzoeksvragen. In dit hoofdstuk wordt de uitwerking van de onderzoeksvragen verder uitgediept. Daarbij wordt aandacht besteed aan de onderzoeksopzet en wordt uiteengezet welke onderzoeksmethoden zijn gebruikt.

4.2 Opzet onderzoek

Het onderzoek richt zich op het actualiseren van de business case business case “Intensivering Toezicht Toeslagen”. Het onderzoek bestaat uit twee delen. Het eerste deel betreft een kwalitatieve methode in de vorm van een brainstormsessie, kwadrantenoverleg etc. Het tweede deel is een kwantitatief onderzoek.

4.3 Onderzoeksmethoden

4.3.1 Kwalitatief onderzoek

Het onderzoek zal worden uitgevoerd door middel van een kwalitatief onderzoek in de vorm gesprekken met afgevaardigden van de kwadranten van Toeslagen (Handhavingsregie, Productieregie, Bedrijfsvoering en IM), met de opdrachtgever en ketenpartners. De uitkomsten van die gesprekken zullen worden vastgelegd in een analyserapport (ondersteund met een Benefit logic).

4.3.2 Kwantitatief onderzoek

Het kwantitatieve onderzoek zal zich toeleggen op het verzamelen van cijfermatige gegevens en documentanalyse. Binnen B/T en bij de ketenpartners zullen gegevens worden opgevraagd, geanalyseerd en verwerkt.

5 Analyse

In de analysefase zal rekening worden gehouden met de strategische intenties van B/T en die ook zijn verwoord in het handavingsplan van Toeslagen. Zie bijlage I.

5.1 Checkvragen op Fraudemaatregelen

Met aantallen wordt bedoeld: Vanaf het jaar (niet toeslagjaar) 2011 t/m heden.

5.1.1 Verlenging beslistermijn vanwege extra controle bij verhoogd frauderisico

Om extra controle van aanvragen met een verhoogd frauderisico mogelijk te maken alvorens een voorschot te verlenen is een verlenging van de wettelijke beslistermijn noodzakelijk die geldt voor de Belastingdienst/Toeslagen met betrekking tot de verlening van een voorschot naar aanleiding van een aanvraag om een tegemoetkoming. Deze beslistermijn bedraagt nu 8 weken na indiening van de aanvraag. Het kabinet stelt voor de beslistermijn te verlengen tot 13 weken na indiening van de aanvraag met de mogelijkheid tot verlenging van de termijn met maximaal nog eens 13 weken.

Actie:

Aantal(len) gevallen > 8 weken afdoeningstermijn?

Aantallen waarvan termijn 26 weken is geworden (verdaagd)?

Aantallen gevallen met correctie?

5.1.2 Geen voorschot bij onvoldoende gegevens over de aanvrager

Een aanvraag die wordt ingediend door een persoon over wie onvoldoende informatie beschikbaar is bij de Belastingdienst/Toeslagen of bij de inspecteur van de Belastingdienst, leidt in beginsel niet langer tot de verlening van een voorschot op de toeslag. Pas na validatie van de aanvraag aan de hand van naderhand bekend geworden informatie kan na afloop van het toeslagjaar, bij de definitieve toekenning, uitbetaling van de toeslag volgen, mits uiteraard vastgesteld wordt dat een recht op de toeslag bestaat.

Opmerking:

Aandachtspunt is nog wel het onderscheiden van (onbekende) toeslag aanvragers waarvan de toeslag is aangevraagd door een Toeslagen Service Punt (TSP) of convenantpartij(?). Deze groep heeft zich al gemeld (denk aan Vluchtelingenwerk Amsterdam (ook een TSP)) en moeten zich dan weer melden bij de balie.

Er wordt hier een splitsing aangebracht in “onbekende aanvrager” en buitenlandse aanvrager met buitenlands adres? Let op inclusief: art. 69 (verdragsgerechtigden, expats, grensarbeiders, pensionado's etc.).

Actie:

Totaal aantallen?

Aantallen gesplitst in doelgroepen?

Aantal uitvragingen (baliebrief)?

Aantal “onbekend” die “bekend” is geworden?

Bron aanvraag?

