

3C Bijlage 1

Generieke spelregels bij 'Procedure voor wijziging gegevensset en gegevensspecificaties loonaangifte'

versie 0.5 122017

Bijlage 1 bij de 'Procedure voor wijziging van de 'gegevensset loonaangifte' en voor wijziging van de aangewezen onderdelen van de 'gegevensspecificaties aangifte loonheffingen''

Inleiding

Het doel van de polisadministratie is uitsluitend het verwerken van gegevens voor publieke taken¹. Dit betreft de uitvoering van de werknemersverzekeringswetten, de uitvoering van de taken van de Belastingdienst (waaronder de heffing van premies voor de Zorgverzekeringwet) en het verwerken van gegevens voor statistische doeleinden door het CBS.²

Kaders

De kaders rondom de samenstelling van de gegevensset, opname van gegevens uit de loonaangifte in de Polisadministratie, het eigenaarschap van de gegevens en het gebruik en het beschikbaar stellen van de gegevens zijn vastgelegd in de volgende wet- en regelgeving:

Samenstelling gegevensset loonaangifte:

art. 7 AWR jo. art. 28, eerste lid, onderdeel d, Wet LB 1964 en art. 58 en 59, Wfsv. Detailuitwerking in Regeling gegevensuitvraag loonaangifte.

Polisadministratie:

Gebruiksdoelen en herkomst van de gegevens: art. 33 Wet SUWI; Detailuitwerking in art. 5, lid 2 jo. bijlage 1 Besluit SUWI;

Opname van gegevens uit de loonaangifte op grond van art. 33, vijfde lid, Wet Suwi;

Detailuitwerking in art. 5, lid 2 jo. bijlage 1 Besluit SUWI;

Verdeling verantwoordelijkheid in de zin van de Wbp ("eigenaarschap") van de gegevens en de AVG³: art. 33, derde en vierde lid, Wet SUWI. Detailuitwerking in art. 5, lid 2 jo. bijlage 1 Besluit SUWI.

Beschikbaar stellen van gegevens uit Polisadministratie aan derden:

Gegevens waarvoor UWV (mede)verantwoordelijk is: art. 73 Wet SUWI;

Gegevens waarvoor Belastingdienst verantwoordelijk is: art. 67, tweede lid, AWR (geheimhouding opzij gezet). Detailuitwerking in art. 43c uitv.reg. AWR.

Potentiële wijzigingen in de gegevensset of de gegevensspecificaties worden geïnitieerd door ketenpartners, te weten Belastingdienst, CBS of UWV en/of door andere gebruikers. Wijzigingsverzoeken van aanleveraars worden ingebracht door ketenpartner Belastingdienst (loket OSWO).

Wijzigingsverzoeken kunnen bestaan uit het toevoegen, verplaatsen of verwijderen van rubrieken of gegevens.

Door gebruikers voorgestelde potentiële wijzigingen worden steeds overgenomen door tenminste één ketenpartner. Deze ketenpartner legt, uiterlijk op 1 juli (t-2), de voorgestelde wijzigingen ter kennisneming voor

¹ Dit is uitgewerkt in art. 33, tweede lid, Wet SUWI

² Zie ook de Memorie van Toelichting 'Invoering van de Wet financiering sociale Verzekeringen', Tweede Kamer, vergaderjaar 2003–2004, 29 531, nr. 3, pag. 11

³ Zoals van toepassing per 25 mei 2018

aan het kernteam van de loonaangifteketen door overlegging van een factsheet. De aan gebruikerswensen voorafgaande procedure is beschreven in bijlage 2 bij de 'Procedure voor wijziging van de 'gegevensset loonaangifte' en voor wijziging van de aangewezen onderdelen van de 'gegevensspecificaties aangifte loonheffingen''. In alle gevallen, niet zijnde wijzigingen als gevolg van wijzigingen in wet- en regelgeving, vormt de factsheet de basis voor de eerste afstemming over de wijzigingen in de 'gegevensset loonaangifte' of de 'gegevensspecificaties loonaangifte'.

Spelregels

Wettelijk:

- Het eigenaarschap van de (nieuwe) rubriek/het gegeven wordt tenminste belegd bij de ketenpartner die het voorstel overneemt en eventueel nog bij een tweede of derde ketenpartner. De vaststelling daarvan vindt plaats door de staatssecretaris van Financiën, in overeenstemming met de minister SZW, na overleg met CBS.
- De verstrekking van de (nieuwe) rubriek/het gegeven vanuit de loonaangifteketen aan beoogde afnemers moet juridisch zijn of worden toegestaan. Deze verstrekking mag niet in strijd zijn met de wet- en regelgeving op het gebied van de bescherming van de persoonsgegevens.

