



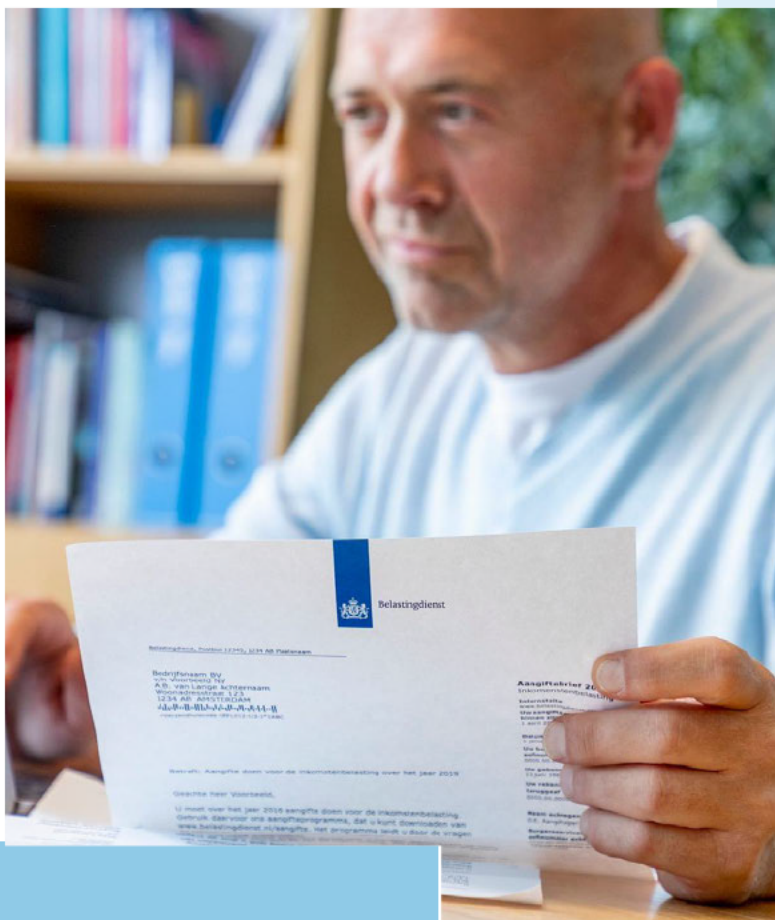
Belastingdienst



MT meets Deon

19 september 2023

14



Agenda

- 1 | Plan van Aanpak**
Planning
- 2 | Wetgevingstraject**
Procesupdate wetgevingstraject en nota 'Overledenen in de onderzoekspopulatie'
- 3 | Handmatige herbeoordelingen**
Dashboard prognose en huidig aantal beoordelingen, kwaliteitseisen en verschillen beoordelingen 1^e en 2^e lijn
- 4 | Bredere projectactiviteiten**
Werkwijze burgers met groter nadeel en Memo SadP-populatie
- 5 | Uitzoek-/Bespreekpunten**
- 6 | Risico's**



