



Globaal Ontwerp Eén bankrekeningnummer Toeslagen

versie 0.9
datum 07-02-2013

Inhoud

Metagegevens.	iii
1 Samenvatting	1
1.1 Het doel van de verandering	1
1.2 De verandering op hoofdlijnen.	1
2 Inleiding.	3
2.1 Opdracht.	3
2.2 Veranderdoelstellingen Belastingdienst	3
2.3 Afbakening.	4
2.4 Uitgangspunten en randvoorwaarden.	4
2.5 Relatie met andere ontwikkelingen.	6
2.6 Brondocumentatie.	6
3 Kaders.	7
3.1 Toetsing Architectuurprincipes	7
3.2 Architectuurbeslissingen vanuit Toeslagenperspectief	7
4 Eisen.	8
4.1 Eisen aan IMB/Inning.	8
4.2 Eisen aan Toeslagen.	9
5 Proces View.	10
5.1 Huidige situatie per december 2012.	10
5.2 Nieuwe situatie per release 2013.3.	10
6 Bedrijfsobjectmodel	18
7 Applicatie View.	19
7.1 Huidige situatie.	19
7.2 Nieuwe situatie per release 2013.3.	19
7.3 Aan te passen elementen.	20
7.4 Architectuurbeslissingen.	22
8 Technologie View.	23
9 Transitie.	24
9.1 Conversie	24
9.2 Plateauplanning Toeslagen	24
10 COPAFIJTH	25
10.1 Communicatie	25
10.2 Organisatie	25
10.3 Personeel	25
10.4 Administratieve organisatie	25
10.5 Financiën	25
10.6 Informatie	26
10.7 Juridisch	26
10.8 Technologie	26
10.9 Huisvesting	26
10.10 Beveiliging en Integriteit	26
Bijlage I Risico's en maatregelen per product, bedrijfsproces en omgeving	27
Bijlage II Ter illustratie oorspronkelijke WV 2012-00292 Structurele oplossing derde bankrekeningnummer	29

Bijlage III	Illustratie van de verandering mbt Verhuurders	30
Bijlage IV	Afkortingenlijst	31

Metagegevens.

Opdrachtgever.

Naam	Organisatie
	B/T

Opdrachtnemer

Naam	Organisatie
	B/T

Auteurs.

Naam	Organisatie	Rol
	IM B/T	
	B/CAO	

Belanghebbenden / reviewers.

Naam	Organisatie	Rol	Belang	Reactie
	B/T - IM		Toeslagen	Ja
	B/T - IM		ZTA	Ja
	B/T - IM		Invordering	Nee
	B/T - HHR		Handhaving	Nee
	B/T - PDR		Productieregie	Nee
	B/T		Ministerie	Nee
	B/T - C&DV		Dienstverlening	Ja
	B/T - C&DV		Dienstverlening	Ja
	B/T - C&DV		Dienstverlening	Ja
	B/T - C&DV		Dienstverlening	Ja
	B/T - C&DV		Dienstverlening	Ja
	B/T - RTP		Juridisch	Nee
	B/T - RTP		Juridisch	Ja
	B/T - VHA		VHA	Ja
	DV		Dienstverlening	Nee
	B/CA		B/CA	Nee
	IMB/Inning		Inning	Ja
	IMB/Inning		Inning	Ja
	B/CAO		Inning	Nee
	B/CAO		Inning	Nee
	B/CAOI		Toeslagen	Ja

Documenthistorie.

Versie	Datum	Status
0.1	22-06-2012	Initieel concept (aanvullingen als 0.1x)
0.2	19-11-2012	Nadere invulling en uitwerking
0.3	04-12-2012	Procesview toegevoegd en tekstuele aanpassingen gedaan
0.4	17-12-2012	Aanpassingen nav bespreking / afstemming met architecten Inning
0.5	21-12-2012	ICT paragrafen aangevuld en gereed voor review
0.8	01-02-2013	Reviewopmerkingen verwerkt
0.9	07-02-2013	Concept versie ter oplevering bij WV2012-00226

Goedkeurder.

Naam	Organisatie	Reactie
------	-------------	---------

Globaal Ontwerp – Eén bankrekeningnummer Toeslagen

	B/T	
--	-----	--

1 Samenvatting

1.1 Het doel van de verandering

Doelstelling één Bankrekeningnummer¹

1. De Belastingdienst is per 1 januari 2014 gereed voor wetswijziging
2. De Belastingdienst is per 1 april 2014 gereed met controle van de tenaamstelling achteraf.

Dit betekent in de praktijk dat 1 december 2013 de Belastingdienst gereed dient te zijn om op één bankrekeningnummer uit te betalen vanwege de voorafbetaling door Toeslagen².

In de Overige Fiscale Maatregelen uit het Belastingplan 2012 wordt ter bestrijding van systeemfraude het gebruik van Eén Bankrekeningnummer op naam van de belanghebbende ingevoerd. Het gaat om uitbetalingen door de Belastingdienst van inkomstenbelasting, premie voor de volksverzekeringen (IH), inkomensafhankelijke bijdrage voor de Zorgverzekeringswet (ZvW), Toeslagen en omzetbelasting (OB). De overige middelen, zoals de vennootschapsbelasting, de loonheffing en de motorrijtuigenbelasting vallen niet onder deze regeling.

Uitzondering op de rechtstreekse uitbetalingen zijn de "schrijnende gevallen", de kinderopvangtoeslag, de huurtoeslag en de bestaande wettelijke beperkingen.

De kinderopvangtoeslag en de huurtoeslag mogen alleen onder strikte voorwaarden (convenant tussen de Belastingdienst/Toeslagen en de derde) rechtstreeks worden uitbetaald aan de kinderopvanginstelling (KOI) en de Verhuurder. De geclusterde uitbetaling (aan de verhuurders) komt te vervallen.

1.2 De verandering op hoofdlijnen.

Voor Toeslagen betekent de overgang naar één bankrekeningnummer het aanpassen van:

1. De portalen op:
 - a. Een bankrekeningnummer voor alle toeslagmiddelen t.b.v. het doen van uitbetalingen;
 - b. Tenaamstelling rekening;
 - c. Opnemen van mogelijkheid tot uitbetaling op rekening derde (KOI / Verhuurder / overige partijen waarmee een convenant wordt gesloten).
2. Papierenformulieren terugbrengen van 4 toeslagformulieren en minimaal 1 B/CA formulier naar één formulier voor de gehele Belastingdienst met de tenaamstelling van de rekeninghouder.
3. Aanpassen van de rekeningnummERMUTATIEprocessen bij dienstverlening (BelTel).
4. Aanpassen van de poort en het proces feitenregistratie voor het kunnen ontvangen en doorgeven van de tenaamstelling rekeninghouder naast het bankrekeningnummer. Daarnaast het aanpassen van de verwerking van de papieren formulieren.
5. Kunnen ontvangen en verwerken van het verzoek om de toeslag te laten uitbetalen aan derde met wie Toeslagen een convenant heeft.
6. Inrichten van een convenantenproces met derden
7. Uitfaseren van het clusterbetalen, inclusief bijbehorende meldingenstroom, betaalrichting in het uitbetaalbestand en terugmeldingen naar Toeslagen vanuit Inning.
8. Communicatie naar gebruikers van derdebetaling, verhuurders, KOI's en zorgverzekeraars.
9. Aanpassen van de werkstroom terugvorderingen in die gevallen dat er sprake is van derdebetaling.

¹ Zoals geformuleerd in het GO 1 BRN van IMB Inning

² De ingangsdatum van de wet wordt per KB bepaald, de wetgever is voornemens deze op 1 december 2013 te laten ingaan.

Daarnaast wordt middels dit GO een definitieve oplossing voor de wanbetalersstroom (uitbetaling zorgtoeslag aan het CJIB) gerealiseerd.

2 Inleiding.

2.1 Opdracht.

De wetgever heeft in het kader van anti-fraude bepaald dat de burger bij de Belastingdienst slechts één bankrekeningnummer mag hebben die op zijn eigen naam moet staan in het geval er sprake is van uitbetaling door de Belastingdienst. Daarop is één expliciete uitzondering gemaakt, namelijk voor kinderopvanginstellingen. Middels de motie Omtzigt wordt ook de mogelijkheid gecreëerd voor verhuurders om onder strikte voorwaarden ook de Toeslag op een derde bankrekeningnummer te laten uitbetalen.

Daarnaast gelden nog uitzonderingen in bijzondere gevallen, zoals:

- daar waar deze wet als te rigide kan worden beschouwd –schrijnende gevallen³;
- daar waar andere bepalingen voor gaan, bijvoorbeeld verrekeningen binnen de Belastingdienst en/of bij wanbetalers waarbij de Toeslag wordt gevorderd door het CJIB.

NB: geclusterd uitbetalen⁴ aan derde is per 2014 niet langer mogelijk.

De wettelijke ingangsdatum voor één bankrekeningnummer vindt plaats bij Koninklijk Besluit. Voor de uitvoerbaarheid vanuit Toeslagen perspectief is de eis geuit dat de betaling in december (die betrekking heeft op het berekeningsjaar 2014) wordt uitgevoerd conform de één bankrekeningnummer wetgeving.

Aan Toeslagen wordt gevraagd alle benodigde stappen te nemen om in haar processen te komen tot een implementatie van de nieuwe wetgeving één bankrekeningnummer voor het deel waar zij verantwoordelijk voor is.

2.2 Veranderdoelstellingen Belastingdienst

In de outline business case (OBC) 1 bankrekeningnummer (BRN) versie 1.0 van Inning zijn de veranderdoelstellingen voor de Belastingdienst beschreven, hieronder worden die elementen genoemd die relevant zijn voor Toeslagen met inachtneming van het kenmerk zoals dat in de OBC is gehanteerd.

Veranderdoelstelling	Omschrijving
VD002	Uitbetaling aan de belanghebbende van een voorschot of een tegemoetkoming door de Belastingdienst/Toeslagen vindt uitsluitend plaats op een daartoe voor de belanghebbende bestemde bankrekening die op naam staat van de belanghebbende.
VD003	Een belanghebbende kan niet meer dan één bankrekening bestemmen voor de uitbetaling van inkomstenbelasting en de voor de in art 25 van de AWIR bedoelde uitbetaling van de hem toekomende voorschotten en tegemoetkomingen.

