



3^e Tussenrapportage ZZP
(stand 3 december 2010)

Aan : Raad van Bestuur



Status

Versie
1.1

Datum
7 december 2010

Ons kenmerk
ZZP

Pagina
2 van 6

Inhoud

- 1 Aanleiding**

- 2 Doelgroepdefinitie**

- 3 Overzichten**



Datum

7 december 2010

Versie

1.0

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 gestart met het uitvoeren van herbeoordelingen Onderzoeken zelfstandigen uit voorgaande jaren.

Na 20 mei 2010 is gestart met het herbeoordelen van de onderzoeken zelfstandigen op basis van de ontvangen verzoeken. Er zijn tot nu 1.859 verzoeken voor een herbeoordeling ontvangen. Ten opzichte van de situatie per 1 oktober 2010 een toename van 102. De herbeoordelingen worden uitgevoerd door een apart projectteam, samengesteld uit juristen, medewerkers Bezwaar en Beroep, ervaren Handhavingsdeskundigen en administratieve ondersteuning.

2. 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.

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
7 december 2010

Versie
1.0

Pagina
4 van 6

3. Overzichten (stand 3 december 2010)

De belangrijkste bevindingen zijn:

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	32
1.c	Respons op brief 14 juni 2010; nog te beslissen	91
1.d	Respons op brief 14 juni 2010; herinneringsbrief	335
2	Respons op advertentie 13 juli 2010	8
3	Spontane ontvangen meldingen, voorafgaand aan advertentie	123
Totaal		1.859

Respons op mailing naar aard van de melding		
Lopend Bezwaar of Beroep	415	
Verzoek tot aanpassing invorderingstermijn	13	
Aangifte bij justitie waarvan vonnis bekend	67	
Aangifte bij justitie waarvan nog geen vonnis bekend	4	
Overigen	1.360	
Totaal		1.859

B. Voortgang afhandeling herzieningsverzoeken

Voortgang afhandeling herzieningsverzoeken		
Totaal aantal ontvangen verzoeken		
1.a	Totaal aantal herzieningsverzoeken onderliggende dossiers in opvraagfase	159
1.b	Totaal aantal dossiers onderhanden	1.700
Totaal		1.859
Toename t.o.v. 1-10-2010 met de 102 verzoeken		
Totaal aantal voorgenomen beschikkingen geaccordeerd door toetsingseenheid		
2.a	(gedeeltelijk) toegewezen	684
2.b	Afgewezen	669
Totaal		1.353
Toename t.o.v 1-10-2010 met 515 voorgenomen geaccordeerde beschikkingen		

Toelichting

1b. 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.

2a & 2b. Van het totaal aantal onderhanden dossiers, zijn 1.353 voorgenomen beschikkingen aan de toetsingseenheid o.l.v. de heer Vreeman voorgelegd en geaccordeerd.



Datum
7 december 2010

Versie
1.0

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 één van de onderdelen, die juridisch gezien in de definitieve beschikking moet zijn opgenomen. Hierdoor is het pas mogelijk om de definitieve beschikking 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.

C. (Gedeeltelijk) toegewezen

Definitieve beschikkingen (Gedeeltelijk) toegewezen	
Totaal (gedeeltelijk) toewijzen	494
a Bij klant verwachting gewekt dat urenopgave juist was	231
b Casemanager erkent onjuiste informatie te hebben verstrekt	48
c Gerede twijfel casemanager niet te traceren	36
d Overigen	179

Toelichting

- De klant vermeldt op de werkbriefjes uren die hij als zelfstandige werkt. Er is geen navraag gedaan over directe- of indirecte uren waardoor de klant er op vertrouwd dat zijn opgave juist is.
- 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.
- Casemanager/werkcoach uit dienst is veelal niet meer te traceren. Vanwege bescherming van de privacy kan alleen gebruik worden gemaakt van de laatst bekende adresgegevens.
- Omvat ondermeer, onjuiste folder verstrekt, zonder aanvullende informatie; herstellen eerdere beoordelingsfout; uit dossieronderzoek niet te achterhalen of klant juiste informatie heeft gekregen, is gerede twijfel, voordeel klant; boete vervalt, op grond van recente jurisprudentie.

Afgewezen

Definitieve beschikkingen afgewezen	
Totaal aantal afwijzingen	533
A Werkzaamheden als zelfstandige niet bij UWV gemeld, geheel geen uren opgave	179
B Uit dossier blijkt dat klant is geïnformeerd over urenopgave	247
C Overige redenen	107

Toelichting

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



Datum
7 december 2010

Versie
1.0

Pagina
6 van 6

D. Invorderingen

Invorderingen	
a	Aantal invorderingen opgeschort 616
b	Aantal invorderingen hervat na herbeoordeling 225
c	Aantal invorderingen ongedaan gemaakt na herbeoordeling 389

Toelichting

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

E. Financiële gevolgen

Invorderingen	
a	Totaalbedrag terugstorting terugvordering aan klant €2.670.327
b	Totaalbedrag terugstorting boete aan klant €223.485
c	Totaal bedrag vergoede rente €145.725

Toelichting

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