



**1^e Tussenrapportage ZZP
(stand 1 augustus 2010)**

Van : B. Rolloos, directeur Handhaving
Aan : Raad van Bestuur



Status

Versie
1.1

Datum
4 augustus 2010

Ons kenmerk
ZZP

Pagina
2 van 6

Inhoud

- 1 Aanleiding**

- 2 Toelichting**

- 3 Overzichten**



Datum

4 augustus 2010

Versie

1.1

Pagina

3 van 6

1 Aanleiding

Op 9 februari 2010 heeft de Nationale ombudsman het rapport "*ZZP'ers met een valse start. Een onderzoek naar handhaving door UWV in het project Samenloop zelfstandigenaftrek en WW uitkering*" aangeboden aan de vaste commissie voor Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) en de Minister. Het betreft een onderzoek uit eigen beweging naar de wijze waarop het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) de toepasselijke regels uitvoerde indien men vanuit een werkloosheidssituatie een eigen onderneming startte.

In maart is begonnen mensen de gelegenheid te bieden een herzieningsverzoek in te dienen. Na 20 mei 2010 is gestart met het herbeoordelen van de onderzoeken zelfstandigen op basis van de ontvangen verzoeken. Er zijn tot nu 1.503 verzoeken voor een herbeoordeling ontvangen. De herbeoordelingen worden uitgevoerd door een apart projectteam, samengesteld uit juristen van de afdeling bezwaar&beroep en handhaving, medewerkers bezwaar en beroep, ervaren handhavingdeskundigen en administratieve ondersteuning.

2 Toelichting

Doelgroepdefinitie

UWV heeft alle personen die op basis van bestandsvergelijking Handhaving-Belastingdienst over 2004 t/m 2006 zijn geconfronteerd met een waarschuwing, terugvordering en/of boete, aangeschreven. In totaal betreft het ruim 3.000 klanten. Binnen dit aantal zijn de volgende groepen te onderscheiden.

1. Mailing.
 - a. Zaken waarbij – na het onderzoek – de klant is geconfronteerd met een terugvordering en mogelijk met een administratieve boete;
 - b. zaken waarbij – na het onderzoek – de klant is geconfronteerd met een waarschuwing. Bij deze klanten is vastgesteld dat de klant de inlichtingenplicht heeft overtreden, maar dat dit niet heeft geleid tot een onterechte uitkering (er is dus niets teruggevorderd);
 - c. zaken waarbij – na het onderzoek – is vastgesteld dat de klant zal worden geconfronteerd met een terugvordering en mogelijk met een administratieve boete. Deze uitkomst is echter nog niet aan de klant gemeld (aan de klant is nog geen beschikking verzonden);
 - d. naar aanleiding van het overleg op 20 mei 2010 tussen de vaste commissie SZW en de Minister is besloten om een herinneringsbrief te sturen aan degene die nog niet hebben gereageerd op de brief van 9 maart;
2. Tot slot is op 13 juli een oproep in De Telegraaf geplaatst om betrokkenen van vóór 2004 die zijn geconfronteerd met een terugvordering en eventuele boete in de gelegenheid te stellen een herzieningsverzoek in te dienen. Deze oproep zal in augustus worden herhaald in het magazine "Mijn Bedrijf" van de KvK. Verder is de tekst geplaatst op de internetsite van UWV en doorgestuurd aan ZZPNederland, PZO en FNV Zelfstandigen.

De onder 1a genoemde groep is aangeschreven op 9 maart 2010. De onder 1b t/m 1d genoemde groep is aangeschreven op 14 juni 2010.

Datum
 4 augustus 2010
 Versie
 1.1
 Pagina
 4 van 6

3 Overzichten (stand 1 augustus 2010)

A. Respons op mailing

| Respons op mailing | | |
|--------------------|---|--------------|
| 1.a | Respons op brief 9 maart 2010; terugvordering en/of administratieve boete | 1.270 |
| 1.b | Respons op brief 14 juni 2010; waarschuwing | 17 |
| 1.c | Respons op brief 14 juni 2010; nog te beslissen | 19 |
| 1.d | Respons op brief 14 juni 2010; herinneringsbrief | 128 |
| 2 | Respons op advertentie 13 juli 2010 | 2 |
| 3 | Spontane ontvangen meldingen, voorafgaand aan advertentie | 67 |
| Totaal | | 1.503 |

| Respons op mailing naar aard van de melding | | |
|---|---|--------------|
| | Lopend Bezwaar of Beroep | 376 |
| | Verzoek tot aanpassing invorderingstermijn | 13 |
| | Aangifte bij justitie waarvan vonnis bekend | 57 |
| | Aangifte bij justitie waarvan nog geen vonnis bekend | 13 |
| | Overigen | 1.044 |
| Totaal | | 1.503 |