³ Van een schrijnend geval is sprake als iemand geen bankrekening kan of mag openen.

⁴ Onder geclusterd betalen wordt in deze context verstaan: "het bundelen van een set van betalingen van meerdere huurtoeslaag aanvragers tot één betaling aan één verhuurder"

2.3 Afbakening.

Binnen de scope van dit GO vallen de volgende elementen:

1. Aanpassen van de bankrekeningnummervijziging (proces muteren bankrekeningnummer)
2. Inrichten van derdebetaling, incl. convenantenbeheer (proces Beheren convenanten derdebetaling)
 - a. Uitsfieren clusterfunctionaliteit in de VerHuudersAdministratie (VHA)
 - b. Ontvlechten betaaladvies (uit te betalen / te vorderen bedrag) en betaalrichting (processturing voor betaling aan verhuuders)
3. Realiseren van de structurele oplossing 'wanbetaler' (proces Omleiden wanbetalers)

Buiten de scope van dit GO valt:

1. Uitsfieren van de gehele VHA voorziening

Het hoofddoel, een rekeningnummer voor de uitbetaling van de Toeslagen is voor Toeslagen een beperkte functionele aanpassing. De uitzonderingen die de wetgever heeft voorzien heeft wel grote gevolgen. De lezer zou kunnen constateren dat aan het eerste punt weinig aandacht wordt besteed en dat is correct. Dit GO richt zich met name op de noodzakelijke aanpassingen die moeten worden gerealiseerd om de uitzondering in te richten.

2.4 Uitgangspunten en randvoorwaarden.

De volgende *uitgangspunten* worden gehanteerd:

Nr	Uitgangspunt
1	Geen mogelijkheden meer voor clusterbetaling
2	Burger is altijd in de lead, zowel als het gaat om het doorgeven van een rekeningnummer als wanneer het gaat om deelname aan betaling derde. Start en eindmaand van de betaling aan de derde is dan ook de verantwoordelijkheid van de burger
3	Schuldhelpverlening (WSNP), Belastingdienst preferent, verrekeningene.d. veranderen niet en wordt afgehandeld binnen het domein Inning
4	BRG voert geen nummerbeheer van de derde, bankrekeningnummer komt uit Toeslagen als onderdeel van het convenant en wordt per deelnemende burger per toeslagmiddel aan Inning kenbaar gemaakt (zie par. 3.2)
5	De betaalrichting bij huurtoeslag moet ontvlechten worden met het recht en de hoogte van de toeslag
6	Per Toeslagmiddel per burger moet het mogelijk zijn een rekeningafpraak met een derde te kunnen maken
7	Ingangdatum is het moment waarop de rekeningafpraak is verwerkt door Inning
8	Uitbetalen aan een derde kan <u>niet</u> via papierenformulieren worden doorgegeven, alleen via de Toeslagportalen.
9	De oude toeslagsystemen worden niet aangepast, per juli 2013 worden er geen oude formulieren (2011 en eerder) meer verstrekt en vindt er uitval plaats in de poort. Eventuele rekeningnummERMutaties die nog binnenkomen zouden door B/CA dienen te worden verwerkt conform de voorbevestigingsprocedure. Toeslagen wenst dat deze niet meer aan Toeslagen worden aangeboden. Papierenformulieren (toeslagjaar 2012 en 2013) dienen ook niet meer te worden verwerkt. Deze dienen uit te vallen aan de poort en door B/CA te worden afgehandeld.

10	De Toeslag wordt alleen overgemaakt aan een derde die een convenant met de Belastingdienst/Toeslagen heeft afgesloten. Het initiatief ligt bij de burger, als de aanvrager van de toeslag, om aan te geven dat de toeslag overgemaakt moet worden op de bankrekening van de derde. Vanaf dat moment worden alle uitbetalingen van dat middel voor die burger overgemaakt op het rekeningnummer van de derde (dus ook van oude jaren, betalingen in eens en DT betalingen). De ontvangende partij (derde) dient zorg te dragen dat uitbetalingen die niet voor hem zijn bestemd worden 'doorgerouteerd' naar de betreffende burger.
11	De KOI moet (een actuele, geldige) registratie hebben in het Landelijke Register Kinderopvang;
12	Gastouderbureaus en gastouders worden uitgesloten voor het aangaan van convenanten mbt derde betaling door Toeslagen.
13	De derde wordt hoofdelijk aansprakelijk voor terug te vorderen bedragen die samenhangen met de uitbetaalde toeslag;
14	De derde moet een administratie bijhouden van alle belanghebbenden voor wie zij toeslag ontvangen;
15	De Belastingdienst/Toeslagen zal een lijst publiceren met derde waarmee een convenant is afgesloten, zodat voor aanvragers duidelijk is bij welke derde welk incassobeleid hoort;
16	Er vindt geen clusterbetaling plaats van toeslagen. De toeslag wordt per burger, per regeling afzonderlijk overgemaakt op de bankrekening van de derde
17	Per derde (waarmee afspraken zijn) kan er maar één bankrekeningnummer zijn waarop de Toeslag wordt uitbetaald;
18	De derde ontvangt geen specificatie van de Toeslagen die zijn uitbetaald op zijn bankrekening, anders dan een aantal regels op zijn bankafschrift. De derde krijgt van Toeslagen geen informatie over onze registratie van burgers die hebben aangegeven de uitbetaling aan de derde te willen uitvoeren.
19	In die gevallen dat er sprake is van invordering gaat deze <u>altijd</u> eerst naar de burger. Indien door de burger niet betaald wordt en er sprake is van een convenant wordt de vordering bij de derde belegd (hoofdelijk aansprakelijk). NB: Momenteel wordt bekeken of de hoofdelijke aansprakelijkheid kan komen te vervallen in de gevallen dat er sprake is van een samenwerkingsverband tussen de Belastingdienst/Toeslagen en de derde.
20	Indien voor de KOT sprake is van verschillende houders van KOI kan geen gebruik gemaakt worden van de mogelijkheid tot uitbetaling van de toeslag aan een KOI, ongeacht de aanwezigheid van een convenant.
21	Op het Toeslagen portaal wordt duidelijk aan de burger of gebruik kan worden gemaakt van derdebetaling
22	Rekeningnummermutaties van convenanthouders kunnen alleen door Toeslagen worden doorgegeven aan Inning.
23	Gegevens die voor invordering noodzakelijk zijn, zijn op te vragen bij kantoor Toeslagen
24	Opvoeren van convenanten in de administratie is een kantoorfunctie die met een melding wordt uitgevoerd.
25	Van schrijnende gevallen is in elk geval sprake als iemand geen bankrekening kan of mag openen. Het is verder aan Toeslagen om (in afstemming met IH en DGBel) waar nodig verder detaillering te geven.
26	Een convenant of een samenwerkingsverband wordt gesloten met een overkoepelende organisatie (houders in het geval van de kinderopvanginstellingen / alle vestigingen van een verhuurder in geval van verhuurders), dat wil zeggen dat onder een convenant of samenwerkingsverband meerdere LRK-id's voorkomen en meerdere vestigingen van een verhuurder. Per convenant / samenwerkingsverband is er maar een bankrekeningnummer mogelijk. Dit geldt tevens voor andere derden.
27	De tenaamstellingscontrole is de verantwoordelijkheid van IMB.

28	Bij het opgeven of wijzigen van een rekeningnummer wordt het huidige door de Belastingdienst gebruikte rekeningnummer aan de burger getoond.
----	--

Gezien de politieke ontwikkelingen en de wens tot meer toezicht in de actualiteit is de inschatting dat er ruim gebruik zal worden gemaakt van de uitzonderingsregel, in elk geval door de KOI's. '

Uitgaande van de huidige aantallen gaat het om ongeveer 20.000 burgers, de verwachting is dat de top 100 KOI's deelnemen. Daarmee kan het aantal deelnemers oplopen tot maximaal 350.000 (70% van de kinderopvangaanvragen).

2.5 Relatie met andere ontwikkelingen.

Een bankrekeningnummer Toeslagen maakt onderdeel uit van het Belastingdienst brede traject een bankrekeningnummer onder regie van IMB/Inning.

Daarnaast heeft dit GO een relatie met de ontwikkelingen op het gebied van het terugdringen van voorbevestigingen.

Tot slot heeft dit GO een relatie met het project "Afhechten oude sporen",

2.6 Brondocumentatie.

De volgende *wetgeving* heeft betrekking op één bankrekeningnummer:

1. Wetgeving Belastingplan 2012 (niet bijgevoegd)
2. Wet van 22 december 2011, Stb. 2011/640 (Overige Fiscale Maatregelen 2012)
3. Motie Omtzigt (TK, 2011-2012, 33 003, nr. 49)
4. Derde nota van wijziging OFM 2012 (TK, 2011-2012, 33 004, nr. 15)
5. Memorie van Toelichting OFM 2012 TK, 2011-2012, 33 004, nr. 3)
6. Memorie van Antwoord Belastingplan 2012 (EK, 2011-2012, 33 003, D)

Overige documenten:

1. 20121206 GO Eén Bankrekeningnummer P1 en P2 v 0.71.pdf
2. WV2012-00226 Een bankrekeningnummer_D_20130208
3. WV2012-00292 Structurele oplossing derderekening_20121012
4. Bijlage bij WV2012-00226_Specificatie BP tenaamstelling bankrekeningnummer v1.0
5. Bijlage bij WV2012-00226_20120831 Bijlage 1 van DS1 Meldingen, feiten en events v8.1
6. 20121211 Outline BC Eén Bankrekeningnummer versie 1.0.pdf
7.
8. DGB 2011-rrrr uitzonderingen een bankrekeningnummer
9. RFC_1BRN_Vervroegen ingangsdatum_D_v1.0_20130205.docx
10. RFC_1BRN_Aanleveren actuele rekeningnummers aan Toeslagen_D_v1.0_20130205.docx

3 Kaders.

3.1 Toetsing Architectuurprincipes

Architectuurprincipes zijn uitspraken die richting geven aan de ontwikkelingen op architectuurgebied en vormen zo het kader waarbinnen architectuurbeslissingen genomen worden.

