



**Belastingdienst**

Postbus 58285, 1040 HG Amsterdam

Aan de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid,  
De heer mr. J.P.H. Donner  
Postbus 90801  
2509 LV DEN HAAG

**Datum**

**Van**  
mr. L.H.J. Smeets  
T 020 - 687 5373  
Leo.smeets@uwv.nl

**Ons kenmerk**  
SBK/78726  
**Uw kenmerk**

**Bijlage(n)**  
Tiende halfjaarlijkse rapportage  
Walvis/Wfsv

**Onderwerp**

Aanbieding tiende halfjaarlijkse rapportage Walvis/Wfsv aan de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en aan de Staatssecretaris van Financiën

Geachte heer Donner,

Bijgaand bieden wij u de tiende halfjaarlijkse rapportage Walvis/Wfsv aan over de voortgang van het implementatieproces Walvis/Wfsv. Deze gezamenlijke rapportage van UWV en Belastingdienst ziet op de periode 1 oktober 2008 tot 1 april 2009. Zoals gebruikelijk wordt in de rapportage melding gemaakt van de ontwikkelingen in de loonaangifteketen over dat tijdvak en nadien opgekomen actuele onderwerpen.

Met de Eindrapportage werkende keten maart 2009 hebben wij u geïnformeerd over de maatregelen om de werking van de keten te garanderen. Deze rapportage hebben wij u eerder aangeboden.

Om deze reden rapporteren wij in de tiende halfjaarlijkse rapportage vooral over de maatregelen voor het realiseren van de stabiele keten.

Nu wij de in de Integrale Probleem Analyse beschreven uitvoeringsproblemen achter ons hebben gelaten, geven wij u in overweging de elfde halfjaarlijkse rapportage de laatste te laten zijn en de Kamer verder te informeren over specifieke onderwerpen die daarna aan de orde zijn. Daarbij denken wij aan onderwerpen als het behalen van de normen uit het vastgestelde normenkader en het bereiken van de stabiele loonaangifteketen.

De rapportage is ook aan de Staatssecretaris van Financiën, Mr. Drs. J.C. de Jager, aangeboden.

Hoogachtend,

Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen

Dr. J.M. Linthorst  
Voorzitter Raad van Bestuur

Belastingdienst

Drs. M.A. Ruys  
Directeur-Generaal

# Rapport

## Samenwerking UWV en Belastingdienst

*Tiende rapportage  
April 2009*

*De werkende keten*



*Belastingdienst*

## Inhoudsopgave

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1   | Inleiding .....  | 1  |
| 1.1 | Deze rapportage.....   | 1  |
| 1.2 | HEC.....   | 2  |
| 1.3 | Audit accountantsdiensten .....                                  | 2  |
| 2   | Sturing op de loonaangifteketen .....                            | 4  |
| 2.1 | Voortgang inrichting en beheersing van de besturing .....        | 4  |
| 2.2 | Normenkader.....   | 4  |
| 3   | Kwaliteit van de loongegevens .....                              | 5  |
| 4   | Stand van zaken werkende keten bijgewerkt .....                  | 8  |
| 4.1 | Realisatie werkende keten per 1 januari 2008.....                | 8  |
| 5   | Stand van zaken stabiele keten .....                             | 8  |
| 5.1 | Overlopende maatregelen uit de werkende keten. ....              | 9  |
| 5.2 | Realisatie IPA-maatregelen met een realisatiedatum in 2009. .... | 9  |
| 5.3 | Complexiteitsreductie UWV. ....                                  | 10 |
| 5.4 | Greep krijgen op de keten. ....                                  | 10 |
| 5.5 | Uitfasering IPA-noodoplossingen voor afnemers. ....              | 11 |
| 5.6 | Op weg naar de robuuste keten .....                              | 12 |
| 6   | Stand van zaken robuuste keten.....                              | 13 |
| 6.1 | Logistiek van de keten .....                                     | 13 |
| 6.2 | Inrichting van de keten .....                                    | 13 |
| 6.3 | Vereenvoudiging door wetgeving .....                             | 13 |
| 7   | Financiën .....  | 14 |
| 7.1 | Kosten SUB/Walvis .....  | 14 |
| 7.2 | Kosten IPA .....   | 15 |
|     | Bijlage 1 Maatregelen voor de werkende keten .....               | 16 |
|     | Bijlage 2 Maatregelen voor de stabiele keten .....               | 18 |

# **1 Inleiding**

## **1.1 Deze rapportage**

De voorliggende halfjaarlijkse rapportage Samenwerking UWV en Belastingdienst is de tiende in een reeks van halfjaarlijkse rapportages tot en met 2009. De rapportage ziet op de periode 1 oktober 2008 tot 1 april 2009.

Met ingang van 1 januari 2006 zijn de Wet financiering sociale verzekeringen (Wfsv) en de Invoeringswet Wfsv in werking getreden. Op basis van deze wetten zijn de premieheffing en –inning van de werknemersverzekeringen overgedragen van UWV aan de Belastingdienst en wordt een polisadministratie bij UWV ingevoerd.

Tijdens de plenaire behandeling van de Wfsv en de Invoeringswet Wfsv op 30 juni 2004 heeft de regering een motie van het lid Weekers c.s. ommarmd waarin de Tweede Kamer de regering verzoekt om een halfjaarlijkse rapportage. In deze motie heeft de Tweede Kamer de regering verzocht om halfjaarlijks, voor 1 december en 1 juni, te rapporteren over de voortgang van het proces. Tot op heden zijn negen halfjaarlijkse rapportages (en één tussentijdse rapportage) uitgebracht.

In de brief van 7 maart 2008 aan de Tweede Kamer (Kamerstukken II 2007/08 31066, nr. 33) heeft de staatssecretaris aangegeven de rapportage van een viertal grote opdrachten van de Belastingdienst te willen synchroniseren (1 juni en 1 december van elk kalenderjaar). Daarbij is voor SUB/Walvis met de minister van SZW een aparte rapportagecyclus afgesproken in verband met de gezamenlijke verantwoordelijkheid van UWV en de Belastingdienst en ministeries van SZW en Financiën. Dit betekent dat de voorbereiding van de rapportage door UWV en Belastingdienst gezamenlijk plaatsvindt en dat een separate rapportage voor SUB/Walvis wordt uitgebracht.

Vanaf april 2007 is de Tweede Kamer in diverse brieven en in verschillende Algemeen Overleggen geïnformeerd over de problemen in de Loonaangifteketen. Deze problemen zijn aanleiding geweest voor een integrale probleemanalyse (IPA) van het functioneren van de loonaangifteketen

Met de brief van 18 september 2007 van de minister van SZW en de staatssecretaris van Financiën is de IPA aangeboden aan de Tweede Kamer. In deze analyse zijn de knelpunten en problemen binnen de loonaangifteketen in beeld gebracht, zijn concrete maatregelen beschreven om de loonaangifteketen werkend te krijgen en is een pad uitgezet naar een stabiele en een robuuste keten.

Vanaf de achtste halfjaarlijkse rapportage, sluiten de rapportages in opzet aan bij de maatregelen, zoals die in de IPA zijn opgenomen. Concreet betekent dit dat de fasen die in de IPA gehanteerd zijn (werkende, stabiele en de robuuste keten) de basis vormen voor de halfjaarlijkse rapportage. Op deze wijze kan de voortgang van de maatregelen transparant worden toegelicht en bewaakt.

Tegelijk met de aanbieding van deze rapportage wordt ook de Eindrapportage werkende keten aangeboden aan de Tweede Kamer. In dit rapport geven de ketenmanager, de Directeur-Generaal Belastingdienst en de voorzitter Raad van Bestuur UWV aan dat zij van mening zijn dat op basis van de in 2008 behaalde resultaten, in relatie tot de eisen die aan de werkende keten in het normenkader zijn gesteld en op basis van de maatregelen die zijn genomen om de werking van de keten te garanderen, voor 2008 een werkende keten is gerealiseerd.

In deze tiende halfjaarlijkse rapportage wordt ingegaan op de maatregelen ter versterking van de ketenbrede sturing en het beheer op de loonaangifteketen. Vervolgens wordt ingegaan op de stand van zaken ten aanzien van de belangrijkste maatregelen voor het realiseren van de stabiele keten. Daarna wordt gerapporteerd over de ontwikkeling van de robuuste keten.

