



## Opdrachtgever

IWI



Inspectie Werk en Inkomen  
Ministerie van Sociale Zaken en  
Werkgelegenheid

## Opdrachtnemer

IWI

## Onderzoek

implementatie WALVIS en SUB

Startdatum – 1 januari 2003

Einddatum – 16 juni 2006

## Categorie

Toezicht en functioneren van sociale  
zekerheid

# UWV en Walvis: vijfde rapportage

## Doel en vraagstelling

Walvis en Wfsv moeten per 1 januari 2006 worden geïmplementeerd. In 2006 (en 2007) zal een groot deel van de gegevens omtrent loon- en arbeidsverhoudingen (nodig voor de vaststellen van recht, hoogte en duur van de uitkering) nog bij werkgevers moeten worden uitgevraagd. Dit heeft te maken met de overgangstermijn en de langere refertereperiode. Dit betekent een toename van het aantal uit te vragen gegevens. Dit levert de nodige risico's op. De inspectie rapporteert regelmatig over de vorderingen in dit complexe implementatietraject.

## Conclusie

Sinds 1 januari 2006 hebben werkgevers voor de heffing en inning van belastingen en premies sociale verzekeringen te maken met nog maar één loket: de Belastingdienst. Deze controleert de van werkgevers ontvangen gegevens en geeft ze door aan UWV. UWV slaat de gegevens op in de polisadministratie en gebruikt ze voor het verstrekken van uitkeringen. In haar vijfde rapportage over de uitvoering van de 'operatie Walvis' oordeelt de inspectie dat een juiste, volledige en actuele polisadministratie per begin 2007 nog onvoldoende is gewaarborgd. De inspectie plaatst ook kritische kanttekeningen bij de controle op de kwaliteit van de gegevens. UWV doet er volgens de inspectie wel alles aan om er voor te zorgen dat mensen op tijd hun uitkering ontvangen. De 'operatie Walvis' (Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale zekerheidswetten) moet leiden tot minder administratieve lasten voor bedrijven en burgers. Bron: Bibliotheek SZW

## Link naar bestand

<http://www.onderzoekwerkeninkomen.nl/rapporten/ajh8p6c4>



# **UWV en Walvis**

Vijfde rapportage



# UWV en Walvis

Vijfde rapportage

*R06/14, juni 2006*  
ISSN 1383-8733  
ISBN-10: 90-5079-158-1  
ISBN-13: 978-90-5079-158-8

# Voorwoord

Met de 'operatie Walvis' wordt het geheel aan (wettelijke) maatregelen bedoeld dat moet leiden tot vereenvoudiging van de uitvoering van de werknemersverzekeringen. Deze operatie betreft de uitvoering van twee wetten: de Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten (Walvis) en de Wet financiering sociale verzekeringen (Wfsv).

Dit rapport is het vijfde rapport van de Inspectie Werk en Inkomen over de wijze waarop het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen de invoering van deze wetten beheerst. In deze vijfde rapportage gaat de inspectie in op de stand van zaken van het invoeringstraject per april 2006. De inspectie beoogt in deze rapportage inzicht te geven in het functioneren van de loonaangifteketen en het beheer van de gegevens in de polisadministratie door UWV. De inspectie stelt vast dat beperkte voortgang is geboekt met het realiseren van een werkende keten en het beheer van de polisadministratie.

De inspectie zal om die reden in de periode augustus tot en met september 2006 onderzoek doen om vast te stellen of en de mate waarin:

- de systemen en processen de loonaangiftes kunnen verwerken;
- de polisadministratie per 15 augustus 2006 is gevuld met de gegevens van de loonaangiftes en hoe actueel deze gegevens zijn en
- in 2007 gebruik kan worden gemaakt van de gegevens in de polisadministratie.

Mr. L.H.J. Kokhuis  
*Inspecteur-generaal*





# Inhoud

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>7</b>
<b>2</b>	<b>Afspraken</b>	<b>9</b>
<b>3</b>	<b>Status regelgeving</b>	<b>11</b>
3.1	Authentieke registratie	11
3.2	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	11
3.3	Ministerie van Financiën	11
3.4	Resumerend	12
<b>4</b>	<b>Bevindingen en conclusies</b>	<b>13</b>
4.1	Het functioneren van de loonaangifteketen	13
4.2	Beheer polisadministratie	14
4.3	Realisatie van de polisadministratie	15
4.4	Uitkeringsverzorging in relatie tot invoering Walvis	17
<b>5</b>	<b>Oordelen</b>	<b>21</b>
<b>6</b>	<b>Reactie van UWV en nawoord IWI</b>	<b>23</b>
	Lijst van afkortingen	24
	Bijlage 1: Procesketen UWV en Belastingdienst	25
	Bijlage 2: Reactie Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen	27
	Publicaties van de Inspectie Werk en Inkomen	33



# I Inleiding

Met de Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten (Walvis) en de Wet financiering sociale verzekeringen (Wfsv) beoogt de wetgever een vereenvoudiging van de uitvoering van de sociale verzekeringswetten te bereiken. De invoering van de wetten is te typeren als een omvangrijk en complex veranderingstraject: omvangrijk door het grote aantal belanghebbenden, complex door de verwevenheid met de processen binnen het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV), het geheel aan veranderingstrajecten binnen UWV, de grote onderlinge afhankelijkheid tussen UWV en Belastingdienst en een veranderende omgeving.

De Inspectie Werk en Inkomen peilt met enige regelmaat hoe de invoering van Walvis en Wfsv verloopt. In januari 2006 werd de vierde rapportage 'UWV en Walvis' gepubliceerd. In deze rapportage luidde het oordeel over de invoering Walvis en Wfsv als volgt:

*“De inspectie is van oordeel dat ten tijde van het onderzoek nog onvoldoende is gewaarborgd dat de keten per 15 maart 2006 functioneert. Het testen dient te worden geïntensiveerd en additionele maatregelen, waaronder de kwaliteitscirkel en het stabiliteitsproject, vereisen nadere uitwerking. In de periode van januari tot en met maart 2006 wordt duidelijk in hoeverre Belastingdienst en UWV de loonaangiften van de marktpartijen kunnen ontvangen en verwerken”.*

Het voor u liggende rapport is het vijfde dat de inspectie uitbrengt over de invoering van Walvis en Wfsv. In dit rapport beantwoordt de inspectie de volgende vragen:

1. Is de uitvoering van de per 1 januari 2006 van kracht geworden wetten Walvis en Wfsv voldoende gewaarborgd, gegeven de door de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) en de staatssecretaris van Financiën gemaakte afspraken?
2. Hanteert UWV bij de invoering van Walvis en Wfsv uitgangspunten die ertoe leiden dat de processen op 1 januari 2007 gerealiseerd zijn conform de afspraken met en de toezeggingen van de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de staatssecretaris van Financiën?

Voor het beantwoorden van deze vragen heeft de inspectie de volgende onderwerpen onderzocht:

- de verwerking van loonaangiften;
- het beheer van de polisadministratie;
- het ICT-beheer en
- de uitkeringsverzorging.

De inspectie heeft het onderzoek uitgevoerd in maart en april 2006. Het onderzoek bestond uit documentbeoordelingen en interviews met de projectorganisatie en de operationele organisatie van UWV.

Het toezicht van de inspectie beperkt zich als gevolg van haar wettelijke taak tot het domein van de sociale verzekeringen waarvoor UWV verantwoordelijk is en strekt zich niet uit tot de Belastingdienst.



## 2 Afspraken

In juli 2005 besloten de minister van SZW en de staatssecretaris van Financiën definitief om de Wfsv op 1 januari 2006 in te voeren. Ze baseerden zich hierbij op de adviezen van UWV, Belastingdienst en vertegenwoordigers van de marktpartijen. De inspectie heeft de daarbij gemaakte afspraken en gedane toezeggingen van de bewindslieden als uitgangspunt genomen voor het onderzoek.<sup>1</sup> De voor dit rapport van belang zijnde afspraken en toezeggingen zijn hieronder opgenomen.

<sup>1</sup>  
Brief 29 juni 2005, Kamerstukken II 2004/05, 26448, nr. 211;  
brief 29 juni 2005, Kamerstukken II 2004/05, 28219, nr. 27;  
brief 22 juli 2005, Kamerstukken II 2004/05, 28219, nr. 29.