Plan van aanpak

1. Planning

Project Deon – Voortgang planning op hoofdlijnen



	2023						2024																			
	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	jan	feb	mrt	apr	mei	jun													
Uitwerken Uitvoeringstoets																										
1. Opstellen en Directe Akkoordronde bij aanspreekpunten Belastingdienst	✓	◆	17/07 Definitief concept na Akkoordrondes																							
2. Behandeling door WUF en DG-teams		✓	◆	26/07 Akkoord op UT																						
Vaststellen onderzoekspopulatie en geautomatiseerde analyse																										
1. Definitief maken onderzoekspopulatie en uitvoeren geautomatiseerde analyse														◆	10/08 Geautomatiseerde analyse op aanwezigheid fiscale criteria											
Vorbereiding op en uitvoeren van handmatige beoordelingen																										
1. Uitvoeren steekproef handmatig onderzoek	✓	◆	30/06 Definitieve steekproefresultaten																							
2. Stappenplan geautomatiseerd en handmatig beoordelingskader	✓	◆	17/07 Definitief stappenplan onderzoek QadP																							
3. Opstellen en vaststellen onderzoeksprotocol handmatige beoordelingen		✓	◆	02/08 Definitief concept onderzoeksprotocol handmatig onderzoek																						
4. Handmatige beoordeling aangiften														◆	08/08 start beoordelingen		◆	31/12 Alle dossiers handmatig beoordeeld – daarna afronding								
Bredere projectactiviteiten																										
1. Werving en opleiding servicepunt medewerkers beoordeling dossiers		✓	◆	Medio augustus - Voldoende personeel voor beoordeling dossiers																						
2. Voorbereiden interne processen (compensatie / comms / bezwaar)																										
3. Actief informeren burgers over SadP (o.a. nieuwsbrieven, artikelen)																				▶	<i>Doorlopend activiteit</i>					
4. Delen onderzoeksresultaat met burgers																					◆	01/04/24 Alle burgers financieel gecompenseerd				
5. Compenseren burgers																					◆					
- Start en einde van 6-weeken bezwaartermijn																						▶	6-weeken bezwaartermijn			
6. Behandeling meldingen bijkomende schade (en regulier burgercontact)																								▶		



Wetgeving

1. **Procesupdate wetgevingstraject**
2. **Procesupdate nota ‘Overledenen in de onderzoekspopulatie’**



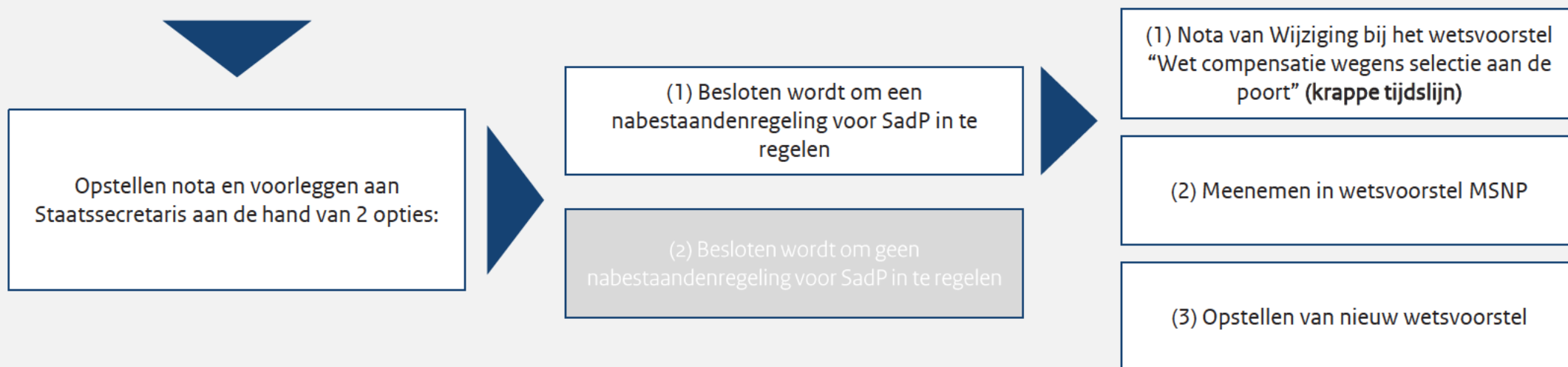
Deon | Procesupdate Wetgevingstraject

Belastingplan 2024	Dag	Datum
Eerste aanleverdatum wetgeving	vrijdag	31-3-2023
tweede aanleverdatum wetgeving	vrijdag	21-4-2023
Uiterlijke datum aanleveren wetgeving n.a.v. VJB	maandag	15-5-2023
Uitvoeringstoetsen pakket Belastingplan 2023 gereed	maandag	10-7-2023
Advies RvS	maandag	11-9-2023
Opsturen pakket Belastingplan 2024 aan de SDU voor embargoregeling	vrijdag	15-9-2023
Wetsvoorstel en nader rapport naar Kabinet van de Koning	maandag	18-9-2023
Prinsjesdag en indiening pakket Belastingplan 2024 in de TK	dinsdag	19-9-2023
Verslag TK	donderdag	5-10-2023
Verzenden nota naar aanleiding van het verslag naar de TK	vrijdag	13-10-2023
WGO I (eerste termijn kamer)	woensdag	18-10-2023
Versturen schriftelijke antwoorden naar TK	vrijdag	20-10-2023
WGO II (eerste termijn regering en tweede termijn kamer)	maandag	23-10-2023
Plenaire behandeling TK (1 dag)	woensdag	25-10-2023
Brief moties en amendementen	woensdag	25-10-2023
Stemmingen TK	donderdag	26-10-2023

