

To: [redacted] (BJZ/JZ) [redacted]; [redacted] (BOA/Advies) [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; [redacted] (COMM) [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; [redacted] (BOA/Advies) [redacted]; [redacted] Cleyndert [redacted]; [redacted] (BOA/Advies) [redacted]; [redacted] (BEDRIJF) [redacted]; BDG Belastingdienst [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT) [redacted]; [redacted] (BJZ/JZ) [redacted]; Bleeck, J (Jos) de (MT) [redacted] J. de Bleeck [redacted]; Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT) [redacted] Uijlenbroek [redacted] (FISCALITEIT) [redacted]; [redacted] (BEDRIJF) [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT) [redacted]; IJzerman, JT (Jan) (DB) [redacted] IJzerman [redacted] (FISCALITEIT) [redacted]; [redacted] (BJZ/JZ) [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT) [redacted]; [redacted] (HDFEZ/BC) [redacted]; [redacted] (HDFEZ/BC) [redacted]; Wesseling, JK (Jasper) (AFP) [redacted] Wesseling [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; Leijten, MR (Manon) (SG) [redacted] Leijten [redacted]; Gelder, JH (Han) van (pSG) [redacted] Gelder [redacted]; Willems, TJ (Talien) (COMM) [redacted] Willems [redacted]; [redacted] (BOA/BO&P/STAS) [redacted]; [redacted] (BOA/BO&P/STAS) [redacted]; [redacted] (HDFEZ/BC) [redacted]; [redacted] (BOA/Advies) [redacted]; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) [redacted] Bogtstra [redacted]; Obbink, NST (Niels) (HDFEZ) [redacted] Obbink [redacted]; dg-secretariaat Belastingdienst [redacted] Secretariaat DG [redacted]; Stein, P (Peter) (BOA) [redacted] Stein [redacted]; [redacted] (BOA/Advies) [redacted]

From: [redacted] (DB/FRI)

Sent: Sat 6/8/2019 11:07:40 AM

Importance: Normal

Subject: RE: CAF11-stukken die naar de stas zijn gegaan

MAIL_RECEIVED: Sat 6/8/2019 11:07:42 AM

[Excuusbrief v3 NS.docx](#)

[Kamerbrief versie vrijdagavond NS.docx](#)

Allen,

Hierbij de Kamerbrief met track changes. Ik ben verder gegaan in de versie van [redacted] Het beweegt nu een kant op, fijn!

@ [redacted] dat punt over geheimhoudingsplicht en 10.2.e is wel echt een serieus aandachtspunt. Ik heb nu een suggestie gedaan om het abstracter op te schrijven. Mocht je even willen sparren, laat het dan weten.

Eens met [redacted] mbt de excuusbrief. Daar vragen vooral de afbakening (voorkomen precedentwerking) en het scheppen van een reële verwachting aandacht.

Groet,

[redacted]

[redacted]

Van: [redacted] (BJZ/JZ) <[redacted]>

Verzonden: zaterdag 8 juni 2019 06:37

Aan: [redacted] (BOA/Advies) <[redacted]>, [redacted] (UITVOERINGSBELEID) <[redacted]>, [redacted] (COMM) <[redacted]>, [redacted] (UITVOERINGSBELEID) <[redacted]>, [redacted] (BOA/Advies) <[redacted]>, [redacted] Cleyndert <[redacted]>, [redacted] (BOA/Advies) <[redacted]>, [redacted] (BEDRIJF) <[redacted]>, BDG Belastingdienst <[redacted]>, [redacted] @minfin.nl>, [redacted] (UITVOERINGSBELEID) <[redacted]>

