



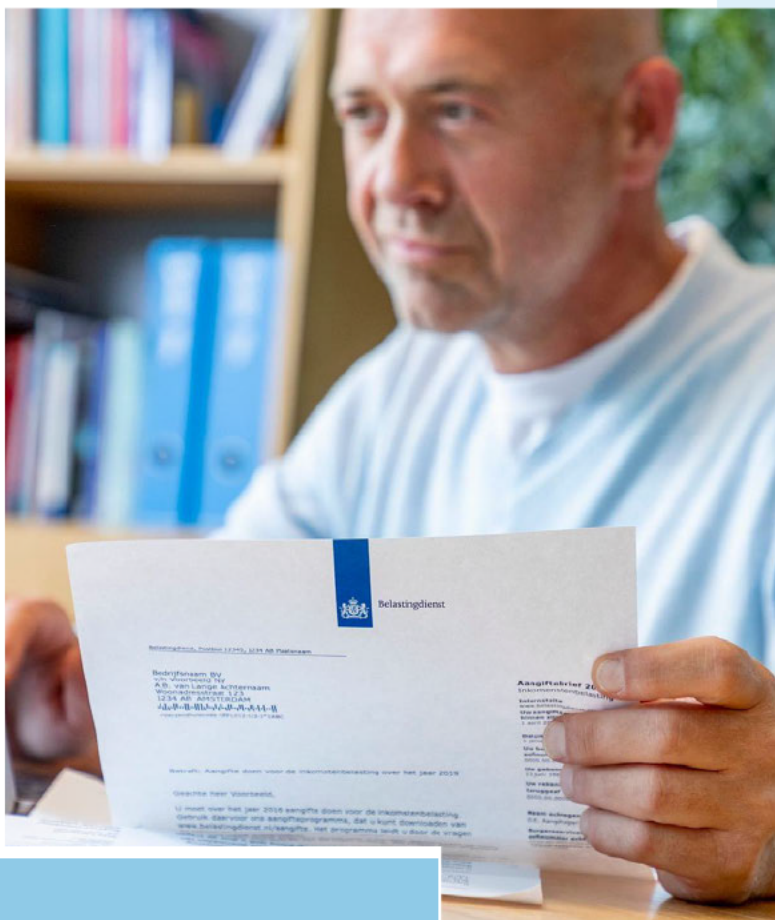
Belastingdienst



MT Update - Deon

5 oktober 2023

14



Agenda

- 1 | Plan van Aanpak**
Planning
- 2 | Wetgevingstraject**
Aanpak wettelijke vertegenwoordiging burgers
- 3 | Handmatige herbeoordelingen**
Dashboard prognose en huidig aantal beoordelingen en kwaliteitseisen
- 4 | Breder projectactiviteiten**
Werkwijze burgers met groter nadeel en Memo SadP-populatie
- 5 | Uitzoek-/Bespreekpunten**
- 6 | Risico's**



Plan van aanpak

1. Planning



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													◆	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)														
4. Delen onderzoeksresultaat met burgers													◆	01/04/24
5. Compenseren burgers													◆	Alle burgers financieel gecompenseerd
- Start en einde van 6-weken bezwaartermijn														
6. Behandeling meldingen bijkomende schade (en regulier burgercontact)														





Wetgeving

1. Aanpak wettelijke vertegenwoordiging burgers



Deon | Aanpak bij wettelijke vertegenwoordiging van burgers

Verschillende soorten van wettelijke vertegenwoordiging

	Vrijwillige vertegenwoordiging	MSNP	Beschermingsbewind	WSNP / Faillissement
Brief-communicatie 	Communicatie met burger	Communicatie met burger	Communicatie met burger + Kopie brief naar bewindvoerder	Communicatie naar burger met informatie dat telefonisch contact wordt opgenomen met vertegenwoordiger (geen info onderzoeksresultaten).
Uitbetaling 	Uitlevering mogelijk op 1-BRN van burger	Uitlevering mogelijk op 1-BRN van burger	Uitlevering op 1-BRN van bewindvoerder	BSN wordt uitgeleverd aan het Landelijk Incasso Centrum. Deze controleert of het faillissement / WSNP nog actief is en of er een boedelrekening bekend is. Als dat niet het geval is wordt contact opgenomen met bewindvoerder en wordt het rekeningnummer doorgegeven aan Innen & Betalingsverkeer. Vervolgens krijgt BZB het juiste BRN terug van CAP I&B en volgt betaling.