Deon | Procesupdate Nota 'Overledenen in de onderzoekspopulatie'

Nota 'Overledenen in onderzoekspopulatie'

Tijdens het onderzoek is gebleken dat circa 650 burgers met recht op een compensatie zijn overleden.



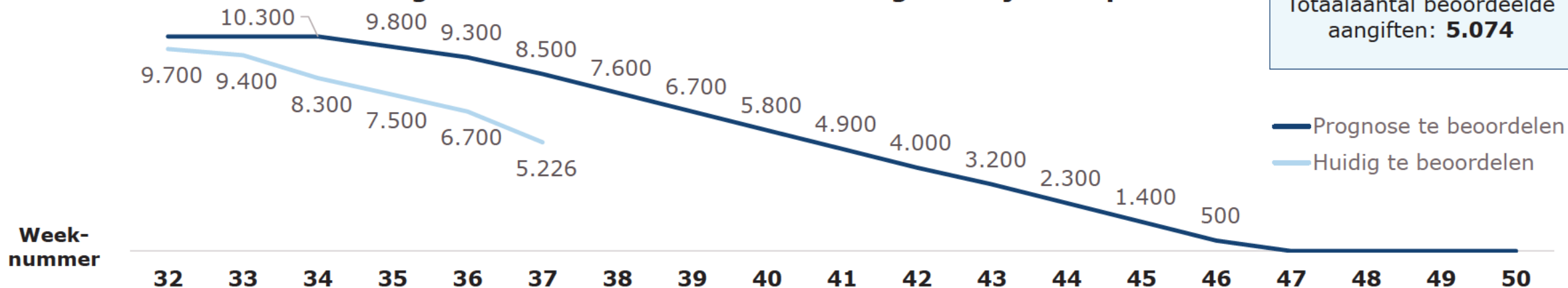


Handmatige herbeoordeling

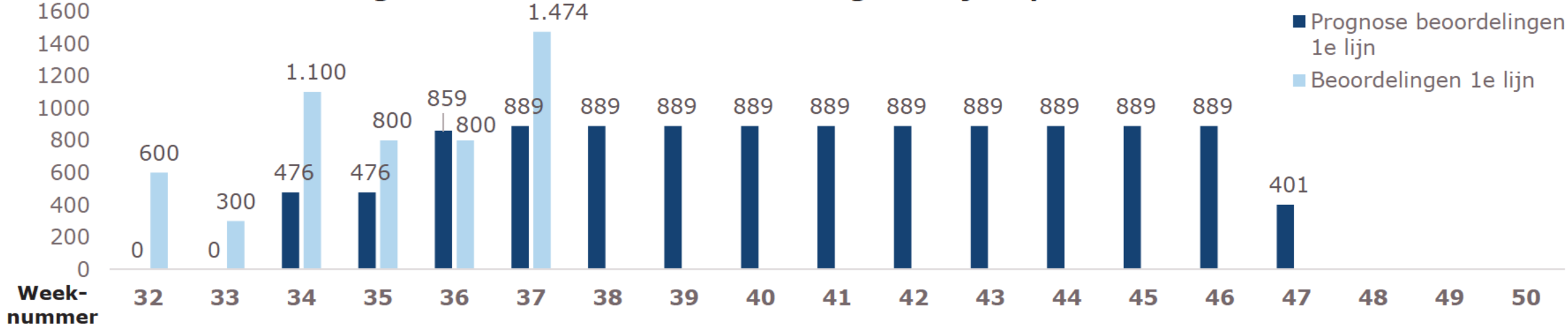
1. **Dashboard
prognose en huidig
aantal
beoordelingen**
2. **Kwaliteitseisen 1^e
en 2^e lijn
beoordelingen**
3. **Verschillen
beoordelingen 1^e
en 2^e lijn**