Op basis van de voortgang van de maatregelen van de stabiele keten zijn de ketenmanager, de Directeur-Generaal Belastingdienst en de voorzitter Raad van Bestuur UWV van mening dat de realisatie van de voorbereidingen voor de stabiele keten per 1 januari 2010 haalbaar is.

## **1.2 HEC**

Evenals bij de voorgaande rapportages, zal HEC in opdracht van het Ministerie van SZW haar oordeel over de rapportage geven. HEC heeft naar aanleiding van de negende rapportage opgemerkt dat deze een actueel beeld geeft van de stand van zaken. HEC dringt aan op blijvende aandacht vanuit het management voor de uitvoering van de maatregelen in de lijnorganisaties.

Ten aanzien van de gegevenskwaliteit merkt HEC op dat de samenwerking met softwareontwikkelaars en de begeleiding van de inhoudingsplichtigen hun vruchten afwerpen bij de kwaliteit van de door de inhoudingsplichtigen aangeleverde gegevens. Wel vraagt HEC aandacht voor het feit dat de aangiftetermijn van een maand na het verstrijken van een aangiftetijdvak door 7 tot 8 % van de aanleveraars stelselmatig niet wordt gehaald.

Daarnaast wordt ten aanzien van de uitkomsten van kwaliteitscontroles opgemerkt dat nader onderzoek wenselijk is naar de oorzaak van ontbrekende of onjuiste burgerservicenummers.

HEC merkt voorts op dat de terugkoppeling van kwaliteitssignalen door afnemers bijdraagt aan de kwaliteit van de gegevens in de polisadministratie en daarmee aan de tevredenheid van afnemers over die kwaliteit. Daarom is het goed ruim aandacht te geven aan de stimulering van het gebruik van de polisadministratie door afnemers.

Tot slot vraagt HEC om aandacht voor volledig en in de volle breedte inrichten van het beheer rondom de nieuwe polisadministratie en dringt HEC aan op zo snel mogelijke realisatie van een goede inijkfaciliteit voor de medewerkers van de belastingdienst.

Deze onderwerpen komen aan de orde in deze rapportage

## **1.3 Audit accountantsdiensten**

Aan accountantsdienst UWV en de Rijksaccountantsdienst (AD UWV/RAD) is gevraagd een doorlopende audit uit te voeren naar de toereikendheid van waarborgen om tijdig een werkende keten te realiseren. In de periode december 2008 - maart 2009 hebben de AD UWV en de RAD de vijfde en laatste audit uitgevoerd. De AD UWV en de RAD onderschrijven het beeld dat in de loonaangifteketen veel vooruitgang is geboekt.

Het onderzoek van de accountantsdiensten heeft zich met name gericht op de gedechargeerde maatregelen voor de werkende keten en de beheerorganisatie.

Uit de audit zijn bevindingen naar voren gekomen, die risico's kunnen vormen voor de loonaangifteketen. Met betrekking tot deze bevindingen en risico's reiken de AD UWV en de RAD concrete adviezen aan voor verdere verbetering en beperking van de risico's.

De belangrijkste aanbevelingen van de accountantsdiensten zijn:

- Voor de sturing op en de verantwoording over de gedechargeerde maatregelen aan te sluiten op de bestaande planning en controlcyclus.
- Een overall planning op te stellen ten behoeve van de verdere vormgeving van de gemeenschappelijke beheerorganisatie voor de loonaangifteketen.
- Het nader uitwerken van de strategie van het ketentesten en de vertaling ervan naar verantwoordelijkheden en operationele activiteiten.
- De kwaliteitsborging op de (cijfermatige) rapportage over de loonaangifteketen te verbeteren.
- Gemeenschappelijk beleid vast te stellen ter ondersteuning van de inrichting van een proces van individuele signaalafhandeling medio 2009.

De ketenmanager en het management van UWV en de Belastingdienst onderschrijven zowel de bevindingen als de aanbevelingen van de accountantsdiensten en betrekken deze in de reeds gestarte maatregelen voor de stabiele keten.

Vanaf heden zullen de accountantsdiensten de werking van de keten opnemen in de reguliere auditprogramma's.

Met deze audit voor de werkende keten is de accountantdiensten ook gevraagd een oordeel te geven over de rapportage gebaseerd op het normenkader voor de werkende keten en de niet genormeerde stappen in de loonaangifteketen, waarvoor een inspanningsverlichting geldt. Het oordeel van de accountantsdiensten op deze onderwerpen is meegewogen bij het eindoordeel over de werkende keten zoals opgenomen in de Eindrapportage werkende keten die tegelijk met deze rapportage is aangeboden aan de Tweede Kamer.

## **2 Sturing op de loonaangifteketen**

### **2.1 Voortgang inrichting en beheersing van de besturing**

In de achtste halfjaarlijkse rapportage zijn de stappen toegelicht die onder regie van de ketenmanager zijn gezet om te komen tot een betere besturing en beheersing van de loonaangifteketen. Belangrijke stappen zijn:

- De aanstelling van een ketenmanager met doorzettingsmacht, bijgestaan door een ketenbureau.
- Het inrichten van het kernteam op hoog bestuurlijk niveau en de rapportagecycli die daaromheen zijn ingericht.
- Het in april 2008 door het kernteam goedgekeurde visiedocument op de besturing van de loonaangifteketen.
- De benoeming van twee ketenregisseurs voor de loonaangifteketen die door de ketenmanager gedelegeerd verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse zorg voor de werkende keten.

Ten opzichte van deze en de voorgaande halfjaarlijkse rapportage hebben zich geen nieuwe ontwikkelingen voorgedaan.

### **2.2 Normenkader**

Het normenkader geeft richting aan en stelt de kaders voor de sturings- en verantwoordingsinformatie over de loonaangifteketen. Het normenkader is gebaseerd op de relevante wet- en regelgeving. Het normenkader is op 29 april 2008 aan de Tweede Kamer aangeboden (Kamerstukken 2007/08 31066, nr. 44).

In de Eindrapportage van de werkende keten, die tegelijk met deze rapportage aan de kamer wordt aangeboden, wordt gerapporteerd over de in 2008 op het normenkader behaalde resultaten en de vaststelling van de normwaarden voor 2009 (werkende keten) en vast te stellen normwaarden vanaf 2010 (stabiele keten).

### **3 Kwaliteit van de loongegevens**

Voor de afnemende processen is het belangrijk dat de polisadministratie gegevens bevat van goede kwaliteit, die tijdig, juist en volledig zijn. De inhoudingsplichtige die aangifte doet is in de eerste plaats verantwoordelijk voor de feitelijke kwaliteit van de aangeleverde gegevens. De Belastingdienst en UWV zijn verantwoordelijk voor een goede weergave van de (administratieve) kwaliteit van de gegevens. De Belastingdienst en UWV sturen op deze kwaliteit door vooraf aan de hand van communicatie, voorschriften, handleidingen en instructies duidelijk te maken welke kwaliteitseisen worden gesteld aan de loonaangifte en de daarin opgenomen gegevens. Vervolgens wordt daarop toegezien door het borgen van de verwerking en doorstroming van gegevens, het uitvoeren van controles, het terugmelden van geconstateerde fouten, het uitoefenen van toezicht (boekencontroles, onderzoeken) en het afhandelen van signalen. Daarmee wordt tevens een bijdrage geleverd aan de inhoudelijke of feitelijke kwaliteit.

Bij de start van de werkende keten ging de aandacht vooral uit naar de kwaliteit van het logistieke proces van de loonaangifteketen. Vanaf 2008 is daarnaast veel aandacht besteed aan het verbeteren van de kwaliteit van gegevens. In maart 2009 is de analyse op de volledigheid en juistheid van de loongegevens 2008 afgerond. Met het uitnodigen van 3,7% van de inhoudingsplichtigen voor het alsnog indienen van de jaarloongegevens over 2008, is de werkende keten gerealiseerd binnen de norm van maximaal 5%.

De volgende activiteiten hebben daar een belangrijke bijdrage aan geleverd.

