



Toeslagen
Belastingdienst

MT Belastingdienst/Toeslagen

Belastingdienst/Toeslagen

Graadt van Roggenweg 500
3531 AH Utrecht
Postbus 2092
3500 GB Utrecht

Datum

4^{de} juli 2013

Versienummer

CONCEPT 0.4³

Opdrachtgever

MT B/T

memo

Uitvoeringstoets maatregelen bestrijding fraude met toeslagen.

In zijn brief van 10 mei 2013 aan de Tweede Kamer kondigt de staatssecretaris maatregelen ter bestrijding van fraude met toeslagen aan. Dit memo beschrijft de uitkomsten van de uitvoeringstoets op de volgende maatregelen:

1. Geen verlening voorschot aan een voor de Belastingdienst onbekende aanvrager.
2. Geen verlening voorschot bij verhoogd frauderisico.
3. Vervallen recht op voorschot bij ontbreken van een actueel adresgegeven.
4. Niet langer een toeslagenvoorschot bij signaal gemeente.

Met opmerkingen [] En zoals vertaald in de beslispuntennotitie van DGfZ t.b.v. het Bepalingsplan 2014.

Algemeen

Vanaf toeslagjaar 2012 gebruikt B/T het nieuwe Toeslagen Verstrekkingen Systeem (TVS). Eén van de belangrijkste verschillen met de oude systemen is de mogelijkheid in TVS toezicht in de voorschotfase uit te voeren, waar de oude systemen vrijwel uitsluitend toezicht in de fase van definitief toekennen toelieten. B/T streeft ernaar het toezicht in de actualiteit en subjectgericht uit te voeren. B/T streeft ernaar toezicht uit te voeren dat ertoe doet, en dat het meeste effect heeft op de compliance van burgers.

Met opmerkingen [] : Moet dit er zo in? "Streeft er naar" lees ik als: het lukt nog niet erg.

Alle lopende en nieuwe toeslagen in TVS zijn onderworpen aan uitvalcriteria en risicoregels. Deze criteria en regels leiden tot grote hoeveelheden posten die aangeboden worden voor handmatige behandeling. Om ervoor te zorgen dat de aanvragers het toezicht krijgen dat ze verdienen, en om patronen te signaleren die in het transactieverwerkende systeem TVS niet opgemerkt kunnen worden, past B/T (maandelijks) een risicoselectiemodel toe op ontvangen aanvragen, mutaties en op voorraden behandelingsignalen. Gebaseerd op de uitkomsten van dit risicoselectiemodel bepaalt B/T de intensiteit van het (handmatige) toezicht. Dit varieert van direct stoppen en terugvorderen van een lopende toeslag, opschorten van een beschikking, uitvoeren van specifiek toezicht tijdens de voorschotfase, tot de constatering dat de aanvraag juist is en verder door TVS verwerkt kan worden. Daarnaast kunnen ontvangen aanvragen met behulp van queries op specifieke punten getoetst worden vóór het moment van formeel beschikken, en kan de verdere behandeling van deze aanvragen bepaald worden aan de hand van de uitkomsten van deze toetsing.

Met opmerkingen [] : Dus toch? Zie de antwoorden op [] en []. Dan staat het er net anders.

Met behulp van deze structuur is het mogelijk de hiervoor genoemde maatregelen in te voeren.

Met opmerkingen [] : Wat staat hier? Staat hier: we kijken nu wel vlak voor het moment van formeel beschikken?

CONCEPT v0.4

Pagina 1 van 10

In de volgende paragrafen wordt, waar mogelijk specifiek per maatregel, aangegeven welke middelen, beslissingen en aanpassingen nodig zijn om deze maatregelen te kunnen realiseren, en welke risico's daarmee samenhangen. In de laatste paragraaf van dit memo is een schatting opgenomen van de capaciteit die naar verwachting nodig is om de maatregelen uit te voeren.