Deon | Prognose versus realisatie – 1^e lijns beoordelingen

Prognose versus realisatie beoordelingen 1^e lijn: Aflopend

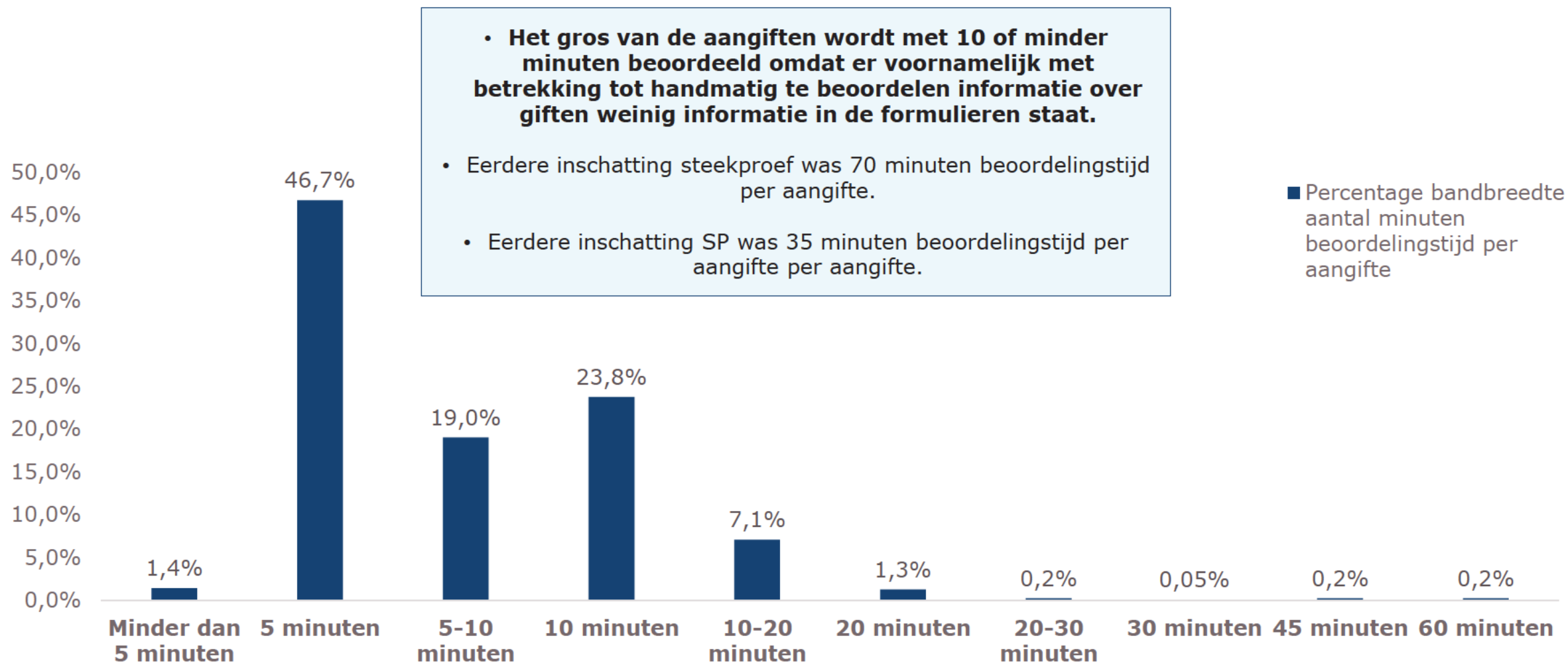


Prognose versus realisatie beoordelingen 1^e lijn: Op weekniveau



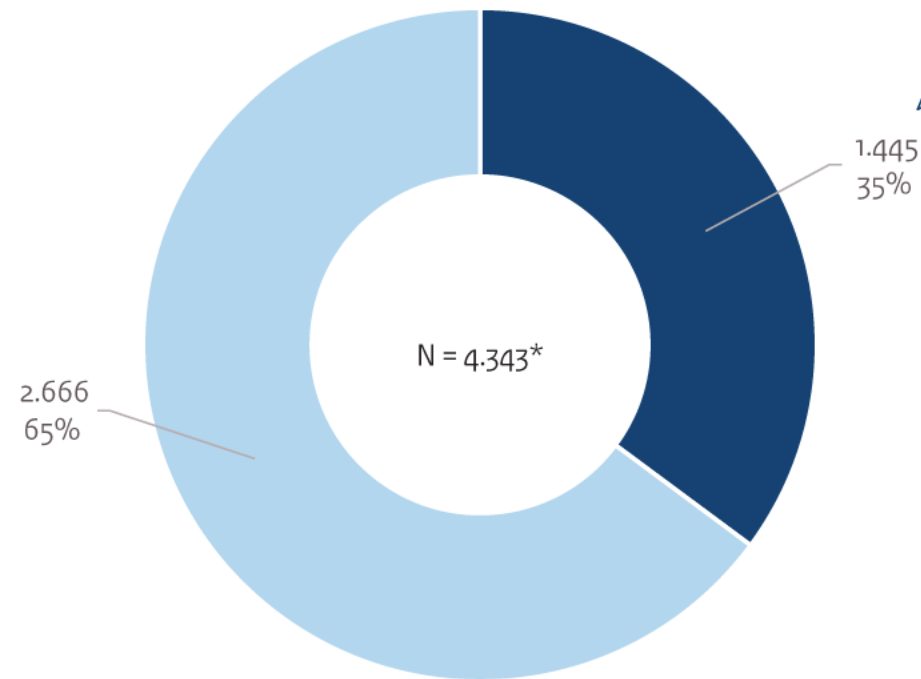


Deon | Beoordelingstijden per aangifte (spreiding)



Deon | Recht op financiële compensatie conform 1^e lijn

Totaal door 1^e lijn beoordeelde aangiften naar recht op compensatie



- Recht op financiële compensatie
- Geen recht op financiële compensatie

Prognose van het aantal burgers dat een financiële compensatie kreeg was 19%. Naar aanleiding van de steekproef is voor de handmatige beoordelingen een werkinstructie opgesteld. Door gebruik van deze werkinstructie, is het percentage van burgers die een financiële compensatie ontvangen hoger.

N = 4.343 is lager dan het totaal beoordeeld door de 1^e lijn van 5.074 op pagina 2, omdat alleen volledige beoordeelde batches kunnen worden uitgelezen op bevindingen.



Bredere
projectactiviteiten

- 1. Werkwijze burgers met groter nadeel**
- 2. Memo SadP-populatie**

Deon | Proces voor Burgers met Groter Nadeel

In uitzonderlijke gevallen kan het voorkomen dat de marginale belastingdruk van de correctie hoger was dan 100%. Wij hanteren de volgende aanpak voor om desbetreffende burgers te identificeren en te compenseren.



1

Het identificeren van burgers met recht op financiële compensatie waarvoor het (deels) vervallen van Huurtoeslag en/of Ouderenkorting als gevolg van de correctie in het Selectiejaar geldt



2

Voor de burgers met een effect op Huurtoeslag en/of Ouderenkorting als gevolg van de correctie in het Selectiejaar wordt in kaart gebracht of het geleden nadeel groter is dan de financiële compensatie.



3

Wanneer burgers een Groter Nadeel hebben geleden door het vervallen van de Huurtoeslag/Ouderenkorting wordt dit geleden nadeel + de initiële financiële compensatie voor het overige nadeel uitbetaald.

Indien blijkt dat een burger met recht op financiële compensatie voor aangrenzende aangiftejaren ook is gecorrigeerd als gevolg van selectie in het Selectiejaar, wordt voor deze aangiftejaren onderzocht of dit blijvende invloed heeft gehad op het (deels) vervallen van Huurtoeslag en/of Ouderenkorting.