1. De bewindslieden gaven bij hun beslissing aan dat ze onderkenden dat een operatie met een dergelijke omvang en complexiteit risico's met zich meebrengt. De bewindslieden gaven verder aan dat 2006 voor de polisadministratie een overgangsjaar wordt. UWV en Belastingdienst spraken daarbij de verwachting uit dat de gegevens in de polisadministratie over 2006 begin 2007 de vereiste kwaliteit hebben.
2. In het Extern Platform Loonaangifte zijn met de betrokken marktpartijen afspraken gemaakt die hen in staat moeten stellen om zich tijdig op de invoering voor te bereiden. In 2006 werken UWV en Belastingdienst samen met de marktpartijen aan de kwaliteit van de aangeleverde loonaangiftes. De nadruk ligt op het ondersteunen van de marktpartijen bij het juist en tijdig doen van aangifte. De marktpartijen ontvangen na beoordeling van hun loonaangiften direct terugkoppeling over eventuele onjuistheden.
3. Hoewel gestreefd wordt naar zo hoog mogelijke kwaliteit vanaf de eerste aanlevering is steeds rekening gehouden met de benodigde tijd om de polisadministratie tot volle wasdom te laten komen, met doorgroei naar een authentiek register. De realisatie van de doelstellingen moet ook in dit licht worden beschouwd. Met het groeien van de bruikbaarheid van de polisadministratie zal ook de bijdrage aan de verbetering van de rechtmatigheid stijgen. In 2006 wordt de polisadministratie geleidelijk gevuld met loonperioden. Vanaf 2007 zal de polisadministratie met voldoende loonperioden gevuld zijn, zodat voor uitkeringen op grond van Ziektewet en de Werkloosheidswet alsdan de 'gesloten bedrijfsvoering' is bereikt. Voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen zal dit pas in 2009 een feit zijn.
4. Gedurende de groei van de polisadministratie in 2006 blijft er tijdelijk separaat gegevensuitvraag bij werkgevers ten behoeve van de dagloonvaststelling (namelijk van loonperiodes die nodig zijn voor de dagloonvaststelling en nog niet in de polisadministratie beschikbaar zijn). Vragen over wel beschikbare maar niet volledig bruikbare loonperiodes kunnen in die toch reeds noodzakelijke gegevensuitvraag aan werkgevers meegenomen worden. Dit betreft dan een beperkte uitbreiding van de vraag maar geen separate extra uitvraag. Ook hoeft UWV geen nieuw proces in te regelen, want deze uitvraag zal plaatsvinden door dezelfde uitkeringsafdelingen die deze uitvraag thans ook doen, en waarbinnen vóór 2007 geen capaciteitsreductie als gevolg van Walvis/Samenwerking UWV Belastingdienst (SUB) is gepland.
5. Naar de inzichten medio 2005 start de integrale ketentest eind 2005 en loopt door tot in januari 2006. Daardoor komen de test- en productiefase dicht bij elkaar te liggen. Hierbij is van belang dat deze ketentest het sluitstuk vormt van het testtraject; vóór november 2005 zijn de verschillende onderdelen van de keten reeds afzonderlijk getest.
6. Vanaf 2007 voor loonelementen met terugwerkende kracht, zoals nabetalingen als gevolg van een CAO-verhoging of individuele loonsverhoging, structureel aan te sluiten bij de thans geldende salarispraktijk bij meer dan tachtig procent van de werkgevers, zijnde het verwerken van een dergelijk loonelement in hun salarisadministratie met terugwerkende kracht (loon over). Voor 2006 wordt ook de systematiek van verwerking in de maand van betaling toegestaan (loon in). Voorwaarde hierbij is dat de verwerking binnen een kalenderjaar plaatsvindt. Parallel hieraan zal worden onderzocht in welke mate het noodzakelijk is om ook na 2006 voor specifieke groepen werkgevers een uitzondering te maken op de regeling zoals die vanaf 2007 gaat gelden.



## 3 Status regelgeving

Dit hoofdstuk gaat in op de status van de regelgeving Walvis en Wfsv en onderwerpen die nog in regelgeving moeten worden uitgewerkt.

### 3.1 Authentieke registratie

In de derde rapportage 'UWV en Walvis' merkte de inspectie op dat het de ambitie van de wetgever is om de polisadministratie uit te laten groeien tot een 'authentieke registratie'. De aan een authentieke registratie te stellen eisen zijn in ontwikkeling. De definitieve eisen kunnen van invloed zijn op de huidige inrichting van de polisadministratie.

### 3.2 Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid

#### **Wijziging Besluit SUWI**

Dit besluit heeft vooral betrekking op de inrichting van de polisadministratie en de gegevensverstrekking. Bij het tot stand komen van het besluit is rekening gehouden met de opmerkingen en aanvullingen van het UWV op het concept besluit. Het besluit van 16 december 2005 is gepubliceerd in het Staatsblad nummer 724.

#### **Maatmanloon**

De inspectie merkte in een eerdere fase op dat bij de uitvoering van de arbeidsongeschiktheidswetten, administratieve lastenverlichting kan worden bereikt indien tegelijkertijd met het invoeren van Walvis, de regels voor het vaststellen van het maatmanloon worden aangepast. In de huidige situatie leveren werkgevers via de loonaangifte loongegevens aan en moet UWV separaat aanvullende gegevens uitvragen voor het vaststellen van het maatmanloon. Het Besluit van 2 december 2005, Staatsblad nummer 621, bevat een delegatiebepaling die het mogelijk maakt een ministeriële regeling te treffen waarin nadere regels worden gesteld voor het vaststellen van het maatmanloon ten behoeve van het vaststellen van arbeidsongeschiktheidsuitkeringen. De ministeriële regeling bevindt zich in de fase van voorbereiding.

### 3.3 Ministerie van Financiën

#### **Besluit Wfsv**

Nadere regelgeving is vereist voor het samenvoegen en technisch aanpassen van bestaande besluiten, die als gevolg van het invoeren van de Wfsv komen te vervallen. De besluiten, die nadere regelgeving op technisch niveau bevatten, zijn op respectievelijk 5 en 15 december 2005 gepubliceerd in de Staatsblad nummer 619 respectievelijk 717.

De inspectie benoemde in de vierde rapportage 'UWV en Walvis' een aantal knelpunten in het loonaangiftemodel waarvoor tot op heden geen oplossing is gevonden. De knelpunten betreffen verschillende uitkeringen op één sofi-nummer en de betaling van bruto uitkeringen via een derde (instantiebetalingen).

#### **Uitvoeringsregeling loonbelasting 2001**

De in hoofdstuk 2, onder 6, vermelde toezeggingen van de minister van SZW en de staatssecretaris van Financiën over het genietingsmoment ('loon in/loon over') zijn nader uitgewerkt in de Ministeriële Regeling van 13 december 2005, gepubliceerd in Staatscourant nr. 248. Deze regeling betreft een wijziging op de Uitvoeringsregeling loonbelasting 2001 en staat werkgevers toe voor het jaar 2006 zowel de systematiek van 'loon in' als 'loon over' te hanteren. Na afstemming met de marktpartijen, zal de systematiek voor het jaar 2007 worden bepaald en nader worden uitgewerkt in een ministeriële regeling.

### **Eerste Dagmelding**

Met de Eerset Dagmelding (EDM) meldt de werkgever bij indiensttreding nieuwe werknemers aan. De voorziene invoeringsdatum van EDM was 1 januari 2006. Deze datum is niet gehaald. Voorzien is dat de EDM per 1 juli 2006 gefaseerd wordt ingevoerd.

## **3.4 Resumerend**

De wetten Walvis en Wfsv zijn met ingang van 1 januari 2006 van kracht geworden. De door de inspectie benoemde knelpunten: verschillende uitkeringen op één sofi-nummer en de betaling van bruto uitkeringen via een derde, zijn nog niet opgelost. Onderwerpen die verder ontwikkeld, ingevoerd en/of verankerd moeten worden in wet- en regelgeving zijn:

- de te stellen eisen aan een authentieke registratie;
- het maatmanloon;
- het genietingsmoment ('loon in/loon over') vanaf 2007 en
- de invoering van de eerste dagmelding.



## 4 Bevindingen en conclusies

### 4.1 Het functioneren van de loonaangifteketen

Per 1 januari 2006 is een eerste deel van de polisadministratie operationeel. De polisadministratie is gevuld met gegevens van werkgevers en personen.

Volgens de door de minister van SZW en de staatssecretaris van Financiën gemaakte afspraken diende direct vanaf begin 2006 te worden teruggekoppeld aan de werkgever of zijn vertegenwoordiger over onjuistheden in de aangeleverde gegevens. Conform de in de Wfsv beschreven systematiek diende UWV de van de Belastingdienst ontvangen loonaangiften vanaf half maart 2006 in de polisadministratie op te slaan.