1. Geen verlening voorschot aan een voor de Belastingdienst onbekende aanvrager.

Maatregel, omschrijving uit brief 10 mei jl. aan de TK

Een toeslagenvoorschot wordt in beginsel niet toegekend indien de aanvrager bij de Belastingdienst nog niet bekend is. Dergelijke aanvragen worden in beginsel na afloop van het toeslagjaar uitbetaald, nadat de Belastingdienst de aanvraag aan de hand van de dan bekende en veelal vaststaande informatie heeft gevalideerd. Aanvragers die zich eerder met de vereiste informatie bij de Belastingdienst melden, kunnen zoveel eerder een voorschot krijgen als de aanvrager bij de Belastingdienst bekend is geworden. Het gaat dan bijvoorbeeld om burgers die 18 jaar zijn geworden of om een buitenlandse kenniswerker die bij een voor de Belastingdienst betrouwbare werkgever werkt. Deze maatregel vergt een wijziging van de Awir.

Oplossingsrichting

Deze maatregel ziet op de toekenning van voorschotten op een nieuwe aanvraag. De aanvrager is onbekend voor de Belastingdienst indien het BSN op het moment van verwerken van de aanvraag niet tenminste (?) aan de volgende criteria voldoet:

- 1) De aanvrager heeft een lopende toeslag of maakt deel uit van een huishouden dat bij een lopende toeslag betrokken is.
- 2) De aanvrager kwam minimaal 3 maanden geleden reeds voor in TVS (aangezien we iedereen vanuit GBA doorladen naar TVS hebben we meteen een indirecte controle op GBA gedaan).
- 3) De aanvrager kwam minimaal 3 maanden geleden reeds voor in FLG en/of de polisadministratie UWV.
- 4) De aanvrager kwam minimaal 3 maanden geleden al voor in ABS.

Als aan tenminste één van de 4 criteria wel voldaan wordt, volgt de conclusie dat de aanvrager bekend is bij de Belastingdienst. Zijn aanvraag volgt het reguliere traject van risicoselectie, voorschotbeschikking, en toetsing aan uitvalbepalingen en risicoregels.

Indien een aanvrager volgens alle de hiervoor genoemde criteria niet bekend is, wordt zijn aanvraag op basis van deze criteria uitgeworpen op basis van een (maandelijkse) query vóór het moment van formeel beschikken. In dat geval geeft B/T een negatieve beschikking af voor de aanvraag onder vermelding van de reden. Daarbij voegt B/T het advies aan de aanvrager, indien hij recht denkt te hebben op een toeslag, na verloop van 3 maanden een nader te bepalen termijn een nieuwe aanvraag in te dienen. Dit vraagt dus een actieve houding van de burger. B/T zal geen bestand bijhouden van burgers die eerder onbekend waren, en die op een later moment op grond van verschijnen in ABS, FLG of BVR bij een nieuwe aanvraag als bekend zouden worden beschouwd. Deze maatregel levert mogelijk een extra werkstroom aan bezwaren en beroepen indien de beschikking vatbaar is voor bezwaar.

De hoeveelheid onbekende aanvragers wordt geschat op 60.000 per jaar.

CONCEPT v0.4

Met opmerkingen ☐ : En meer in BP 2014: geen verlening voorschot als er sprake is van een vergrijpboete of een strafrechtelijke sanctie; openstaand schuld met dwangbevel; aanvragen na afloop van een berekeningsjaar; etc

Met opmerkingen ☐ : Wordt dus ook al voorgesteld.

Met opmerkingen ☐ : Zodra aan 1 criterium is voldaan, is er volgens jullie toch geen probleem?

Met opmerkingen ☐ : Maar als ik een aanvraag doe, kom ik dan niet automatisch in TVS terecht? Los van het feit of ik wel of niet een toeslag krijg? Of bewaart het systeem geen gegevens?

Met opmerkingen ☐ : Verdeeld in KOT, HT, ZT, PGB? Hoeveel hiervan uiteindelijk geen recht op toeslag?

