Doc 1: Bijlage 7 Memo opschorten MT Toeslagen juni 2016

Bundel van de Toeslagen MT overleg van 7 juni 2016

7 Opschorten betalen in TVS

160607 Opschorten betaling in TVS def (aanb.form.).docx

160607 Opschorten betaling in TVS def.pdf

Aanbiedingsformulier vergaderstukken MT-overleg

Indiener (MT-lid)

Onderwerp

Opschorten betalingen TVS

Korte omschrijving onderwerp

In TVS komt een nieuwe functionaliteit beschikbaar: opschorten van betalingen. De vakgroep heeft normen en kaders afgegeven wanneer en door wie deze faciliteit kan worden gebruikt. Voorgesteld wordt vooralsnog alleen bij 'het vermoeden dat een toeslag onjuist is' dit instrument in te zetten (na eigen onderzoek van een behandelaar en met gebruikt van 4-ogen principe). Het gebruik van deze faciliteit wordt na 6 maanden geëvalueerd. MT wordt gevraagd met dit gebruik van de faciliteit in te stemmen en het proces als zodanig te laten inrichten.

Afgestemd met: ***(aankruisen)***

	M2 Handhaving
	M2 Productie
	M2 Informatiemanagement
	M2 Bedrijfsvoering
X	Anders, nl: vakgroep en RTO

Opmerkingen M2 Regie ***(indien van toepassing)***

RTO is akkoord met beperkt gebruik en evaluatie. Voorziening 'opschorten bij MAC' in laten richten via productieregie.

Wijze van bespreken: ***(aankruisen)***

X	Besluit gevraagd
	Mening gevraagd
	Alleen ter info
	Anders, nl:

Benodigde tijd ***(geschat)***

10 min.

Te bespreken op ***(datum)***

7 juni 2016

Bespreken met OR? ***(aankruisen)***

	Ja, omdat informatieve bespreking gewenst is.
	Ja, omdat de OR een advies gevraagd wordt.
	Ja, omdat de OR hiermee moet instemmen.
X	Nee, is niet noodzakelijk.
	Anders, nl:

Belastingdienst

[redacted]

Naam dienstonderdeel
Beleid & Vaktechniek

Datum
26 mei 2016

Versienummer
0.9

Auteurs
[redacted]

Afgestemd
[redacted]

Bijlagen

memo

Normen/kaders opschorten betalingen

In TVS wordt de mogelijkheid opgenomen om betalingen op te schorten. Opschorten houdt in dat maandelijkse betalingen (voorlopig) worden gestaakt. HHR heeft gevraagd om normen, dan wel kaders, waaraan voldaan moet worden willen betalingen opgeschort kunnen worden. De voorgestelde werking van de mogelijkheid tot opschorting in TVS is bekeken. Samen met [redacted] heb ik gesproken met enkele medewerkers van het Fraude- en het IST team.

TVS en opschorten betalingen
Wanneer we de IM-stukken bekijken zien we dat het opschorten alleen wordt ingevoerd voor het geheel van de betaling(en) per toeslag. Waarschijnlijk ter wille van de eenvoud. Wettelijk mag het ook een deel ervan zijn[1].
Verder zien we dat het zowel massaal kan, als individueel. Bij de individuele opschortingen wordt voorshands een beperkte groep medewerkers autorisatie gegeven. Dat laatste is alleen al, omdat opschorten uitvoeringstechnisch een bewerkelijk proces blijft, wenselijk.
Wettelijk gezien kan ook een uitbetaling na definitieve vaststelling worden opgeschort[2], maar zover gaat het opschorten in TVS (nog) niet. Het gaat alleen om het opschorten van voorschotten.

Wanneer opschorten?
Wanneer B/T overgaat tot opschorten van betalingen moet de burger daarvan in kennis worden gesteld[3]. Het gaat hier om een besluit/beschikking. De MvT bij de totstandkoming van de Awir verklaart dit met zoveel woorden. Dat betekent dat de brief met de kennisgeving de bezwaarclausule moet bevatten. De burger wordt zo beschermd tegen lichtvaardig opschorten door B/T. Een bezwaarclausule kan bijdragen aan het voorkomen van voorlopige voorzieningen wegens spoedeisend belang. Opschorting is voor belanghebbenden een belastende maatregel.

Zowel bij massaal- als individueel opschorten van een voorschot moet steeds getoetst worden of de opschorting wettelijk verantwoord is.
Dat is het geval als:

a) redelijkerwijs kan worden vermoed dat het voorschot ten onrechte, of tot een te hoog bedrag is verleend;
b) gerede twijfel bestaat over de juistheid van het adresgegeven van belanghebbende of dit gegeven ontbreekt.

