

TIDDLN													
Datum	Onderzoeksvragen POK					Overig / context	Titel document	Beschrijving	Direct openbaar gemaakt	Later (deels) openbaar gemaakt (via WOB of op verzoek TK)	Onderdeel vordering POK ja/nee	Hoogste functionaris die het stuk ontvangen heeft	
	1	2a.	2b.	2c.	3.	4.							
7-11-16							Onderzoek NO	Openingbrief NO aan TSL	De NO informeert zijn contactpersonen bij de BD Toeslagen dat een onderzoek uit eigen beweging wordt gestart naar de gang van zaken ten aanzien van ouders die in 2014 en 2015 kinderopvang ertamen bij 0.2.2. Gastouders BV te Eindhoven.	nee	nee	ja	Niet bekend, mogelijk MT TSL
22-12-16		2a					Onderzoek NO, CAF-11, elementen CAF-aanpak, o.a. collectieve stopzetting.	Brief directeur TSL aan Nationale Ombudsman "Uw onderzoek inzake 0.2.2. Gastouders BV"	Correspondentie betreffende het rapport van de Nationale Ombudsman van de directeur Toeslagen aan de Nationale Ombudsman. Hierin wordt desgevraagd uitgelegd dat: - Er op basis van een deelvraag is besloten tot het stoppen bij een hele groep vraagouders - Er geen bewijstukken zijn opgevraagd voorafgaand aan het stoppen - De doorlooptijd van bezwaren in een aantal gevallen lang was Reactie op onderzoek No 221216	nee	nee	ja	Directeur Toeslagen
8-03-17		1					elementen CAF-aanpak: lopende voorschotten stopzetten	Uitspraak Raad van State	Het onderzoek van de ombudsman is mede ingegeven door een uitspraak van de Raad van State van 8 maart 2017. In een hoger beroepsprocedure over een individuele zaak heeft de Afdeling bestuursrechtpraak van de Raad van State de door de Belastingdienst gevolgde procedure in 2014 veroordeeld. De Belastingdienst had, in afwachting van de resultaten van een controle, lopende het toeslagvoorschot niet de vereiste zorgvuldigheid in acht genomen en in strijd met de voor opschorting geldende regels gehandeld. In de verdere discussies met de Kamer komt de ze uitspraak veelvuldig terug. In antwoorden op Kamervragen van 14 september 2017 (zie hieronder) is gemeld dat de Belastingdienst deze werkwijze sinds medio 2016 niet meer heeft toegepast.	ja	nvt	nvt	nvt
5-07-17		2a					Context: informeren DGBD over onderzoek NO en CAF11	(geen stuk)	Op 5 juli 2017 vond een kennismaking plaats tussen de NO en de DGBD. Uit uitwisselingen blijkt dat het voornemen was om de DGBD voor deze kennismaking te informeren over het onderzoek van de NO naar de gang van zaken bij het onderzoek CAF-11.	nee	nee	ja	DGBD (vermoedelijk)
9-08-17		1						Rapport 'Geen power play maar fair play'	De Nationale Ombudsman (NO) heeft onderzoek gedaan naar de handelewijze van de Belastingdienst/Toeslagen n.a.v. een CAF-onderzoek, beter bekend als CAF-11, naar aanleiding van klachten van betrokken ouders. Naar aanleiding van het onderzoek door het CAF-team besloot de Belastingdienst/Toeslagen medio juli 2014 om het recht en het lopende voorschot van de kinderopvangtoeslag voor ongeveer 232 gezinnen te beëindigen per 1 september 2014. De NO constateert dat Toeslagen buitenproportioneel hard heeft ingegrepen en daarbij het perspectief van de betrokken ouders onvoldoende heeft meegewogen. Daarnaast kregen ouders onvoldoende kans om de benodigde bewijstukken aan te leveren om hun recht op toeslag te onderbouwen. Toeslagen zette de toeslag stop voordat vast stond dat ouders geen recht hadden. Veel ouders kwamen hierdoor in de financiële problemen. De Nationale ombudsman beveelt Toeslagen aan om de vraagouders die overlast hebben ondervonden door de aanpak van Toeslagen excuses aan te bieden en een tegemoetkoming te bieden voor het aangedane leed.	ja	nvt	nvt	nvt