#### *Monitoring top 150/top 2009*

In 2007 is het ketenbureau gestart met het volgen van een specifieke groep inhoudingsplichtigen over de gehele keten heen (de top 100). In 2008 waren dit er 150. De aangiften van deze inhoudingsplichtigen zijn door de keten heen gevolgd, van ontvangst door de Belastingdienst tot en met het opslaan van de gegevens bij UWV.

#### Uitkomsten monitoring 2008

In 2008 is het logistieke proces beduidend beter verlopen dan voorgaande jaren. De aangiften komen voor het overgrote deel verwerkbaar en op tijd binnen. Zoals eerder aangegeven heeft HEC bij de beoordeling van de 9<sup>e</sup> rapportage aandacht gevraagd voor het feit dat de aangiftetermijn van een maand na het verstrijken van een aangiftetijdvak door 7 tot 8% van de aanleveraars (van de top 150) stelselmatig niet wordt gehaald. Uit de jaarrapportage top 150 over 2008 blijkt dat de aangiften sneller binnenkomen bij de Belastingdienst. In het eerste tijdvak van 2008 bedroeg de doorlooptijd 22 weken. Eind 2008 is dit teruggebracht tot ca. 10 weken. Het percentage aanleveraars dat eind 2008 nog stelselmatig te laat aanleverde, is gedaald naar ca 2%.

In het laatste kwartaal 2008 is de aandacht met name uitgegaan naar het oplossen van bevindingen in de gegevenskwaliteit. Er heeft een pilot plaatsgevonden bij een 20 tal bedrijven binnen de top 150 die onvoldoende gehoor leken te geven aan de teruggekoppelde controleresultaten en/of eerder gemaakte fouten herhaalden. De Belastingdienst heeft in het kader van toezicht in de actualiteit deze bedrijven bezocht. Inhoudingsplichtigen hebben de bezoeken als nuttig ervaren en hebben toegezegd hun fouten te herstellen.



### Monitoring 2009

Het bewaken van de top 150 stelde de loonaangifteketen in staat snel te reageren bij verstoringen of bijzondere ontwikkelingen. Om die reden, en omdat een geautomatiseerde meting inmiddels mogelijk is, wordt vanaf 1 april 2009 met terugwerkende kracht tot januari 2009 gerapporteerd over een "top 2009" bedrijven die in samenwerking met het CBS zijn geselecteerd. Die bedrijven vertegenwoordigen samen ruim 50% van de Nederlandse loonsom en zijn net als bij de top 150 verdeeld over de volgende inhoudingsplichtigen:

- pensioenfondsen/uitzendbureaus/uitkeringsinstanties;
- 'overige' grote bedrijven;
- MKB bedrijven.

Indien nodig wordt contact gezocht met de inhoudingsplichtige. Bij voorkomende problemen wordt in samenwerking met de inhoudingsplichtige getracht een oplossing te vinden.

Het kernteam loonaangifteketen wordt vierwekelijks op de hoogte gebracht van de voortgang. Vanuit het ketenbureau wordt tweewekelijks de logistieke informatie opgeleverd aan de regio's. Op wat aanloopproblemen na, is de overgang van de top 150 naar de top 2009 succesvol verlopen.

#### *Kwaliteitscontroles en terugkoppeling naar aanleveraars*

Het aantal (technisch) foutieve aangiften in 2008 is hierdoor tot een minimum beperkt gebleven en stabiliseert zich onder de 0,15% van de ingezonden loonaangiften. Ook de eerste maanden van 2009 blijft dit beeld stabiel.

Ondanks dat het aantal inhoudelijke controles op de aangifte in 2008 is verscherpt, blijft het aantal periodieke terugkoppelingen min of meer stabiel. Vanaf 2009 worden meer controles teruggekoppeld naar inhoudingsplichtigen dan in 2008. De positieve effecten op de kwaliteit van de gegevens worden later dit jaar verwacht.

#### *Analyseteam signaalafhandeling*

Ten behoeve van structurele kwaliteitsverbetering van de loonaangifteketen is een functie signaalafhandeling ingericht. Signalen (met een massaal karakter) uit beide organisaties worden geanalyseerd en voorzien van oorzaak, oplossing en werkinstructie uitgezet in de lijn ter verdere afdoening. Hiermee worden reeds ontstane fouten in de ingediende loonaangiften hersteld en nieuwe fouten voorkomen. De regie op deze activiteiten wordt in de loop van 2009 overgedragen aan de ketenregisseurs van UWV en de Belastingdienst.

### *Toezicht in de actualiteit*

Zoals ook in eerdere rapportages is aangegeven, zijn maatregelen getroffen om met name het proces van aanlevering verder te verbeteren. Daarbij heeft het toezichtproces van de Belastingdienst vanaf 2008 een belangrijke bijdrage geleverd aan het verbeteren van de kwaliteit van de gegevens. De toezichtactiviteiten van de Belastingdienst richten zich naast controle op het verleden, steeds meer op het heden en de toekomst. Doel van deze activiteiten is om vanuit handhaving pro-actief te zijn naar inhoudingsplichtigen/belastingplichtigen om op die wijze tot een steeds betere aangifte te komen die tijdig wordt ingediend.

Daarnaast wordt steeds meer aandacht besteed aan horizontaal toezicht. Met grote inhoudingsplichtigen en intermediairs worden afspraken gemaakt over de kwaliteit van aangiften. De afspraken worden vastgelegd in een convenant dat als sturingsinstrument tussen de Belastingdienst en inhoudingsplichtigen/intermediairs dient.

Bij de uitvoering van toezichtactiviteiten wordt ook rekening gehouden met signalen uit het hiervoor genoemde analyseteam signaalafhandeling.

HEC heeft bij de beoordeling van de vorige rapportages ten aanzien van de uitkomsten van kwaliteitscontroles opgemerkt dat nader onderzoek wenselijk is naar de oorzaak van ontbrekende of onjuiste burgerservicenummers. Het is HEC niet duidelijk of hier een structureel fraudeprobleem aan ten grondslag ligt. Nadere analyse wijst uit dat dit niet het geval is. De Belastingdienst zal vanuit actueel toezicht contact opnemen met inhoudingsplichtigen teneinde herstel te realiseren.

### *Maatregelen stabiele keten die toezien op kwaliteitsverbetering*

Verschillende maatregelen van de stabiele keten hebben een relatie met de kwaliteit van gegevens en maken gebruik van, of spelen in op de resultaten uit reeds getroffen maatregelen op het gebied van kwaliteitsverbetering, waaronder het terugkoppelproces. Deze maatregelen worden in hoofdstuk 5 toegelicht.

Het gaat om de maatregelen:

- bewakingsproces herstelverzoeken;
- structureel proces signaalafhandeling;
- controles eerder in het proces;
- monitoring.

Daarnaast is in december 2008 een onderzoek gedaan naar alle kwaliteitsborgende maatregelen in de loonaangifteketen. Uit dit onderzoek zijn aanbevelingen naar voren gekomen die, in voorbereiding op de robuuste keten, worden opgestart. Het gaat hier o.a. om een structureel proces voor individuele reactieafhandeling en het opnemen van het aangiftegedrag in het risicomodel voor toezicht van de Belastingdienst.

## **4 Stand van zaken werkende keten bijgewerkt**

### **4.1 Realisatie werkende keten per 1 januari 2008**

Zoals in de inleiding aangegeven, zijn de ketenmanager, de Directeur-Generaal Belastingdienst en de voorzitter Raad van Bestuur UWV van mening dat voor 2008 een werkende keten is gerealiseerd.

In bijlage 1 is nog eenmaal de tabel opgenomen met daarin de 41 maatregelen voor de werkende keten, inclusief de stand van zaken. Uit dit overzicht blijkt dat nagenoeg alle maatregelen voor de werkende keten binnen het voorziene tijdspad zijn gerealiseerd.

## **5 Stand van zaken stabiele keten**

In de IPA is aangegeven, dat sprake is van een stabiele keten als de tijdelijke maatregelen, zoals die bij de werkende keten zijn getroffen, vervangen zijn door structurele maatregelen. In april 2008 is in het kernteam vastgesteld welke maatregelen genomen moeten worden om ervoor te zorgen dat eind 2009 de voorbereidingen voor een stabiele keten gerealiseerd zijn.