Voor het terugkoppelen aan de werkgever van niet correct bevonden loongegevens, richten UWV en Belastingdienst de zogenaamde 'kwaliteitscirkel' in. De kwaliteitscirkel omvat maatregelen om de kwaliteit van de loonaangiften te waarborgen. De kwaliteitscontrole van de ontvangen loongegevens maakt deel uit van deze kwaliteitscirkel. UWV slaat de correct bevonden gegevens op in de polisadministratie, die vervolgens de bron is voor het verstrekken van gegevens aan afnemers (zie toelichting in bijlage I).

In de vierde rapportage schreef de inspectie dat de met de kwaliteitscirkel aangekondigde maatregelen, in opzet, passen bij de stand van zaken van het invoeringstraject per medio 2005. Daarbij constateerde de inspectie dat de status van de besluitvorming betreffende de kwaliteitscirkel op bestuurlijk niveau nog niet duidelijk was en dat de uitwerking van de maatregelen op tactisch en operationeel niveau nog gaande was. Inmiddels is duidelijk dat:

- de uitvoering van de kwaliteitscirkel een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid van UWV en Belastingdienst is, waarbij de Belastingdienst de kwaliteitscirkel aanstuurt;<sup>2</sup>
- UWV en Belastingdienst de kwaliteitscirkel in de loop van het eerste half jaar van 2006 gaan evalueren, waarbij zij afspraken gaan maken over de structurele procesinrichting en het eigenaarschap<sup>3</sup> en
- UWV in januari 2006 besloten heeft om de structurele procesinrichting rond de polisadministratie in lijn te brengen met de opzet van de kwaliteitscirkel.

De inspectie constateert dat de benodigde programmatuur voor de kwaliteitscirkel en de polisadministratie niet tijdig gereed is gekomen. Dit heeft ertoe geleid dat de polisadministratie per eind april 2006 nog geen inkomstenverhoudingen<sup>4</sup> en loongegevens bevat. UWV is vanwege de complexiteit van het proces waaronder de invoering van de kwaliteitscirkel / voordeurapplicatie overgegaan tot een herplanning. In die planning is voorzien om de polisadministratie vanaf half juli 2006 te kunnen vullen met correct bevonden gegevens, zodat in de operationele omgeving kan worden vastgesteld dat de polisadministratie functioneert overeenkomstig de doelstellingen. UWV verwacht op zijn vroegst per 15 augustus 2006 vanuit de polisadministratie gegevens te kunnen leveren aan afnemers. In de tussentijd treft UWV tijdelijke voorzieningen om gegevens aan afnemers te leveren. De inspectie constateert dat niet in alle gevallen duidelijk is of de via deze voorzieningen verstrekte gegevens juist, volledig en actueel zijn.

De inspectie constateert dat de in de periode januari tot en met april 2006 ontvangen loonaangiften over het tijdvak januari 2006 in beperkte mate zijn gecontroleerd. Als gevolg daarvan zijn onjuistheden in de loonaangiften in beperkte mate aan de markt teruggekoppeld. De door UWV aan de inspectie beschikbaar gestelde informatie wijst uit dat ongeveer 93,7 procent van de inhoudingsplichtigen (werkgever of uitkeringsinstantie) gedurende het eerste kwartaal van 2006 bij de Belastingdienst aangifte heeft gedaan. Van de ontbrekende aangiften (6,3 procent van de inhoudingsplichtigen) is een onbekend percentage het gevolg van de coulance regeling. Deze regeling houdt in dat inhoudingsplichtigen van de Belastingdienst tot 31 mei 2006 uitstel kunnen krijgen tot het insturen van (nominatieve) loonaangiften. Verder wijst de informatie uit dat 8,7 procent van de ingezonden inkomstenverhoudingen is uitgevallen bij de controles van de Belastingdienst. Onderstaande Tabel 1 geeft aan in welke mate inkomstenverhoudingen door UWV van de Belastingdienst zijn ontvangen en gecontroleerd.

2

*Uitkomst overleg Belastingdienst en UWV dd 14 december 2005.*

3

*Uitkomst overleg Belastingdienst en UWV dd 14 december 2005 en Concept verslag Bestuurlijk overleg UWV en Belastingdienst dd 20 januari 2006.*

4

*Het in dit rapport gehanteerde begrip inkomstenverhouding heeft betrekking op de aangifte van loon/inkomen van een persoon door een werkgever of uitkeringsinstantie per aangiftetijdvak (4 weken of 1 maand).*

**Tabel 1***Controle van aantallen inkomstenverhoudingen door UWV in kwaliteitscirkel*

5  
 Ontvangen via tapeleveringen (nog niet door de Belastingdienst gecontroleerd).

moment	tijd- vak	ontvangen door UWV <sup>5</sup>	gecontro- leerd in kwaliteits- cirkel	succesvol gecontro- leerd	opmerking	bron
per eind februari	januari	10,5 miljoen	2,1 miljoen	onbekend	niet alle controles waren geprogram- meerd	voortgangsrappor- tage Polisadministra- tie februari 2006
per 3 mei	januari	onbekend (12 miljoen of meer)	12 miljoen	8,7 miljoen (73%)		op verzoek van IWI door UWV geleverde indicatieve cijfers

Per begin mei 2006 kon UWV de inspectie niet meer gegevens overleggen dan die over het tijdvak januari 2006.

Per eind februari 2006 zijn 2,1 miljoen van de 10,5 miljoen inkomstenverhoudingen over januari 2006 in de kwaliteitscirkel gecontroleerd. Hierbij merkt de inspectie op dat in de gehanteerde controleprogrammatuur nog niet alle voorziene controles waren opgenomen.

Per 3 mei 2006 zijn 12 miljoen inkomstenverhoudingen in de kwaliteitscirkel gecontroleerd. De inspectie merkt op dat UWV over januari 2006, 16 miljoen inkomstenverhoudingen verwacht. Het aantal van 12 miljoen is gerelateerd aan circa 373.000 inhoudingsplichtigen. Uit de van UWV ontvangen cijfers blijkt dat circa 480.000 inhoudingsplichtigen over januari 2006 hebben voldaan aan hun aangifteplicht. De inspectie constateert dat de gegevens over januari 2006 van meer dan 100.000 inhoudingsplichtigen per 3 mei 2006 nog niet in de kwaliteitscirkel zijn verwerkt.

## 4.2 Beheer polisadministratie

Als beheerder van de polisadministratie is UWV verantwoordelijk voor het realiseren van een polisadministratie met juiste, volledige en actuele gegevens. UWV dient deze verantwoordelijkheid in te vullen door middel van processen en systemen bij UWV of afspraken met externe partijen. De voordeurapplicatie is daarmee voor UWV een belangrijk onderdeel geworden om haar verantwoordelijkheid als beheerder van de polisadministratie (blijvend) te kunnen dragen.

Voor 2006 hebben UWV en Belastingdienst de verwachting uitgesproken dat begin 2007 de gegevens in de polisadministratie over 2006 de vereiste kwaliteit zullen hebben. UWV geeft daarbij aan dat de Belastingdienst de garantie heeft gegeven dat de kernsetgegevens<sup>6</sup> per 31 december 2006 volledig en juist zijn. De inspectie constateert dat UWV als beheerder van de polisadministratie de te realiseren kwaliteit en kwantiteit van gegevens in de polisadministratie nog onvoldoende heeft uitgewerkt. Daarnaast moet UWV de managementinformatie nog formuleren. Ook constateert de inspectie dat de aan de Raad van Bestuur voorgelegde informatie over het herzien van de planning van de polisadministratie vooral gericht is op het benoemen van data van de ontwikkeling van de programmatuur van de kwaliteitscirkel, de polisadministratie en de tijdelijke voorzieningen om in meer of mindere mate gecontroleerde gegevens aan afnemers te leveren. Daarbij is naar de mening van de inspectie in onvoldoende mate aandacht geschonken aan het benoemen van het te bereiken kwaliteitsniveau van de gegevens in de polisadministratie.

In hoofdstuk twee van de nota van toelichting van het Besluit SUWI is aangegeven dat UWV, de Belastingdienst en het CBS nadere afspraken zullen maken betreffende de gegevens waar meer dan één partij verantwoordelijk voor is. Daarnaast zal de taak van UWV als bewerker in de zin van de Wet Bescherming Persoonsgegevens voor de Belastingdienst en CBS in een overeen-

6  
 De kernset is een deelverzameling van 29 van de 150 gegevensselecties.

komst worden uitgewerkt. In de vierde rapportage 'UWV en Walvis' schreef de inspectie dat UWV heeft opgemerkt dat het houders/bewerkeroverleg tussen Belastingdienst, UWV en CBS in maart 2006 start.<sup>7</sup> Doel van dit overleg is dat de drie partijen wijzigingen in de gegevensset inventariseren en voorleggen aan de betrokken ministeries. Aan de marktpartijen is toegezegd dat wijzigingen bekend worden gemaakt voor 1 juli voorafgaand aan het jaar van ingang. De inspectie constateert dat het voorziene overleg tussen UWV, Belastingdienst en CBS nog niet door UWV is ingericht. Dit overleg is voor 2007 temeer van belang in het kader van de besluitvorming over 'loon in / loon over'. De keuzes daarover kunnen grote invloed hebben op de inhoud van de loonaangiften en de polisadministratie. Dit vergt mogelijk complexe aanpassingen in de systemen.