De architectuurprincipes uit het toetsingskader uit de concernarchitectuur die relevant zijn voor een bankrekeningnummer zijn in samenwerking met IMB Inning opgesteld en alleen opgenomen in het GO van Inning (20121206 GO Eén Bankrekeningnummer P1 en P2 v 0.8).

3.2 Architectuurbeslissingen vanuit Toeslagenperspectief

Binnen Toeslagen zijn de volgende architectuurbeslissingen genomen, specifiek voor dit GO (proces en applicatief):

Nr	Besluit	Motivatie
1	Toeslagen richt zelf een convenantenadministratie in	Het is een domein eigen voorziening die afspraken tussen een derde en Belastingdienst Toeslagen vastlegt en beheert.
2	Toeslagen is de beheerder van de rekeningnummers zoals deze in het convenant is afgesloten en levert deze rekeningnummers aan Inning telkens wanneer er een verandering optreedt in relatie tot de deelname aan derde betaling.	Toeslagen is eigenaar van het convenant en het rekeningnummer is daar onderdeel van. Daarnaast is het binnen de rekeningenadministratie van Inning niet verplicht dat een derde één rekeningnummer heeft voor uitbetaling. Dit is voor Toeslagen niet de gewenste eindsituatie. Vanuit het perspectief van Toeslagen is de gewenste situatie dat rekeningnummerbeheer bij Inning is belegd en dat Toeslagen communiceert op basis van een kenmerk (bijv. Sofinummer).
3	We maken gebruik van de bestaande ICT service CWS t.b.v. van de inrichting van de convenanten	We passen het principe re-use, before buy, before build toe. CWS is gemaakt om afspraken m.b.t. wanbetalers vast te leggen en om de betalingsrichting voor deze groep door te sluizen naar BRG, daar worden de convenanten en hun gebruik aan toegevoegd.
4	We verplaatsen de wanbetalersrekeningnummerwijziging van de ICT service betalen binnen TSL naar de ICT service CWS	Gebruik ICT producten zoals bedoeld

4 Eisen.

4.1 Eisen aan IMB/Inning.

Inning moet de volgende gegevens vanuit Toeslagen ontvangen tbv het kunnen betalen op rekening van een derde, CJIB ihkv wanbetalers en/of andere wettelijk geregelde preferenten.

Om een beeld te geven van de inhoud van de uitwisseling wordt aangegeven welke gegevens in elk geval worden aangeleverd. De details worden verder in de ontwerpfase tussen IMB en Toeslagen afgestemd.

Voor de derde betekent dat in elk geval: de regeling, BSN Burger, IBAN rekeningnummer derde, tenaamstelling derde, start datum en of einddatum wordt aangeleverd.

Van de rekeningadministratie wordt verwacht dat per Toeslageregeling een bankrekeningnummer beschikbaar blijft op verschillende hiërarchische niveaus, Toeslagen sluit daarbij aan op de niveaus zoals deze binnen de rekeningadministratie worden gehanteerd. Binnen deze niveaus is het mogelijk om op basis van business rules prioritering aan te geven.

Het betreft:

1. Burger
2. Vrijwillige uitbetaling derde (o.a. Kinderopvanginstelling en Verhuurder)
3. Wettelijk (o.a. Wanbetalers, WSNP, Beslagen, Curator, Bewindvoerder, etc.))
4. Schrijnende gevallen

Voor de laatste categorie, wettelijk, wordt op basis van business rules bepaald welke richting de betaling gaat.

Toeslagen verwacht dat alle voorschotbetalingen op een gelijk moment worden uitgevoerd, rond de 20^e van de maand.

Van Inning wordt verwacht dat er geen belemmeringen meer zijn in de uitvoering van de betaling (signaleringen) en dat op basis van de rekeningafspraken uitbetaling plaatsvindt.

In die gevallen dat er sprake is van een schrijnend geval zal geen sprake zijn van een geautomatiseerde uitwisseling. Toeslagen beschouwt deze groep als incidentele (spoed) uitbetaling waarbij eenmalig of in nog minder voorkomende gevallen langdurig geld wordt overgemaakt op een ander bankrekeningnummer dan dat van de aanvrager van de Toeslag. Inning richt een voorziening in waarop Toeslagemedewerkers worden geautoriseerd voor het kunnen opvoeren van een schrijnend geval in de rekeningadministratie.

Aan inning wordt gevraagd de terugmelding te verrijken met de in de business rules vastgelegde betaalrichting en waar nodig haar rapportages daar ook op aan te passen.

NB: vanuit Toeslagen is het niet noodzakelijk om een start / stopdatum mee te geven gezien het feit dat rekeningmutaties altijd per direct ingaan, op verzoek van Inning is deze toevoeging gedaan.

Ten aanzien van de invoering van een bankrekeningnummer gaat Toeslagen uit dat de betalingen die betrekking hebben op Toeslagjaar 2014 worden uitgevoerd conform de wetgeving van een bankrekeningnummer. Dit betekent dat de betaling van december 2013 wordt uitgevoerd volgens het nieuwe regiem en dat Inning uiterlijk 12 december 2013 (eerste selectiemoment betalingen) daarvoor gereed is.

4.2 Eisen aan Toeslagen.

Zie voor een uitvoerige beschrijving hoofdstuk 5, hier wordt volstaan met de hoofdlijn:

- Ingericht burgerportaal voor het kunnen doorgeven van bankrekeningnummutaties en het kunnen verzoeken om betaling aan een derde
- Geautomatiseerde ondersteuning voor afhandeling mutatie bankrekeningnummer
- Ingericht kantoorproces voor het afsluiten, beheren, beëindigen en publiceren van convenanten met derde
- Voorziening voor het beheren van convenanten
- Geautomatiseerde ondersteuning voor afhandeling betaling aan derde
- Geautomatiseerde ondersteuning voor het regulier afhandelen van de omleiding wanbetalers
- Ingericht proces om een verzoek om als schrijnend geval aangemerkt te kunnen worden af te handelen
- Voorziening voor het kunnen opvoeren van een schrijnend geval (bij Inning)
- Gerichte communicatie mbt één bankrekeningnummer en mogelijkheden van betaling aan derde

5 Proces View.

De huidige procesinrichting is alleen op hoofdlijnen beschreven.

5.1 Huidige situatie per december 2012.

Burgers kunnen middels het burgerportaal, BelTel, Balies en diverse formulieren bankrekeningnummer mutaties doorgeven. Daarbij wordt geen belemmering gecreëerd voor een derderekeningnummer en is het voor Toeslagen niet bekend of het bankrekeningnummer van de burger zelf is of van een ander. Voor de KOT is een speciale voorziening aanwezig waarmee het mogelijk is om onderscheid te maken in de uitbetaling van het voorschot en de afrekening. Deze voorziening is aanwezig om uitbetaling aan een derde te faciliteren. (Proces muteren bankrekeningnummer).

Voor de huurtoeslag is een voorziening geclusterd betalen aanwezig. Deze realiseert betaling aan een verhuurder in die gevallen dat beide partijen daarmee akkoord zijn. Als extra voorziening worden alle betalingen aan een verhuurder gebundeld en wordt de verhuurder op de hoogte gebracht over de hoogte van het bedrag per burger. (Proces clusterbetaling).

Voor de wanbetalers is binnen Inning een tijdelijke voorziening gerealiseerd die ervoor zorgt dat het CJIB de gelden van de wanbetalende burgers met zorgtoeslag ontvangt op basis van signalering vanuit Toeslagen. Vanuit deze tijdelijke voorziening wordt Toeslagen geïnformeerd over het daadwerkelijk uitbetaalde bedrag aan het CJIB. (Proces Omleiden betaalrichting wanbetalers).

Voor tijdelijke arbeidsmigranten in Nederland is er een aparte voorziening die achteraf per maand zorgtoeslag uitbetaald (ZTA), onder een regiem van horizontaal toezicht door intermediairs. Vanuit deze voorziening wordt maandelijks rechtstreeks aan Inning rekeningnummersmutaties verstrekt.

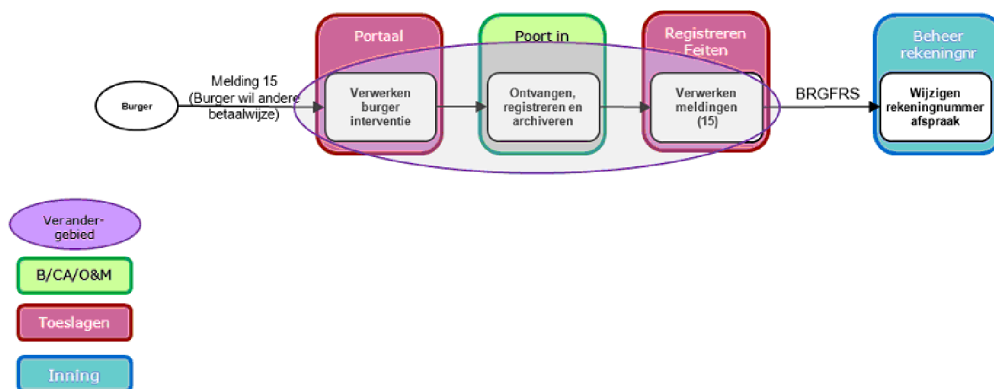
5.2 Nieuwe situatie per release 2013.3.

Als gevolg van wetgeving Eén Bankrekeningnummer binnen de Belastingdienst wordt binnen Toeslagen een aantal processen aangepast. In onderstaande paragrafen is de hoofdlijn van de verandering beschreven en gevisualiseerd. De aanpassing raakt de volgende processen:

- Muteren bankrekeningnummer
- Omleiden betaalrichting wanbetalers
- Beheren convenanten derdebetaling (nieuw)
- Aanmelden betaling aan derde
- Opvoeren en beheren schrijnende gevallen (nieuw)
- Clusterbetaling en terugmelding verhuurders (vervalt)
- Invordering bij derde (onderdeel van Inning)

5.2.1 Proces muteren bankrekeningnummer.

Het proces muteren bankrekeningnummer is een bestaand proces dat slechts op details wordt aangepast. Om toch een volledig beeld in dit GO te schetsen worden de veranderingen wel beschreven.



