



HEDEN OP VERZOEK TWEEDE KAMER,
TER BESLISSING

Aan
de Staatssecretaris

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

10.1.d

Datum

13 februari 2013

Notitienummer

DGB/2013/850

Rubriek

Fraude

Auteur

10.1.d

Van

cluster Uitvoeringsbeleid

Kopie aan

minister

pa's

Bijlagen

2

notitie

Kamervragen over fraude kinderopvangtoeslag

Paraaf
de Staatssecretaris

13/2

Via
de secretaris-generaal
Speciaalshave
cl.

Via
de directie
Belastingen

10.1.d

13/2

Medeparaaf
de directeur Communicatie

10.1.d

13/2

Inleiding

De leden van de Tweede Kamer Yücel en Hamer (PvdA) hebben vragen gesteld over een fraudezaak met kinderopvangtoeslag aan de minister van Sociale Zaken en aan u. Het lid van de Tweede Kamer Schut-Welkzijn (VVD) heeft over dezelfde zaak vragen gesteld aan de minister van Sociale Zaken.

Morgenvroeg (14-2) om 10.00 uur is er een Algemeen Overleg met de minister van Sociale Zaken over de ketensamenwerking in de sociale zekerheid. De VVD-fractie heeft gevraagd of de antwoorden over de fraudezaak dan bij de kamer kunnen liggen.

Ter beslissing

Gaat u akkoord met de beantwoording van de kamervragen?

Toelichting

In de beantwoording is zoveel mogelijk aangesloten bij wat de kamer eerder is gemeld over de aanpak van fraude bij toeslagen. Naar aanleiding van de desbetreffende fraudezaak is besloten om het aanvragen van kinderopvangtoeslag met terugwerkende kracht onmogelijk te maken.

10.1.d

Had de appel blaasem-
zaak niet even
permeel meer
worden?

p.s. leidt appel
met min asche
nog tot andere
bij handhaving
van uitproef
appel blaasem?

← besprek met de sta

10.1.d

Candace:

met doe..!

10.1.d

10.1.d

2013Z02113

Vragen van de leden Yücel en Hamer (beiden PvdA) aan de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de staatssecretaris van Financiën over oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag (ingezonden 5 februari 2013)

1

Kent u het bericht 'Miljoenenfraude met toeslagen kinderopvang'? 1)

Antwoord

Ja

2

Hoe is het mogelijk dat er ondanks de in 2011 aangekondigde maatregelen tegen oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag alsnog voor miljoenen mee gefraudeerd kan worden?

Antwoord

Het bericht over miljoenenfraude met de kinderopvang gaat over de jaren 2009 en 2010. Deze zaak is begin 2011 aan het licht gekomen. De aangekondigde maatregelen tegen oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag zijn in 2012 ingevoerd. Deze maatregelen golden derhalve nog niet toen de hierboven genoemde zaak speelde. De kans op een dergelijk omvangrijke fraudezaak is aanmerkelijk kleiner geworden door de invoering van deze maatregelen in 2012. Over deze maatregelen bent u per brief van 13 mei 2011⁵ geïnformeerd.

3

Kunt u inzicht geven in de omvang van het oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag sinds 2011? Hoeveel subsidie is er hierdoor weggelekt?

Antwoord

Op 20 augustus 2012 heeft de staatssecretaris van Financiën een brief aan uw Kamer gezonden met betrekking tot de aanpak van fraude bij de toeslagen⁶. Hierin is gemeld dat tot dusver voor circa €40 miljoen aan fraude bij de toeslagen vastgesteld kon worden en een aantal dossiers met een belang van nog eens €40 miljoen strafrechtelijk zouden worden vervolgd.

4

Hoe beoordeelt u de effectiviteit van de in 2011 aangekondigde maatregelen om oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag tegen te gaan? In hoeverre hebben de maatregelen ertoe geleid dat het oneigenlijk gebruik is teruggedrongen?

Antwoord

Deze aangekondigde maatregelen in de brief van 13 mei 2011 zijn veelomvattend. Er zijn zowel in de wet- en regelgeving als in de handhaving maatregelen genomen om de fraude en oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag terug te dringen. De verscherping van de regelgeving, de invoering van het Nieuwe Toeslagensysteem met ingang van 1 januari 2012 en het besluit van de Belastingdienst/Toeslagen om bepaalde risicopopulaties bij de jaarovergang van 2011 naar 2012 niet geautomatiseerd een nieuwe toekenning te geven, hebben bijgedragen aan de afname van het aantal aangevraagde toeslagen in 2012. De effectiviteit van de fraudemaatregelen is niet één op één aan te tonen omdat ook andere factoren (conjunctuur, verlaging van de toeslag) bepalend zijn voor de ontwikkeling van het aantal aanvragen van kinderopvangtoeslag. Wel is het gezien de omvang van de daling in het aantal aanvragers waarschijnlijk dat de gestelde fraudetaakstelling in 2012 is gerealiseerd. Omdat de omvang van het oneigenlijk gebruik niet te meten is, is het lastig aan te tonen in welke mate dit als gevolg van de genomen maatregelen is verminderd.

5

⁵ 2010/11, 31 322, nr. 123

⁶ 2011/12, 31066 nr. 146

Bent u in licht van dit nieuwe geval van omvangrijke fraude van mening dat de in 2011 aangekondigde maatregelen afdoende zijn? Bent u voornemens om nieuwe maatregelen te treffen om oneigenlijk gebruik tegen te gaan? Zo ja, welke?