B. Voortgang afhandeling herzieningsverzoeken

| Voortgang afhandeling herzieningsverzoeken | | |
|---|--|--------------|
| Totaal aantal ontvangen verzoeken | | |
| 1.a | Totaal aantal herzieningsverzoeken onderliggende dossiers in opvraagfase | 404 |
| 1.b | Totaal aantal dossiers onderhanden | 1.099 |
| Totaal | | 1.503 |
| Totaal aantal voorgenomen beschikkingen geaccordeerd door toetsingseenheid | | |
| 2.a | (gedeeltelijk) toegewezen | 285 |
| 2.b | Afgewezen | 267 |
| Totaal | | 552 |

Toelichting

Ad 1.b: Betreft het totaal aantal herzieningsverzoeken waarvan de benodigde dossiers binnen het projectteam beschikbaar zijn voor onderzoek door Handhavingdeskundigen. Een deel hiervan is in afwachting van de resultaten van het inspectieonderzoek.
 Ad 2.a en 2.b: Van het totaal aantal onderhanden dossiers, zijn 552 voorgenomen beschikkingen aan de toetsingseenheid o.l.v. de heer Vreeman voorgelegd en geaccordeerd.



Datum
4 augustus 2010

Versie
1.1

Pagina
5 van 6

Na deze toetsing vindt bij (gedeeltelijke) toewijzing de herberekening plaats. Vanwege systeemtechnische redenen vergt dit enige dagen. Het resultaat van de berekeningen is een van de onderdelen, die juridisch gezien in de definitieve beschikking moet zijn opgenomen. Hierdoor is het pas mogelijk om de definitieve beschikkingen op te stellen na accordering door de toetsingseenheid. In deze processtap wordt tevens de reden van toe- en afwijzen geregistreerd.

Dit verklaart het verschil tussen het aantal voorgenomen beschikkingen en het aantal definitieve beschikkingen.

(Gedeeltelijk) toegewezen

| Definitieve beschikkingen (Gedeeltelijk) toegewezen | |
|--|-----------|
| Totaal (gedeeltelijk) toewijzen | 99 |
| a Bij klant verwachting gewekt dat urenopgave juist was | 34 |
| b Casemanager erkent onjuiste informatie te hebben verstrekt | 3 |
| c Casemanager niet te traceren | 16 |
| d Overigen | 46 |

Toelichting

- De klant vermeldt op werkbriefjes uren die hij als zelfstandige werkt. Er is geen navraag door UWV gedaan over directe- of indirecte uren waardoor klant er op vertrouwde dat zijn opgave juist was.
- Casemanager/werkcoach geeft aan nooit over directe- of indirecte uren te hebben gesproken of heeft geadviseerd om de gewerkte uren te middelen over meerdere weken.
- Casemanagers/werkcoaches uit dienst zijn veelal niet meer te traceren. Vanwege bescherming van de privacy kan alleen gebruik worden gemaakt van de laatst bekende adresgegevens. Voordeel van de twijfel aan de klant.
- Omvat ondermeer, onjuiste folder verstrekt, zonder aanvullende informatie; herstellen eerdere beoordelingsfout; uit dossieronderzoek niet te achterhalen of klant juiste informatie heeft gekregen, is gereede twijfel, voordeel klant; boete vervalt, op grond van recente jurisprudentie.

Afgewezen

| Definitieve beschikkingen afgewezen | |
|---|-----------|
| Totaal aantal afwijzingen | 23 |
| a Werkzaamheden als zelfstandige niet bij UWV gemeld, geheel geen uren opgave | 12 |
| b Uit dossier blijkt dat klant is geïnformeerd over urenopgave | 11 |
| c Overige redenen | 0 |

Toelichting

- De klant heeft nimmer zijn gewerkte uren als zelfstandige doorgegeven aan het UWV, terwijl bij Belastingdienst wel uren zijn opgegeven om zelfstandige aftrek te claimen.
- Uit gesprekverslagen, telefoonnotities etc., of verklaring casemanager/werkcoach staat onomstotelijk vast dat de klant juist is geïnformeerd over directe- en indirecte uren.



Datum
4 augustus 2010

Versie
1.1

Pagina
6 van 6

C. Invorderingen

| Invorderingen | | |
|---------------|---|-----|
| a | Aantal invorderingen opgeschort | 942 |
| b | Aantal invorderingen hervat na herbeoordeling | 14 |
| c | Aantal invorderingen ongedaan gemaakt na herbeoordeling | 25 |

Toelichting

- Het betreft het aantal lopende vorderingen, exclusief vorderingen die al zijn voldaan.
- Klant is in kennis gesteld dat op grond van de nieuwe beschikking de invordering wordt herstart.
- Het betreft lopende- en geheel voldane vorderingen. De ingevorderde bedragen worden inclusief wettelijke rente aan de klant terugbetaald.

D. Financiële gevolgen

| Invorderingen | | |
|---------------|---|-----------|
| a | Totaalbedrag terugstorting terugvordering aan klant | € 357.741 |
| b | Totaalbedrag terugstorting boete aan klant | €50.979 |
| c | Totaal bedrag vergoede rente | € 5.361 |

Toelichting

- Betreft het totaal gecorrigeerde bedrag.
- Betreft het totaal gecorrigeerde bedrag van de opgelegde administratieve boete.
- Het totaal bedrag dat tot op moment van verslaglegging aan wettelijke boete is vergoed.