De inspectie concludeert dat UWV haar verantwoordelijkheid als beheerder van de polisadministratie nog onvoldoende heeft ingevuld.

## 4.3 Realisatie van de polisadministratie

### Planning

UWV onderscheidt bij de ontwikkeling van de polisadministratie vier plateaus, waarbij UWV functionaliteiten ontwikkelt en implementeert op het moment waarop die bepaalde functionaliteit daadwerkelijk nodig is. Dit uitgangspunt is afgestemd met de minister van SZW. Bij de vierde rapportage 'UWV en Walvis' schreef de inspectie dat de inspanningen van UWV er op gericht waren om uiterlijk op 15 maart 2006 plateau I van de polisadministratie in gebruik te kunnen nemen. Het verwerken van loonaangiften maakt onderdeel uit van dit plateau.

UWV heeft de plateau planning losgelaten en heeft productiemomenten benoemd waarop functies van de polisadministratie gereed moeten zijn, gewijzigd in het definiëren van productiemomenten. De productiemomenten tot 15 augustus 2006 bevatten bijna alle functies uit plateau I en een groot deel van de controles uit plateau II. UWV heeft gepland de resterende functies uit de plateaus II, III en IV na 15 augustus 2006, doch uiterlijk 31 december 2006, te realiseren.

### Ontwikkeling programmatuur

UWV ontwikkelt de programmatuur van de kwaliteitscirkel in samenhang met de programmatuur van de polisadministratie. De programmatuur van de kwaliteitscirkel bestaat uit de zogenaamde 'voordeurapplicatie' voor het uitvoeren van de controles en de analyseomgeving voor het analyseren van de uitkomsten van de controles. UWV ontwikkelt de programmatuur van de kwaliteitscirkel onder eigen regie. Hierbij is gekozen voor een iteratieve aanpak. Daarom wordt pas in een later stadium voldaan aan de kwaliteitseisen, zoals die zijn gesteld aan de programmatuur van de polisadministratie.

De ontwikkeling van de programmatuur van de kwaliteitscirkel en de polisadministratie is vertraagd. UWV heeft de over januari 2006 ontvangen loonaangiften gecontroleerd met behulp van een voorloper van de voordeurapplicatie, het zogenaamde DB2QA-tool. In deze voorloper waren in eerste instantie nog niet alle controles geprogrammeerd. UWV geeft aan dat de oorzaak voor de vertraging ligt in de complexiteit van de ontwikkeling van de voordeurapplicatie in combinatie met de tijd die gemoeid was met de afstemming over de controles met de Belastingdienst. De eerder geconstateerde verschillen tussen UWV en de Belastingdienst zijn daarbij opgeheven. De voordeurapplicatie bevat de controles die betrekking hebben op de gegevens in één loonaangifte. Controles op consistentie tussen loonaangiften uit verschillende loontijdvakken zijn voorzien in oktober 2006.

In de eerste helft van 2005 heeft de inspectie de controles beoordeeld. De inspectie concludeerde toen dat de kwaliteit van de controles onvoldoende was. De inspectie heeft de controles opnieuw beoordeeld. De controles zijn inmiddels voor een groot deel onderdeel van de voordeurapplicatie. De inspectie stelt vast dat nagenoeg alle controles zijn geprogrammeerd.

De inspectie constateert verder dat een drietal controles ontbreekt. De inspectie acht deze controles van belang voor juiste gegevens in de polisadministratie en juiste en volledige premieontvangsten. De inspectie is van opvatting dat UWV, in de rol van fondsenbeheerder werknemersverzekeringen, afspraken zou moeten maken met de Belastingdienst over deze door de Belastingdienst uit te voeren controles.

UWV heeft bij nader inzien besloten om de handhavingcontroles niet in de polisadministratie op te nemen omdat dit een te grote belasting op het beheer en het onderhoud van de controles vergt. Het inrichten en uitvoeren van deze controles valt onder de verantwoordelijkheid van de betrokken afdelingen binnen UWV. De inspectie zal het uitvoeren van deze controles betrekken in vervolgonderzoek naar verbetering van de handhaving, één van de met Walvis beoogde doelstellingen.

### **Beveiliging en privacy**

In de vierde rapportage 'UWV en Walvis' merkt de inspectie op dat nog de nodige stappen moesten worden gezet om na te gaan of de voorschriften op het gebied van beveiliging en privacy op een correcte wijze in de programmatuur van polisadministratie zijn verwerkt. Inmiddels heeft dit geleid tot het aanbrengen van wijzigingen in de programmatuur van de polisadministratie. Het overleg met de Belastingdienst over de handelwijze ten aanzien van persoonsgegevens met een VIP-status is nog niet afgerond. Ten tijde van het onderzoek was de ontwikkeling van de (aangepaste) polisadministratie en de voordeurapplicatie nog gaande. Daarom heeft de inspectie nog niet nagegaan of de polisadministratie voldoet aan eisen van beveiliging en privacy conform wet- en regelgeving.

### **Ketenacceptatietest**

In de vierde rapportage heeft de inspectie aandacht gevraagd voor de (integrale) ketenacceptatietest. Inmiddels is dit samenhangend testproces tussen de Belastingdienst en UWV in gang gezet. Daarbij is geconstateerd dat sprake was van een aantal blokkerende fouten. De ervaring bij het testen heeft geleerd dat de oplostijd voor blokkerende fouten nog te lang is. De inhoud van het testproces en de inhoud van testprocedures moeten nog verder worden gedocumenteerd. Naar de mening van de inspectie dient de gebruikersorganisatie nog de nodige aandacht te besteden aan de wijze waarop zij zelfstandig met een passende testmethode vaststelt dat zij de programmatuur van de polisadministratie kan accepteren.

### **Tijdelijke voorzieningen**

De vertraging die is opgelopen bij de verwerking van loonaangiften in de polisadministratie, leidt voor een aantal in- en externe afnemers tot problemen, of dreigt op korte termijn tot problemen te leiden. UWV heeft daarom in overleg met de afnemers het initiatief genomen om een aantal tijdelijke noodvoorzieningen te ontwikkelen, waarbij UWV de van de Belastingdienst ontvangen gegevens aan afnemers ter beschikking stelt. Betrokken afnemers zijn onder andere de WW- en ZW-afdelingen van UWV en het Inlichtingenbureau die de gegevens gebruikt voor de selectie van samenloopsignalen voor de sociale diensten van gemeenten. UWV werkt aan een voorziening voor het buiten de polisadministratie om controleren en opslaan van loongegevens in de basisregistraties van de voormalige uitvoeringsinstellingen. Op deze wijze streeft UWV ernaar om vooruitlopend op de datum van 15 augustus, de in 2006 ontvangen gegevens via de basisregistraties aan afnemers beschikbaar te stellen.

### **Gegevensverwerking in het rekencentrum**

De ontstaansgeschiedenis van UWV heeft ertoe geleid dat de gegevensverwerking van UWV verspreid is over meerdere rekencentra van verschillende ICT-dienstenleveranciers. UWV heeft besloten tot het uitbesteden van het rekencentrum aan één ICT-dienstenleverancier. De gegevensverwerking van de polisadministratie is één van de eerste applicaties die in het nieuwe rekencentrum operationeel wordt.

Het beheer van de polisadministratie is belegd bij de directie UWV Gegevensdiensten. De inspectie constateert dat UWV Gegevensdiensten onvoldoende heeft uitgewerkt hoe zij de verantwoordelijkheden voor de kwaliteit van de gegevens in de polisadministratie kan dragen. Dit in relatie tot het functioneren van de ICT-beheerprocessen bij UWV en in het rekencentrum. De inspectie constateert dat UWV het stelsel van maatregelen en procedures van het nieuwe

rekencentrum vooraf niet in opzet heeft beoordeeld in relatie tot de door UWV gestelde eisen op het gebied van beheer, beveiliging en privacy. Een uitzondering hierop vormt de beoordeling door de Accountantsdienst UWV van het door de leverancier gehanteerde risicoanalysemodel. Verder constateert de inspectie dat het proces om te komen tot een verantwoording van de leverancier zich nog in de opstartfase bevindt. Bij die verantwoording moet een onpartijdige deskundige een mededeling geven over de kwaliteit van het stelsel van maatregelen en procedures in het rekencentrum.