Voor de stabiele keten is een netwerkplanning opgesteld. Tevens is aangegeven hoe de maatregelen voor de stabiele keten zich verhouden tot het afronden van de maatregelen voor de werkende keten. Deze maatregelen voor de stabiele keten zijn door HEC als compleet beoordeeld. De maatregelen zijn naar samenhang geclusterd:

- 1. Overlopende maatregelen uit de werkende keten.*  
Dit betreft maatregelen uit de IPA waarvoor de effecten verder geborgd worden in de stabiele keten. Voor de werkende keten zijn tijdelijke oplossingen gerealiseerd, in de stabiele keten worden deze door structurele oplossingen vervangen.
- 2. Realisatie IPA-maatregelen met een realisatiedatum in 2009.*  
Dit betreft maatregelen waarvan de realisatiedatum doorloopt in de stabiele keten. Het gaat hierbij met name om de inhoud van de gegevensset, controles eerder in het proces en de fondsenverdeling.
- 3. Complexiteitsreductie UWV.*  
Deze maatregel is gericht op het terugbrengen van de polisadministratie tot 1 systeemcomplex.
- 4. Greep krijgen op de keten.*  
Dit betreft maatregelen gericht op het inrichten van besturing zoals metingen, monitoring, de aansluiting op het normenkader, beheer van koppelvlakken en herstelmogelijkheden in het operationele proces<sup>1</sup>.
- 5. Uitfasering IPA-noodoplossingen voor afnemers.*  
Dit betreft maatregelen uit de IPA, specifiek gericht op gegevensleveringen die met noodvoorzieningen zijn ingevuld en vervangen dienen te worden door stabiele oplossingen. Voorbeelden hiervan zijn: uitvraag jaarloongegevens en levering van gegevens aan gebruikers als CBS, Pensioenfonds voor Horeca & Catering, Inlichtingenbureau en Gemeentelijke Sociale Diensten, enz.

---

<sup>1</sup> Ook de besturing maakt onderdeel van dit cluster. Dit aspect is in hoofdstuk 4 "Sturing op de loonaangifteketen" uitgewerkt.

## 6. *Op weg naar de robuuste keten.*

Dit betreft onderzoeken en acties ter voorbereiding op de robuuste keten.

In bijlage 2 is een tabel opgenomen met de planning van de 47 maatregelen voor de stabiele keten, inclusief de stand van zaken. De belangrijkste maatregelen worden hierna per cluster toegelicht.

### **5.1 Overlopende maatregelen uit de werkende keten.**

#### *Verbeteren van de mogelijkheden voor de archivering loonaangiftegegevens*

Deze maatregel is in ontwikkeling genomen ter verbetering van de voorzieningen voor opslag en beheer van geaccepteerde én aan de poort afgewezen berichten. Daarnaast worden de mogelijkheden om deze berichten te kunnen raadplegen verbeterd. Gegeven de prioriteit voor de Eenduidige loonaangifte is realisatie verschoven van januari naar september 2009. De afgekeurde berichten worden met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2009 gearchiveerd. Hierdoor heeft de verschuiving in materiele zin geen gevolgen.

#### *Bewaken van reacties op terugkoppelingen en het nakomen van herstelverzoeken*

Doelstelling van de maatregel is de verdere ontwikkeling van processen en geautomatiseerde hulpmiddelen voor de bewaking van reacties van inhoudingsplichtigen op terugkoppeling van fouten in nominatieve gegevens en nakoming van herstelverzoeken. Nakoming van dergelijke herstelverzoeken leidt tot een kwaliteitsverhoging van de werknemergegevens. In de eerste maanden van 2009 is een pilot afgerond gericht op de mate waarin de inhoudingsplichtige gehoor geeft aan de herstelverzoeken. Mede op basis van de uitkomsten van deze pilot wordt vóór de zomer een proces ingericht om de afdoening te bewaken.

#### *Proces signaalafhandeling*

Deze maatregel ziet op de inrichting van een proces voor het analyseren en het afhandelen van signalen die leiden tot een verbetering van de kwaliteit van gegevens. Zie ook de toelichting op dit onderdeel in hoofdstuk 3 "Kwaliteit van de loongegevens"

### **5.2 Realisatie IPA-maatregelen met een realisatiedatum in 2009.**

#### *Inhoud gegevensset 2010*

Zoals in vorige rapportages is aangegeven, is de omvang van de gegevensset onderzocht. Uit dit onderzoek blijkt dat het mogelijk is dat een aantal gegevens kan komen te vervallen. Conform de wens van de marktpartijen om niet ieder jaar met een andere gegevensset te worden geconfronteerd is besloten om de wijzigingen, samen met andere wijzigingen van de gegevensset, in één keer, per 1 januari 2010, door te voeren.

#### *Controles eerder in het proces: realisatie*

De maatregel om controles eerder in het proces uit te voeren, ziet op het verbeteren van de inhoudelijke kwaliteit van de ingediende loonaangiftes.

De samenhangcontroles zien in het bijzonder op de inhoudelijke kwaliteit. Gecontroleerd wordt op de juistheid van aangiftegegevens in hun onderlinge samenhang, bijvoorbeeld of de som van de nominatieve premies gelijk is aan de som van de premies in het collectieve deel van de aangifte. Voorzien was de samenhangcontroles per 1 juli 2009 in te voeren. Gegeven de prioriteit voor de pilot eenduidige loonaangifte is de invoeringsdatum verschoven naar 1 oktober 2009. Daarnaast worden plausibiliteitscontroles ontwikkeld welke achteraan in het proces worden uitgevoerd met als doel de waarschijnlijke juistheid van een bericht te toetsen ten opzichte van andere signalen. Bijvoorbeeld de toets op het aantal

werknemers in de aangifte ten opzichte van de voorgaande aangifte. Een bevinding bij een dergelijke controle vergt bijna altijd nader onderzoek

### **5.3 Complexiteitsreductie UWV.**

#### *Maatregelen gericht op de inrichting operationeel beheer Polis+ en uitfasering overige polissystemen*

De complex geworden inrichting van de polisadministratie is in de IPA als één van de oorzaken van de problemen in de loonaangifteketen onderkend. De reductie van de complexiteit van de polisadministratie draagt bij aan de werkende keten en is essentieel voor de doorontwikkeling naar de stabiele en robuuste keten.

UWV is eind 2007 gestart met het terugbrengen van de complexiteit van de polisadministratie door de drie parallelle systemen, waaruit de polisadministratie bestaat, terug te brengen tot één systeem: Polis +.

In onderdeel 1.2 is toegezegd nader in te gaan op de maatregelen die zijn getroffen naar aanleiding van de opvatting van CIBIT en toezichthouders (HEC, IWI, ADUWV/RAD) dat het beheersproces rondom de complexiteitsreductie UWV verbetering behoeft.

Ter versterking van de besturing kent het programma complexiteitsreductie sinds mei 2008 één programmamanager. Deze is zowel verantwoordelijk voor het veranderproces als voor het in beheer nemen van het nieuwe systeem. Deze besturingswijze is succesvol gebleken en blijft voor 2009 en 2010 gehandhaafd. Er is voortgang gemaakt bij het beter borgen van kennis en kunde binnen UWV. Er zijn externe medewerkers vervangen door interne medewerkers en met de leverancier die Polis+ heeft ontwikkeld zijn meerjarige ondersteunings- en beheerafspraken gemaakt.

Met het instellen van twee werkgroepen (documentatie en OTAP<sup>2</sup>-processen) is een volgende stap gezet in de opvolging van de aanbevelingen van toezichthouders. CIBIT zal begin juni 2009 in haar rapportage over haar 2<sup>e</sup> audit de resultaten op deze punten meenemen.

### **5.4 Greep krijgen op de keten.**

#### *Monitoring*

Vanaf mei 2008 is gewerkt aan de implementatie van het normenkader voor de werkende keten en de daarbij behorende metingen. Inmiddels zijn alle metingen ingericht. In maart 2009 is mede aan de hand van de meetresultaten vastgesteld dat de keten in 2008 heeft gewerkt. In maart 2009 is verder het eindrapport 'Normenkader 2008' opgeleverd.

De sturing op de uitvoering van de metingen wordt is in het eerste kwartaal van 2009 geleidelijk overgedragen aan de lijnorganisaties. Hierbij is ook aandacht voor het opvolgen van aanbevelingen van toezichthouders.