Pagina 2 van 10

Noodzakelijke aanpassingen

- De vaststelling of een aanvrager bekend of onbekend is, gebeurt met behulp van een query. De gegevens uit ABS, FLG of de Polisadministratie en BVR (GBA) moeten zodanig ontsloten worden dat deze query toegang heeft tot gegevens over de situatie van 3 maanden terug. Dit vereist geen systeemaanpassingen. Deze queries zijn uitvoerbaar vanaf 1 januari 2014.
- ~~Het moet wettelijk en in TVS mogelijk blijven dat aanvragen met terugwerkende kracht mogelijk zijn voor aanvragen die eerder afgewezen zijn op grond van onbekendheid van de aanvrager.~~
- Op termijn moet in het systeem een voorziening getroffen worden om de controle op onbekendheid uit te voeren, en de afwijzing en de reden daarvan voor de aanvrager inzichtelijk te maken. Dit is te realiseren per 1 januari 2015 en vergt naar verwachting 600 ontwikkeldagen.
- Afhankelijk van het beperken van de terugwerkende kracht moet [de wet en](#) het systeem voorzien in de mogelijkheid selectief aanvragen met terugwerkende kracht toe te staan.
- Gedurende de tijd dat het proces niet geautomatiseerd uitgevoerd wordt, wordt het versturen van de afwijzingen wegens onbekendheid uitgevoerd als handmatig proces.

Overwogen alternatieven voor definitie 'onbekende burger'

In de gekozen oplossingsrichting is de duur waarmee een aanvrager bekend is in de belangrijkste systemen voor de IH, de LH en het klantregistratiesysteem bepalend voor het onderscheid tussen een onbekende en bekende aanvrager. Hiervoor heeft B/T alternatieven overwogen, die verworpen worden vanwege de geringe uitvoerbaarheid:

- a) Subjectieve belastingplicht
De subjectieve belastingplicht voor de IH wordt bepaald op grond van de plaats waar een natuurlijk persoon woont. Dit hoeft niet overeen te komen met zijn inschrijving in de GBA. Buitenlandse ingezetenen die in Nederland inkomen genieten zijn eveneens belastingplichtig.
Daardoor is de subjectieve belastingplicht geen uitvoerbaar criterium om te bepalen of een aanvrager bekend of onbekend is: de actuele subjectieve belastingplicht is niet voor alle aanvragers eenduidig af te leiden uit bestaande, actuele gegevensbronnen. [Daarnaast is het criterium 'subjectieve belastingplicht' niet toepasbaar voor de zorgtoeslag, omdat voor de zorgtoeslag de woonplaats niet relevant is. Uit oogpunt van uitvoerbaarheid moet het criterium voor de vaststelling van de onbekendheid van de aanvrager voor alle toeslagen gelijk zijn.](#)
- b) Beschikbaarheid essentiële contra-informatie
De aanvrager wordt als bekend beschouwd indien uit derdenbron of uit documenten overlegd door de aanvrager blijkt dat hij recht heeft op de aangevraagde toeslag. Tot dat moment wordt de toekenning en uitbetaling van het voorschot opgeschort.
Uit oogpunt van uitvoerbaarheid stuit dit criterium op bezwaar: Ofwel B/T moet de ontvangst van de desbetreffende derdengegevens gaan bewerkstelligen en bewaken, ofwel de aanvrager moet via de post of aan de balie documenten overleggen. Bewaking, toetsing en herstelacties vergen onevenredig veel meer tijd dan bij de door B/T voorgestelde oplossingsrichting.

2. Geen verlening voorschot bij verhoogd frauderisico.

Maatregel, omschrijving uit brief 10 mei jl. aan de TK

Recentelijk heeft de B/Toeslagen risicoprofielen geïntroduceerd, waarmee aanvragen met een mogelijk verhoogd frauderisico worden gedetecteerd. Deze aanvragen worden extra gecontroleerd. Deze maatregel heeft tot gevolg dat de betrokken aanvragers langer op een voorschot moeten wachten, omdat de Belastingdienst moet wachten op gegevens van derden (bijvoorbeeld van kinderopvanginstellingen) en/of aanvragers naar de balie moeten komen om te bewijzen dat de verstrekte gegevens kloppen (bijvoorbeeld met werkgeversgegevens, die de Belastingdienst dan kan verifiëren). Hier geldt het adagium: 'No show, no money'. Deze maatregel legt een aanzienlijk beslag op de controlecapaciteit van de Belastingdienst. Deze maatregel vergt een aanpassing van art. 16 Awir.