5.1.3 Opschorting van uitbetaling bij twijfel over adres

Wanneer er onduidelijkheid bestaat over het adresgegevens daaraan gevolgen te verbinden. De Belastingdienst krijgt de bevoegdheid in dat geval aanvragen niet in behandeling te nemen, lopende betalingen te stoppen, voorlopige teruggaven en voorschotten op toeslagen te verminderen en definitieve aanslagen die een teruggaaf inhouden en definitieve toekenningen niet uit te betalen.

Opmerking:

Betreft hier VOW en persoon in onderzoek met gegeven ‘adres’ (adres in onderzoek)

Actie:

Status achterhalen hoe binnen B/T wordt omgegaan met persoon in onderzoek met gegeven ‘adres’ (adres in onderzoek)?

Aantallen VOW vanaf 2011 t/m heden?

Aantallen terug gemeld aan GBA/BPR?

Aantallen pauzeren van betaling in kader art. 23, lid 1b Awir?

Verbeterpotentieel als dit in TVS/COA zit?

5.1.4 Opschorting van uitbetaling bij vermoedens dat het voorschot ten onrechte of tot een te hoog bedrag is verleend

Belanghebbende wordt hiervan schriftelijk in kennis gesteld. Artikel 23, lid 2 Awir.

Opmerking:

Is eigenlijk geen proces in kader van de Fraudewetgeving!

Actie:

Aantallen pauzeren van betaling in kader art. 23, lid1a Awir?

Verbeterpotentieel als dit in TVS/COA zit?

5.1.5 Ontzegging van rechten en verkorting van de termijn om voor een voorschot in aanmerking te komen.

Een voorschot blijft voortaan achterwege als de aanvrager in kwestie in de afgelopen vijf jaar een bestuurlijke vergrijpboete op basis van de Awir of de AWR opgelegd heeft gekregen die onherroepelijk is geworden, dan wel voor een soortgelijk vergrijp strafrechtelijk veroordeeld is.

Opmerking:

Deze maatregel (artikel III onderdeel C in het wetsvoorstel) zal niet met ingang van 1 januari 2014 in werking treden, maar op een bij koninklijk besluit te nemen tijdstip (zie artikel VI, derde lid, van het wetsvoorstel).

Reden hiervoor: "de Belastingdienst heeft enige tijd nodig om deze maatregel voor te bereiden" (zie MvT, p. 29).

In de nota n.a.v. het verslag (p. 19) wordt hieraan toegevoegd dat ten behoeve van deze maatregel een database moet worden opgebouwd, die voortdurend wordt bijgehouden. Mede vanwege andere ingrepen in de automatisering (w.o. de invoering van de huishoudentoeslag) is een exact tijdspad nu nog niet aan te geven.

Actie:

Is maatregel al ingegaan of is dat nog steeds vanaf 2017?

Doet Blauw al acties?

5.1.6 Verlening van een voorschot blijft achterwege

Aanvragen die worden ingediend vanaf 1 april volgend op het berekeningsjaar niet langer meer tot een voorschot te laten leiden. In die gevallen zal de toeslag alleen worden uitbetaald op basis van de definitieve toekenning. De bestaande mogelijkheid om met terugwerkende kracht een voorschot te kunnen krijgen dat in één bedrag wordt uitbetaald, wordt daardoor beperkt zodat het met die bestaande mogelijkheid gepaard gaande frauderisico wordt teruggedrongen. De beperking van de mogelijkheid een voorschot te krijgen tot aanvragen ingediend vóór 1 april na afloop van het toeslagjaar biedt nog wel de mogelijkheid om tegelijk met het indienen van de aangifte inkomstenbelasting een aanvraag in te dienen en een voorschot op de toeslag te krijgen. Voor de kinderopvangtoeslag gelden andere regels voor het aanvragen van het voorschot met terugwerkende kracht. Vanaf 1 januari 2014 wordt deze mogelijkheid beperkt tot de lopende maand en de drie voorafgaande maanden.

Actie:

Aantallen?

Hoe vaak komt het voor (per regeling)?

Hoeveel terugvorderingen?