In relatie tot bovenstaande constatering signaleert de inspectie het risico dat UWV in (formele) in- en externe (financiële) verantwoordingen geen 'in control statement' kan afgeven.

Door de vertragingen bij de ontwikkeling van de polisadministratie kon UWV niet voldoen aan het uitgangspunt dat de polisadministratie op 1 januari 2006 onder de contractvoorwaarden operationeel zou zijn in het nieuwe rekencentrum. Ook de contractueel niet voorziene voordeurapplicatie is ondergebracht bij het rekencentrum. UWV had door de ontstane situatie behoefte aan flexibele werkmethoden om de diverse, niet voorziene, werkzaamheden te kunnen realiseren. Het Stabiliteitsteam voorziet hierin.

De eerste ervaringen met de polisadministratie in het rekencentrum wijzen uit dat de producten van de softwareleverancier van de polisadministratie niet voldeden aan de eisen die de leverancier van het rekencentrum stelt voor het in beheer nemen van applicaties. Daarom zijn medewerkers van het rekencentrum ingehuurd die, in aanvulling op het Stabiliteitsteam, zijn ingezet voor het programmeren, installeren en opstellen van de productiedocumentatie van de polisadministratie. Eén van de oorzaken voor deze activiteiten is dat de gebruikersorganisatie onvoldoende scherpe eisen heeft gesteld aan de door de softwareleverancier op te leveren producten.

De inspectie concludeert dat voor de gegevensverwerking van de polisadministratie in het rekencentrum nog geen sprake is van een stabiele situatie. Ook is het door de betrokkenheid van diverse afdelingen en teams binnen UWV niet goed mogelijk om inzicht te krijgen in de feitelijke stand van zaken bij de implementatie van de polisadministratie in het rekencentrum. De inspectie is daardoor niet in staat om een verwachting te formuleren over het moment waarop de polisadministratie onder het contractueel gedefinieerde kwaliteitsniveau in het rekencentrum in beheer kan worden genomen.

#### 4.4 Uitkeringsverzorging in relatie tot invoering Walvis

In de vierde rapportage constateerde de inspectie dat de continuïteit van de uitkeringsverzorging voor verzekerden in 2006 is gewaarborgd. De inspectie heeft onderzocht in welke mate UWV per 1 januari 2006 conform Walvis en Wfsv uitkeringen verzorgt en wat daarbij de invloed is van het invoeren van de wetten op het verzorgen van uitkeringen door UWV.

##### Effect nieuwe dagloonregels

Met ingang 1 januari 2006 dient UWV het Besluit Dagloonregels werknemersverzekeringen uit te voeren.<sup>8</sup> In het bestuurlijk overleg van 27 maart 2006 spraken de minister van SZW en de Raad van Bestuur UWV over het effect van deze nieuwe regels op het tijdig beslissen over en het betalen van uitkeringen. In de brief van 2 mei 2006 aan de minister geeft UWV inzicht in dit effect.<sup>9</sup> UWV constateert dat vooralsnog geen sprake is van een voldoende gevulde polisadministratie met loongegevens. Deze situatie zal naar verwachting voor het uitvoeren van de Werkloosheidswet (WW) en de Ziektewet (ZW) in de eerste maanden van 2007 worden bereikt. Ook constateert UWV dat niet alle werkgevers in de uitzendbranche in staat zijn de loonaangiften op weekbasis in te sturen. UWV is genoodzaakt loongegevens handmatig bij (meerdere) werkgevers uit te vragen. Het tijdig betalen van uitkeringen is hierdoor onder druk komen te staan. Dit laatste geldt vooral de kortlopende uitkeringen ZW en WW. UWV stelt dat het onvermijdelijk was om maatregelen te treffen bij het vaststellen van het dagloon ZW en WW en het beoordelen van verwijtbare werkloosheid, de eerste WW-dag en het arbeidsurenverlies.

8

Staatsblad 2005 nr. 546.

9

Brief "Effect van de nieuwe regels dagloonvaststelling op de tijdigheid van beslissingen en betalingen", 2 mei 2006, kenmerk SBK/70525..

### **Weekaanleveringen**

Tot 1 januari 2006 werden de loon-, ziekmelding- en herstelgegevens van ca. 80 á 85 procent van de in de uitzendsector werkzame werknemers wekelijks aangeleverd. Het betreft de gegevens van ongeveer 1.300 uitzendbureaus.

Naar aanleiding van vragen in de Tweede Kamer is in afwijking van de maand en vier wekeaanlevering aan uitzendorganisaties de mogelijkheid geboden per week de loongegevens via de Belastingdienst aan UWV te leveren.

Veel uitzendbureaus zijn tot nu toe niet in staat om de gegevens aan te leveren. Door het ontbreken van loongegevens hebben de afdelingen ZW en WW de grootste moeite met het tijdig en juist verstrekken van uitkeringen. Zij moeten voor elk ziekte- en werkloosheidsgeval de loongegevens schriftelijk uitvragen.

### **Uitvraag van gegevens bij werkgevers**

Werkgevers klagen vooral over het uitblijven van de toegezegde lastenverlichting die zou voortvloeien uit de invoering van Walvis met gesloten bedrijfsvoering. In plaats hiervan krijgen werkgevers in de loonuitvraagformulieren een uitvraag over een langere periode, die verband houdt met de verlenging van de referteperiode van alle wetten tot één jaar. Bij de arbeidsongeschiktheidswetten moet UWV tot maximaal drie jaar teruggaan in verband met de verlengde loon doorbetaling bij ziekte van twee jaar. Voorts moet de laatste werkgever het formulier ten behoeve van het vaststellen van het maatmanloon invullen (WIA). Werkgevers hebben veel moeite met het invullen van de formulieren. UWV moet op grote schaal de loonuitvraagformulieren en de werkgeversformulieren rappelleren.

### **Noodmaatregelen dagloonvaststelling ZW en WW**

Voor de ZW en WW hanteert UWV in 2006 een werkwijze die afwijkt van de wettelijk voorgeschreven werkwijze. Deze werkwijze houdt in dat UWV het dagloon vaststelt op basis van beschikbare loongegevens. Wettelijk is voorgeschreven dat het dagloon moet worden gebaseerd op het loon genoten in een referteperiode van één jaar. De inspectie constateert dat UWV in 2005 en met de brief van 2 mei 2006 het afwijken van de dagloonregels aan de minister heeft gemeld. UWV heeft echter geen toestemming gevraagd om te mogen afwijken van de per 1 januari 2006 van kracht geworden dagloonregels. UWV handelt daarmee contra legem. Verder merkt de inspectie op dat de werkwijze van UWV de uniformiteit van de gevalsbehandeling onder druk zet.

### **Voorschotten**

Bij het uitvoeren van de arbeidsongeschiktheidswetten neemt de inspectie een forse toename van het aantal verstrekte voorschotten en voorlopige uitkeringen waar. UWV kan geen exacte cijfers overleggen. De schattingen van UWV over de toename lopen uiteen van tien tot veertig à vijftig procent.

Bij de ZW verstrekt UWV op grote schaal voorschotten. UWV stelt de voorschotten vast op basis van de in de administratie beschikbare loongegevens. Hierdoor kunnen voorschotten ontstaan van enkele euro's per dag. Dit leidt tot telefonische vragen en klachten van uitkeringsgerechtigden.

Bij de WW zijn geen cijfers bekend over het verstrekken van voorschotten / voorlopige betalingen. UWV schat in dat zij nauwelijks meer voorschotten en voorlopige uitkeringen verstrekt dan in voorgaande jaren.

### **Uitvoering Ziektewet**

De als gevolg van de invoering van Walvis ontstane problemen bij de uitvoering van de Ziektewet komen boven op de vanaf september 2005 bestaande problemen met betrekking tot de invoering van het uitkeringssysteem UWV Ziektewetsysteem (UZS). Op het moment van invoeren bevatte UZS nog kinderziektes, die normaliter tot het later invoeren van het systeem zou leiden. Echter gelet op het invoeren van Walvis per 1 januari 2006 besloot UWV om het systeem toch in september 2005 in te voeren. Hierbij zijn omvangrijke problemen ontstaan met het centraal scannen van ziek- en herstelmeldingen en het doorgeven hiervan aan de regiokantoren, die belast zijn met het vaststellen van de uitkeringen. Dit heeft tot veel extra werk geleid.