#### *Veiligstellen berichten*

Doel van deze maatregel is zeker te stellen dat ontvangen berichten in de loonaangifteketen worden veiliggesteld in een opslagsysteem van waaruit het mogelijk is om, in geval er berichten verloren zijn gegaan als gevolg van een storing of calamiteit, deze berichten nogmaals aan het verwerkingsproces aan te bieden. Hierdoor wordt bijvoorbeeld voorkomen dat een bericht dat al door de Belastingdienst is ontvangen, opnieuw uitgevraagd moet worden. De eventuele risico's rond de verschillende opslagprocessen in de keten zijn in kaart gebracht. Belangrijkste constatering is dat er geen grote risico's zijn.

---

<sup>2</sup> OTAP staat voor de scheiding van Ontwikkel, Test, Acceptatie en Productie omgevingen

## **5.5 Uitsluiting IPA-noodoplossingen voor afnemers.**

### *Vooringevulde aangifte*

Met de Vooringevulde Aangifte (VIA) wil de Belastingdienst zijn dienstverlening aan de burger verbeteren. Dit is mogelijk door de burger in de aangifte inkomstenbelasting niet te vragen naar gegevens die de Belastingdienst al in huis heeft maar hem inzicht te geven in de informatie waarover de dienst beschikt, zoals loongegevens, WOZ-waarde en heffingskortingen. De belastingplichtige kan dan controleren of de gegevens correct en compleet zijn. Hij kan ze in zijn aangifte wijzigen en eventueel aanvullen.

Vanaf begin maart is de VIA bij wijze van proef beschikbaar als service voor de burgers. Zo'n 2 miljoen burgers hebben van de VIA gebruik gemaakt. De evaluatie van de VIA-proef is thans nog in volle gang

### *Digitaal Verzekeringsbericht (DVB)*

De pilot onder medewerkers van UWV en Belastingdienst heeft in september en oktober 2008 plaatsgevonden. De pilot is succesvol geweest. Op basis van de uitkomsten is besloten tot uitrol over te gaan. Deze uitrol vindt gefaseerd plaats.

Vanaf mei/juni 2009 worden de dienstverbandgegevens, gegevens over de verzekerde wetten en over de SV dagen, aan het DVB toegevoegd. Het tonen van SV-loon gegevens is afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek naar de gevolgen van de invoering van de eenduidige loonaangifte per 2010. Zie hiervoor onderdeel 5.6 "Op weg naar de robuuste keten

### *CBS*

Deze maatregel ziet op het structureel juist en tijdig leveren van gegevens uit de polisadministratie aan het CBS en sluit aan op de tijdelijke maatregelen die voor de werkende keten zijn getroffen. De leveringen vanuit de polisadministratie van UWV vinden inmiddels volgens planning op maandbasis plaats. De nieuwe contracten en serviceafspraken zijn door CBS ondertekend. CBS wil als extra waarborg ook leveringen vanuit de poort van de Belastingdienst blijven ontvangen. Met CBS is de afspraak gemaakt deze leveringen te continueren tot in ieder geval 1 april 2010.

### *Dagloonvaststelling*

In 2008 heeft de pilot "Aansluiting WW-Dagloonmodule op de polisadministratie" plaatsgevonden. Het doel van de pilot was na te gaan of de dagloonvaststelling WW kan plaatsvinden op basis van gegevens uit de polisadministratie. Daarnaast heeft het onderzoek inzicht gegeven in de kwaliteit en de bruikbaarheid van de polisgegevens. Eind december 2008 is het eindrapport opgeleverd waarna is besloten over te gaan op dagloonvaststelling op basis van polisgegevens, tenzij het noodzakelijke gegeven naar het oordeel van UWV ontbreekt of aantoonbaar onjuist is. Het besluit om gebruik te gaan maken van de polisgegevens is gepaard gegaan met enkele belangrijke aanbevelingen, waaronder het doorvoeren van systeemwijzigingen in de dagloonmodule, het doen van voorstellen voor vereenvoudiging van de dagloonvaststelling met betrekking tot de vakantietoeslag en de eindejaarsuitkeringen en het aansturen op het verbeteren van de kwaliteit van de gegevens. De voorbereidingen voor de aansluiting van de dagloonmodule op de polisgegevens vinden op dit moment plaats.

### *Harmonisatie van werkgeversadministratie*

Deze maatregel richt zich op het gebruik van één werkgeversadministratie door Belastingdienst en UWV, welke functioneel voldoet aan de "eisen en wensen" van de verschillende gebruikers. Deze eisen en wensen zijn in kaart gebracht en geprioriteerd. Er wordt een onderzoek uitgevoerd naar de consequenties van de realisatie van deze eisen en wensen voor de werkgeversadministratie.

### *Vaststelling gedifferentieerde premie voor de WGA*

De berekeningen van de gedifferentieerde premie 2009 zijn tijdig afgerond. Alle beschikkingen zijn medio december 2008 verstuurd. Er zijn ca 12.500 adviesbrieven verzonden met voorlopige premiepercentages. De berekeningen van de gedifferentieerde premie 2009 zijn mede gebaseerd op loongegevens uit 2006. Zoals bekend zijn deze loongegevens van de polisadministratie niet in alle gevallen compleet. De gegevens over 2006 zullen ook in de komende jaren de premieberekeningen bemoeilijken.

Het PDI-noodsysteem dat thans in gebruik is, wordt in 2009 aangepast tot een systeem dat geschikt is voor de berekeningen van de gedifferentieerde premie voor de WGA voor 2010 en latere jaren. Van belang is dat, inherent aan de systematiek van de vaststelling van gedifferentieerde premies, er altijd in beperkte mate sprake zal zijn van adviesbrieven.

## **5.6 Op weg naar de robuuste keten**

### *Vereenvoudiging premieheffing*

Op 8 oktober 2007 heeft het kabinet de Verkenning vereenvoudiging premieheffing aangeboden aan de Tweede Kamer (Kamerstukken II 2007/08 31236, nr. 1), vergezeld van een kabinetsreactie op deze verkenning. Het kabinet kondigde aan op termijn over te willen gaan tot afschaffing van het werknemersdeel AWF en het op termijn omzetten van de franchise in een premiekorting. Daarmee wordt een eerste belangrijke stap gezet om te komen tot één tariefstructuur en één grondslag die gelijk is voor alle premies werknemersverzekeringen. Deze tariefstructuur biedt mogelijkheden voor verdergaande vereenvoudigingen. De Tweede Kamer wordt voor de zomer 2009 separaat geïnformeerd over de vereenvoudiging premieheffing.

### *Eenduidige loonaangifte (loon in loon over problematiek)*

Met brief van 31 maart 2008 van de minister van SZW en de Staatssecretaris van Financiën (Kamerstukken II 2007/08 26448, nr. 358) is de Tweede Kamer geïnformeerd over de stroomlijning van de loonaangifte per 2010.

De Tweede Kamer wordt separaat geïnformeerd over de resultaten van de uitgevoerde pilot.

### *Deregulering werknemersverzekeringen*

SZW en UWV hebben de mogelijkheden onderzocht om tot verdere deregulering van de werknemersverzekeringen te komen. Er zijn voorstellen ontwikkeld die kunnen leiden tot lastenverlichting voor de burgers en bedrijven en tot besparing op uitvoeringskosten. De voorstellen zijn er op gericht beter aan te sluiten op reeds in de polisadministratie aanwezige gegevens en referentieperioden voor recht, duur en hoogte van werknemersverzekeringen beter aan te laten sluiten op de dynamiek van de polisadministratie en de daar in vastgelegde loontijdvakken. Daardoor kan de uitvraag bij werkgevers verder worden beperkt.

Het traject van wetsontwerp en wetgeving is gericht op inwerkingtreding per 1 januari 2010.

## **6 Stand van zaken robuuste keten**

In de IPA is aangegeven, dat de loonaangifteketen robuust is als deze in bepaalde mate bestand is tegen (wets-) wijzigingen. De robuuste keten is zo flexibel opgezet dat nu nog niet voorziene wijzigingen zonder zware inspanningen en met een aanvaardbare doorlooptijd in de keten kunnen worden doorgevoerd. Het doorvoeren van deze wijzigingen brengt het functioneren van de keten en de kwaliteit van de gegevens niet in gevaar.