5.1.7 Uitbreiding (hoofdelijke) aansprakelijkheid (artikel 33 Awir)

De kring van aansprakelijke personen wordt uitgebreid met iedere derde die kan beschikken over een bankrekening waarop een te hoog bedrag of een zelfs voor het gehele bedrag onterecht bedrag aan toegekende toeslag is uitbetaald; huurtoeslag de medebewoner aansprakelijk te laten zijn voor een terug te vorderen toeslag; aansprakelijkheid van de partner en die van de derde die kan beschikken

over een bankrekening waarop de toeslag wordt uitbetaald ook van toepassing is in het geval de partner of die derde in het buitenland woont.

Actie:

Aantallen?

5.1.8 Uitbreiden reikwijdte bestuurlijke boete (toeslagen) (artikel 41 en 41bis Awir)

Plegers, uitlokkers en medeplichtigen worden overtreders. Uitbreiding van het overtredersbegrip betekent dat ook ten aanzien van de doen pleger, de uitlokker en de medeplichtige een keuze kan worden gemaakt tussen het bestuurlijke sanctierecht en het strafrecht, zoals die keuze nu bestaat ten aanzien van de pleger, de medepleger en de feitelijk leidinggever of opdrachtgever.

Actie:

Aantallen?

5.1.9 Cessie- en verpandingsverbod

Opmerking:

Is voor Toeslagen niet van toepassing

5.1.10 Uitzondering op te nemen voor de situatie dat sprake is van schuldhelpverlening

Opmerking:

Is voor Toeslagen niet van toepassing

5.1.11 Uitbreiden inzet automatische nummerplaatherkenning naar Toeslagen

ANPR in te zetten voor het invorderen van een toeslagschuld.

Actie: Gegevens opvragen bij Inning of B/CA-Concernadministratie???

5.1.12 Versterking boete- en strafrechtinstrumentarium

Uitbreiden reikwijdte bestuurlijke boete (toeslagen)plegers, uitlokkers en medeplichtigen onder het overtredersbegrip te begrijpen. Uitbreiding van het overtredersbegrip betekent dat ook ten aanzien van de doen pleger, de uitlokker en de medeplichtige een keuze kan worden gemaakt tussen het bestuurlijke sanctierecht en het strafrecht, zoals die keuze nu bestaat ten aanzien van de pleger, de medepleger en de feitelijk leidinggever of opdrachtgever.

Actie:

Aantallen?

5.2 Implementatie “autonome” initiatieven

5.2.1 Green Lane

Op basis van gevalideerd vertrouwen worden betrouwbare burgers (Green Lane) sneller door het transactieproces geleid. Hierdoor kan de beschikbare handhaving capaciteit beter en intensiever ingezet worden op die aanvragen die nog onbekend zijn (White lane) een gemiddeld (Orange lane) of een hoog (Red Lane) risico hebben.

5.2.2 Horizontaal Toezicht

In samenwerking met partners verwacht Toeslagen een bijdrage aan de kwaliteit van dienstverlening en toezicht te realiseren.

5.2.3 Sancties

Op het gebied van sancties (boetes en waarschuwingsbrieven) zit een relatief groot besparingspotentieel op het gebied van procesefficiëntie (versnelling in doorlooptijd en behandel tijd en betrouwbaarder) en kostenefficiëntie (handmatig = duur, (semi-)automatisch = goedkoper)
Zie bijlage II

5.2.4 GO Fraude

In het GO Fraude zijn vier batengebieden geïdentificeerd die bij moeten gaan dragen aan het voorkomen van fraude: Verbeteren leereffecten en zichtbaarheid, Verlagen kosten voor kantoor en keten, Verlagen bedrijfsrisico's, Verbeteren informatievoorziening & kwaliteit. Zie bijlage III.

5.2.5 Verbeteren klantinteracties Burgerportal

Inzet is het realiseren van een dynamische Burgerportal dat zoveel mogelijk de toekenningszekerheid van Burgers verhoogd (reductie terugvordering/nabetaling) en risico- en subjectgericht kan interacteren (verhogen kwaliteit aanvraag/mutatie).