9-08-17	1			3	4	Notitie DGBD 2017-185236: Rapport Ombudsman Geen powerplay maar fairplay	Notitie van het Directoraat-Generaal Belastingdienst aan de staatssecretaris over rapport van de Nationale Ombudsman, geen 'Powerplay' maar 'Fairplay' gepubliceerd. In deze notitie wordt benoemd: - Stoppen van gehele groep op basis van deelwaarneming - Verwijzing naar de uitspraak RvS dd. 8 maart 2017 - Toeslagen gestopt zijn voordat er bewijsstukken zijn gevraagd - In beschikking niet concreet aangeven welke bewijsstukken ontbreken - Lange doorlooptijd bezwaren De staatssecretaris merkt op dat de balans tussen fraudeaanpak en de zorg voor goedwillenden achteraf gezien niet goed is geweest.	nee	ja	ja	DGBD, Staatssecretaris
8-09-17	1					Notitie DGBD 2017-180150 'Rapport Nationale Ombudsman over gastouderopvang: (Juridische) gevolgen van excuses aan burgers'	Notitie waarin de staatssecretaris wordt geïnformeerd over de gevolgen van het aanbieden van excuses, overwegingen rond een schadevergoeding en de mogelijkheden rond het treffen van een betalingsregeling.	nee	nee	ja	Staa
14-09-17	1					Kamerbrief Antwoorden vragen Omtzigt (ingezonden 10 juli 2017)	Vragen Omtzigt over de opschorting en stopzetting van KOT aan een groep ouders in 2014. Reactie: • De Raad van State heeft in haar uitspraak van 8 maart 2017 geoordeeld dat het stopzetten van kinderopvangtoeslag voordat het onderzoek naar het recht op toeslag was afgerond, niet in overeenstemming is met de systematiek van de Algemene wet inkomensafhankelijke regelingen. • Vanaf medio 2016 werkwijze is aangepast, alleen stoppen toeslagen na opvraag bewijsstukken en vaststelling geen recht. • Werkwijze 2013/2014 paste in politieke en maatschappelijke context van destijds	ja	nvt	nvt	nvt
26-10-17							Aantreden kabinet Rutte III (minister Hoekstra en staatssecretaris Snel)				
31-10-17	1				Context: rapport NO over CAF11	Notitie DGBD 2017-211076 Reactie aan Nationale ombudsman over onderzoek stoppen KOT 2014	notitie aan staatssecretaris Snel waarin hij geïnformeerd wordt over deze casus, plus aanbieding van de reactie Directoraat-Generaal Belastingdienst richting Nationale Ombudsman aan de Tweede Kamer, onder andere over het 'in voorkomende gevallen' aanbieden van excuses.	nee	nee	ja	DGBD, SG, Staatssecretaris
7-11-17	2a			3	4	Context: rapport NO over CAF11 Brief van de OG Belastingdienst aan de Nationale Ombudsman met reactie op het rapport 'Geen powerplay maar fair play'	Een afschrift van deze brief is op 10 november 2017 aan de Tweede Kamer gezonden. Hoofdpunten van de reactie van de DG Belastingdienst zijn: • Balans te veel doorgeslagen naar het tegengaan van misbruik, onvoldoende oog burgerperspectief. • Aan vraagouders van wie een lopende voorschotbeschikking in 2014 is stopgezet en die daarvan overlast hebben ondervonden, is of wordt excuses aangeboden, waarbij het bezwaar respectievelijk het beroep is gehonoreerd. • Betrokken vraagouders staat het natuurlijk vrij een schriftelijk verzoek tot schadevergoeding in te dienen. • Alle lopende beroepszaken zijn nogmaals beoordeeld en getoetst aan de uitspraak van de Raad van State.	ja	nvt	nvt	nvt