In de IPA is tevens aangegeven, dat de stap naar de robuuste keten pas wordt genomen als de stabiele keten is gerealiseerd. De effecten van de maatregelen rond de stabiele keten worden in 2010 goed zichtbaar en meetbaar. In 2011 kan worden vastgesteld of een stabiele keten is gerealiseerd en kan de stap worden genomen naar de robuuste keten.

In de 9<sup>e</sup> halfjaarrapportage werd de Kamer geïnformeerd over de voorstellen die de ketenmanager voor de robuuste keten heeft gedaan. Deze voorstellen hebben betrekking op drie onderdelen:

In de negende halfjaarrapportage is gemeld, dat de voorstellen voor de robuuste keten bestaan uit drie onderdelen:

1. Een logistiek deel
2. Herinrichting van de loonaangifteketen
3. Inhoudelijke vereenvoudiging van de loonbelasting, premies volksverzekeringen en premieheffing werknemersverzekeringen.

### **6.1 Logistiek van de keten**

De voorbereiding voor het eerste, logistieke, deel is belegd binnen de maatregelen voor de stabiele keten waarop het ketenbureau regie voert.

Een analyse van probleem, oorzaken en gevolgen heeft geleid tot de conclusie dat het ontkoppelen van gegevensverwerking en gegevensgebruik randvoorwaarde is voor het realiseren van een robuuste keten. Ontkoppeling is een nodig voor het kunnen aansluiten op overheidsbrede basisvoorzieningen. Het ontkoppelen verbetert tevens de mogelijkheden om gegevens eerder in het proces op kwaliteit te beoordelen, de kwaliteit van de gegevens beter te bewaken en waar mogelijk te verbeteren en de gegevens een kwaliteitskenmerk mee te geven richting afnemers.

### **6.2 Inrichting van de keten**

Verkenningen zijn gedaan naar mogelijkheden om de keten anders in te richten en te besturen. Gebleken is dat herinrichting van de loonaangifteketen pas aan de orde is nadat de ontvlechting van gegevensverwerking en gegevensgebruik is gerealiseerd. Dit zal niet voor 2012 het geval zijn.

### **6.3 Vereenvoudiging door wetgeving**

In onderdeel 5.6 zijn de vereenvoudigingen van wetgeving nader toegelicht



## 7 Financiën

### 7.1 Kosten SUB/Walvis

| UWV x € mln            | Cumulatief t/m maart 2009 |            |          | Totaal project |          |          |
|------------------------|---------------------------|------------|----------|----------------|----------|----------|
|                        | Budget                    | Realisatie | Verschil | Budget         | Prognose | Verschil |
| <b>Omschrijving</b>    |                           |            |          |                |          |          |
| Sociaal plankosten UWV | 111,6                     | 65,2       | 46,4     | 145,4          | 68,5     | 76,9     |
| Communicatie UWV       | 13,6                      | 9,5        | 4,1      | 13,6           | 9,5      | 4,1      |
| ICT kosten UWV         | 134,5                     | 176,7      | -42,2    | 157,9          | 221,7    | -63,8    |
| Overig UWV             | 43,6                      | 33,1       | 10,5     | 43,6           | 33,1     | 10,5     |
| Totaal UWV (excl. IPA) | 303,3                     | 284,5      | 18,8     | 360,5          | 332,8    | 27,7     |

#### *Financiële aspecten UWV*

Begin 2009 heeft UWV met het Ministerie van SZW afspraken gemaakt over de besteding van het positieve budgetresultaat over 2008 van € 33,8 mln. Ten eerste is een bestemmingsfonds gevormd van € 6,1 mln. voor het langer doorlopen van de complexiteitsreductie polisdomein en het traject naar de robuuste loonaangifteketen. Het restant van de onderuitputting, van € 27,7 mln., is verwerkt in het budgetresultaat van UWV over 2008.

#### *Financiële aspecten Belastingdienst*

Zoals in de negende rapportage aangegeven wordt door de Belastingdienst niet meer over de kosten van SUB gerapporteerd omdat het oorspronkelijke gezamenlijke project is beëindigd per 31 december 2007. Voor de Belastingdienst zijn de uitgaven vanaf 1 januari 2008 onderdeel van de reguliere exploitatie.

## 7.2 Kosten IPA

In de financiële paragraaf van IPA-rapport van 12 september 2007 is een overzicht opgenomen van de kosten van de IPA maatregelen op de korte termijn voor de budgetjaren 2007 en 2008. In onderstaand overzicht zijn tevens de prognoses (voorzover bekend) meegenomen tot en met de fase robuuste keten.

### *Kosten IPA t/m maart 2009 UWV*

| x € mln.        | Cumulatief 2007, 2008 en 2009 t/m maart |            |            |          |          |
|-----------------|---|------------|------------|----------|----------|
|                 | Financiering                            |            | Realisatie | Prognose | Verschil |
|                 | IPA Budget                              | SUB/Walvis |            |          |          |
| ICT-kosten UWV  | 2,9                                     | 1,8        | 2,0        | 4,7      | 0,0      |
| Niet ICT-kosten | 3,9                                     | 2,9        | 3,7        | 6,8      | 0,0      |
| Totaal UWV      | 6,8                                     | 4,7        | 5,7        | 11,5     | 0,0      |

UWV heeft in 2007, ter dekking van de maatregelen om te komen tot een werkende loonaangifteketen, additioneel budget ontvangen van € 6.8 mln. Daar de IPA maatregelen doorlopen tot en met het realiseren van de robuuste keten in 2011 is het de verwachting dat de kosten tot en met de realisatie van deze laatste fase in totaal € 11.5 mln. zullen bedragen. De meerkosten ad. € 4.7 mln. worden gefinancierd vanuit het initiële SUB/Walvis budget.

### *Kosten IPA t/m maart 2009 Belastingdienst*

| x € mln.           | Cumulatief 2007, 2008 en 2009 t/m maart |            |          |          |
|--------------------|---|------------|----------|----------|
|                    | Begroting                               | Realisatie | Prognose | Verschil |
| ICT-kosten BD      | 4,0                                     | 4,4        | 6,1      | -2,1     |
| Niet ICT-kosten BD | 1,5                                     | 0,8        | 1,4      | 0,1      |
| Totaal BD          | 5,5                                     | 5,2        | 7,5      | -2,0     |

De middelen om de IPA maatregelen te realiseren maakt de Belastingdienst vrij binnen de eigen begroting.

!

## Bijlage 1 Maatregelen voor de werkende keten<sup>3</sup>

| <b>STAND VAN ZAKEN - DE WERKENDE KETEN</b>                               |  |                             |                                |   |
|--|--|-----------------------------|--------------------------------|---|
| <b>INTEGRALE PROBLEEMANALYSE</b>   |  |                             |                                |   |
| Nummer   | Omschrijving maatregel/mijlpaal                            | IPA realisatie datum (plan) | Status eind april 2009         | Toelichting maatregel of mijlpaal                             |
| <b>8.1 Maatregelen gericht op het beter aanleveren van loonaangiften</b> |  |                             |                                |   |
| <b>8.1.1</b>   | Beschikbaarstelling controles                              | 1-10-2007                   | Gedechargeerd                  |   |
| <b>8.1.2</b>   | Validatietestservice                                       | 1-11-2007                   | Gedechargeerd                  |   |
| <b>8.1.3</b>   | Apart loket voor vragen over de loonaangifte               | 1-10-2007                   | Gerealiseerd                   |   |
| <b>8.1.4</b>   | a) Verbetering toelichting op loonaangifte (korte termijn) | 1-10-2007                   | Gedechargeerd                  |   |
|  | b) Verbetering toelichting op loonaangifte (lange termijn) | 1-10-2008                   | Loopt (DSK 1.2)                | Lange termijn: Toelichting beter aansluiten op aangifteproces |
| <b>8.1.5.1</b>   | Verbeteren communicatie met inhoudingsplichtigen           | 1-10-2007                   | Gerealiseerd                   | Korte termijn   |
| <b>8.1.5.2</b>   | Verbeteren communicatie met afnemers                       | 1-10-2007                   | Loopt (DSK 1.2)                | Structureel   |
| <b>8.1.5.3</b>   | Verbeteren communicatie met marktpartijen intensiever      | 1-10-2007                   | Gedechargeerd                  |   |
| <b>8.1.5.4</b>   | Verbeteren communicatie over de aangifteset                | 1-10-2007                   | Gedechargeerd                  |   |
| <b>8.1.6</b>   | a) Inhoud gegevensset (onderzoek)                          | 1-3-2008                    | Gedechargeerd                  |   |
|  | b) Inhoud gegevensset (realisatie)                         | 1-1-2009                    | Loopt (DSK 2.1)                | Realisatiefase  |
| <b>8.1.7</b>   | a) Toekenning loonheffingnummer                            | 1-10-07                     | Gedechargeerd                  | Verkorten doorlooptijd  |
|  | b) Controle sectorcode                                     | 1-1-2008                    | Gedechargeerd                  |   |
| <b>8.2 Maatregelen gericht op de kwaliteit van gegevens</b>              |  |                             |                                |   |
| <b>8.2.1</b>   | a) Directe controles technische fouten (onderzoek)         | 1-10-2007                   | Gedechargeerd                  |   |
|  | b) Directe controles technische fouten (realisatie)        | 1-1-2008                    | Gedechargeerd                  |   |
| <b>8.2.2</b>   | a) Terugkoppeling fouten (inhoudelijk)                     | 15-9-2007<br>31-3-2008      | Gedechargeerd<br>Gedechargeerd | 1) Initieel<br>2) structureel                                 |
|  | b) Terugkoppeling fouten (technisch)                       | 1-11-2007<br>31-3-2008      | Gedechargeerd<br>Gedechargeerd | 1) Initieel<br>2) Structureel                                 |