5.2.6 Elektronische ambtenaar (semi-geautomatiseerde afhandeling)

Richt zich met name op werkstromen met een seriematig karakter. Indien het behandel patroon gestandaardiseerd kan worden uitgevoerd, is het mogelijk om hier de elektronische ambtenaar voor in te zetten.

5.2.7 Correcte huishoudsamenstelling (TWO / SWO)

Richt zich op het correct vaststellen van woonobject en afgeleide huishoudsamenstelling, zodat onterechte (foutief of meerdere) toekenningen worden voorkomen.

5.2.8 HOT / HOR

Met ingang van 1 april 2014 wordt HOT / HOR meegenomen in de maandelijkse risicoselectie. De aanpak HOT/HOR bestaat uit het meenemen van de zgn. vaste kern (posten die steeds opnieuw kwalificeren voor HOT/HOR behandeling) in de maandelijkse risicoselectie.

Actie:

Aantallen?

Resultaat?

5.2.9 Controle zorgverzekerdheid

Verifiëren wat hier precies wordt gedaan. Gaat het hier om massale check in RBVZ of wordt bij individuele klantbehandeling RBZ via Vektis geraadpleegd?

Actie: navragen bij HHR.

5.3 Bijvangst (andere naam)

5.3.1 Compliance effect

Effecten op:

Aangifte gedrag

Mutaties

Terugloop CBT/aanbieden betalingsvoorstellen/verminderen debiteurenbedrag (heeft relatie met)

5.3.2 Klantreacties

Denk ook aan administratieve lasten verlichting!

Positief

Aantal tijdige reacties op vraagbrieven en baliebrieven?
Resultaat reacties op vraagbrieven en baliebrieven?

Negatief

Aantallen klantreacties in de vorm van klacht, bezwaar, beroep per BSN per middel t.g.v. de fraudemaatregelen?

Resultaat afhandeling klantreacties t.g.v. de fraudemaatregelen?

5.3.3 Kantoorverbetering

Inzet personeel (verschuiving/efficiency (doen de juiste mensen het juiste werk (B-werk door B-medewerker))

Bijlage I: Strategische Intenties Belastingdienst/Toeslagen

Klantgerichte dienstverlening

- We streven naar verhoging van de toekenningszekerheid, naar afronding toezicht voor 1 juli (met uitzondering van de toepassing van inkomensgegevens) en naar vermindering van het aandeel grote terug te betalen bedragen bij het definitief toekennen.