00279

(BJZ/JZ) < [redacted] >; Blicck, J (Jos) de (MT) < J. de Blicck >; Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)
 Uijlenbroek >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; [redacted] (BEDRIJF)
 [redacted] >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; IJzerman, JT (Jan) (DB)
 IJzerman >; [redacted] (DB/FRI) < [redacted] >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; [redacted] (BJZ/JZ) < [redacted] >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; [redacted] (HDFEZ/BC) < [redacted] >; [redacted] (HDFEZ/BC) < [redacted] >; Wesseling, JK (Jasper) (AFP) < Wesseling >; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) < [redacted] >; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) < [redacted] >; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) < [redacted] >; Leijten, MR (Manon) (SG) < Leijten >; Gelder, JH (Han) van (pSG) < Gelder >; Willems, TJ (Talien) (COMM) < Willems >; [redacted] (BOA/BO&P/STAS) < [redacted] >; [redacted] (HDFEZ/BC) < [redacted] >; [redacted] (BOA/Advies) < [redacted] >; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) < Bogtstra >; Obbink, NST (Niels) (HDFEZ) < Obbink >; dg-secretariaat Belastingdienst < Secretariaat DG >; Stein, P (Peter) (BOA) < Stein >; [redacted] (BOA/Advies) < [redacted] >;

Onderwerp: RE: CAF11-stukken die naar de stas zijn gegaan

Goedemorgen,

Wat mij opvalt, is het verschil in de mate van beloftes over wat de inhoud van de tegemoetkoming zal zijn in de kamerbreed en de individuele excuusbrief. Die laatste gaat veel verder en is daarmee ook concreter.

Welke beslissing ook wordt genomen over de inhoud van de tegemoetkoming; de brieven dienen op dat punt exact hetzelfde te zijn. Anders beloof je meer dan je waar kunt maken en dat is funest.

Groet,

[redacted]

Verzonden met BlackBerry Work
www.blackberry.com

Van: [redacted] (BOA/Advies) < [redacted] >

Datum: vrijdag 07 jun. 2019 7:43 PM

Aan: [redacted] (UITVOERINGSBELEID) < [redacted] >; [redacted] (COMM) < [redacted] >; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) < [redacted] >; [redacted] (BOA/Advies) < [redacted] >; [redacted] (BJZ/JZ) < [redacted] >; Cleyndert < Cleyndert >; [redacted] (BOA/Advies) < [redacted] >; [redacted] (BEDRIJF) < [redacted] >; BDG Belastingdienst < [redacted] >; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) < [redacted] >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; [redacted] (BJZ/JZ) < [redacted] >; Blicck, J (Jos) de (MT) < J. de Blicck >; Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT) < Uijlenbroek >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; [redacted] (BEDRIJF) < [redacted] >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; IJzerman, JT (Jan) (DB) < IJzerman >; [redacted] (DB/FRI) < [redacted] >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; [redacted] (BJZ/JZ) < [redacted] >; [redacted] (FISCALITEIT) < [redacted] >; [redacted] (HDFEZ/BC) < [redacted] >; [redacted] (HDFEZ/BC) < [redacted] >;

00279

< [] >, Wesseling, JK (Jasper) (AFP) < Wesseling >, [] (UITVOERINGSBELEID)
 < [] >, [] (UITVOERINGSBELEID) < [] >, [] (UITVOERINGSBELEID)
 < [] >, [] (UITVOERINGSBELEID) < [] >, Leijten, MR (Manon) (SG)
 < Leijten >, Gelder, JH (Han) van (pSG) < Gelder >, Willems, TJ (Talien) (COMM) < Willems >, []
 < [] > (BOA/BO&P/STAS) < [] >, [] > (BOA/BO&P/STAS) < [] >, []
 (HDFEZ/BC) < [] >, [] > (BOA/Advies) < [] >, Bogtstra, MS (Marijke) (BIJ/JZ)
 < Bogtstra >, Obbink, NST (Niels) (HDFEZ) < Obbink >, dg-secretariaat Belastingdienst
 < Secretariaat DG >, Stein, P (Peter) (BOA) < Stein >, [] (BOA/Advies)
 < [] >

Onderwerp: CAF11-stukken die naar de stas zijn gegaan

Hey,

Als bijlage staan alle stukken die ik ook zo naar de stas heb gebracht (zodra we een oplossing voor de niet-functionerende printers hebben...), inclusief het vriendelijke verzoek om ieder voor zich deze dinsdag even in Digidoc te archiveren.