Beleidsmatig:

- Aanpassing van de gegevensset en de gegevensspecificaties vindt altijd plaats in overeenstemming met huidig en voorgenomen beleid van de ketenpartners.
- Ketenpartners kunnen gebruikerswensen met elkaar afstemmen en inbrengen.
- Verzoeken voor (nieuwe) rubrieken/gegevens die 'afleidbaar' zijn uit reeds opgenomen rubrieken/gegevens leiden niet tot uitbreiding van de gegevensset.

Uitvoeringspraktijk:

Aan de hand van spelregels gericht op de uitvoeringspraktijk kan haalbaarheid en uitvoerbaarheid worden beoordeeld. Hiertoe wordt onderzocht of een wens tot aanpassing het evenwicht bewaart tussen:

- de beschikbaarheid in de salarisadministratie;
- de administratieve lasten voor de burger/werknemer/uitkeringsgerechtigde;
- de technische mogelijkheden en investerings- en uitvoeringskosten bij Belastingdienst, CBS en UWV;
- de impact voor de continuïteit van de keten;
- de (extra) inspanningen van de inhoudingsplichtigen bij het aanleveren van de gegevens;
- de technische mogelijkheden en investerings- en exploitatiekosten aan de zijde van inhoudingsplichtigen, softwareontwikkelaars en - leveranciers;
- de vermindering van uitvoeringskosten voor afnemers;
- het maatschappelijk belang dat aanpassing van de gegevensset met zich mee brengt.

Uitgangspunten die een rol spelen bij de toetsing van het bovenstaande:

- De betekenis en het belang van de (nieuwe)rubriek/het gegeven is voor inhoudingsplichtigen helder en eenduidig en de kwaliteit van de (nieuwe) rubriek/het gegeven is controleerbaar (binnen zowel de aangiftesoftware als in het massale proces van de loonaangifteketen).
- De (nieuwe) rubriek/het gegeven is onderdeel van de bestaande salarisadministratie van inhoudingsplichtigen. In uitzonderlijke gevallen wordt (de implicatie van) de mogelijkheid tot een beperkte wijziging in de salarisadministratie onderzocht.
- Het toevoegen van een (nieuwe) rubriek/gegeven leidt niet tot:

- extra administratieve taken (en dus lasten) of (disproportionele) verhoging van opslagkosten voor inhoudingsplichtigen;
 - (onevenredige) verhoging van opslag- en uitvoeringskosten voor softwareontwikkelaars en salarisverwerkers;
 - (onevenredige) verhoging van opslag- en uitvoeringskosten voor de ketenpartners.
- De specificaties achter een (nieuwe) rubriek/gegeven bevatten de nadere invulling van een (nieuwe) rubriek/gegeven.
- Het bewaken van de kwaliteit van een (nieuwe)rubriek/gegeven vergt geen onevenredige aanpassing of extra capaciteit binnen de toezicht organisatie of het massale proces bij de Belastingdienst. Hierbij zij opgetekend dat in de aanlooperperiode wel extra inspanning gevraagd wordt om de kwaliteit van een (nieuwe) rubriek/gegeven op het gewenste niveau te krijgen.
- Foutieve vulling van een (nieuwe) rubriek/gegeven mag niet leiden tot weigering of uitval van een onevenredig groot deel van de berichten binnen de keten. Bij implementatie wordt een afdoende aanlooperperiode ingelast waarbij constatering van fouten in een (nieuwe) rubriek/gegeven leidt tot signalering richting inhoudingsplichtigen (en/of softwareleveranciers), zodat zij maatregelen kunnen treffen om de kwaliteit van een (nieuwe) rubriek/gegeven te verhogen alvorens de controles 'hard' aangezet worden en leiden tot weigering of uitval.
- De (kwaliteit van) een (nieuwe) rubriek/gegeven mag geen negatief effect hebben op de prestaties van de loonaangifteketen (normenkader, VIA etc.) noch het imago van de loonaangifteketen negatief beïnvloeden.
- De baten die met de (nieuwe) rubriek/het gegeven gerealiseerd kunnen worden door afnemers en/of ketenpartners, worden onderbouwd met een gedegen batenanalyse.
- Het eventuele maatschappelijke belang dat met de (nieuwe) rubriek/het gegeven gerealiseerd kan worden, wordt beschreven en onderbouwd met verklaringen van relevante maatschappelijke partijen.

Impactanalyse

Als de potentiële wijziging in de gegevensset of de gegevensspecificaties wordt geïnitieerd door ketenpartners, dan worden de feitelijkheden die aan deze wijziging ten grondslag liggen opgenomen in een factsheet versie 1.0. Als de potentiële wijziging in de gegevensset of de gegevensspecificaties wordt geïnitieerd door gebruikers, dan ligt daaraan ten grondslag een door het kernteam van de loonaangifteketen geaccordeerde factsheet versie 1.0 (zie bijlage 2 bij de 'Procedure voor wijziging van de 'gegevensset loonaangifte' en voor wijziging van de aangewezen onderdelen van de 'gegevensspecificaties aangifte loonheffingen').