Het invoeren van UZS en vervolgens het invoeren van Walvis hebben geleid tot hoog oplopende werkvoorraden. UWV heeft maatregelen getroffen om de totale werkvoorraad medio 2006 terug te brengen tot het reguliere niveau. Het gevolg hiervan is dat UWV minder gefocust is op de werkprocessen 'Boete en Maatregelen' en 'het instellen van invorderingen'.





## 5 Oordelen

De inspectie stelt vast dat op de voorziene datum van 15 maart 2006 geen sprake was van een werkende loonaangifteketen. De benodigde processen en systemen waren op technisch niveau nog niet gereed. Hierdoor zijn de gegevens van de loonaangiftes niet opgeslagen in de polisadministratie. De nu door UWV voorziene datum voor de technische realisatie van de polisadministratie is eerst 15 augustus 2006. De inspectie signaleert dat binnen UWV de inspanningen erop zijn gericht om deze doelstelling te realiseren en om de problemen die zich daarbij voordoen zoveel mogelijk tijdig op te lossen. De inspectie is echter van oordeel dat het realiseren van de doelstelling om per begin 2007 gebruik te maken van een juiste, volledige en actuele polisadministratie nog onvoldoende is geborgd.

De inspectie constateert dat UWV en Belastingdienst in de periode januari tot en met april 2006 de ontvangen loonaangiftes in beperkte mate hebben gecontroleerd, geanalyseerd en onjuistheden naar de marktpartijen teruggekoppeld. UWV heeft daardoor onvoldoende inzicht in de volledigheid van de ontvangen loonaangiftes. UWV verwacht op zijn vroegst per 15 augustus 2006 gegevens aan afnemers te kunnen leveren vanuit de polisadministratie. In de tussentijd verstrekt UWV gegevens via tijdelijke noodvoorzieningen. De inspectie constateert dat niet in alle gevallen duidelijk is of de via deze tijdelijke noodvoorzieningen verstrekte gegevens juist, volledig en actueel zijn.

Als beheerder van de polisadministratie is UWV verantwoordelijk voor het realiseren van een polisadministratie met juiste, volledige en actuele gegevens. UWV is hierbij afhankelijk van een werkende loonaangifteketen. De inspectie concludeert dat UWV haar verantwoordelijkheid als beheerder van de polisadministratie onvoldoende invult. UWV maakt onvoldoende duidelijk welk kwaliteitsniveau de gegevens in de polisadministratie volgens haar moeten hebben en wat de actuele status van de kwaliteit van de gegevens is. Het formuleren van managementinformatie is hierbij een vereiste.

De inspectie constateert dat UWV de realisatie van de programmatuur van de kwaliteitscirkel en de polisadministratie in eerste instantie te positief heeft ingeschat. Vertraging bij het ontwikkelen van programmatuur was de belangrijkste reden voor de eerder genoemde beperkte controle en terugkoppeling.

UWV heeft de inspectie er niet van kunnen overtuigen dat zij de noodzakelijke beheersmaatregelen heeft getroffen om volgens de planning van UWV medio augustus 2006 een actuele polisadministratie te realiseren. Beheersmaatregelen zijn vooral het inrichten van de kwaliteitscirkel, het inrichten van het beheer van de polisadministratie waaronder afspraken met ketenpartners, het inrichten van de gegevensverwerking in het hoofdrekencentrum en het verder intensiveren van het testen van de keten.

De inspectie is verder van oordeel dat met de invoering van de wetten Walvis en Wfsv de rechtmatigheid van de uitkeringsverzorging in het gedrang komt. Bij het vaststellen van daglonen handelt UWV contra legem. De inspectie merkt hierbij op dat de problemen bij het vaststellen van daglonen te herleiden zijn tot een polisadministratie die tot op heden niet is gevuld met de gegevens van de loonaangifte en de nieuwe dagloonregels waarbij met ingang van 1 januari 2006 een referteperiode geldt van een jaar. De inspectie constateert daarbij dat ook extra uitvraag bij werkgevers niet altijd tijdig voldoende informatie opleverde om het dagloon te kunnen vaststellen.



## 6 Reactie van UWV en nawoord IWI

De inspectie heeft het concept rapport op 16 juni 2006 voorgelegd aan de Raad van Bestuur van UWV. Op 22 juni 2006 heeft de Raad van Bestuur gereageerd op het rapport. Hieronder is een samenvatting opgenomen van de reactie en een nawoord van de inspectie. In bijlage 2 is de schriftelijke reactie van UWV in zijn geheel opgenomen.

### **Reactie Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen**

UWV onderkent dat het ontwikkelen en invoeren van de polisadministratie een omvangrijke en complexe operatie is die een grote impact heeft voor marktpartijen én uitvoeringsinstanties en dat daaraan risico's zijn verbonden. Deze kunnen naar de mening van UWV niet worden uitgesloten. Op dit moment zijn UWV echter geen signalen bekend van nieuwe risico's die een operationele polisadministratie per begin 2007 in de weg staan.

UWV deelt het oordeel van de inspectie niet dat het realiseren van de doelstelling om per begin 2007 gebruik te maken van een juiste, volledige en actuele polisadministratie nog onvoldoende is geborgd.

UWV wijst op de afspraak dat 2006 een overgangsjaar is waarin de polisadministratie wordt gevuld en dat de polisgegevens eerst begin 2007 beschikbaar zullen zijn voor gebruikers. Verder geeft UWV aan dat in het kader van het verbeteren van de kwaliteit en het beheer van de gegevens in de polisadministratie met de Belastingdienst is overeengekomen om de afspraken uit te breiden ter verbetering van de kwaliteit en de volledigheid van de gegevens en de daarvoor noodzakelijke sturings- en managementinformatie.

### **Nawoord IWI**

De inspectie deelt de mening van UWV over de complexiteit van de invoering van de polisadministratie. Verder vindt de inspectie het positief dat met de Belastingdienst nadere afspraken worden gemaakt over het beheer van de gegevens in de polisadministratie.

De inspectie constateert echter een verschil van inzicht met UWV over de beheersing van de activiteiten en de risico's. UWV heeft de inspectie onvoldoende kunnen overtuigen dat toereikende maatregelen zijn getroffen om te waarborgen dat begin 2007 kan worden beschikt over een juiste, volledige en actuele polisadministratie. De inspectie wijst erop dat de afspraken tussen UWV en de Belastingdienst vooral nog betrekking hebben op een deel van de gegevens.

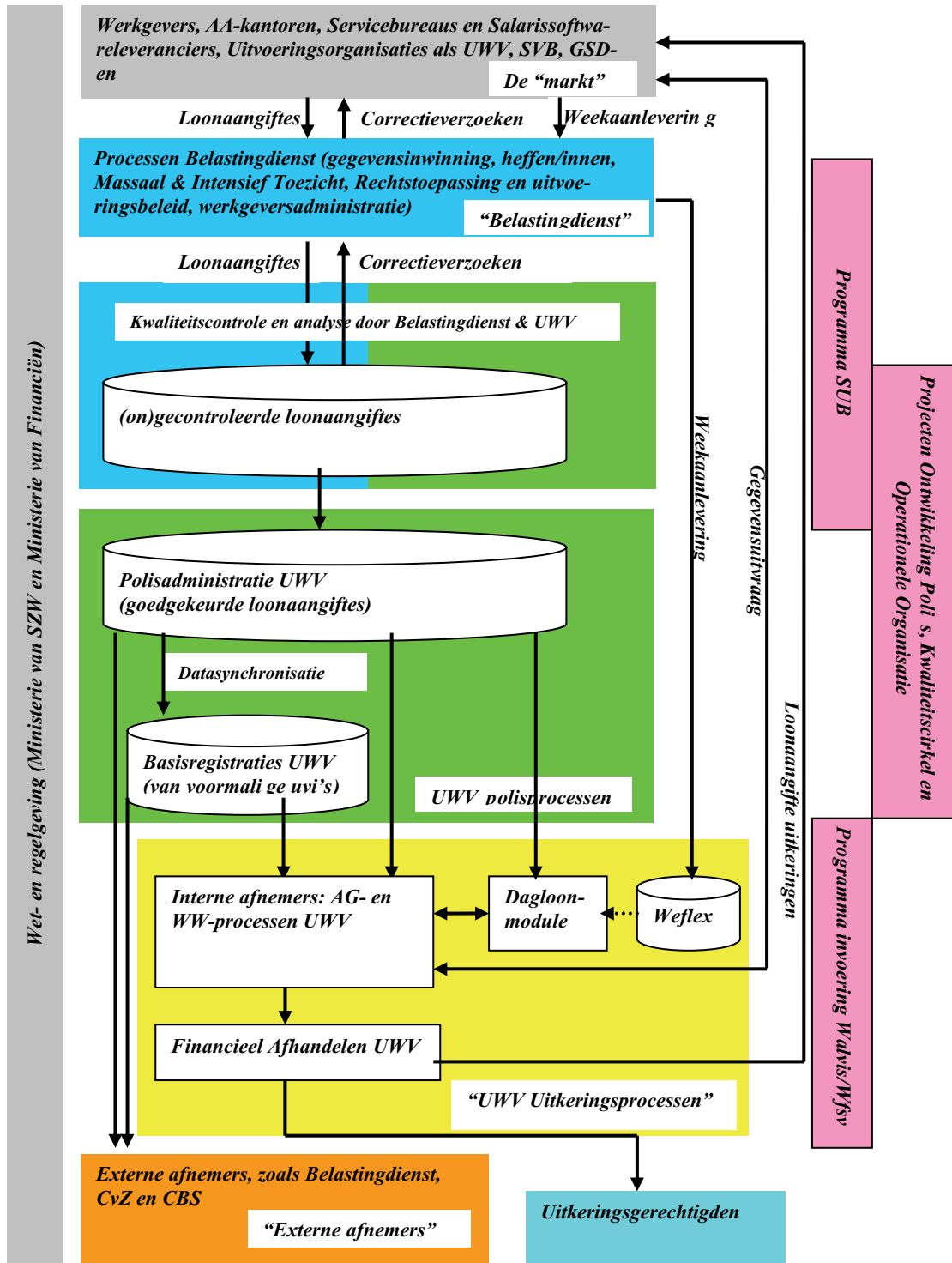
Inmiddels heeft de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid besloten de tijdelijk afwijkende werkwijze van UWV bij de uitkeringsverstrekking van ZW en WW te accorderen.