Deon | SadP-populatie staat los van FSV-populatie

SadP-populatie staat los van van FSV-populatie

Toelichting

(1) De onderzoekspopulatie voor SadP komt voort uit de ca. 11 miljoen aangiften die in de periode 2012-2019 door de Poort zijn behandeld en komt niet voort uit FSV.

(2) Procesmatig gezien vindt SadP plaats vóór een eventuele registratie in FSV. Binnengekomen aangiften worden allereerst beoordeeld de selectiemodule van SadP alvorens deze mogelijk in FSV-geregistreerd worden.

(3) De handmatige beoordeling van de aangifte als gevolg van Selectie aan de Poort staat volledig los van eventuele effecten van FSV (ook chronologisch gezien).

(4) Separate populaties biedt de mogelijkheid om het FSV-onderzoek af te ronden voordat het onderzoek en de afhandeling van SadP is afgerond.

Consequenties

(1) Alle processen van Selectie aan de Poort (o.a. financiële compensatie, uitbetaling, communicatie, bezwaar en beroep) staan los van de FSV-processen.

(2) Twee aparte communicatielijnen met de burger: een communicatielijn voor SadP en een communicatielijn voor FSV. (Praktisch resulteert dit erin dat burgers in de SadP onderzoekspopulatie via twee lijnen worden geïnformeerd.

(3) Burgers die nu een TGVe- + SadP-brief hebben ontvangen, zullen nog een afrondende FSV-brief moeten ontvangen, naast de beschikking die zij voor SadP ontvangen



Beantwoording MT vragen



Verdere uitzoek-/bespreekpunten

Datum	Uitzoekpunt	Voorstel vanuit project
23 augustus 2023	Hoe gaan we om met overledenen die recht hebben op financiële compensatie?	<ul style="list-style-type: none">• Memo wordt geschreven met inachtneming van input van DGFZ, BelKa en FJZ.
31 augustus 2023	Is het van toegevoegde waarde om voor de burgers uit de onderzoekspopulatie gelijk aan FSV ook een persoonlijk rapport op te maken (Damores)?	<ul style="list-style-type: none">• Check met MT – vervolgens check op haalbaarheid met Damores en Communicatie.
31 augustus 2023	Burgers die niet in aanmerking komen voor financiële compensatie krijgen in hun brief te zien welke fiscale selectiegrond is gevonden.	<ul style="list-style-type: none">• Voorleggen aan MT.
31 augustus 2023	In samenwerking met SP wordt het proces voor bezwaar en beroep opgesteld. Uitzoekpunten zijn hierin: - Wie is gemandateerd in welke fase (beschikking – bezwaar – beroep)? - In welk systeem worden de bezwarenprocedures afgewikkeld (GBV)	<ul style="list-style-type: none">• BelKa-team schrijft momenteel een advies.• Check met Particulieren voor bezwaarafhandeling.



Risico's in de uitvoering



Risicoregister

Datum	Risico	Mitigerende maatregel	Voorstel vanuit project	Status 23 augustus 2023
9 augustus 2023	Doordat de werving van nieuwe medewerkers niet snel genoeg gaat heeft het project onvoldoende beoordelaars voor de eerste lijns-beoordeling. Hierdoor ontstaat het risico dat de handmatige beoordeling niet in Q4 2023 afgerond kan worden en in januari 2024 niet gestart kan worden met compenseren.	<ul style="list-style-type: none">Als de werving niet bespoedigd is per 1 september worden alternatieve manieren van werving ingezet. Hierbij valt te denken aan een resultaatgerichte opdracht / werving bij andere bureaus.De planning voor handmatige beoordeling wordt verruimd naar Q1 2024.	<ul style="list-style-type: none">Vasthouden aan de planning van afronding handmatige beoordeling in Q4. Verdere uitloop van planning betekent dat burgers later gecompenseerd worden. Afhankelijk van doorloop handmatige herbeoordeling interventies doorvoeren die realisatie planning garanderen.	Risico is gemitigeerd