Oplossingsrichting

Deze maatregel ziet op de verlening van voorschotten naar aanleiding van ontvangen aanvragen. De detectie van aanvragen met een verhoogd frauderisico is uitvoerbaar door:

- gebruik te maken van het maandelijks toegepaste risicoselectiemodel voor de aanvragen kinderopvangtoeslag en huurtoeslag;
- het maandelijks binnen een aangepaste beslistermijn van 3 maanden uitvoeren van de vergelijking van aanvragen zorgtoeslag met het bestand van verzekerden.

Op dit moment past B/T maandelijks het risicoselectiemodel toe op alle ontvangen aanvragen voor huurtoeslag en kinderopvangtoeslag. Indien een verhoogd risico wordt geconstateerd bij een aanvraag wordt deze uitgeworpen voor behandeling. De voorschotbeschikking voor deze aanvraag wordt opgeschort, en volgt eerst nadat B/T zich ervan vergewist heeft dat de aanvraag terecht is. Dit kan blijken uit essentiële contra-informatie, of uit de levering van informatie en documenten door de aanvrager. B/T wijst de aanvraag af indien de aanvrager ook na aanmaning niet voldoet aan zijn verplichting gevraagde gegevens of inlichtingen te verstrekken. Bepaalt B/T de hoogte van de toeslag. Gedurende de tijd dat een aanvraag huurtoeslag of kinderopvangtoeslag in onderzoek is vanwege een verhoogd risico op fraude, wordt ook een eventuele voorschotbetaling voor de zorgtoeslag gestopt.

Het voorschot op het kindgebonden budget wordt pas uitbetaald als er van de SVB bericht is ontvangen dat voor het desbetreffende kind recht op kinderbijslag bestaat.

De aanvragen zorgtoeslag worden in het risicoselectiemodel doorlopen, maar deze worden niet op jaarvergelijking met het bestand van verzekerden. B/T wil het CVZ vragen om maandelijks aanlevering van het verzekerdenbestand. Zodra dit gerealiseerd is controleert B/T nieuwe aanvragen zorgtoeslag door middel van een maandelijks query. Aanvragers die binnen de beslistermijn niet voorkomen in het bestand verzekerden, krijgen een afwijzing. Om te voorkomen dat de doorlooptijd van administratieve verwerking leidt tot een groot aantal afwijzingen, zou de beslistermijn verlengd moeten worden tot 3 maanden.

De hoeveelheid aanvragen dat op grond van de risicoselectie kwalificeert als 'verhoogd frauderisico' wordt geschat op 40.000 tot 200.000 per jaar.

CONCEPT v0.4

Met opmerkingen ☐ : Is hier ook een link met de voorlopige teruggave IB? Immers het BSN wordt geblokkeerd...

Met opmerkingen ☐ : Idem: en als het BSN geblokkeerd is?

Met opmerkingen ☐ : Dit is nogal een aantal. Waar is dit op gebaseerd, ja schatting, maar toch wel op basis van ervaringscijfers?

Met opmerkingen ☐ : Verdeeld in KOT, HT, ZT, PGB? Hoeveel hiervan uiteindelijk geen recht op toeslag?