---

[1] Art. 23 Awir: B/T kan de uitbetaling van een voorschot geheel of gedeeltelijk opschorten indien:
[2] Art. 24a Awir
[3] Art. 23, tweede lid, Awir – geldt alleen bij een te hoog voorschot of een voorschot dat ten onrechte is verstrekt. Niet bij een ontbrekend adres

In de MvT bij de totstandkoming van de Awir staat over opschorten bij de artikelsgewijze toelichting o.a. het volgende. Van de bevoegdheid kan gebruik worden gemaakt als er een aanleiding is om herziening van het verleende voorschot te overwegen. Vooruitlopend op de herziening kan de dienst daarmee voorkomen dat uitbetaalde bedragen alsnog moeten worden teruggevorderd. De dienst zal slechts van deze bevoegdheid gebruik maken als er sprake is van een concrete aanwijzing die het onmiddellijk stopzetten van de betaling wenselijk maakt. Hiervan zal in de regel sprake zijn bij een aan de belanghebbende toe te rekenen handeling of nalaten. Als voorbeeld wijst de MvT dan op het niet tijdig verstrekken van informatie.

In de Wet aanpak fraude Toeslagen en fiscaliteit (1-1-2014) is het ontbreken van het adres of de onjuistheid ervan als opschortingsmogelijkheid toegevoegd. De MvT wijst er nadrukkelijk op dat het niet de bedoeling is om goedwillende aanvragers nodeloos te confronteren met het opschorten van toeslagen. B/T heeft in een berekeningsjaar de keuze tussen het stoppen van de toeslag via een nihilbeschikking, het opschorten van de uitbetaling ervan, of het laten doorlopen van een toeslag.

Gebruik opschorting door B/T
Handhavingsregie denkt met het oog op bovenstaande aan drie triggers waarbij het opschorten in beeld komt:

1. Adresonzekerheid;
2. Vermoeden dat de toeslag niet klopt;
3. Iemand die niet reageert op een verzoek om gegevens/informatie.

Deze worden hierna uitgewerkt/besproken.

1. Adresonzekerheid

Het ontbreken van een adres betekent voor Toeslagen niet per se dat er geen recht is op de toeslag. Niet voor elke toeslag is een juist adres een voorwaarde voor het recht. Daarom vinden we voor ZT en KGB een postadres voldoende. Op dit moment wordt er hard gestopt (= beschikking nihil) als zich bij die twee toeslagen een situatie zonder postadres[4] voordoet. Voorgesteld wordt om dat zo te laten en die harde stop niet te vervangen door opschorting. Onderzoek bij drie stopacties ZT 2015 leverde op dat er totaal 1698 zijn gestopt waarbij naderhand de toeslag in 355 gevallen (20,9%) weer is gaan lopen. Bij de KGB was sprake van 431 stoppers, waarvan er 121 (28%) onterecht waren. Bij die aantallen is het efficiënter om de bestaande lijn van hard stoppen te handhaven. Anders wordt in de overgroter meerderheid van gevallen slechts de extra handeling van het opschorten toegevoegd, waarna de toeslag alsnog wordt beëindigd.
Bij Kot en Huur is een feitelijk adres (01-adres) nodig. Is dat adres er niet, dan wordt (ook) hard gestopt.

Hard stoppen bij alle toeslagen wordt ook voorgesteld wanneer post onbestelbaar retour komt. De onbestelbaarheid moet gemeld worden aan de gemeente.

"Adres in onderzoek" is een aantekening in de BRP dat de juistheid van het adres van een of meer personen door de gemeente wordt onderzocht. Er is dan adresonzekerheid. Het is echter niet bekend bij wie het adres wordt onderzocht als er meer personen op dat adres wonen. Alleen als we dat weten, kan B/T

[4] Geldige adressen zijn: 01; 03; 07; 09; 25 en 31-adressen. 01 is is het BRP-adres; 03 het postadres BVR; 07 het adres vlgs BVR; 09: het briefadres BRP; 25 een verplicht toezendadres en 31 een bewindvoerders adres.

daarop actie ondernemen met een harde stop – zie hiervoor. Zolang dat niet het geval is kan B/T op de melding "adres in onderzoek" niet acteren.
Komt weer een (of een ander[5]) adres beschikbaar in de BRP dan kan de toeslag weer gaan lopen.