- Mogelijk maken van het doorgeven van één bankrekeningnummermutatie inclusief de tenaamstelling van de rekeninghouder op het Burgerportaal van Toeslagen (en gelijktijdig op de portalen van kantoor en dienstverlening).
- Bij inloggen als gemachtigde wordt het de (ingelogde) burger *niet* toegestaan een rekeningnummer te wijzigen.

De volgende aanpassingen hangen samen met de aanpassing beschreven in paragraaf. 5.2.3, beheren convenanten derde.

- Realiseren van een voorziening in het burgerportaal om burgers te wijzen op de mogelijkheid van betaling aan een derde in het geval van Kinderopvangtoeslag en Huurtoeslag.
- Kunnen ontvangen van een melding van een burger dat er gebruik wordt gemaakt van betaling aan een derde.
- Kunnen ontvangen van een melding van een burger dat er geen gebruik meer mag worden gemaakt van betaling aan een derde.

Aan te passen procesonderdelen:

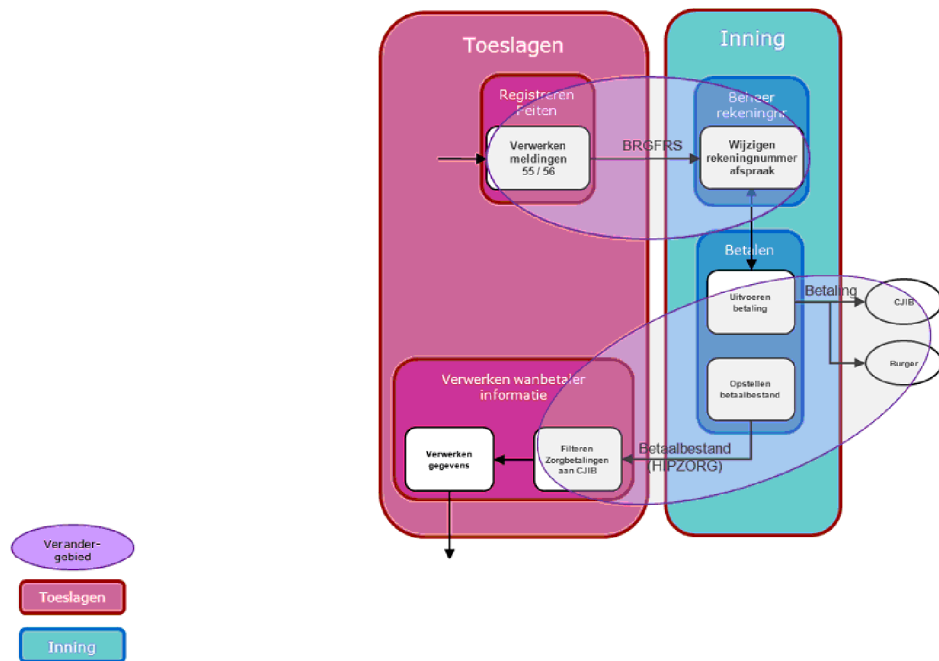
- Opvoeren mutatie bankrekeningnummer
- Ontvangen bankrekeningnummer mutatie
- Registeren feit rekeningnummermutatie
- Verzamelen rekeningnummermutaties
- Afleveren rekeningnummermutaties

5.2.2 Proces omleiden betaalrichting wanbetalers

Het proces omleiden betaalrichting wanbetalers is een ingericht proces. Middels dit GO wordt de huidige ingerichte workaround vervangen door een structurele oplossing, dit is noodzakelijk doordat door één bankrekeningnummer aanpassingen worden gedaan op de bestaande inrichting van Toeslagen.

De wanbetalers worden aangeleverd aan de rekeningadministratie waarin een rekeningafpraak is vastgelegd voor deze burgers waardoor het mogelijk wordt de uitbetaling van de zorgtoeslag uit te betalen aan het CJIB ipv aan de burger. Binnen IMB/Inning wordt gerealiseerd dat de vordering van het CJIB als preferent wordt aangemeld.

Daarnaast continueert Inning de werkwijze dat in die gevallen waarbij er een beslag onder derde (BoD) van een deurwaarder loopt de deurwaarder op passende wijze wordt geïnformeerd over het niet langer beschikbaar zijn van de zorgtoeslag ivm een preferente vorderaar.



Aan te passen procesonderdelen:

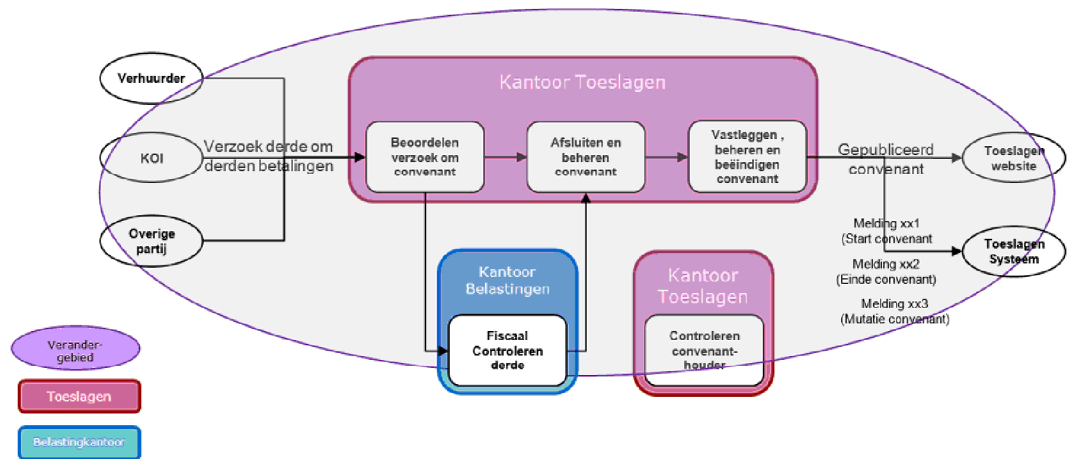
- Aanpassen van de aanlevering van wanbetalers aan Inning (afleveren start / eind wanbetaler middels BRG-interface)
- Inrichten derdebetaling binnen Inning zodanig dat een vordering van het CJIB voorgaat op een BoD van een deurwaarder en dat een eventueel BoD wordt hersteld in die gevallen dat er geen sprake meer is van wanbetaling.
- Herzien huidige workaround uitbetalen zorgtoeslag aan CJIB
- Terugleveren uitbetaling aan Toeslagen met informatie over de uitbetaling (bedrag, bankrekeningnummer, tenaamstelling en type uitbetaling)
- Verwerken wanbetalergegevens vanuit Inning
- Publiceren uitbetaalde bedragen, type uitbetaling en tenaamstelling

5.2.3 Proces Beheren convenanten derdebetaling.

Het proces aanmelden betaling op bankrekeningnummer derde is in deze vorm nieuw. De KOT / Huurtoeslag wordt alleen overgemaakt aan de KOI / Verhuurder als deze een convenant met Belastingdienst/Toeslagen heeft en als de belanghebbende aan Belastingdienst/Toeslagen heeft aangegeven dat de toeslag overgemaakt moet worden op de bankrekening van deze derde.

De KOI en Verhuurders die gebruik willen maken van deze voorziening dienen een convenant met Belastingdienst/Toeslagen (B/T) af te sluiten. De derde dient zich kenbaar te maken bij B/T. Vervolgens worden rechten, plichten en randvoorwaarden voor deelname besproken. Wanneer beide partijen akkoord zijn wordt het convenant gesloten en zal deze gepubliceerd worden op de website van Toeslagen en geregistreerd in het Toeslagensysteem. Vanaf dat moment kunnen burgers aangeven dat de betreffende toeslag moet worden overgemaakt op het rekeningnummer van deze derde.

Periodiek zal gecontroleerd worden of de betreffende derde zich aan de eisen van het convenant houdt.



Met betrekking tot de convenanten zijn een aantal regels gesteld, deze worden hieronder weergegeven:

- De toeslag wordt afzonderlijk overgemaakt op de bankrekening van de derde. Er vindt geen clustering plaats van Toeslagen
- Per derde kan er maar één bankrekeningnummer per toeslagmiddel worden gehanteerd voor uitbetaling van de Toeslag.
- De derde ontvangt geen specificatie van de Toeslagen die zijn uitbetaald op haar bankrekening.
- De derde moet een administratie bijhouden van alle belanghebbenden voor wie zij toeslag ontvangen.
- Het terug te vorderen bedrag wordt, ook als de toeslag rechtstreeks is uitbetaald aan de derde, verzonden aan de belanghebbende/schuldenaar en bij hem in eerste instantie ingevorderd. De derde is echter hoofdelijk aansprakelijk voor terug te vorderen bedragen als de uitbetaling van de derde rechtstreeks aan de derde heeft plaatsgevonden. De invorderaar zal bij uitblijven van betaling door de belanghebbende/schuldenaar de derde aanspreken op betaling⁵;
- Nabetalen als het gevolg van bijvoorbeeld definitief toekennen worden overgemaakt op de bankrekening van de derde;
- Uitbetalingen die worden gedaan maar die niet voor de betreffende derde zijn bestemd moeten door de betreffende derde 'doorgeroemd' worden naar de aanvrager, maar worden nooit teruggestort naar de Belastingdienst.
- De partijen waarmee convenanten zijn afgesloten worden periodiek beoordeeld of de gemaakte afspraken worden nagekomen.
- Na beëindig van het convenant gaat de betaling weer naar de burger.

Specifiek voor kinderopvangtoeslag:

- Het is voor een vraagouder niet mogelijk om zijn toeslag gelijktijdig naar verschillende Houders over te laten maken. De toeslag kan slechts in zijn geheel naar één Houder worden overgemaakt;
- Gastouders en gastouderbureaus zijn uitgesloten van deelname

Verrekeningen door de Belastingdienst, beslag door een deurwaarder, etc., gaan vóór op de rechtstreekse uitbetaling aan de derde.

Binnen het proces beheren convenanten derde worden een aantal processtappen onderkend:

- Beoordelen verzoek tot aangaan convenant
- Uitwerken convenant
- Vastleggen / tekenen convenant
- Opnemen en ontsluiten convenant in convenantenadministratie

⁵ Vooralsnog wordt uitgegaan van beperkte deelname en dus ook van een zeer beperkt aantal gevallen waarin deze weg zal worden gevolgd, zie ook par. 5.2.8.