Pagina 4 van 10

Noodzakelijke aanpassingen

Voor deze maatregel gelden de volgende overwegingen:

- *Contra-informatie eerder ter beschikking waar nodig ondersteund door wetgeving*
Op grond van art. 38 Awir en het Uitvoeringsbesluit Awir heeft B/T een ruime bevoegdheid contra-informatie op te vragen, op een door B/T te bepalen wijze en tijdstip. Op het niet voldoen aan een dergelijk verzoek staat geen sanctie. Het bespoedigen van de ontvangst van contra-informatie draagt bij aan de uitvoerbaarheid van de maatregel. Deze versnelling wordt ondersteund door wettelijk de afdwingbaarheid van de gegevenslevering te verbeteren en de mogelijkheid te creëren alle verhuurders, kinderopvanginstellingen en gastouderbureaus te verplichten eigener beweging nader te bepalen contra informatie aan te leveren.
- *Sanctiemogelijkheid bij onjuiste aanvragen zonder nadeel*
Zoals nu ook reeds het geval is leidt risicoselectie vóór de afgifte van een voorschotbeschikking en betaling van het voorschot, tot het stoppen van onjuiste aanvragen die praktisch niet te bestraffen zijn omdat B/T geen nadeel lijdt. Indien bewust onjuiste aanvragen bestraft kunnen worden, ook indien B/T nog geen betalingen gedaan heeft, zal het aantal bewust onjuiste aanvragen naar verwachting dalen.
- *Inrichting*
Om de maatregel volgens de beschreven oplossingsrichting te kunnen uitvoeren zijn de volgende aanpassingen nodig:
 - De voorziening voor de maandelijkse risicoselectie op ontvangen aanvragen en mutaties moet doorontwikkeld worden. In de selectieregels zullen naarmate de ervaring toeneemt meer en betere indicatoren van fraude verwerkt worden. De robuuste, bedrijfszekere aansluiting van het risicoselectiemodel op TVS is te ~~te~~realiseren per 1 januari 2015 en vergt volgens een eerste raming een investering van 600 ontwikkeldagen. Daarnaast moeten de technische voorzieningen voor de risicoselectie opgewaardeerd worden om de bedrijfszekerheid te waarborgen.
 - ~~De maandelijkse toepassing van het risicoselectiemodel op aanvragen huurtoeslag en kinderopvangtoeslag wordt uitgebreid tot alle toeslagen.~~
 - Voor de behandeling van aanvragen met een verhoogd frauderisico moet een op elkaar afgestemd proces gerealiseerd worden bij B/T, de balies van het bedrijfssonderdeel Belastingen, en de Belastingtelefoon. Voor de behandeling van deze aanvragen zijn grotere kennis en competenties vereist dan voor de uitvoering van het toezicht tot nu toe toereikend werd geacht.

3. Vervallen recht op voorschot bij ontbreken van een actueel adresgegevens.

en

4. Niet langer een toeslagenvoorschot bij signaal gemeente.

Maatregelen, omschrijving uit brief 10 mei jl. aan de TK

- Een belangrijke prikkel voor betrokkenen om hun gegevens op orde te brengen en te houden is als de Belastingdienst geen voorschot meer

CONCEPT v0.4

Met opmaak: Bij volgende alinea houden

Met opmerkingen Snap ik niet?

uitbetaalt. Daar komt bij dat het ontbreken van een actueel adresgegeven een frauderisico oplevert. Nu al keert de Belastingdienst geen voorschotten uit aan personen die als Vertrokken onbekend waarheen (VOW) staan geregistreerd. De Belastingdienst moet het geld echter nu vasthouden totdat betrokkene zich weer heeft geregistreerd. Als aanvullende maatregel zal wettelijk worden geregeld dat het recht op een voorschot in die situatie vervalt.