# Lijst van afkortingen

AG	Arbeidsgeschiktheid
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CVZ	College van Zorgverzekeringen
CWI	Centrale organisatie werk en inkomen
EDM	Eerste Dag Melding
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IWI	Inspectie Werk en Inkomen
SUB	Samenwerking UWV en Belastingdienst
SUWI	Wet Structuur uitvoering werk en inkomen
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
Walvis	Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten
Wfsv	Wet financiering sociale verzekeringen
WW	Werkloosheidswet
ZW	Ziektewet

## Procesketen UWV en Belastingdienst

Als achtergrondinformatie geeft deze bijlage een toelichting op de procesketen zoals Belastingdienst en UWV die vormgeven. In de onderstaande figuur is een vereenvoudigde weergave van de keten opgenomen. Bovenaan is 'de markt' weergegeven. Deze partijen dienen per 1 januari 2006 de gegevens van de nieuwe loonaangifte periodiek aan te leveren aan de Belastingdienst. De Belastingdienst geeft de nominatieve loonaangiften na controles door aan het voorsnog gezamenlijke proces van opslag, kwaliteitscontrole en analyse in de kwaliteitscirkel. Gecontroleerde en goedbevonden loonaangiften slaat UWV vervolgens op in de Polisadministratie. UWV en Belastingdienst hebben de kwaliteitscirkel gecommuniceerd als een tijdelijke maatregel om in 2006 de marktpartijen te ondersteunen om juist en tijdig te voldoen aan hun aangifteverplichting. Het structurele procesontwerp van de polisadministratie is in lijn gebracht met de ontwerpkeuze om loonaangiften vooraan in het proces te controleren. De onderstaande figuur, die ook in vorige rapportages was opgenomen, is hierop aangepast. UWV en Belastingdienst hebben aangekondigd de kwaliteitscirkel medio 2006 te evalueren waarbij onder andere afspraken worden gemaakt over het eigenaarschap. Vanaf 1 januari 2006 bouwt UWV een historie van inkomensverhoudingen en loongegevens in de polisadministratie op. Datasynchronisatie zorgt ervoor dat een aantal gegevens uit de polisadministratie ook in de bestaande basisregistratie van de voormalige uitvoeringsinstellingen worden opgeslagen. Dit is een tijdelijke maatregel en zal in de toekomst met de uitfasering van deze basisregistraties vervallen. De 'UWV uitkeringsprocessen' als interne afnemer en een groot aantal externe afnemers waaronder CWI en CBS, maken vervolgens gebruik van de gegevens in de polisadministratie en de basisregistraties. Gegevens die niet in de polisadministratie en de basisregistraties zijn opgenomen, vraagt UWV bij de werkgevers op. Aan de linkerkant van de figuur is de wet- en regelgeving weergegeven als kader voor de inrichting van de processen en systemen. Aan de rechterkant zijn de programma's en projecten weergegeven die UWV en Belastingdienst voor de implementatie van de wet- en regelgeving hebben ingericht.



Figuur 1  
Streefsituatie van UWV per 15 augustus 2006

# **Reactie Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen**





Postbus 58285, 1040 HG AMSTERDAM

Inspecteur-generaal Werk en Inkomen,  
De heer mr. L.H.J. Kokhuis  
Postbus 11563  
2502 AN DEN HAAG

**Datum**

22 JUN 2006

**Van**

L.H.J. Smeets  
T 020 - 687 53 73  
F 020 - 687 54 95  
Leo.Smeets@uwv.nl

**Ons kenmerk**

SB/71176

**Uw kenmerk**

2006/1962

**Onderwerp**

Concept rapport 'UWV en Walvis; vijfde rapportage'

Geachte heer Kokhuis,

Met belangstelling hebben wij kennis genomen van het concept van de vijfde Rapportage UWV en Walvis, dat u ons met brief van 16 juni 2006 toezond.

Alvorens te reageren op de conclusies en het oordeel zoals geformuleerd door uw inspectie delen wij u het volgende mee.

In uw brief aan de minister van SZW van 23 mei 2006 concludeert u, dat het niet reëel is te veronderstellen, dat de polisadministratie volledig operationeel is per 15 augustus 2006. Deze conclusie is juist. Wij wijzen er echter op, dat een dergelijke toezegging niet is gedaan. In het bestuurlijke overleg van 19 juni 2006 met de minister van SZW is herhaald, dat 2006 een overgangsjaar is waarin de polis wordt gevuld en dat de polisgegevens eerst begin 2007 beschikbaar zullen zijn voor gebruik.

Uw conclusies en oordeel in het vijfde concept rapport geven ons aanleiding tot de volgende reactie.

*Het realiseren van een juiste, volledige en actuele polisadministratie per begin 2007*

Het oordeel, dat het realiseren van de doelstelling om per begin 2007 gebruik te maken van een juiste, volledige en actuele polisadministratie nog onvoldoende is geborgd, delen wij niet. Tevens blijkt uit de rapportage niet wat volgens de inspectie ontbreekt.

Voor de inrichting van de kwaliteitscirkel zijn zodanige beheersmaatregelen getroffen, dat vanaf 15 augustus 2006 gegevens gecontroleerd in de polisadministratie worden opgenomen.

Met de Belastingdienst is de afspraak gemaakt, dat de SNO Beheer in de 2e helft van 2006 – mede op basis van de ervaringen van de kwaliteitscirkel en de terugkoppeling van de markt – zal worden uitgebreid met afspraken ter verbetering van de kwaliteit en de volledigheid van de gegevens en de daarvoor noodzakelijke sturings- en managementinformatie. Aan deze afspraak geven UWV en belastingdienst uitvoering.

Overigens zij herhaald – dit is ook meermalen aan de bewindslieden kenbaar gemaakt – , dat aan een operatie met een dergelijke omvang, complexiteit en impact voor marktpartijen én

uitvoeringsinstanties risico's zijn verbonden. Deze kunnen niet worden uitgesloten. Op dit moment zijn echter geen signalen bekend van nieuwe risico's, die een operationele polisadministratie per begin 2007 in de weg staan.

#### *Tijdelijke noodvoorzieningen*

De inspectie concludeert dat niet in alle gevallen duidelijk is of de via de tijdelijke noodvoorzieningen verstrekte gegevens juist, volledig en actueel zijn. UWV deelt deze conclusie niet. UWV weet precies welke gegevens over welke aangifte tijdvakken aan wie zijn verstrekt. Daarnaast bevatten de tijdelijke noodvoorzieningen dezelfde controles als de definitieve voorzieningen van de kwaliteitscirkel.