18-02-18						Brief van de OG Belastingdienst aan de Nationale Ombudsman n.a.v. diens rapport 'geen powerplay maar fair play'	Reactie op vragen van de NO naar aanleiding van het rapport 'Geen powerplay, maar fair play'. Deze brief is gelijktijdig in afschrift naar de Tweede Kamer gezonden. • Brief van 7 november 2017 erkend dat er fouten zijn gemaakt in deze casus. Verder zijn op 17 juni 2016 en 22 december 2016 al excuses aangeboden naar aanleiding van ingediende klachten. Dat is gebeurd in de brieven naar de ouders. • Schadevergoeding wordt per geval beoordeeld.	ja	nvt	nvt	nvt
25-04-18	1			3	4	Notitie DGBD 2018-65292 'Geen powerplay maar fairplay: Beantwoording vragen Commissie Financiën, de leden Omtzigt en Leijten en brief aan de NO'	Notitie aan staatssecretaris over beantwoording Kamervragen en de brief van 14 mei (concept) aan de Nationale Ombudsman - n.a.v. vragen van de Tweede Kamer en de brief van de Nationale Ombudsman - waarbij o.a. wordt aangegeven dat in een rechtszaak bij de Raad van State door andere partij interne stukken zijn gepresenteerd en waarbij wordt benoemd dat aan alle ouders die bezwaar hebben in gedend excuses zullen worden aangeboden.	nee	nee	ja	Staa
14-05-18	1			3	4	Brief van de plv. DG Belastingdienst aan de Nationale Ombudsman n.a.v. diens vragen over de opvoeling van zijn rapport 'Geen powerplay maar fair play' (bijlage bij de Kamerbrief van 15 mei 2018)	Deze brief is op 15 mei 2018 in afschrift aan de Tweede Kamer gestuurd. Hoofdpunten: • Excuses: Beteuur overlast die veroorzaakt is door de wijze van stopzetten van de betrokkenen, de informatievoorziening die daarop volgde en te trage afhandeling van bezwaren. • Excuses aangeboden aan de houder van het betrokken gastouderbureau en aan de advocaat. • Ouders die in bezwaar/beroep zijn gegaan tegen de stopzetting van de kinderopvangtoeslag hebben of krijgen excuses aangeboden, ongeacht de uitkomst van hun bezwaar/beroep. • Ouders die niet in bezwaar zijn gegaan wordt geen excuses aan geboden.	ja	nvt	nvt	nvt

15-05-18	1			3	4	Kamerbrief betreffende feitelijke vragen over het rapport Nationale Ombudsman 'Geen powerplay maar fair play'	Antwoorden op vragen rapport: 'Geen powerplay, maar fair play'. De brief aan de NO (zie rij hierboven) is bijgevoegd. • Opnieuw gemeld excuses naar betrokken ouders die bezwaar hebben gemaakt. Ook wordt gemeld dat de handelwijze van Toeslagen sinds juli 2016 is aangepast • Betreur overlast. • Er wordt op dit moment geen aparte schaderegeling voorgesteld. Wel hebben ouders recht op een materiële schadevergoeding, die bestaat uit de wettelijke rente die verschuldigd is wegens de vertraging waarmee zij uiteindelijk hun kinderopvangtoeslag hebben ontvangen.	ja	nvt	nvt	nvt
30-08-18	1			3		Brief van de DG Belastingdienst aan de Kinderombudsman naar aanleiding van diens vragen over de CAF-11 zaak	Reactie op brief Kinderombudsman over het stopzetten van de KOT aan ouders in 2014. Hoofdpijn van de reactie: • Niet toekennen KOT levert geen strijd op met het Internationaal Verdrag inzake de Rechten van het Kind. • Achteraf onvoldoende oog burgorperspectief en niet juiste handelwijze; ingegeven door context • Spijt langzame bezwaaraandeling. • Nu wordt KOT alleen stopgezet nadat is vastgesteld dat er geen recht op is.	ja	ja	nvt	nvt