- Bij een gemeente kan op basis van ontwikkelde risicoprofielen het vermoeden bestaan dat er sprake is van een risico rond de inschrijving op een bepaald adres. In dat geval zet de gemeente het adresgegeven in de GBA in onderzoek. De verwerking door de Belastingdienst geschiedt thans niet op een systematische manier, maar op een ad hoc basis. De systemen van de Belastingdienst zullen zodanig worden aangepast dat het signaal uit de GBA automatisch kan worden verwerkt en geen voorschot meer wordt uitgekeerd totdat het gegeven in de GBA na onderzoek weer een actuele status heeft. Ook daarvan krijgt de Belastingdienst automatisch bericht, waarna de verstrekking van voorschotten wel of niet wordt hervat. De Belastingdienst en andere afnemers van gegevens uit de GBA kunnen bijdragen aan het onderzoek van de gemeente door het doen van terugmeldingen van informatie die zij hebben over de betreffende persoon en het betreffende adres. Ook de burger zelf heeft hierbij een rol: hij moet indien er een risico is gesignaleerd omtrent de inschrijving op verzoek van de gemeente alle informatie overleggen die nodig is voor het bijhouden van de GBA. Zij kunnen van de gemeente een huisbezoek verwachten en zij kunnen ook zelf naar de gemeente gaan, of langskomen bij een van de balies van de Belastingdienst om aan te tonen dat de situatie wel klopt.

Oplossingsrichting

Door invoering van deze maatregelen worden lopende voorschotbetalingen gestopt indien B/T niet beschikt over een actueel adresgegeven van de aanvrager, of indien de gemeente een signaal heeft afgegeven dat het adres van de aanvrager in onderzoek is.

In eerste instantie zijn deze maatregelen in te voeren door het gegeven 'adres in onderzoek' toe te voegen aan de gegevensset van BVR, en beide bedoelde checks periodiek uit te voeren door middel van queries waarbij ontvangen aanvragen vergeleken worden met de gegevens uit BVR¹.

De later te realiseren, robuuste oplossing bestaat uit het realiseren van doorlevering van het 'adres in onderzoek' van BVR aan TVS. Daarnaast moet de controle op 'onbekend adres' en 'adres in onderzoek' ingebouwd worden in TVS, waarbij de uitkomst van de controle kan leiden tot stopzetting van de voorschotbetaling.

Naar schatting ontvangt B/T jaarlijks voor 28.000 burgers bericht van de gemeente dat deze mensen zijn betrokken met onbekende bestemming. Per jaar ontvangt B/T voor naar schatting 25.000 burgers het signaal van de gemeente dat het adres in onderzoek is.

Noodzakelijke aanpassingen

- *Opbouwen gegevenspositie en maandelijkse queries op lopende voorschotten.* Op dit moment wordt het signaal 'adres in onderzoek' wel door GBA geleverd aan de Belastingdienst, maar niet door BVR doorgeleverd aan TVS. In BVR

¹ Uit mededeling van B/CA blijkt dat de releases BVR t/m 2014 vol zitten. Mogelijk moet hiervoor een tijdelijk alternatief ingezet worden, of is beschikbaarheid van de BVR-releases noodzakelijk.

Met opmerkingen ☐ : Macht dit met het BP2014? Maar dan heb je toch al gekeken naar BP 2014?

Met opmerkingen ☐ : En dat zegt blauw ook?

Met opmerkingen ☐ : Verdeeld in KOT, HT, ZT, PGB? Hoeveel hiervan uiteindelijk geen recht op toeslag?

Met opmerkingen ☐ : Ja, dat. Of niet overgenomen door TVS...BVR doet nu toch ook niets met dat signaal. Nu lijkt het net of BVR het wel heeft..

heeft opmaak toegepast: Lettertype: 8 pt

heeft opmaak toegepast: Lettertype: 8 pt

moet een voorziening getroffen worden om dit signaal vast te leggen. Deze aanpassing is te realiseren voor 1 januari 2014 en kost volgens raming van B/CAO 100 ontwikkeldagen. Zodra dit gerealiseerd is, kan de controle met behulp van queries gedaan worden. Hierbij is het risico geïdentificeerd dat hiervoor een ingewikkeld proces ingericht moet worden.

