

Werkproces W-INV-04: Verwerken automatisch verhaalsonderzoek na dwangbevel

Versie Historie

Naam	Datum	Versienr	Omschrijving
Theo van Vliet en Avi Ben David	20-01-2023	1	Proces is opgesteld n.a.v. sessies LLBP.
Ewout Verschueren	12-9-2023	1	Procesaanpassing verwerkt. Burger wordt niet langer geïnformeerd. Naamgeving gewijzigd, was naam met 'pro-actief'.
Joost Geurtsen	12-9-2023	1	Proces versimpeld en aangepast om alleen oninbaar te lijden.

© 2020-2024 Stichting LLBP

De Stichting LLBP is exclusief en met uitsluiting van alle anderen eigenaar van het materiaal op deze website. De Stichting heeft het uitsluitend recht om het materiaal openbaar te maken en te vereenvoudigen, behoudens de beperkingen bij de wet gesteld (Auteurswet art. 1).

Door de Stichting LLBP toegelaten en geregistreerde deelnemende organisaties zijn gerechtigd het materiaal te downloaden en het binnen hun organisatie te gebruiken. Zij zijn daarmee niet gerechtigd het materiaal aan derden ter beschikking te stellen, behoudens schriftelijke instemming door de Stichting LLBP.

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Werkprocesschema.....	4
3. Beschrijving werkproces	6
4. Risico's voor Belastingen	8
5. Prestatie-indicatoren	9
6. Overwegingen bij inrichting werkproces	10

1. Inleiding

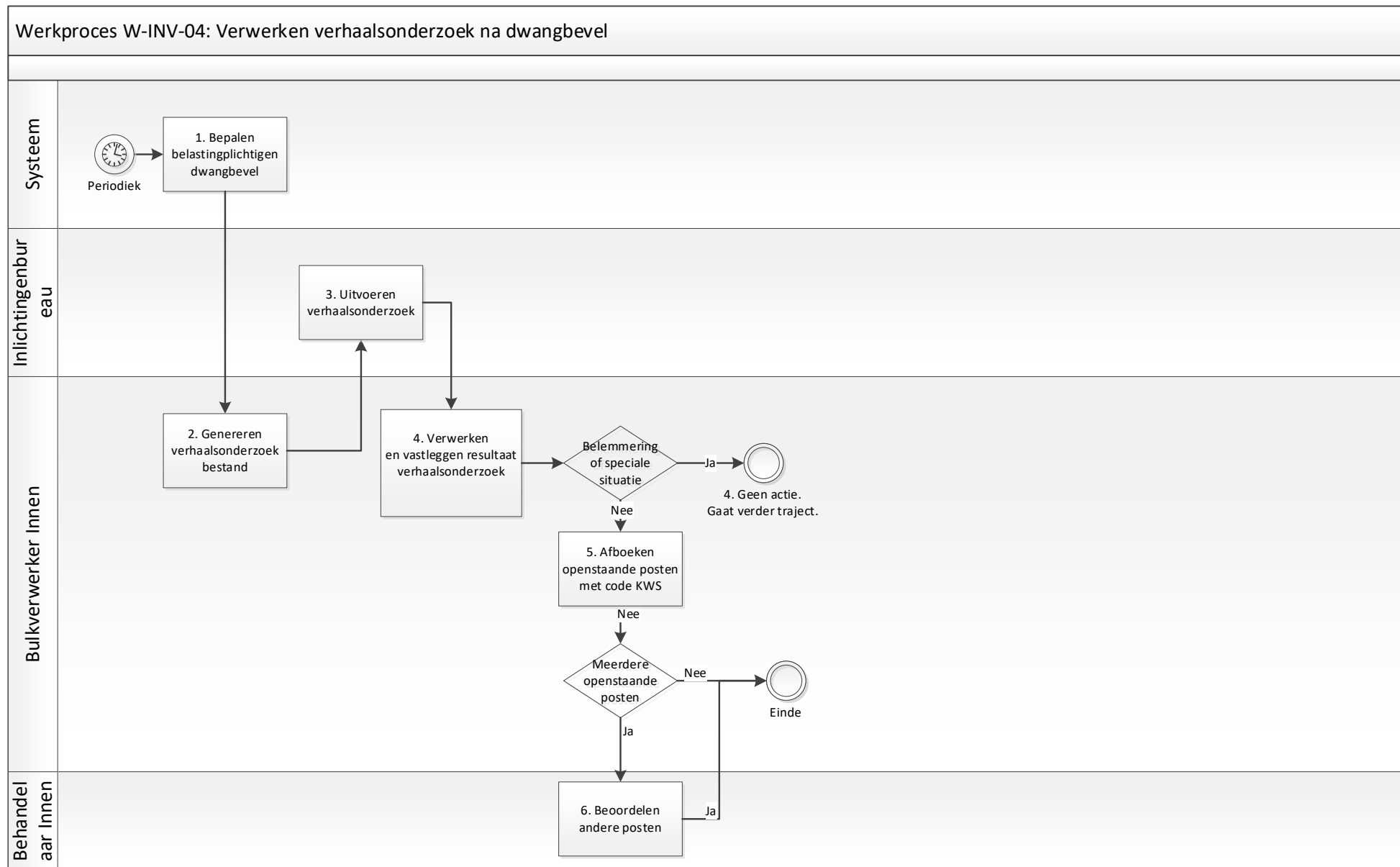
In dit document wordt het werkproces "V Verwerken automatisch verhaalsonderzoek na dwangbevel " beschreven.