Handmatige herbeoordelingen

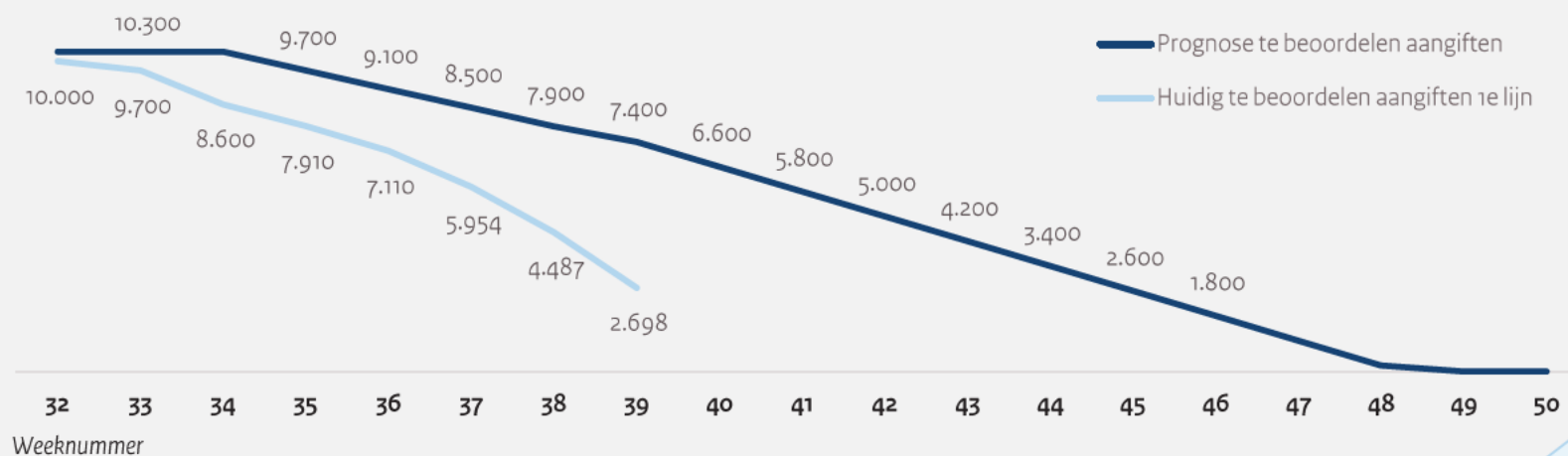
**1. Prognose vs. realisatie
1^e lijns beoordelingen**

**2. Recht op financiële
compensatie**

**3. Minimaliseren
verschillen tussen 1^e en
2^e lijn**

Deon | Prognose versus realisatie – handmatige beoordelingen 1^e lijn

1. Prognose versus realisatie aantal nog te beoordelen aangiften: Aflopend



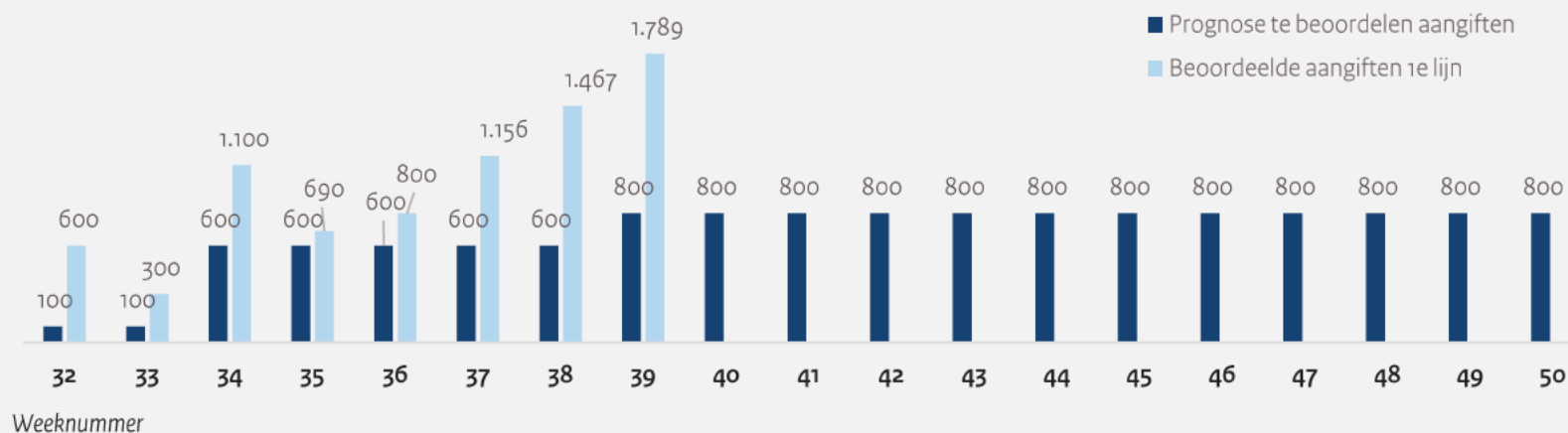
Totaal aantal herbeoordeelde aangiften 1^e lijn:

ca. 7.900

Nog te beoordelen aangiften:

ca. 2.700

2. Prognose versus realisatie aantal beoordeelde aangiften: Op weekniveau





Bredere
projectactiviteiten

1. Proces voor burgers met groter nadeel

Deon | Aanvullend nadeel als gevolg van correctie

In uitzonderlijke gevallen kan het voor komen dat de marginale belastingdruk van de correctie hoger was dan 100%. Wij hanteren de volgende aanpak 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 waarvoor Huurtoeslag en/of Ouderenkorting (deels) is komen te vervallen als gevolg van de correctie in het Selectiejaar wordt in kaart gebracht om welke bedragen dit gaat.



3

De burgers krijgen het bedrag van het (deels) vervallen van de Huurtoeslag/Ouderenkorting + de initiële financiële compensatie 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.



Beantwoording MT vragen



Deon | Verdere uitzoek- en 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(en) is/zijn 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



Deon | 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