Groet,

[]

NAWregel1

NAWregel2

NAWregel4

NAWregel5

Betreft: excuses stopzetten kinderopvangtoeslag en vervolg

Geachte <heer/mevrouw> <naam>,

U heeft sinds 2014 geen kinderopvangtoeslag ontvangen, omdat u een van de zogeheten CAF11-ouders bent. Naar de hele gang omtrent CAF11 heb ik de afgelopen periode een diepgravend onderzoek laten doen. Ik ben tot de conclusie gekomen dat er in het CAF11-dossier en het hele proces erg fouten zijn gemaakt. Ik bied u nogmaals mijn oprechte excuses aan.

[optie I]

Ik besef me ook dat dit grote impact op u en uw gezin heeft gehad en nog heeft. Ik ben van plan om meer te doen dan mijn excuses aan te bieden. Ik ga mijn best doen om een oplossing te vinden.. We kunnen mogelijk niet alles oplossen, maar we willen het **[zoveel mogelijk/een en ander]** wel voor u rechtzetten/ // verlichten.

[optie II]

Ik besef me ook dat dit grote impact op u en uw gezin heeft gehad en nog heeft. Alleen excuses zijn niet genoeg, daarom willen we u graag financieel tegemoetkomen. We kunnen mogelijk niet alles oplossen, maar ik ga mijn best doen om de fouten die we hebben gemaakt recht te zetten.

Hoe verloopt dit nu verder?

Wij zoeken op dit moment uit wat mogelijke oplossingen zijn. We kunnen u nu daarom nog niet precies zeggen hoeveel u ontvangt en wanneer. We vragen u hiervoor nog uw geduld.

Zodra meer bekend is over het vervolg en wat dit voor u betekent, dan nemen wij uiteraard direct contact met u op. Heeft u tot die tijd vragen? Dan kunt u ons bellen op telefoonnummer **088** -
 bereikbaar van maandag tot en met vrijdag tussen 09.00 en 16.00 uur.

Hoogachtend,

Geachte Voorzitter,

Rondom de gang van zaken in het CAF-11 dossier is veel niet goed gegaan. Veel betrokken gezinnen zijn in grote problemen gekomen. Recent is hier vanuit uw Kamer en de media weer meer aandacht voor gevraagd. Mijn excuses voor de gang van zaken heb ik eerder aangeboden aan zowel de getroffen ouders als aan uw Kamer, maar ik sta erop dat in deze brief nogmaals te doen. Echter, mijn verontschuldigen alleen lossen de problemen van de gezinnen niet op. Ik heb de Belastingdienst/Toeslagen (hierna: Toeslagen) gevraagd nog dieper op deze zaak in te gaan en daarbij heb ik ook nadrukkelijk aangegeven onderbouwing en bewijsstukken te willen zien. Dit had ik eerder moeten doen en dat neem ik mijzelf kwalijk.

In deze brief licht ik de resultaten toe van dit meer diepgaande onderzoek. Het algemene beeld is er een van een eenzijdige focus op het bestrijden van misbruik, een strakke toepassing van een rigide wet, onzorgvuldige uitvoering door Toeslagen en te weinig oog voor de menselijke maat. Dit beeld was nog onverkwikkelijker dan ik dacht.

Ik beseft dat deze gezinnen tekort zijn gedaan. Ik wil dat nu biddende op zoek naar een mogelijkheid n-aan-het-voor deze gezinnen betrokken in CAF11-zaken rechtzetten van hetgeen hen is overkomen / verlichten / tot een oplossing komen / aan een oplossing werken / de zaak op een rechtvaardige manier afsluiten / dit tot een voor alle partijen bevredigend einde te brengen / financieel tegemoet te komen / compenseren. Ik kan nog niet precies zeggen hoe dit er uit zal zien. Maar mijn intentie staat vast. Daarnaast ga ik, samen met de staatssecretaris van SZW, kijken naar de strikte rigide wetgeving rondom de kinderopvangtoeslag.