De factsheet versie 1.0 is de basis voor de impactanalyse. Het verzoek tot een impactanalyse wordt door de ketenpartner die het voorstel (al dan niet namens gebruikers) heeft geïnitieerd, uiterlijk op 1 augustus (t-2) bij het Tactisch Ontwikkeloverleg van de loonaangifteketen (TOO) ingediend.

Voorafgaand aan de feitelijke uitvoering van de impactanalyse wordt door het TOO getoetst:

- a. Of de ingediende wensen voldoende duidelijk zijn (sjabloon wijzigingsvoorstel/probleemanalyse). Waar dit niet het geval is, treedt het TOO in overleg met de ketenpartner die de wens ingebracht heeft en, zo het een gebruikerswens betreft, ook met de werkgroep 'Gegevens' van het AOL voor een nadere toelichting.
- b. Hoe het voorstel ingepast kan worden in de kalender van de loonaangifteketen voor de jaarovergang en in het bijzonder de datum 1 januari (t-1) waarop onderwerpen gereed moeten zijn voor de ontwerp fase.

Als de scope van de wijziging voldoende duidelijk is, wordt de wijziging vanuit het TOO geprioriteerd in het licht van de capaciteit en op de ketensignaalijst gezet. Over de voorgestelde prioritering vindt uiterlijk op 1 oktober (t-2) terugkoppeling plaats door het TOO aan de ketenpartners door inbreng in het Lijnmanagersoverleg van de loonaangifteketen (LMO). Bij discussie over de prioritering tussen de ketenpartners vindt uiterlijk vóór 1 november

(t-2) afstemming met en besluitvorming door het LMO plaats. Indien noodzakelijk informeert het LMO het kernteam van de loonaangifteketen over de uitkomst van de prioritering.

In de impactanalyse worden in ieder geval de volgende zaken onderzocht en beschreven:

1. Tijd die benodigd is de wijziging door te voeren
2. Capaciteit die ervoor nodig is
3. Hoe dit voorstel zich verhoudt tot andere ontwikkelingen die spelen in de sfeer van het portfolio
4. Complexiteit van dit voorstel (incl. interne organisatie-onderdelen die geraakt worden en evt. inschatting business case in het vervolgtraject)

In de periode tot 1 januari (t-1) voert het TOO de impactanalyse uit. Daarbij wordt onderzocht wat de impact van het voorstel is voor de (bedrijfsvoerings)processen van de loonaangifteketen, van inhoudingsplichtigen en softwareleveranciers en van afnemers. Daartoe wordt door het TOO, in samenwerking met de werkgroep 'Gegevens' van het AOL, onder andere een stakeholdersanalyse georganiseerd. Aan de hand van de uitkomst van de impactanalyse wordt vastgesteld of, hoe en wanneer het voorstel ingepast kan worden in de releasekalender van de loonaangifteketen. Uiterlijk 1 januari (t-1) wordt het LMO door het TOO geïnformeerd over de uitkomst van de impactanalyse.

Indien er beleidsmatige en/of wetgevende aspecten naar voren komen tijdens het uitvoeren van de impactanalyse, worden deze geadresseerd bij de beleidsdirecties. Tijdens het voortbrengingsproces vindt dan afstemming plaats met de beleidsafdelingen (van SZW en FIN, monitoring van de voortgang via bolletjesplusoverleg) of wordt eerst een beleidsstandpunt gevraagd.

Gelet op het portfolio/de budgetten van Belastingdienst en UWV en/of nieuwe ontwikkelingen, kan onder omstandigheden herprioritering noodzakelijk zijn. Daarover vindt dan afstemming plaats tussen TOO en eventueel LMO.

Als de uitkomst van de impactanalyse is dat het voorstel ingepast kan worden in de releasekalender van de loonaangifteketen voor het jaar t, dan wordt deze wijziging opgenomen in het deltadocument 'gegevensset loonaangifte' versie 0.9 en/of in de 'gegevensspecificaties aangifte loonheffingen' versie 0.9 voor het jaar t.

Beheer spelregels

Deze spelregels worden jaarlijks geëvalueerd in het voorlaatste bolletjesplusoverleg. B/IM draagt zorg voor vastlegging van de voorgestelde wijzigingen in de procedure (incl. spelregels). Besluitvorming over de procedure vindt plaats, na het afnemersoverleg en het bolletjesplusoverleg hierop geconsulteerd te hebben, door het LMO en het kernteam van de loonaangifteketen.