2. *Vermoeden toeslag onjuist*

Het vermoeden dat een toeslag mogelijk te hoog is kan ontstaan door een trigger van "buiten". Een onderzoek bij een opvanginstelling of door een klikbrief. In zo'n geval kan een of meer toeslagen, zowel individueel als massaal, worden opgeschort. Kaders of normen daarvoor zijn moeilijk te geven. Bij massaal opschorten wordt de beoordeling daarvan onderbouwd door HHR. Bij individueel opschorten moet de behandelaar op grond van een concrete aanleiding "gerede twijfel" hebben over de hoogte van de toeslag. De hoog risico posten uit risicoselectie zijn als zodanig geen reden om een toeslag op te schorten, omdat de opschorting moet worden gemotiveerd en puur op basis van risicoselectie geen reden voor de opschorting kan worden gegeven. De behandelaar kan wel op basis van eigen onderzoek na risicoselectie een concrete aanleiding vinden, om tot opschorting over te gaan. B.v. na een telefoontje aan de kinderopvang waarin hij te horen krijgt dat er geen kinderen van deze belanghebbende (meer) op deze opvang zijn, zonder dat een overgang naar een andere instelling bij B/T is gemeld. De behandelaar moet de opschorting motiveren en een tweede behandelaar ziet toe op de juistheid daarvan. Bij massaal opschorten wordt het vier-ogen principe vervuld door een van de juristen van B&V.

3. *Geen reactie*

Het niet reageren op een verzoek om gegevens of informatie kan volgens de Memorie van Toelichting een reden zijn om over te gaan tot opschorting. Op dit ogenblik gaat B/T over tot een harde stop. Voorgesteld wordt om die aanpak voort te zetten omdat het niet reageren op verzoeken zich veel voordoet. Het opschortingsproces en het ongedaan maken daarvan is veel bewerkelijker dan het stoppen en weer laten herleven van een toeslag, zodat dit laatste om uitvoeringstechnische redenen de voorkeur heeft.

Samenvattend wordt een beperkt gebruik van de opschortingsfaciliteit in TVS voorzien, namelijk alleen bij triggers van buiten of bij nadere behandeling na risicoselectie, waardoor gereden twijfel ontstaat over de juistheid van het voorschot. Bijzondere acties van of via HHR kunnen per actie leiden tot inzet van de opschortingsfaciliteit, mits gemotiveerd. Daarbij kan ook aan bijzondere adresacties worden gedacht. De opschorting hoeft bij een onbekend adres niet worden gemeld aan belanghebbende. Wel bij gerede twijfel over de juistheid van het voorschot.

Autorisatie

Omdat een beperkt gebruik van de opschort-faciliteit wordt voorgesteld is het niet nodig om meer dan een handvol medewerkers daarvoor een autorisatie te geven. Deze medewerkers moeten vooral toezien op een deugdelijke motivering bij het opschorten. Voorgesteld wordt daarom slechts enkele medewerkers bij het IST en bij het Fraudeteam te autoriseren.

Opschorting en "Maccen"

Het ligt voor de hand om op het moment dat de beslissing om te "maccen" wordt genomen, een toeslag waarvan de betaling is opgeschort, niet daarin mee te

[5] Bij "onbestelbaar retour" post

nemen. Daarvoor ligt het gebruik van het uitsluitproces voor de hand. Uitsluiten heeft twee gevolgen:

1. Er wordt bewaakt moet worden of er niet alsnog een aanvraag voor het nieuwe jaar wordt gehonoreerd, zolang de toeslag opgeschort blijft;
2. Vervalt de opschorting dan kan alsnog worden gezorgd voor IAC.

Tijdsduur opschorting

Het opschorten van toeslagbetalingen kan erg belastend zijn voor de aanvrager, zeker bij minimuminkomens. B/T streeft er daarom naar om opschortings-onderzoeken niet langer dan drie maanden te laten duren. Bij een onbekend adres moet het uitblijven van een reactie binnen drie maanden leiden tot een nihil beschikking. De drie maanden termijn staat in de opschortingsbrief. Vergt het onderzoek meer tijd, dan kan B/T de opschorting nog drie maanden extra laten voortduren. Dit, naar analogie van de handeling bij eerste aanvragen[6]. Over die verlenging moet de aanvrager bericht krijgen. Ook de bezwaarprocedure die een aanvrager kan starten na het bericht van opschorting zal er aan bijdragen dat er voortgang in het onderzoek moet zitten.

Evaluatie opschorten

De vakgroep stelt een evaluatie op dit proces voor na zes maanden. Daartoe moeten de opschortingen bijgehouden (kunnen) worden. Kwaliteitsregie voert de evaluatie uit.

[6] Art. 16, eerste en derde lid, Awir