

Impactanalyse

Onderwerp	Eén bankrekeningnummer voor IH, ZvW, Toeslagen en OB		
Registratienummer	Inning 415	Datum	24-11-2011
Auteur		Bedrijfsonderdeel	IM Belastingregio's
Team/teamleider	Team Inning		
Doel	Ter besluitvorming aan het MT IMB, IMUCCA en Raad van Advies IMB		
Te bespreken op		In het overleg van	MT IMB
Aanleiding/bron	Wetgeving, Belastingplan 2012		
Afgestemd met			
Impuls betreft	Wet- of regelgeving		
Implementatiedatum	1-1-2014	Toelichting	I.v.m. wijziging NTS niet eerder dan 1-1-2014

Prioriteit en verwachte impact

Prioriteit	Hoog	Door indiener verwachte impact	Groot
------------	------	--------------------------------	-------

Reikwijdte impuls

Impuls raakt	<input checked="" type="checkbox"/> Toeslagen	<input type="checkbox"/> FIOD	<input checked="" type="checkbox"/> BelTel/Dienstverlening
	<input type="checkbox"/> Externe partijen	<input type="checkbox"/> Douane	<input checked="" type="checkbox"/> B/CA
	<input checked="" type="checkbox"/> B/CAO	<input type="checkbox"/> B/CIE	<input type="checkbox"/> Belastingregio's
		<input type="checkbox"/> B/CFD	<input checked="" type="checkbox"/> B/CKC

Toelichting

Gevraagd besluit

Gevraagd besluit	Direct starten met een separate outline BC
Korte toelichting	De totale kosten voor invoering bedragen meer dan € 500.000. Er zijn verschillende scenario's die nader onderzocht moeten worden. Hoog risico profiel.
Aanvullende documenten	Dossier Inning 415
Vervolg besluitvorming/ communicatie	IM Inning is in de lead. IM Toeslagen regelt zelf aanpassingen aan NTS via separate impactanalyse. Heeft verder raakvlakken met SEPA, (BRG) en Mijn Belastingdienst, Ontwikkelplan betalingsverkeer, Antifraudebox, NTS, IM aangifte (OB) en IM Aanslag, Bevat geen architectuurvraagstukken.

Korte beschrijving inhoud	<p>In de Overige Fiscale Maatregelen 2012 (Belastingplan 2012) wordt ter bestrijding van systeemfraude onder meer het gebruik van één bankrekeningnummer op naam van de belanghebbende/belastingplichtige ingevoerd..Het gaat om uitbetalingen door de Belastingdienst voor teruggaven inkomstenbelasting, inkomensafhankelijke bijdragen Zvw, toeslagen en omzetbelasting. Rechtstreeks uitbetalen van toeslagen (inclusief het geclusterd uitbetalen van de huurtoeslag) aan verhuurders, zorginstellingen, etc, komt te vervallen. Alleen de kinderopvangtoeslag mag rechtstreeks worden uitbetaald (geen clustering) aan de kinderopvanginstelling (KOI) en bij schrijnende gevallen mag nog aan een derde worden uitbetaald.</p>
Korte beschrijving van de probleemstelling (aanleiding voor impuls)	<ol style="list-style-type: none"> 1. De maatregel veroorzaakt dat Vastgiro moet worden aangepast en geschoond en dat de klant die met meer dan één bankrekening is opgenomen in Vastgiro voor de genoemde middelen moet worden aangeschreven om een keuze te maken welk rekeningnummer hij voortaan wil blijven gebruiken. Het gaat om een doelgroep van ongeveer 3 miljoen belanghebbenden. 2. Aan de rechtstreekse uitbetaling aan de KOI zijn voorwaarden verbonden. De KOI moet daarvoor allereerst een convenant sluiten met Belastingdienst/Toeslagen en is aansprakelijk voor de bij de toelagerechtigde niet in te vorderen kinderopvangtoeslag. Er moet een communicatielijntje tussen NTS en Vastgiro worden gemaakt waarbij toeslagen aangeeft welke belanghebbende zijn KOT rechtstreeks wil laten overmaken aan de KOI. De aansprakelijkheid van de KOI komt aan het einde van het reguliere terugvorderingsproces van de KOT en moet in INL worden ingebouwd. 3. Er moet een authenticatieproces worden ontwikkeld om er zeker van te zijn dat het rekeningnummer ook daadwerkelijk op naam staat van de belanghebbende. Dit veroorzaakt tevens aanpassing van het mutatieproces van Vastgiro. 4. Omdat er voor de OB ook geldt dat de rekening op naam moet staan van de belanghebbende, heeft dit gevolgen voor de EU BTW applicaties, zoals BTW refund, en Mini One Stop Shop. 5. De Belastingdienst wil uiteindelijk naar een situatie waarbij het doorgeven van een wijziging van het rekeningnummer hoofdzakelijk via DigiD/internet moet lopen. Via de Memorie van Toelichting bij het wetsvoorstel één bankrekening wordt dit bevestigd. Dit heeft gevolgen voor Mijn Belastingdienst.nl en de aangiften IH.
Betrokken partijen bij de uitvoering van impactanalyse	
Te verrichten inspanning	Zie ook bijlage Opdracht Outline Business Case.
Te verrichten activiteiten	<p>Nader uit te werken in Outline Business Case IMB Inning - Opstellen Outline Business Case, overleggen, review, etc. 50 BMO IMB Aanslag - Participatie opstellen oBC - 5 dagen. IMB OB - Participatie opstellen oBC - 5 dagen.</p>
Samenvatting advies	Direct starten met de Outline Business Case