<sup>3</sup> Dit overzicht ziet op de 38 van de 41 maatregelen opgenomen in hoofdstuk 8 van de IPA. De drie overige (overkoepelende) maatregelen uit de IPA zijn eveneens in deze voortgangsrapportage opgenomen: monitoring en normenkader, stabiele (DSK) en de robuuste keten en besturing en samenwerking op de keten.

|  |   |                        |                                   |                                 |
|--|---|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>8.2.3</b>   | Maatwerk in terugkoppeling                        | 30-9-2007              | Gerealiseerd (DSK1.4)             | a) Handmatig<br>b) Automatisch. |
| <b>8.2.4</b>   | Onderscheid in hoofd- en bijzaken                 | 1-1-2008               | Gedechargeerd                     |                                 |
| <b>8.2.5</b>   | Controles eerder in het proces                    | 1-3-2008<br>1-1-2009   | Gerealiseerd<br>Loopt – (DSK 2.5) | a) Onderzoek<br>b) Realisatie   |
| <b>8.3 Maatregelen gericht op afnemers van gegevens</b>                |   |                        |                                   |                                 |
| <b>8.3.1.1</b>   | Gegevens 2006                                     | 1-10-2007              | Gedechargeerd                     |                                 |
| <b>8.3.1.2</b>   | Gegevens 2007                                     | 15-3-2008              | Gedechargeerd                     |                                 |
| <b>8.3.1.3</b>   | Gegevens over 2008                                | 1-10-2007<br>n.t.b.    | Loopt (DSK 5.1)                   | Onderzoek<br>Realisatie         |
| <b>8.3.1.4</b>   | Vooringevulde aangifte                            | 30-10-2007<br>1-4-2008 | Gerealiseerd<br>Loopt -DSK 5.2    | 1) Technisch<br>2) Pilot        |
| <b>8.3.2</b>   | CBS   | 1-10-2007              | Gerealiseerd (DSK 5.3)            |                                 |
| <b>8.3.3</b>   | Pensioenfondsen Horeca & Catering                 | 1-1-2008               | Gerealiseerd (DSK 5.4)            |                                 |
| <b>8.3.4</b>   | Inlichtingenbureau en GSD                         | 1-10-2007              | Gerealiseerd (DSK 5.5)            |                                 |
| <b>8.3.5.1</b>   | Dagloonvaststelling                               | In uitvoering          | Gerealiseerd (DSK 5.6)            | Nog niet vanuit polis           |
| <b>8.3.5.2</b>   | Verwerking van de loonaangifte                    | 1-2-2008               | Gewijzigd qua uitvoering          |                                 |
| <b>8.3.5.3</b>   | Verzekeringsbericht                               | 1-10-08                | Loopt (DSK 5.7)                   |                                 |
| <b>8.3.5.4</b>   | Afdracht aan de Fondsen                           | 1-1-2008<br>1-4-2008   | Gerealiseerd<br>Loopt (DSK 5.8)   | 1) Onderzoek<br>2) Realisatie   |
| <b>8.3.6</b>   | Informatie Beheergroep                            | 15-10-07               | Gedechargeerd                     |                                 |
| <b>8.4 Maatregelen gericht op het gegevensverkeer tussen UWV en BD</b> |   |                        |                                   |                                 |
| <b>8.4.1</b>   | Eenvoudiger berichtenverkeer                      | 1-1-2008               | Gedechargeerd                     |                                 |
| <b>8.4.2</b>   | Synchronisatie werkgevers administratie.          | 1-04-08                | Gedechargeerd                     |                                 |
| <b>8.4.3</b>   | Vaststelling gedifferentieerde premie voor de WGA | 1-04-08                | Gedechargeerd (DSK 5.9)           | 1) 2007<br>2) 2008              |
| <b>8.5 Maatregelen gericht op de polisadministratie</b>                |   |                        |                                   |                                 |
| <b>8.5.a</b>   | Ontwerpfase inlassen (Lange termijn oplossing)    | Op basis van MLT visie | (DSK 3.1)                         |                                 |
| <b>8.5.b</b>   | Beheersbaar maken 'going concern'                 | 31-12-2009             | Loopt (DSK 3.1)                   | Terugbrengen complexiteit polis |
| <b>8.5.c</b>   | Maatregelen ten aanzien van het ontwikkelproces   |                        | Gedechargeerd                     |                                 |

## Bijlage 2 Maatregelen voor de stabiele keten

| <b>STAND VAN ZAKEN - DE STABIELE KETEN - INTEGRALE PROBLEEMANALYSE</b> |  |                              |                         |                                      |
|--|--|------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| Nummer   | Omschrijving maatregel/mijlpaal                              | IPA realisatie datum (plan)  | Status 31-3-2009        | Toelichting maatregel of mijlpaal    |
| <b>Cluster 1 Overlopers uit de werkende keten</b>                      |  |                              |                         |                                      |
| <b>1.1</b>   | Validatietestservice   | 1-10-2008                    | Gedechargeerd           |                                      |
| <b>1.2</b>   | Verbeteren toelichting op loonaangifte LT                    | 1-10-2008                    | Gereed                  | Decharge in voorbereiding            |
| <b>1.3 (1) en (2)</b>  | Directe controles technische fouten                          | 1-1-2009 (1)<br>1-3-2009 (2) | (1) Gereed<br>(2) Loopt | (1) Borgen beheer<br>(2) Werking LIA |
| <b>1.4</b>   | Maatwerk in terugkoppeling                                   | 1-1-2009                     | Gedechargeerd           |                                      |
| <b>1.5</b>   | Eenvoudiger berichtenverkeer 1.                              | 1-1-2009                     | Gedechargeerd           |                                      |
| <b>1.6</b>   | Eenvoudiger berichtenverkeer 2.                              | 1-1-2010                     | Loopt                   | Nieuwe datum nog onbekend            |
| <b>1.7</b>   | Eenvoudiger berichtenverkeer 3                               | 1-7-2009                     | Loopt                   | Nieuwe datum nog onbekend            |
| <b>1.8</b>   | Juridische archivering                                       | 1-10-2009                    | Loopt                   | DAS verbeteren                       |
| <b>1.9</b>   | Certificeren van salarispakketten                            | 1-1-2009                     | Opgeschort              | Onderzoek                            |
| <b>1.10</b>  | Proces herstelverzoeken                                      | 1-7-2009                     | Loopt                   |                                      |
| <b>1.11</b>  | Proces signaalafhandeling                                    | 1-7-2009                     | Loopt                   |                                      |
| <b>Cluster 2 IPA-maatregelen met een realisatiedatum in 2009</b>       |  |                              |                         |                                      |
| <b>2.1</b>   | Inhoud gegevensset   | 1-7-2009                     | Gedechargeerd           |                                      |
| <b>2.2.1</b>   | Controles eerder in het proces                               | 1-10-2009                    | Loopt                   | XML-samenhang controles              |
| <b>2.2.2</b>   | Controles eerder in het proces                               | 1-7-2009                     | Loopt                   | Onderzoek plausibiliteits-controles  |
| <b>2.3</b>   | Fondsverdeling   | 1-1-2010                     | Loopt                   | Realisatie                           |
| <b>Cluster 3 Complexiteitsreductie</b>                                 |  |                              |                         |                                      |
| <b>3.1</b>   | Inrichting functioneel coördinatie team staande organisatie  | 1-9-2008                     | Gedechargeerd           |                                      |
| <b>3.2.1</b>   | Afronding maatregelen adoptie functioneel beheer standaarden | 1-1-2010                     | Loopt                   |                                      |
| <b>3.2.2</b>   | Inrichting OTAP  | 1-3-2009                     | Gereed                  | Decharge in voorbereiding            |
| <b>3.2.3</b>   | Inrichting High-T  | 1-7-2009                     | Loopt                   |                                      |
| <b>3.2.4</b>   | Inrichting change- en releasebeheer Polis+                   | 1-9-2008                     | Gedechargeerd           |                                      |
| <b>3.3.1</b>   | Uitfaseren SwSI  | 1-9-2008                     | Gedechargeerd           |                                      |
| <b>3.3.2</b>   | Afronding UGD's  | 1-1-2009                     | Gestopt                 | Maatregel is vervallen               |
| <b>3.3.3</b>   | Inregelen maandelijkse vergelijk HLP/Polis+                  | 1-9-2008                     | Gedechargeerd           |                                      |