Antwoord

De genoemde fraude heeft betrekking op de jaren 2009 en 2010. Vanaf vorig jaar zijn verschillende maatregelen genomen om misbruik en oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag tegen te gaan. Het gaat dan ondermeer om de maximering van het aantal vergoede opvanguren, aanscherping van controles door Belastingdienst/Toeslagen, hogere boetes en het beperken van het aanvragen van de kinderopvangtoeslag met terugwerkende kracht. Ik ben niet voornemens om nu al aanvullende maatregelen te nemen. Wanneer ik daar aanleiding toe zie, zal ik de Kamer daar over informeren.

1) Volkskrant, 30 januari 2013

Toelichting:

Deze vragen dienen ter aanvulling op eerdere vragen terzake van het lid Schut-Welkzijn (VVD), ingezonden 1 februari 2013 (vraagnummer 2013Z01928)

2013Z01928

Vragen van het lid Schut-Welkzijn (VVD) aan de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid over de fraude met kinderopvangtoeslag (ingezonden 1 februari 2013)

1

Kent u het bericht over miljoenenfraude met kinderopvangtoeslag? 1)

Antwoord

Ja.

2

Is het waar dat op woensdag 30 januari 2013 een man is voorgeleid bij de rechtbank van Amsterdam op verdenking van het frauderen voor in totaal 6 miljoen euro met kinderopvangtoeslag door het tegen betaling bemiddelen voor dames die hier geen recht op hadden, maar het wel kregen?

Antwoord

Ja

3

Hoe lang heeft het geduurd voordat deze fraude is ontdekt? Wat is de reden dat deze fraude zo'n grote omvang heeft aangenomen?

Antwoord

De vermoedelijke fraude betreft 285 onterechte aanvragen over de jaren 2009 en 2010. De fraude is begin 2011 ontdekt. Het strafrechtelijk onderzoek is een afsplitsing van een eerder strafrechtelijk onderzoek naar fraude met kinderopvangtoeslag die in 2010 door de FIOD is gestart. Uw Kamer is over dit onderzoek geïnformeerd bij de beantwoording van eerdere schriftelijke vragen¹. Het eerdere onderzoek is gestart nadat bij controles door de Belastingdienst was gebleken dat er op grote schaal onjuiste aanvragen kinderopvangtoeslag werden ingediend. Op grond van de destijds geldende regelgeving was het mogelijk om met terugwerkende kracht tot meer dan een jaar kinderopvangtoeslag aan te vragen, waarbij toetsing door de Belastingdienst/Toeslagen pas na uitbetaling van de kinderopvangtoeslag plaatsvond. De omvang van de vermoedelijke fraude is ontstaan doordat het aantal onterechte aanvragen betrekking heeft op meerdere jaren. Bovendien waren de bedragen die maandelijks aan kinderopvangtoeslag worden verstrekt aanzienlijk. Met ingang van 1 januari 2012 is de Wet kinderopvang gewijzigd ten aanzien van het met terugwerkende kracht aanvragen van kinderopvangtoeslag. Per die datum kan alleen nog kinderopvangtoeslag aangevraagd worden over de maand waarin de toeslag wordt aangevraagd en een maand daaraan voorafgaand. Deze maatregel is genomen om grote fraudezaken als de hierboven genoemde tegen te gaan.

¹ Aanhangsel Handelingen, vergaderjaar 2011-2012, nr. 2256

4

Heeft u aanwijzingen dat fraude met kinderopvangtoeslag vaker voorkomt?

Antwoord

Op 20 augustus 2012 heeft de staatssecretaris van Financiën een brief aan uw Kamer gezonden met betrekking tot de aanpak van fraude bij de toeslagen.² Hierin is gemeld dat tot dusver voor circa €40 miljoen aan fraude bij de toeslagen vastgesteld kon worden en een aantal dossiers met een belang van nog eens €40 miljoen strafrechtelijk zouden worden vervolgd.

5

Deelt u de mening dat een dergelijke grote fraude mensen het gevoel geeft dat "je overal maar mee weg komt in Nederland" en dat de overheid er alles aan moet doen om te zorgen dat de zuurverdiende belastingcenten van mensen niet bij fraudeurs terecht komen?

Antwoord

Fraudeaanpak is, ook om de genoemde reden, belangrijk. De afgelopen jaren is dan ook volop aandacht geweest voor de aanpak van fraude en oneigenlijk gebruik bij de kinderopvangtoeslag. U bent hierover geïnformeerd per brief van 13 mei 2011³ en 20 augustus 2012⁴. Meerdere maatregelen hebben de mogelijkheid tot fraude teruggedrongen. Niet alleen is de handhaving van de Belastingdienst/ Toeslagen verscherpt, de regels zijn ook aangescherpt. Zo is het bijvoorbeeld vanaf 2012 de mogelijkheid om met terugwerkende kracht kinderopvangtoeslag aan te vragen sterk ingeperkt.

6

Kunt u maatregelen nemen in de regelgeving om fraude met kinderopvangtoeslag te voorkomen? Zo ja, hoe en wanneer? Zo nee, waarom niet? Wilt u de Kamer op de hoogte stellen van de te nemen maatregelen? Per wanneer?

Antwoord

Vanaf vorig jaar zijn meerdere maatregelen genomen, zowel in wet- en regelgeving als in de uitvoering, om fraude met de kinderopvangtoeslag aan te pakken. Het gaat dan ondermeer om de maximering van het aantal vergoede opvanguren, aanscherping van de controles door Belastingdienst/Toeslagen, hogere boetes en het beperken van het aanvragen van de kinderopvangtoeslag met terugwerkende kracht. Ik ben niet voornemens om nu al aanvullende maatregelen te nemen. Wanneer ik daar aanleiding toe zie, zal ik de Kamer daar over informeren.

1) www.telegraaf.nl, 30 januari 2013, "miljoenenfraude met toeslagen kinderopvang".

² 2011/12, 31066 nr. 146

³ 2010/11, 31 322, nr. 123

⁴ 2011/12, 31066 nr. 146