- *Aanpassingen in burgerportal*
De statusmeldingen in het burgerportal worden aangepast zodat de burger inzicht krijgt in de reden van stopzetting van de voorschotbetaling. Dit vraagt in ieder geval aanvankelijk inzet van medewerkers, omdat de uitkomsten van de queries handmatig in TVS verwerkt moeten worden.
- *Aanpassing gegevenslevering BVR-TVS, inbouwen controles in TVS*
Volgens raming van B/CAO vergt de robuuste oplossing voor deze maatregelen een investering van ongeveer 600 ontwikkeldagen. Deze oplossing kan op 1 januari 2015 in productie gaan.
- Wettelijke regeling van het 'herleven' van het recht op voorschot of het recht op toeslag
Wettelijk moet geregeld worden vanaf welk moment een aanvrager weer recht heeft op een toeslag, al dan niet uit te betalen als voorschot.
In deze uitvoeringstoets gaan we ervan uit dat B/T de toeslag stopt indien een aanvrager geen actueel adres heeft of indien zijn adres in onderzoek is, en dat er geen bewaking van B/T van gestopte toeslagen plaatsvindt. De aanvrager moet zelf een nieuwe aanvraag indienen indien hij wel weer een bekend adres heeft of indien zijn adres niet meer in onderzoek staat. De ingangsdatum ligt dan op de door de gemeente bepaalde datum van feitelijk wonen.

Voorbeeld van het op te lossen vraagstuk: Een burger meldt zich bij de gemeente op 1 februari. Status in onderzoek tot 1 juni. De gemeente zet hem op het adres per 1 mei (als dat kan) dan toeslag vanaf 1 mei. Of de gemeente zet hem op adres per 1 juni (omdat de gemeente niet met terugwerkende kracht kan registreren), heeft de aanvrager dan recht op toeslag vanaf 1 juni of vanaf 1 februari?

heeft opmaak toegepast: Lettertype: Cursief

heeft opmaak toegepast: Lettertype: Niet Cursief

Benodigde capaciteit

Personele capaciteit B/T

In de gevolgen voor de personele capaciteit bij B/T is onderscheid te maken tussen de werkzaamheden die (al dan niet na gebruik van queries) volgens het gebruikelijke patroon van uitval-/uitworpbehandeling kunnen worden afgedaan, en werkzaamheden die voortvloeien uit de doorontwikkeling en bredere inzet van de risicoselectie. De werkzaamheden die volgens het patroon van uitval-/uitworpbehandeling uitgevoerd worden, kunnen met de huidige kwantitatieve en kwalitatieve bezetting uitgevoerd worden. Voor de werkzaamheden die voortvloeien uit de bredere inzet van de risicoselectie is het beeld anders.

De maatregel 'geen verlening voorschot bij verhoogd frauderisico' vergt bredere inzet van de risicoselectie. Gezien de aantallen signalen die deze maatregel naar verwachting oplevert, is dit de maatregel die de grootste additionele kwantitatieve en kwalitatieve capaciteitsbehoefte genereert.

Die behoefte aan extra capaciteit zit op verschillende gebieden.

weer aangevuld worden.

f)g) Om continuïteit te borgen en deze individuele toezichtswerkzaamheden niet enkel bij uitzendkrachten te beleggen is een team van ongeveer 25 FTEfte eigen personeel nodig op E- en F-niveau (verhouding 50-50 of 75-25). Op dit moment heeft B/T niet zelf de beschikking over zo'n team. Dat betekent dus formatieve uitbreiding. Qua competenties aansluiten bij Belastingen: Juiste vooropleiding, assessment op weerbaarheid en communicatieve vaardigheden etc. Aansturing op dit team door een teamleider (schaal 11-12).

Met opmerkingen : Dus structurele uitbreiding, in begin op te vangen door interne verplaatsing. Functieniveau(s)?

g)h) 1 FTEfte I (Vaco controle á la Belastingen) die de handhavingsvisie kan vertalen naar concrete toepassing in de individuele toezichtsteams.