- Publiceren dat er een convenant is (op de Toeslagen website);
- Ontsluiten derde voor derde betaling
- Beoordelen derde op convenantenafspraken
- Afmelden derde bij convenantenadministratie

NB: Voor het kunnen verwerken van de afmelding van een derde zal het noodzakelijk zijn om de convenantenadministratie inzicht te geven in de deelnemers aan derde betaling. Daartoe moet de administratie in staat zijn om voor deze aanvragers min of meer massaal de rekeningafpraak te wijzigen.

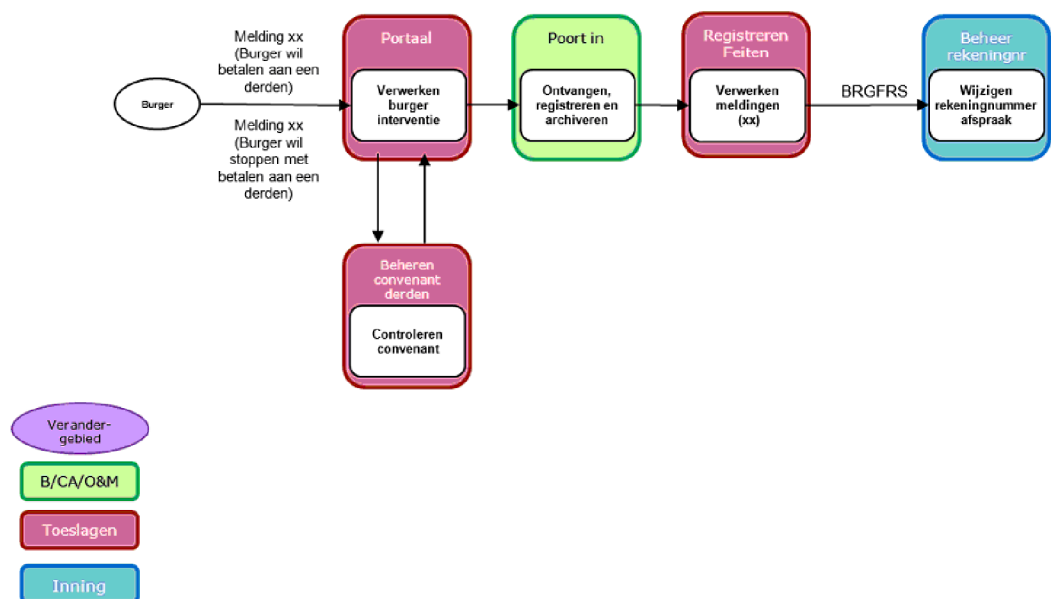
Het proces zal gedeeltelijk geautomatiseerd ondersteund worden.

5.2.4 Proces aanmelden betaling aan derde.

Het proces aanmelden betaling op bankrekeningnummer derde is in deze vorm een nieuw proces. Burgers kunnen kenbaar maken dat ze gebruik willen maken van uitbetaling aan een derde. Daartoe wordt beoordeeld of de betreffende derde een convenant heeft met B/T. Is dat het geval dan kan de toeslag aan de derde worden uitbetaald. De burger gaat akkoord met de betaling aan de derde waarna er een rekeningafpraak wordt doorgegeven aan Inning die de uitbetaling aan de derde per eerstvolgende betaling mogelijk maakt. De burger is altijd in de 'lead' bij het aangaan van een betalingsafpraak aan een derde.

Voor de burger gelden een aantal randvoorwaarden:

- Aanvragen betaling aan derde kan niet op papier.
- Het is voor een vraagouder niet mogelijk om zijn toeslag gelijktijdig naar meerdere KOI's en/of naar een Gastouder(bureau) over te laten maken. De toeslag kan slechts in zijn geheel naar één KOI worden overgemaakt, dit wordt zo vroeg mogelijk in het proces signaleerd;
- Gastouders zijn uitgesloten van uitbetaling aan derde



De volgende veranderingen dienen te worden gerealiseerd:

- Realiseren van een voorziening in het burgerportaal / kantoorportaal om burgers te wijzen op de mogelijkheid van betaling aan een derde in het geval van Kinderopvangtoeslag en Huurtoeslag en het kunnen doorgeven van de wens om uit te betalen op de geselecteerde derde.
- Ontsluiten van de convenantenadministratie tbv controleren of deze derde in aanmerking komt voor uitbetaling.

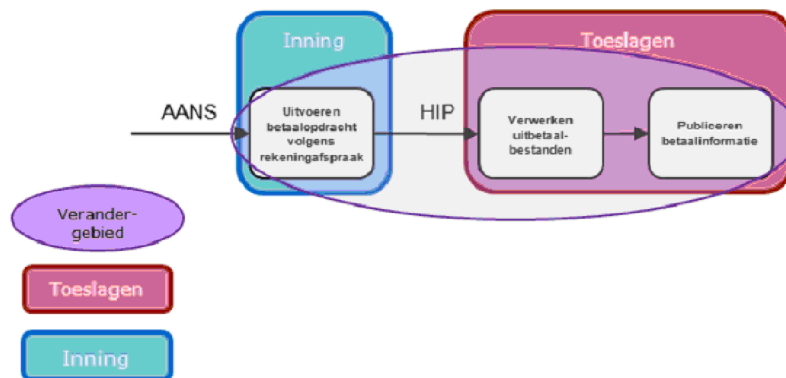
- Kunnen ontvangen van een melding van een burger dat er gebruik wordt gemaakt van betaling aan een derde.
- Kunnen ontvangen van een melding van een burger einde gebruik betaling aan een derde.

Aan te passen procesonderdelen:

- Opvoeren mutatie bankrekeningnummer derde
- Ontvangen bankrekeningnummer mutatie derde
- Registeren feit rekeningnummermutatie derde
- Verzamelen rekeningnummermutaties
- Afleveren rekeningnummermutaties

5.2.5 Proces verstrekken en verwerken betaal informatie.

Het proces verstrekken en verwerken betaal informatie zorgt ervoor dat betaalgegevens beschikbaar worden gesteld aan Toeslagen en worden gepubliceerd op het burgerportaal. Dit is een bestaand proces wat slechts op details wordt aangepast. Om toch een volledig beeld in dit GO te schetsen worden de veranderingen wel beschreven.



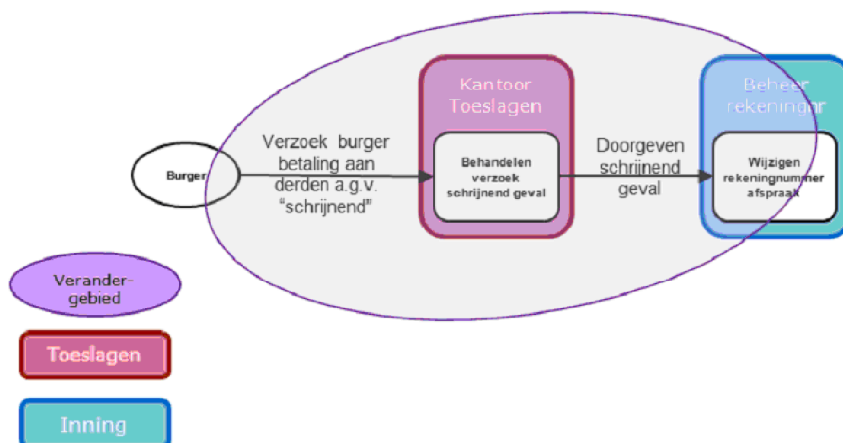
Aan te passen procesonderdelen:

- Terugleveren uitbetaling aan Toeslagen met informatie over de uitbetaling (bedrag, bankrekeningnummer, tenaamstelling en categorie, inclusief de soort binnen de categorie)
- Ontvangen betaaloverzicht vanuit IMB/Inning
- Verwerken betaalgegevens
- Publiceren uitbetaalde bedragen, bankrekeningnummer, tenaamstelling en waar nodig betaalrichting

5.2.6 Proces Opvoeren en beheren schrijnende gevallen.

In bepaalde (schrijnende) gevallen kan één bankrekening op naam van de belanghebbende niet goed uitwerken. Te denken valt hierbij aan mensen die geen eigen bankrekening hebben door een geestelijke handicap of omdat zij dementerend zijn. Gevraagd wordt om ook in schrijnende gevallen uitbetaling aan een derde mogelijk te maken. Vooralsnog wordt uitgegaan dat een schrijnend geval een burger betreft die niet is staat is om zelf op eigen naam een rekeningnummer te openen. De Belastingdienst gaat er van uit dat het om uitzonderingssituaties zal gaan en dat het om maximaal 1000 gevallen per jaar zal gaan.

Dit proces zal een kantoorproces worden waarbij maatwerkafspraken kunnen worden vastgelegd in de rekeningenadministratie. Daarbij zal moeten worden bepaald of het om een eenmalige betaling gaat of dat het om een structurele uitbetaling aan een derde gaat. Het opvoeren van de rekeningafpraak voor schrijnende gevallen vindt plaats bij Inning. Medewerkers van Toeslagen geven de betreffende persoon, het betreffende middel en de betreffende periode door aan Inning middels mail/telefoon.



De volgende processtappen worden onderkend:

- Beoordelen aanvraag (goedgekeurd – afgekeurd)
- Doorgeven schrijnend geval
- Muteren rekeningafspraak

5.2.7 Proces Clusterbetaling en Terugbetaling clusterbetaling.

De huidige processen clusterbetaling en terugbetaling clusterbetaling komen in zijn geheel te vervallen. Vooralsnog worden deze processen binnen de VHA niet ontmanteld maar procedureel afgevangen. De daadwerkelijke verwijdering van de functionaliteit wordt meegenomen bij de ontmanteling van de gehele VHA (buiten de scope van dit GO).

Daarnaast vinden er binnen Inning bewerkingen plaats tbv de VHA, deze bewerkingen kunnen komen te vervallen. In een volgend plateau zal de uitwerking uitfasering VHA worden uitgewerkt.