#### *Invulling verantwoordelijkheid UWV als beheerder van de polisadministratie*

De inspectie concludeert, dat UWV haar verantwoordelijkheid als beheerder van de polisadministratie onvoldoende invult. UWV deelt deze conclusie niet. Over het kwaliteitsniveau van de gegevens heeft UWV in het kader van de kwaliteitscirkel afspraken gemaakt met de Belastingdienst. Zoals hierboven aangegeven hebben UWV en Belastingdienst afgesproken, dat de SNO beheer in de 2e helft van 2006 zal worden uitgebreid met afspraken ter verbetering van de kwaliteit en volledigheid van de gegevens en de daarvoor noodzakelijke sturings- en managementsinformatie.

#### *Een actuele polisadministratie per medio augustus 2006*

De inspectie geeft aan niet overtuigd te zijn dat UWV de noodzakelijke beheersmaatregelen heeft getroffen om volgens de planning van UWV medio augustus 2006 een actuele polisadministratie te realiseren. UWV deelt deze conclusie niet. Uit de rapportage blijkt niet wat volgens de inspectie ontbreekt. Er zijn thans geen signalen van nieuwe risico's, die een actuele polisadministratie per medio augustus 2006 in de weg staan.

#### *Rechtmatigheid uitkeringsverzorging*

Het oordeel van de inspectie, dat met de invoering van de wetten Walvis en Wfsv de rechtmatigheid van de uitkeringsverzorging in het gedrang komt en dat UWV bij het vaststellen van de daglonen contra legem handelt, is juist. Met brief van 2 mei 2006 hebben wij de minister van SZW geïnformeerd over het negatieve effect van de nieuwe dagloonregelen op de tijdigheid van beslissingen en betaling van uitkering zolang de polisadministratie niet is gevuld met gegevens over een heel refertejaar. In die brief heeft UWV de maatregelen uiteengezet, die zijn getroffen om een tijdige uitkeringsverstrekking te kunnen realiseren. Het gevolg van die maatregelen is, dat in een aantal situaties het dagloon niet volledig rechtmatig kan worden vastgesteld.

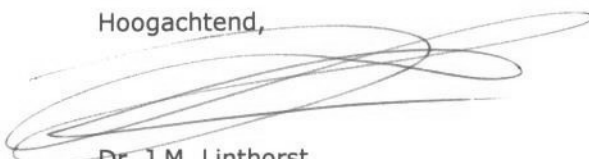
*Samenvattend*

De kern van onze reactie kan als volgt worden samengevat:

- In het bestuurlijke overleg van 19 juni 2006 met de minister van SZW is herhaald, dat 2006 een overgangsjaar is waarin de polis wordt gevuld en dat de polisgegevens eerst begin 2007 beschikbaar zullen zijn voor gebruik.
- Aan een operatie met een dergelijke omvang, complexiteit en impact voor marktpartijen én uitvoeringsinstanties zijn risico's verbonden die niet kunnen worden uitgesloten. Op dit moment zijn echter geen signalen bekend van nieuwe risico's, die een operationele polisadministratie per begin 2007 in de weg staan.
- Over het kwaliteitsniveau van de gegevens heeft UWV in het kader van de kwaliteitscirkel afspraken gemaakt met de Belastingdienst. Daarnaast is met de Belastingdienst de afspraak gemaakt, dat de SNO beheer in de 2e helft van 2006 – mede op basis van de ervaringen van de kwaliteitscirkel en de terugkoppeling van de markt - zal worden uitgebreid met afspraken ter verbetering van de kwaliteit en volledigheid van de gegevens en de daarvoor noodzakelijke sturings- en managementsinformatie. Aan deze afspraak geven UWV en belastingdienst uitvoering.

UWV is van mening dat zij op deze manier haar verantwoordelijkheid als beheerder van de polisadministratie voldoende heeft ingevuld.

Hoogachtend,



Dr. J.M. Linthorst  
Voorzitter Raad van Bestuur



# Publicaties van de Inspectie Werk en Inkomen

## 2006

- R06/14 UWV en Walvis  
Vijfde rapportage
- R06/13 Het CWI-systeem Sonar in de praktijk
- R06/12 De rol van de gemeenteraad bij de Wet werk en bijstand
- R06/11 Beoordeeld en bejegend  
Onderzoek naar de wijze waarop UWV een zorgvuldige bejegening voor WAO- en Wia-gerechtigden nastreeft
- R06/10 Meesterschap, vakmanschap  
Een onderzoek naar certificering in de werkvelden 'springmeesters' en 'gasdeskundigen tankschepen'
- Jaarverslag 2005
- R06/09 Eén fase, één keten  
De ondersteuning door CWI, UWV en gemeenten van werkzoekenden met een goede kans op werk
- R06/08 Uitvoering Wet sociale werkvoorziening 2004
- R06/07 Inzicht in kostenbesparing CWI
- R06/06 Over druk  
Een onderzoek naar het functioneren van certificatie- en keuringsinstellingen in het werkveld drukapparatuur
- R06/05 Waar een wil is, is een BVG  
Samenwerking van de ketenpartners bij de vorming van bedrijfsverzamelgebouwen
- R06/04 Controle in concurrentie  
Uitvoering periodieke keuring en certificatie van kranen en liften
- R06/03 Samen dienstverleners  
Onderzoek naar de dienstverlening aan klanten met meerdere uitkeringen
- R06/02 De controleschakel  
Onderzoek naar de werking van de controleschakel in de handhavingsketen
- R06/01 Doelbinding en beveiliging in de keten van werk en inkomen  
De beveiliging van Suwinet en de privacy van de burger

## 2005

- R05/24 UWV en Walvis  
Vierde rapportage
- R05/23 Tussen oordeel en advies  
Uitvoering van het deskundigenoordeel 'geschiktheid tot werken' door UWV
- R05/22 De kortste weg naar werk  
Een onderzoek naar reïntegratiecoaching WW bij UWV
- R05/21 Gezocht: werklozen  
Activiteiten van CWI, UWV en gemeenten om werklozen aan het werk te krijgen in moeilijk vervulbare vacatures voor laag- en ongeschoolde arbeid
- R05/20 Vangnet of springplank?  
De reïntegratie van zieke werknemers zonder dienstverband door UWV
- R05/19 Informatie: aantoonbaar betrouwbaar?  
Een onderzoek naar de kwaliteit van de niet-financiële informatievoorziening in het SUWI-domein
- R05/18 Opnieuw beoordeeld
- R05/17 Zicht op kansen?  
Onderzoek naar systematische kennisopbouw over bijstandsgerechtigden door gemeenten

- R05/16 Werken aan samenwerking  
Een onderzoek naar de invulling van de overlegverplichting van certificatie- en keuringsinstellingen
- R05/15 De gevolgen van selectie bij reïntegratietrajecten voor WW-gerechtigden
- R05/14 Invloed van WW-gerechtigden op hun reïntegratietraject
- R05/13 Beëindiging van dienstbetrekkingen Wsw bij arbeidsongeschiktheid
- R05/12 Handhaving door de Sociale Verzekeringsbank in 2004
- Toezicht op de Wet kinderopvang
- R05/11 Kiezen en delen  
De selectie door gemeenten voor reïntegratietrajecten/Casestudies bij acht gemeenten
- R05/10 Vuurwerk meester  
Een onderzoek naar de certificering van vakbekwaamheid vuurwerk
- Jaarplan 2006
- Meerjarenplan 2006-2009
- R05/09 Pensioen bewaakt  
Een onderzoek naar het risicogericht toezicht van De Nederlandsche Bank op pensioenfondsen
- R05/08 Ontwikkeling van het handhavingsbeleid binnen UWV
- R05/07 UWV en Walvis  
Derde rapportage
- R05/06 Intake en beoordeling bij de bijstand
- R05/05 ICT als verbindende schakel  
Keteninformatisering in het stelsel van werk en inkomen
- R05/04 Afgesproken?  
Gemeenten en CWI-vestigingen over onderlinge afspraken in het kader van de uitkeringsintake voor de WWB
- Jaarverslag 2004
- R05/03 Kwaliteit van arbeid: een kwestie van zorg  
Een onderzoek naar gemeentelijk beleid en sturing op zorg voor kwaliteit van arbeid in de sociale werkvoorziening
- R05/02 Gebruikswaarde Suwinet-Inkijk
- R05/01 De certificatie van deskundig toezichthouders verwijdering asbest en crocidoliet

U kunt deze publicaties opvragen bij:

Inspectie Werk en Inkomen  
Afdeling Strategie en communicatie

communicatie@iwiweb.nl  
www.iwiweb.nl  
Telefoon (070) 304 44 44  
Fax (070) 304 44 45

Prinses Beatrixlaan 82  
2595 AL Den Haag

Postbus 11563  
2502 AN Den Haag