|  |   |           |               |                           |
|--|---|-----------|---------------|---------------------------|
| <b>3.4.1</b>   | Plan nieuwe functionaliteit 2009 (PID Complexiteitsreductie II) | 1-11-2008 | Gereed        | Decharge in voorbereiding |
| <b>3.4.2</b>   | Inkijk BD (K9) op Polis+  | 1-9-2008  | Gestopt       | Vervolg via 7.3           |
| <b>3.4.3</b>   | Impactanalyse VDA/terugkoppeling uit Polis+                     | 1-5-2009  | Loopt         |                           |
| <b>3.4.4</b>   | Impactanalyse K33 (WGA)   | 1-1-2009  | Gestopt       | Maatregel is vervallen    |
| <b>Cluster 4 Greep krijgen op de keten</b>           |   |           |               |                           |
| <b>4.1</b>   | Besturing van en samenwerking in de keten                       | 1-1-2010  | Loopt         |                           |
| <b>4.2</b>   | Monitoring / Normenkader  | 1-7-2009  | Gereed        | Decharge in voorbereiding |
| <b>4.3</b>   | Veiligstellen berichten (1)                                     | 1-1-2009  | Gedechargeerd | Vervolg via 4.10 t/m 4.13 |
| <b>4.4</b>   | Veiligstellen berichten (2)                                     | 1-7-2009  | Gedechargeerd | Vervolg via 4.10 t/m 4.13 |
| <b>4.5</b>   | Gezamenlijk beheer koppelvlakken                                | 1-1-2009  | Gedechargeerd |                           |
| <b>4.6</b>   | Keten in kaart  | 1-10-2008 | Gedechargeerd |                           |
| <b>4.7</b>   | Leercirkels inrichten   | 1-7-2008  | Gedechargeerd |                           |
| <b>4.8</b>   | SNO/DAP 2009  | 1-1-2009  | Gereed        | Decharge in voorbereiding |
| <b>4.9</b>   | Opstellen houders- en bewerkersovereenkomst                     | 1-10-2009 | Loopt         |                           |
| <b>4.10</b>  | Afspraken verantwoordelijkheden en prestaties ketenpartners     | 1-7-2009  | Loopt         |                           |
| <b>4.11</b>  | Inrichten bewaking en constatering van calamiteiten             | 1-7-2009  | Loopt         |                           |
| <b>4.12</b>  | Afspraken hoe te handelen bij calamiteiten                      | 1-7-2009  | Loopt         |                           |
| <b>4.13</b>  | Verbeteren herinjectie vanuit herstartarchief                   | 1-7-2009  | Loopt         |                           |
| <b>Cluster 5 Uitfasering IPA-noodmaatregelen (9)</b> |   |           |               |                           |
| <b>5.1</b>   | Uitvraag jaarloongegevens 2008                                  | 1-7-2009  | Gedechargeerd |                           |
| <b>5.2</b>   | Vooringevulde aangifte  | 1-5-2009  | Loopt         |                           |
| <b>5.3</b>   | CBS   | 1-4-2009  | Gereed        | Decharge in voorbereiding |
| <b>5.4</b>   | Pensioenfonds Horeca & Catering                                 | 1-4-2009  | Gereed        | Decharge in voorbereiding |
| <b>5.5</b>   | Inlichtingenbureau + Gemeentelijke Sociale Diensten             | 1-4-2009  | Gereed        | Decharge in voorbereiding |
| <b>5.6</b>   | Dagloonvaststelling   | 1-1-2009  | Gedechargeerd |                           |
| <b>5.7</b>   | Digitaal Verzekeringsbericht                                    | 1-7-2009  | Loopt         |                           |
| <b>5.8</b>   | Harmonisatie werkgevers-administratie                           | 1-1-2010  | Loopt         |                           |
| <b>5.9</b>   | Vaststelling gedifferentieerde premie voor de WGA               | 1-10-2009 | Loopt         |                           |

**Cluster 6 Op weg naar de robuuste keten**

|             |  |           |               |                          |
|-------------|--|-----------|---------------|--------------------------|
| <b>6.1</b>  | Vereenvoudigen premieheffing                                   | 1-1-2010  | loopt         |                          |
| <b>6.2</b>  | Eenduidige loonaangifte  | 1-1-2010  | Loopt         |                          |
| <b>6.3</b>  | Verminderen complexiteit binnen het proces van uitvoering      | 1-7-2009  | Loopt         |                          |
| <b>6.4</b>  | Aansluiten op overheidsbrede infrastructuren                   | 1-1-2010  | Loopt         |                          |
| <b>6.5</b>  | Deregulering SV wetten   | 1-1-2010  | Loopt         |                          |
| <b>6.6</b>  | Verbreden gebruik gegevens door nieuwe afnemers                | 1-1-2010  | Loopt         |                          |
| <b>6.7</b>  | Betrokkenheid van stakeholders bij de keten vergroten          | 1-10-2009 | Loopt         |                          |
| <b>6.8</b>  | Kwaliteit van de loongegevens en het handhavingmodel borgen    | 1-1-2009  | Gedechargeerd | Vervolg via 6.13 en 6.14 |
| <b>6.9</b>  | Visie op de robuuste keten en migratiepad                      | 1-6-2008  | Opgeschort    |                          |
| <b>6.10</b> | Aanbevelingen door externe adviseurs uitwerken                 | 1-1-2009  | Gedechargeerd |                          |
| <b>6.11</b> | Vaststellen termijn voor aanpassingen in de keten              | 1-7-2009  | Loopt         |                          |
| <b>6.12</b> | Burger actief laten deelnemen bij het proces loonaangifteketen | 1-10-2009 | Loopt         |                          |
| <b>6.13</b> | Individuele reactieafhandeling                                 | nbn       | Loopt         |                          |
| <b>6.14</b> | Gegevens opnemen in risicomodel Belastingdienst                | nbn       | Loopt         |                          |

**Cluster 7 Overig**

|            |   |          |         |                        |
|------------|---|----------|---------|------------------------|
| <b>7.1</b> | EDM in relatie tot de loonaangifte                  | 1-1-2009 | Gestopt | Vervolg via 7.4 en 7.5 |
| <b>7.2</b> | Overschrijvers                                      | 1-6-2009 | Loopt   |                        |
| <b>7.3</b> | Informatiebehoefte BD polisgegevens LT              | 1-7-2009 | Loopt   |                        |
| <b>7.4</b> | Verbeteren van gegevens verzekerde bij de bron      | nbn      | Loopt   |                        |
| <b>7.5</b> | Verbeteren verificatie en terugkoppeling verzekerde | nbn      | Loopt   |                        |