De volgende processtappen mogen binnen de VHA niet meer worden uitgevoerd:

- Vervaardigen GBO-lijst
- Voorkomen van het kunnen aanzetten van clustermutaties in de VHA-A
- De procedure rondom het muteren van rekeningnummers van verhuurders stoppen (dit is een procedure via directe communicatie tussen VHA en B/CA/Inning)
- Niet meer samenstellen van de CLUSMUT (afspraken tussen VHA en B/CA/UPG moet worden gestopt).
- Vanuit TVS mag de HUURCTSL niet meer worden geleverd.
- De BelTel, kantoor en andere afdelingen mogen niet langer werkopdrachten m.b.t. clustermutaties aanmaken.
- Waar nodig aanpassen van Beltel scripts.
- Aanpassen van de rapportages mbt de VHA

NB: Inning verzorgd het terugbrengen naar één rekeningnummer, daarbij wordt aandacht gevraagd voor de circa 290.000 burgers die nu de huurtoeslag laten overmaken op het rekeningnummer van de verhuurder.

Daarnaast dient binnen Toeslagen de ontvlechting van betaaladvies en betaalrichting te worden gerealiseerd. Daarvoor dient in het proces Bepalen betaaladvies deze functie te vervallen. Daarmee komt de aanlevering van de betaalrichting in het AANS-bestand naar Inning te vervallen.

5.1.8 Proces muteren bankrekeningnummer ZTA.

Binnen de voorziening voor tijdelijke arbeidsmigranten ZTA worden rekeningnummermutaties ontvangen, gecontroleerd en vervolgens aan Inning afgeleverd. Momenteel bevat deze uitwisseling nog geen daadwerkelijk tenaamstelling maar "xxxxxxx" en wordt de tenaamstelling ook niet aangeleverd door de intermediairs.

De volgende zaken dienen te worden aangepast:

- Communicatie naar intermediairs over de aanpassing en de gevolgen van een bankrekeningnummer.
- Afspraken maken met intermediairs dat ze:
 - De daadwerkelijke tenaamstelling van het rekeningnummer van de tijdelijke arbeidskracht doorgeven.
 - Waar mogelijk de verificatie doen op de tenaamstelling van het rekeningnummer van deze burger.

Daarnaast:

- Opnemen tenaamstelling in aanleveringsbestand van intermediairs
- Binnen de voorziening ZTA kunnen ontvangen en verwerken van de tenaamstelling.
- Leveren van de daadwerkelijke tenaamstelling van het rekeningnummer aan Inning.

5.1.9 Proces Invordering (bij Betaling aan derde)

De bestaande invorderingsprocessen blijft grotendeels ongewijzigd. Wel dienen enkele aanpassingen te worden gedaan als gevolg van de aansprakelijkheid in geval van betaling aan een derde. Deze processen worden uitgevoerd door Inning en vragen aanpassingen binnen het domein van Blauw.

Uitgangspunt is dat het terug te vorderen bedrag altijd, ook als de toeslag rechtstreeks is uitbetaald aan een derde, bij de belanghebbende/schuldenaar wordt ingevorderd. Alleen in die gevallen dat de burger de vordering niet betaalt zal bepaald moeten worden of er sprake is van een derde (waarmee een convenant is afgesloten). In die gevallen dient de schuldpositie te worden vastgesteld en zal de derde aansprakelijk worden gesteld.

De uitvoering van dit proces vindt plaats op de Blauwe kantoren, deze kunnen de benodigde informatie om de schuldpositie vast te stellen opvragen bij Kantoor Toeslagen.

Naar verwachting is het aantal gevallen waarin de derde aansprakelijk moet worden gesteld beperkt zijn.

De volgende nieuwe (blauwe) kantoorprocesstappen worden onderkend:

- Bepalen betrokkenheid derde (convenanthouder)
- Opvragen toeslaggegevens tbv het vaststellen van de schuldpositie
- Vaststellen hoogte nadeel
- Aansprakelijk stellen convenanthouder

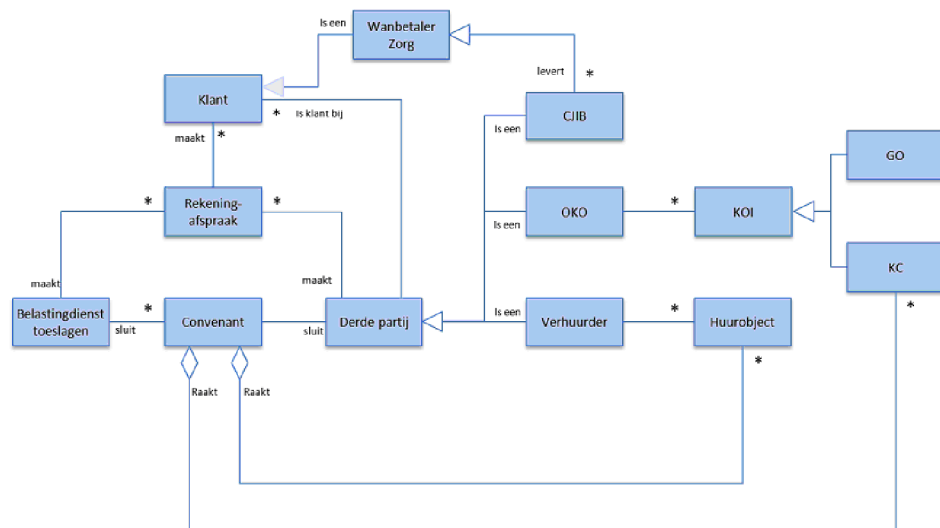
6 Bedrijfsobjectmodel

Het object rekeningafspraken en convenant zijn nieuw.

Rekeningafspraken is een afspraak met de klant en de derde over de wijze waarop en de randvoorwaarden waaronder de Belastingdienst gebruik kan / mag maken van diens rekeningnummer.

Convenant is een afspraak tussen Belastingdienst Toeslagen en een derde partij over eventuele betalingen op zijn rekeningnummer

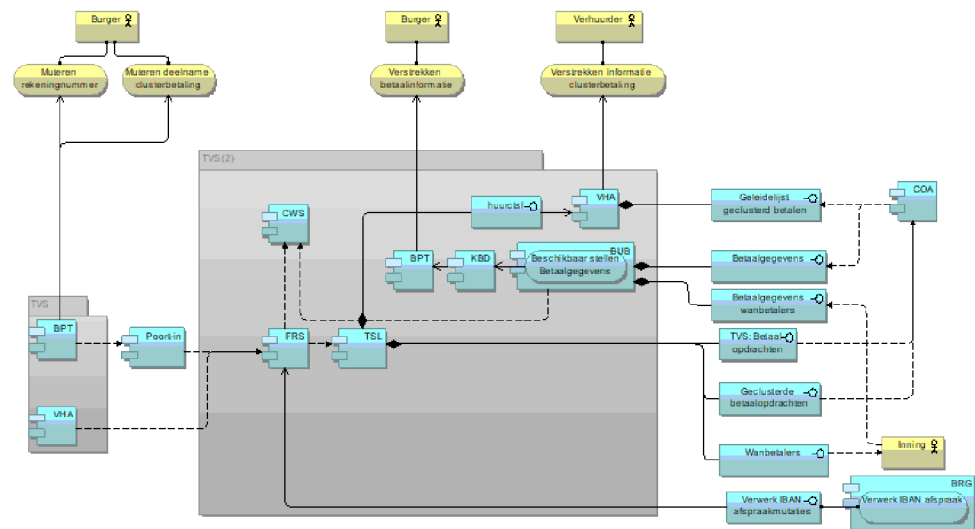
Hieronder visueel gemaakt.



NB: Voor zorgtoeslag wordt de rekeningafspraken gerelateerd aan de wanbeter gemaakt door Belastingdienst Toeslagen.

7 Applicatie View.

7.1 Huidige situatie.



De huidige situatie geeft alleen dat deel van het applicatielandschap weer dat geraakt wordt door dit GO.

(de huurctsl bestand van TSL naar VHA.)

De volgende delen zullen in het kader van 1 rekeningnummer verdwijnen:

- Clusterbetalingen

De burger en de VHA kunnen gegevens leveren in het kader van geclusterd betalen, clusterbetalingen worden door TSL met rekeningnummer geleverd aan COA. COA en TSL geven terugkoppeling over deze betalingen aan de VHA. VHA levert overzichten aan de verhuurders m.b.t. geclusterd betalen.

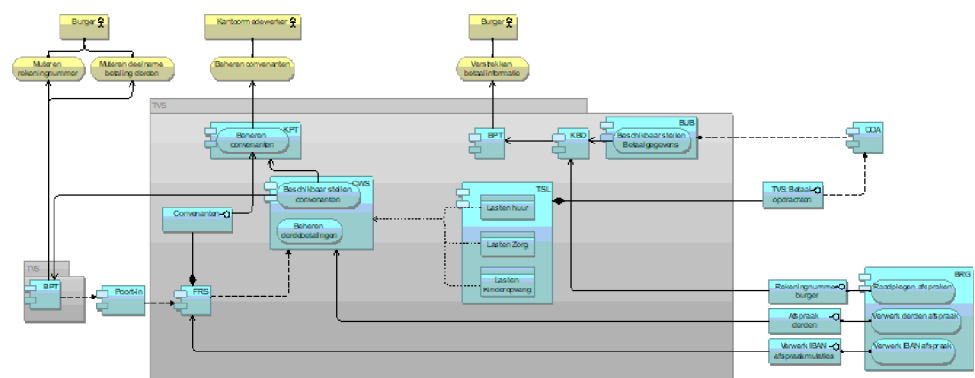
- Wanbetalers

De betaling aan het CJIB loopt via Inning (Regio Oost). De terugkoppeling via BUB.

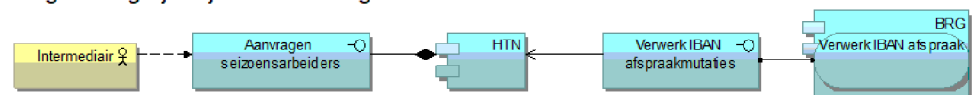
7.2 Nieuwe situatie per release 2013.3.

Hieronder op hoofdlijnen de geschetste nieuwe situatie na implementatie van release 2013.3 bij Toeslagen.

Reguliere toeslagenproces



Zorgtoeslag tijdelijke arbeidsmigranten



Dit is een bestaand proces waar alleen in de interfaces wijzigen.