Doel	Om het belastingplichtigen die moeite hebben om hun verplichtingen te voldoen en die bekend zijn binnen de belasting organisatie omdat ze al in de fase van dwangbevel verkeren, zo gemakkelijk mogelijk te maken om kwijtschelding te ontvangen, kan ervoor worden gekozen om dit proces toe te passen. De organisatie belastingen voegt aan de hand van een selectie van belastingschuldigen met een betaalachterstand in de fase van dwangbevel en mogelijk in aanmerking komen voor kwijtschelding toe aan de jaarlijkse automatisch toets voor kwijtschelding. Dit werkproces beschrijft de stappen die gedaan worden om de "alternatieve" kwijtscheldingsverzoeken op geautomatiseerde wijze aan te bieden aan het inlichtingenbureau voor toetsing . Om op deze manier voor de belastingschuldigen die voldoen aan de voorwaarden een kwijtschelding, maar dit niet zelf aanvragen, deze kwijtschelding toch worden toegekend. Zodoende kunnen verdere onnodige en arbeidsintensieve invorderingstappen worden voorkomen.
Trigger	Belastingplichtigen met een vordering minimaal in de fase dwanginvordering.
Verwerking	Gegevenswisseling m.b.t. kwijtscheldingsverzoeken zodat het proces voor geautomatiseerde kwijtschelding kan worden geregistreerd.
Uitvoer	Kwijtscheldingen vorderingen.

2. Werkprocesschema

Stap	Activiteiten	Manager Innen	Bulkverwerker Innen	Behandelaar Innen	Inlichtingenbureau	Systeem
1	Bepalen belastingplichtigen dwangbevel	A				R
2	Genereren verhaalsonderzoek bestand dwangbevel	A	R			
3	Uitvoeren verhaalsonderzoek				A/R	
4	Verwerken en vastleggen resultaat toetsing	A	R			
5	Afboeken openstaande posten met code KWS	A	R			
6	Beoordelen andere posten	A		R		

R	Responsible	Verantwoordelijk
A	Accountable	Eindverantwoordelijk
S	Supportive	Ondersteund
C	Consulted	Geraadpleegd
I	Informed	Geïnformeerd



3. Beschrijving werkproces

Invoer	Werkproces	Verwerking	Uitvoer	Rol
Periodiek	1. Bepalen belastingplichtige dwangbevel	Door het systeem wordt bepaald welke belastingplichtigen in aanmerking komen voor de toetsing bij het Inlichtingenbureau (ILB) omdat er betalingsachterstand is ontstaan. Het gaat hier over personen die minimaal één openstaande vordering hebben en waarvoor de status minimaal in de fase "dwangbevel per post" heeft. De fase waarin de vordering minimaal moet verkeren kan ingericht worden binnen het systeem.	Ingerichte specificaties in systeem	Bulkverwerker Innen
Ingerichte specificaties in systeem	2. Genereren verhaalsonderzoek bestand	Het bestand wordt aangemaakt met daarin alle burgerservicenummers van personen die minimaal één openstaande vordering hebben in de status "dwangbevel per post" of verder in het invorderingstraject.	Bestand met BSN	Bulkverwerker Innen
Geselecteerde belastingplichtigen voor toetsing ILB	3. Uitvoeren verhaalsonderzoek	De burgerservicenummers van de geselecteerde personen worden aangeboden aan het ILB om getoetst te worden op belemmeringen en de bevinding over het "verzoek KWS" wordt van het ILB ontvangen.	Bevindingen van ILB	Inlichtingenbureau
Bevindingen van ILB	4. Verwerken en vastleggen resultaat verhaalsonderzoek	De medewerker verwerkt het bestand dat is ontvangen in het systeem. De instelling is afhankelijk van lokaal KWS beleid. De burgerservicenummers zonder belemmering en waar een belemmering voor KWS is gevonden zijn met de reden i verwerkt.	Selectie van belastingplichtigen die in aanmerking komen voor kwijtschelding	Bulkverwerker Innen

Bestand uitkeringsgerechtigden	5. Afboeken openstaande posten met code KWS	De medewerker zorgt ervoor dat in het belastingstelsel, de vorderingen van de belastingplichtigen die in aanmerking komt voor kwijtschelding, worden afgeboekt met de code "kwijtschelding".	Afgeboekte posten	Bulkverwerker Innen
Afgeboekte posten	6. Beoordelen andere posten	De medewerker controleert of er nog andere openstaande posten zijn bij de belastingplichtige welke ook dienen te worden afgeboekt met de code kwijtschelding. Indien dit zo is worden deze posten ook direct afgeboekt.	Extra afgeboekte posten	Behandelaar Innen

4. Risico's voor Belastingen

	Risico	Beheersmaatregelen	Verantwoordelijk
1.	Zie o.5 Algemene risico's voor algemene risico's.		

5. Prestatie-indicatoren

Een prestatie-indicator is een meetlat die laat zien in welke mate een prestatie wordt geleverd, een vastgesteld doel wordt gehaald, of in welke mate factoren op orde zijn die van belang zijn voor het halen van dat doel. Het is gereedschap om een idee te krijgen van de kwaliteit en prestatie van een proces. Maar let wel, het gaat bij prestatie-indicatoren niet alleen om het meten van puur aantallen maar om percentages.

	Prestatie-indicatoren	
1		
2		
3		

6. Overwegingen bij inrichting werkproces

Versienr	Overweging