Globale Raming – indien mogelijk (niet verplicht)

Globale raming, risico's, randvoorwaarden	<p>Alleen de communicatie om de rekeningen op naam te krijgen bedraagt meer dan € 2,5 miljoen euro. Aanpassingen in de invorderingssystemen zijn al globaal geschat op meer dan 500 BMI + 150 BMO. De samenloop met de diverse projecten SEPA, Mijn Belastingdienst.nl en NTS brengt risico's met zich mee.</p>
---	---

Bijlage Opdracht Outline Business Case

Bijlage Opdracht Outline Business Case

Aanleiding, registratienrs.
IA's

Belastingplan 2012 - Overige Fiscale Maatregelen.
Inning 415

Onderwerp outline BC

Onderzoek de gevolgen van het wetsvoorstel Eén bankrekeningnummer voor uitbetaling IH, ZvW, Toeslagen en OB. Onderzoek de mogelijke scenario's en geef daarbij aan wat de besparingen en inversteringen zullen zijn. Sluit daarbij aan met de ontwikkelingen van het project SEPA (BRG), Ontwikkelplan betalingsverkeer (authenticeren rekeningnummer) en Mijn Belastingdienst. Het authenticatieproces van de rekeningnummers is een zeer lastig proces. Onderzoek de mogelijkheden die de Belastingdienst heeft voor authenticatie van de rekeningnummers door vergelijking met beschikbare bestanden zoals RIS. Geef daarbij aan wat de wettelijke- en beleidsmatige kaders zijn en wat er eventueel op dat gebied gewijzigd moet worden.

Randvoorwaarden &
beperkingen

Voorgesteld wordt om niet langer te werken met uitbetaal- en betaalrekeningen. Dit maakt het bestand Vastgiro kleiner en daardoor beter te beheren en tevens minder TOR. Onderzoek welke kosten en besparingen dit tot gevolg heeft. Onderzoek ook of de maatregel één bankrekening gevolgen heeft voor de andere in Vastgiro opgenomen middelen.
Bij IMB Inning zijn ook nog de impulsen in behandeling.
Impuls Inning 380 (Aanpassen CA 040)
Impuls Inning 345 (BBR aanpassingen ten behoeve van ETM)
Impuls Inning 438 (Geautomatiseerde ondersteuning wijziging vastgiro)
Impuls Inning 467 (Geautomatiseerde ondersteuning schoning vastgiro). Deze zijn aangehouden i.v.m. deze maatregel. Betrek deze impulsen ook bij de business case.

Relaties met andere
projecten/portfoliotoems
(indien bekend)

Mijn Belastingdienst.nl
Project SEPA (BRG)
Ontwikkelplan betalingsverkeer
Nieuw Toeslagensysteem (NTS)

Betrokkenen (indien bekend)

B/CKC,
Dienstverlening,
B/CA - Ontvangen & Mededelen,
B/CA - Inning,
B/CA - Betalingsverkeer
B/CA - Anti Fraude Box,
IMB OB en Aanslag
B/Toeslagen
B/CAO
project SEPA
project Mijn Belastingdienst

Beoogde executive en
responsible BC-traject
(indien bekend)

--