7.3 Aan te passen elementen.

Hieronder worden de aan te passen elementen binnen en buiten Toeslagen opgesomd.

7.3.1 Aan te passen ICT elementen binnen Toeslagen.

FRS

- Aanpassen van M15; tenaamstelling bij een rekeningnummer toevoegen. Het geclusterd betalen vervalt.
- Maximaal één rekeningnummer per burger
- Vervallen: M81 Verhuurder wil andere betaalwijze
- Vervallen: M87 verhuurder sluit burger uit van geclusterd betalen
- Nieuwe meldingen: muteren van convenanten
- Nieuwe meldingen: muteren van deelname aan convenant

TSL

- Alles m.b.t. geclusterd betalen moet worden verwijderd. Dit betreft o.a.
 - Verwijderen clusterbetaling binnen de betaalservice
 - Geen overzicht van gebruikte huurobjecten aanmaken tijdens het clusteren
 - Geen aparte opmaak voor betaalopdrachten richting COA t.b.v. de huurtoeslag
- Aanmelden van wanbetalers BRG vervalt, wordt gedaan via CWS
- Wijzigingen op lasten kinderopvang beschikbaar stellen t.b.v. gebruik convenant
- Wijzigingen op lasten huur beschikbaar stellen t.b.v. gebruik convenant
- Wijzigingen op lasten zorg beschikbaar stellen t.b.v. gebruik convenant

BUB:

- Ontvangen van aanvullende gegevens m.b.t. de betaalrichting en beschikbaar stellen aan de klantbeeldservice en CWS

CWS:

- Uitbreiding van de service zodat convenanten met derde kunnen worden geadmistreerd. In eerste instantie alleen met kinderopvang gerelateerde organisaties en Verhuurders met optie tot uitbreiding van andere derde.
- Registreren van convenanten
 - Naam
 - Sofinummer / subnummer
 - IBAN bankrekeningnummer
 - Tenaamstelling bankrekeningnummer
 - Ingangsdatum
 - Einddatum
 - T.b.v. kinderopvang worden betrokken KOI's geïdentificeerd op basis van LRK-id
 - T.b.v. verhuurders worden al zijn huurobjecten vastgelegd o.b.v. gegevens uit VHA
- Registreren gebruik van de convenanten door een aanvrager van een relevante toeslag
- Ontsluiten van convenanten en gebruik, incl. publicatie naar Kantoor/Burgerportaal
- Aanleveren van derde rekeningnummers voor gebruikers van convenanten aan BRG, incl. (massaal) wijzigingen in geval van eind gebruik convenant/ eind deelname derde / mutatie van het bankrekeningnummer van de derde
- Aanleveren van informatie over wanbetalers richting BRG
- Uitbreiden interface naar BRG
 - Categorie uitbetaling
 - Bankrekeningnummer derde
 - Tenaamstelling rekening derde

- Ingangs- en einddatum

Burgerportaal / KBS:

- Uitbreiden van de digitale formulieren rekeningnummerwijziging met de daadwerkelijk tenaamstelling van het bankrekeningnummer.
- Kunnen weergeven van de betaalgegevens naar derde en met de daadwerkelijke tenaamstelling rekening
- Ondersteunen bij het aanmelden van de aanvrager voor het gebruik maken van een convenant.
- Burgerportaal toont het actuele rekeningnummer bij de aanvrager.
- Gemachtigden mogen geen rekeningnummers wijzigen

Kantoorportaal:

- Beheren van de convenantenadministratie
- Raadplegen van het gebruik van convenanten
- Ondersteuning bij koppelen aanvraag aan convenanten

VHA

- Uitfaseren clusterbetaling

HTN

- De tenaamstelling van het rekeningnummer wordt ontvangen van de intermediairs en doorgegeven aan BRG

PB&BI:

- Rapporteren over de convenanten en het gebruik en bij behorende geldstromen

7.3.2 Aan te passen ICT elementen buiten Toeslagen.

IMB Inning

IMB is de lead IM wat betreft één bankrekeningnummer, zij zijn afnemer van rekeningnummermutaties vanuit Toeslagen en gebruiken deze rekeningnummers bij uitbetalingen van Toeslagen.

De volgende zaken dienen door IMB/Inning te worden aangepast:

- BRG op derderekeningnummer
- BRG voor Wanbetalers
- BRG voor preferente betalingen
- Proces signalering voor voorkomen van onterecht claimen van gelden (signaleringen) irt wanbetalers
- Invorderingsprocessen bij derdebetaling
- HIP leveringen met tenaamstelling en indicatie derde
- Vervallen 'CLUSMUT' levering aan Toeslagen
- Verwerking aangepaste AANS bestanden zonder clusterindicatie

O&M / Gegevens:

Ontvangen en Mededelen verzorgt de afhandeling van binnengekomen berichten vanuit de portalen en verwerkt papieren formulieren.

De volgende zaken dienen door O&M en Gegevens te worden aangepast:

- Aanpassen verwerking papierenformulieren (scanstraat en uitvalbehandeling)
- Verwerken nieuwe / aangepaste digitale meldingen
- Afhandelen uitvalbehandeling meldingen
- Aanpassen van het poort-XSD met tenaamstelling bankrekeningnummer
- Aanpassen poort tbv de Derde functie, nieuwe meldingen.

7.4 Architectuurbeslissingen.

- Communicatie tussen applicaties bij voorkeur op basis van events.

8 Technologie View.

In de technologie zijn geen wijzigingen voorzien t.o.v. de huidige situatie.

9 Transitie.

Binnen het bedrijfsonderdeel Toeslagen zijn er wijzigingen in een aantal bedrijfsprocessen zoals beschreven in hoofdstuk 5. Daarnaast dient in het kader van de implementatie van één bankrekeningnummer binnen Toeslagen de huidige clusterindicatie bij uitbetalen massaal dienen te worden beëindigd.

9.1 Conversie

De conversie van meerdere naar één bankrekeningnummer is beschreven in het GO van IMB Inning.

9.2 Plateauplanning Toeslagen

De in hoofdstuk 5 genoemde bedrijfsprocessen veranderen allemaal met ingang van bedrijfsprocesrelease 2013.3 welke eind oktober 2013 in productie gaat.

Daarnaast dient als gevolg van de veranderende rol van de verhuurdersadministratie gekeken te worden of dit bedrijfsproces in zijn huidige vorm kan blijven bestaan. Het is niet ondenkbeeldig om een rechtstreekse aansluiting op het Toeslagen Verstrekkings Systeem in te richten.

Op dit moment is nog onbekend in welk plateau deze verandering wordt gerealiseerd. Voorgesteld wordt om hiervoor een impuls op te stellen "Uitfaseren VerhuurdersAdministratie".

10 COPAFIJTH

10.1 Communicatie

Vanuit de Belastingdienst dient er een grootschalige landelijke communicatie campagne te worden opgestart die de verandering breed communiceert en die faciliteert dat de burgers met een Toeslag erop worden gewezen dat er nog maar sprake kan zijn van één bankrekeningnummer voor alle middelen binnen de gehele Belastingdienst.

Vanuit Toeslagen is specifieke aandacht nodig voor de huidige gebruikers van betalingen op een derde bankrekeningnummer. Daarbij kan onderscheid worden gemaakt naar de groep waarvan bekend is dat er gebruik wordt gemaakt van uitbetaling aan derde, namelijk de verhuurders. Deze groep kan gericht worden geïnformeerd. Naast deze groep zijn er zorgverzekeraars, KOI/Gastouders, uitzendbureaus (ihkv ZTA) en andere partijen die gebruik maken van de mogelijkheid om Toeslagen te laten uitbetalen op haar bankrekeningnummer. Deze groepen zijn minder transparant en vergen naast specifieke ook meer algemene communicatie over de verandering.

10.2 Organisatie

Als gevolg van het niet meer uitvoeren van geclusterd betalen van huurtoeslag zal er een aanpassing in de kantoororganisatie plaatsvinden. De hoeveelheid werk die gepaard gaat met de betaalstroom naar verhuurders zal afnemen. Het wegvallen van geclusterd betalen, zal gevolgen hebben voor de taakomvang van de VHA en de benodigde capaciteit.

Als gevolg van de uitzondering die is gecreëerd om onder strikte voorwaarden (convenant met de Belastingdienst) uit te betalen aan een derde, ontstaat een nieuwe werkstroom voor het maken, beheren van convenantafspraken. Daarnaast moet er op te worden toegezien dat de derden die deze afspraken hebben gemaakt zich daar ook aan (blijven) houden.

Om tijdig de nodige convenanten te kunnen afsluiten zal een apart project gestart moeten worden voor het afsluiten / aangaan van convenanten.

Door het vervallen van de clusterbetaling is het niet langer noodzakelijk om de huurtoeslag eerder over te maken. De betalingen van alle toeslagen in de voorschotfase worden gelijkgetrokken en vinden rond de 20^e van de maand plaats.

Voor schrijnende gevallen zal nog een globaal werkproces met richtlijnen en waarborgen dienen te worden gedefinieerd. In het tweede of derde kwartaal van 2013 kan (middels een workshop) met Toeslagen, IH, AFB, Inning en B/CA deze richtlijn worden bepaald.

10.3 Personeel

Als gevolg van de onder organisatie genoemde aspecten zal er sprake zijn van een verschuiving van personeel. Afname bij de medewerkers die zich bezig houden met de verhuurdersadministratie en nieuwe instroom voor het convenantenbeheer met KOI's en Verhuurders. Voor de laatste groep dienen competentieprofielen te worden bepaald en vacatures te worden opengesteld.

10.4 Administratieve organisatie

Zie H 5 van dit GO.

10.5 Financiën

Zie 20121211 Outline BC Eén Bankrekeningnummer versie 1.0 van IMB/Inning

10.6 Informatie

Ten aanzien van het aantal rekeningnummERMUTATIES per kanaal dient informatie te worden vastgelegd. Daarnaast dient inzichtelijk te worden gemaakt kwalitatief en kwantitatief in welke mate gebruik wordt gemaakt door KOI's en Verhuurders van de mogelijkheid om uit te betalen op hun bankrekeningnummer en om het aantal toeslaggerechtigden die dat betreft.