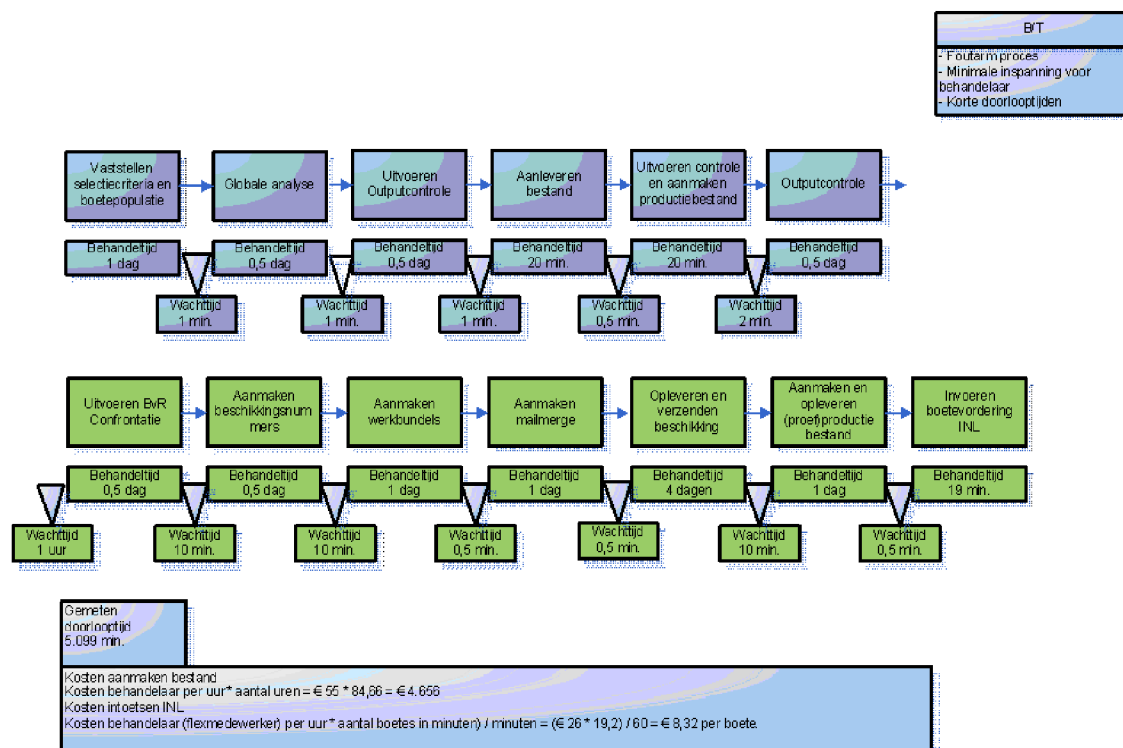
Rechtmatige toekenning van toeslagen

- We streven ernaar fraude in verdergaande mate te onderkennen en te bestrijden, en rechtmatigheidsfouten zoveel mogelijk te voorkomen.

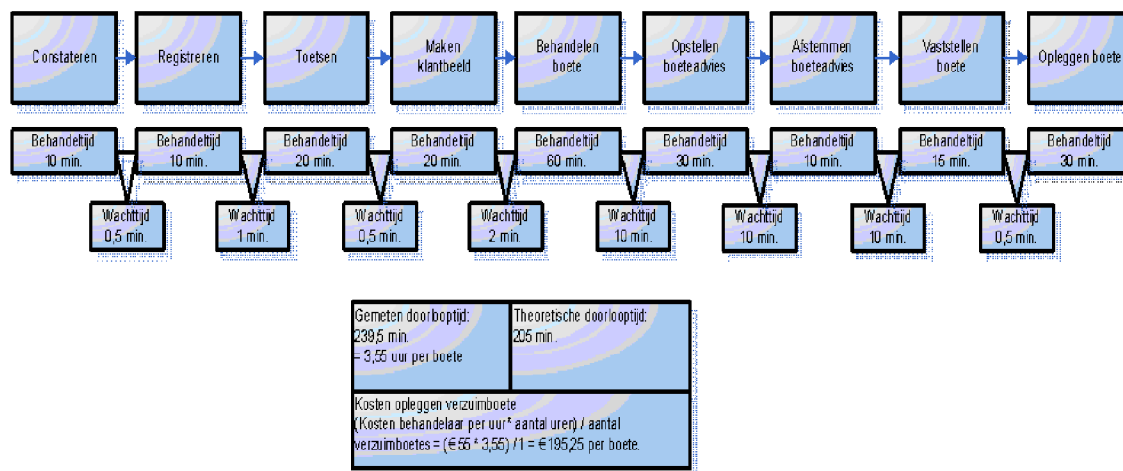
Efficiënte uitvoering van de processen

- We streven ernaar de handmatige behandeling zoveel mogelijk te richten op de gevallen waar echt wat mee aan de hand is.

Bijlage II: Kosten opleggen boete querymatig



Kosten opleggen boete handmatig



Bijlage III: Batengebieden die bijdragen aan voorkoming van Fraude

Verbeteren leereffecten en zichtbaarheid	• Door betere terugkoppeling naar Risicoselectiemodel wordt de uitvraag steeds nauwkeuriger. Een betere en verhoogde uitvraag creëert draagvlak onder de compliante burger omdat de aandacht wordt gevestigd op de niet-complianten.
Verlagen kosten voor kantoor en keten	• Door betere selectie en systeemaanpassing worden inningskosten , kosten van dienstverlening en kantoor (behandel)kosten verlaagd.
Verlagen bedrijfsrisico's	• Door betere procesondersteuning en betere “opschorten van betalingen” worden risico's (kansen op fouten en bescherming bedrijfskritische gegevens) verlaagd en worden inningskosten verlaagd.
Verbeteren informatievoorziening & kwaliteit	• Betere statusinformatie en betere registratie binnen Risicoselectiemodel zorgt voor lagere administratieve lasten en kortere doorlooptijden.