Met opmerkingen : Structureel dus

h)j) In Den Haag beschikt B/T over een flexibele schil met tegelijkertijd een flexibel management en staf. De huidige werving bij Belastingen leidt tot een uitstroom op alle drie de gebieden. Met name de uitstroom van management en staf brengt kwetsbaarheid met zich mee. In de uitvoerende schil is meer op te vangen dan in de groep management en staf. Om die reden is in Den Haag behoefte om voor sommige sleutelposities vaste medewerkers te werven en de formatie hiermee ook uit te breiden. Het gaat dan om:

- Afdeling productiebesturing:
 - i. werkverdeling (2 FTEfte),
 - ii. proces- en regelingkennis met nadruk op TVS en KOT (3 FTEfte) en
 - iii. bestuurlijke informatie (1 FTEfte).
- Management:
 - i. hoofd bedrijfsbureau (productiebesturing en -verantwoording), is tevens ook een inhoudelijke sleutelpositie en
 - ii. productie teamleider, is wenselijk vanuit de hoeveelheid werk dat belegd moet worden bij de vaste teamleider vanuit organisatorisch oogpunt en achtervang en waarbij er momenteel maar één vaste teamleider aanwezig is.

Met opmerkingen : Kosten flexibel > vast? Of kosten flexibel = vast? Functies per soort?

Met bovengenoemde uitbreiding zowel vast als flexibel kan B/T een eerste relatief snelle stap zetten naar verdere implementatie en uitvoering van het individuele toezichtswerk naast de reguliere uitval-/uitworpbehandeling.

Investerings risicoselectiemodel

Het risicoselectiemodel is sinds voorjaar 2013 in gebruik bij B/T, en wordt ontwikkeld samen met een externe leverancier. Het verhogen van de kwaliteit van de risicoselecties, het meten van resultaten en het robuust maken van de voorzieningen en processen, vergen voortzetting van de investeringen in 2013 en 2014. - bedrag? Voor de inzet van de externe leverancier is een bedrag nodig van minimaal EUR 500.000.

Met opmerkingen : Hoe verdeeld over 2013 en 2014? Of beide jaren 500K?

Systeemaanpassingen

Samenvatting van de benodigde ontwikkeldagen voor systeemaanpassingen:

- Periode tot 1 januari 2014:
 - o Beschikbaar maken van gegeven 'adres in onderzoek' in BVR₂. Geschat aantal ontwikkeldagen 100.
 - o Aanpassen meldingen in burgerportal, geschat aantal ontwikkeldagen moet nog bepaald worden.
- Periode tot 1 januari 2015, 2.000 ontwikkeldagen incl. marge van 200 dagen:

Met opmerkingen : Kosten per ontwikkeldag?

Met opmerkingen : Hoe verdeeld over 2013 en 2014?

CONCEPT v0.4

Pagina 9 van 10

- Controle op onbekende aanvrager inbouwen in gegevensleveringen en geautomatiseerd verwerkingsproces, 600 ontwikkeldagen.
- Robuuste oplossing voor het risicoselectiemodel, 600 dagen.
- Controle op ontbreken actueel adresgegevens inbouwen in geautomatiseerd proces, 300 dagen.
- Controle op signaal 'adres in onderzoek' inbouwen in gegevenslevering BVR-TVS en in geautomatiseerd verwerkingsproces, 300 dagen.

- ☐ zie op de groslijst van wetgeving de nrs 62 t/m 71. ☐ heeft alle beslisnota's gehad. Daar moet je echt even aan matchen.
- Verder ben ik erg van de overzichtelijke schema's. Dus graag een tabel waarin je in één oogopslag kan zien voor elke fraudemaatregel uit het BP danwel brief 10 mei: de randvoorwaarden voor uitvoering, het beslag op de capaciteit (fte's en geld) en de automatisering (zoals BVR e.d.). Dan heb je ook meer een totaal beeld. Het is nu goed lezen en onthouden, maar niet één cijfer. Bijvoorbeeld voor 150 fte voeren we alles uit.

Met opmaak: Met opsommingstekens + Niveau: 1 +
Uitgelijnd op: 0,63 cm + Inspringen op: 1,27 cm