Tot slot is het noodzakelijk inzicht te hebben in het aantal terugvorderingen aan deze derde en de eventuele problemen die dat met zich meebrengt.

10.7 Juridisch

De volgende wetgeving is de basis voor de uitvoering van één bankrekeningnummer.

De volgende *wetgeving* heeft betrekking op één bankrekeningnummer:

1. Wetgeving Belastingplan 2012 (niet bijgevoegd)
2. Wet van 22 december 2011, Stb. 2011/640 (Overige Fiscale Maatregelen 2012)
3. Motie Omtzigt (TK, 2011-2012, 33 003, nr. 49)
4. Derde nota van wijziging OFM 2012 (TK, 2011-2012, 33 004, nr. 15)
5. Memorie van Toelichting OFM 2012 TK, 2011-2012, 33 004, nr. 3)
6. Memorie van Antwoord Belastingplan 2012 (EK, 2011-2012, 33 003, D)

Overige documenten:

1.
2. DGB 2011-rrrr uitzonderingen een bankrekeningnummer
3. NO DB 2012-479 N 1 bankrek nr en kinderopvang 13-12-12

Toeslagen verzoekt om de wetgeving rondom één bankrekeningnummer per december te laten ingaan, dit vanwege de betalingen die in december worden gedaan voor Toeslagjaar 2014. De ingangsdatum is nog middels Koninklijk Besluit te bepalen,

NB: Vanaf het ingangsmoment gaan alle Belastingdienstbetalingen naar het ene rekeningnummer.

10.8 Technologie

Zie H 6 en 7 van dit GO.

10.9 Huisvesting

Geen aanpassingen.

10.10 Beveiliging en Integriteit

Toeslagen sluit aan bij de eisen die gesteld zijn in het Handboek Beveiliging Belastingdienst (deel A, B en C) van mei 2011.

Bijlage I Risico's en maatregelen per product, bedrijfsproces en omgeving

product

	risico ⁶	k	i	maatregelen	k	i
1.	NNTB					

bedrijfsproces

	risico	k	i	maatregelen	k	i
2.	Tijdige inrichting van het convenantenproces	M	M	Monitoring op voortgang binnen het programma	L	M
3.	Inrichten autorisatie functie voor muteren bankrekeningnummer per middel (DigiD-machtigen) over domeinen heen ontbreekt.	M	M	Afstemming met Dienstverlening en standpunt bepalen.	L	L

omgeving

	risico	k	i	maatregelen	k	i
4.	Samenhang en afhankelijkheid planning Inning	G	G	Overkoepelend overleg tussen alle betrokken partijen Inning, Toeslagen, DV, B/CA, incl. stuurgroep	M	G
5.	Veranderende wetgeving / inzichten mbt uitbetaling / terugvordering aan / van derde	G	G	Aannames doen, aanpassingen worden middels wijzigingsprocedures gerealiseerd.	M	M
6.	De realisatie loopt niet synchroon en besluiten worden genomen die de andere partijen beïnvloeden	G	G	Overkoepelend overleg tussen alle betrokken partijen Inning, Toeslagen, DV, B/CA, incl. stuurgroep	M	G
7.	De realisatie van Eén Bankrekeningnummer is verdeeld over meerdere partijen. Inhoudelijk kunnen verschillen ontstaan waardoor er een onjuiste invulling van de opdracht ontstaat	G	G	Overkoepelend overleg tussen alle betrokken partijen Inning, Toeslagen, DV, B/CA, incl. stuurgroep	M	M

⁶ In de tabellen zijn de geschatte kans en de impact van elk risico aangegeven, de te nemen maatregel, en de kans en de impact na het nemen van de maatregel.

8.	Tussen Inning en Toeslagen loopt nog discussie over het moment van overgaan op een bankrekeningnummer. Toeslagen heeft de wens om de decemberbetaling die betrekking heeft op toeslagjaar 2014 via het nieuwe regiem te laten lopen. Inning is van mening dat dat nu niet in hun opdracht staat en dat ze pas in januari betalen op een rekeningnummer	G	G	In januari overleg tussen de verschillende bedrijfsonderdelen over dit issue	G	G
9.	Voor verhuurders gaat een deel van de bestaande uitwisseling met Toeslagen wezenlijk veranderen. De betalingen zijn niet meer geclusterd, maar los, ze krijgen geen GBO's meer. Het is een verslechtering van de dienstverlening aan verhuurders. Dit heeft als risico dat ze dwars gaan liggen en/of in een laat stadium aanpassingen eisen.	G	G	Vroegtijdig in de communicatie betrekken en afstemming organiseren met de belangenvertegenwoordgers.	G	G

Bijlage II Ter illustratie oorspronkelijke WV 2012-00292 Structurele oplossing derde bankrekeningnummer

Aan IMB/Inning is het volgende gevraagd met betrekking tot het derde bankrekeningnummer. Realiseer een voorziening derde bankrekeningnummer. (WV2012-00292 Structurele oplossing derde bankrekeningnummer),.

Om het mogelijk te maken om uit betalen op een derde bankrekeningnummer moet is samenspraak met Inning een inrichting worden gerealiseerd die het mogelijk maakt om per toeslagmiddel een derde bankrekeningnummer te hanteren. Daarbij is het wenselijk dat er geen onnodig klantcontact ontstaat. Deze voorziening dient in staat te zijn om vanuit Toeslagen door de burger te laten aangeven dat op het derde bankrekeningnummer moet worden uitbetaald danwel dat niet langer op het derde rekening moet worden uitbetaald.

Daarnaast dient deze voorziening tevens te voorzien in een structurele oplossing voor het omleiden van de betaling van zorgtoeslag aan het CJIB in het geval er sprake is van een aangemelde wanbetaler.

Gevraagd wordt aan LKB Inning:

- Realisatie van het derde bankrekeningnummer
- afnemer van rekeningnummervolmutaties tbv derderekeningen vanuit Toeslagen;
- gebruiken van rekeningnummers bij uitbetalingen
- terugmelden van betalingen aan Toeslagen

Realiseren van rekeningnummers per toeslag voor:

1. burger
2. derde (verhuurder, KOI, Zorgverzekeraar)
3. wettelijke regelingen (o.a. curatoren, CJIB-igv wanbetalers)
4. bovenliggende gevallen (schuldsanering, schrijnende gevallen)

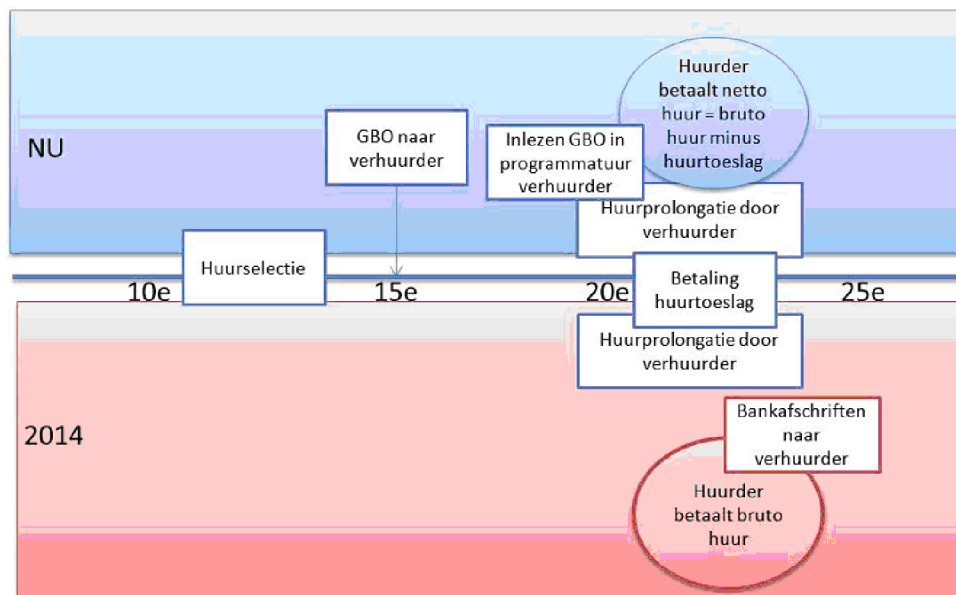
Gevraagd wordt om een hiërarchie van rekeningnummers, is het 4^e nummer gevuld dan dient deze te worden gebruikt, is het 3^e gevuld en de 4^e niet dan dient het 3^e bankrekeningnummer te worden gebruikt et cetera.

Daarnaast wordt gevraagd om in te berichten vanuit Inning (*HIP-bestanden*) met betaal informatie toe te voegen op welke categorie de betaling betrekking heeft. Daarnaast wordt naast het bankrekeningnummer ook de gehanteerde tenaamstelling van de rekening gevraagd. Dus, het uitbreiden van de aanleveringen in de HIP bestanden met:

- Categorie uitbetaling
- Tenaamstelling rekening

Bijlage III Illustratie van de verandering mbt Verhuurders

Ter informatie een beeld van de verandering waarmee verhuurder te maken krijgen als gevolg van de wetgeving rondom één bankrekeningnummer.



Bijlage IV Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
B/CA	Belastingdienst Centrale Administratie
BRG	Beheer Rekening Gegevens
BUB	Betaalservice uitgevoerde betalingen
CJIB	Centraal Justitieel Incassobureau
CLUSMUT	Cluster mutatie
CWS	Convenanten en wanbetalers service
FRS	Feitenregistratieservice
HIP	Hulp informatiepunt
HTN	Horizontaal Toezicht Nieuw
IBAN	International Bank Account Number
IMB	Informatiemanagement Belastingdienst
KBS	Klantbeeldservice
KOI	Kinderopvanginstelling
LKB	Landelijk Kantoor Belastingen
LRK	Landelijk Register Kinderopvang
M15	Melding 15: Burger wil andere betaalwijze
M81	Melding 81: Verhuurder wil andere betaalwijze
M87	Melding 87: Verhuurder sluit burger uit van geclusterd betalen
O & M	Ontvangen en Mededelen
PB & BI	Productiebesturing & Bestuurlijke informatie
TSL	Toeslagenservice
VHA	Verhuurdersadministratie
ZTA	Zorgtoeslag Tijdelijke Arbeidsmigranten