De start in 2013

De behandeling van CAF-zaken is gestart in 2013, in een maatschappelijk en politiek klimaat waar de nadruk lag op de bestrijding van fraude en oneigenlijk gebruik van toeslagen. Dit was mede ingegeven door de toenmalige zogenoemde Bulgarenfraude, waar veel maatschappelijke onrust over was ontstaan en waar ook in uw Kamer menig debat over gevoerd is. In deze tijdsgeest is ook de Wet aanpak fraude toeslagen en fiscaliteit aangenomen door het parlement. Ook de strikte wetgeving rondom de kinderopvangtoeslag kreeg hier toen een plaats.

In deze context is het CAF-team van de Belastingdienst op zoek gegaan naar (signalen van) georganiseerd misbruik. Zo ook bij Toeslagen. Deze signalen kunnen in het geval van de kinderopvangtoeslag afkomstig zijn van bijvoorbeeld de GGD en gemeenten of van andere onderdelen van de Belastingdienst. Deze signalen konden ook vóór 2013 liggen.

Met opmerkingen [] (1): Duidelijke afbakening
ivm precedentwerking

Met opmerkingen [2]:
Ik probeer ook maar wat

Met opmerkingen [3]:
Kies maar @

Met opmerkingen [4]:
Of striktheid van de wetgeving?

"Strikte wetgeving" kan voor burgers weer
klinken als echo van wat hen is overkomen

Met opmerkingen [] Alternatief: stringente.
In ieder geval dan wel overall aanpassen

Met opmerkingen [6]:
Check of dat klopt: UHB/ FRI

Met opmerkingen []; Inwerkingtreding 1
januari 2014. Hierna is onder meer het
opschorten van toeslagen geregeld en allerlei
zaken omtrent voorschotten.

De vraag is wat nu precies de aanleiding is geweest voor het starten van het CAF-11-onderzoek. In mijn correspondentie met uw Kamer heb ik benoemd dat CAF-11 is gestart op basis van signalen van de GGD uit een inspectierapport van 2013. Het rapport uit 2013 waar ik meerdere keren naar verwees dateert, zo is mij nu gebleken, uit 2011. Die signalen uit 2011 zijn in 2013 opgepakt. Ik betreur het zeer dat ik uw Kamer op dat punt onbewust niet goed heb geïnformeerd en dat ik het jaartal van het rapport in deze brief moet herstellen. Hoewel het inspectierapport van de GGD uit 2012 [check: en verder?] verbeterpunten voor het gastouderbureau in kwestie benoemt, blijkt het inspectierapport uit 2011 de voornaamste reden voor nader onderzoek.

Met opmerkingen [8]:
Check UHB

Het bovengenoemde signaal was aanleiding voor de medewerkers van Toeslagen om nadere informatie uit de systemen van Toeslagen te verzamelen. Uit deze gegevens, in combinatie met de GGD-rapporten, kwamen zaken naar boven die zouden kunnen duiden op georganiseerd misbruik. Dit betrof bijvoorbeeld hoge opvanguren en veel ouder-kindrelaties tussen gast- en vraagouders. In het kader van het verdere onderzoek heeft vervolgens ouderbezoek plaats gevonden en is het gastouderbureau bezocht. Bij deze bezoeken is de administratie getoetst en werden diverse onregelmatigheden geconstateerd. Zo ook tijdens het actualiteitsbezoek dat bij gastouders werd gestart. Medewerkers van Toeslagen troffen voor Ingevalde urenstaten aan, op niet bestaande dagen (zoals 29 februari). Tevens bleken kinderen niet aanwezig, terwijl ze er in enkele gevallen wel moesten zijn en waren facturen niet aanwezig. Na een vervolgonderzoek bij het gastouderbureau waaruit bleek dat de informatie van gastouders niet rymde met de administratie van het bureau werd besloten om over te gaan tot stopzetting van de kinderopvangtoeslag van 235 ouders die in 2014 kinderopvangtoeslag kregen. Dit was niet conform het beleid: toeslagen moesten niet worden gestopt, maar worden opgeschort.

Met opmerkingen [9]:
moet deze zin hier of werden deze conclusies uit de bezoeken gehaald, niet uit de gegevens uit Toeslagen?

Het is terugkijkend de vraag of het signaal dat heeft geleid tot het starten van een onderzoek bij het gastouderbureau de getroffen maatregelen - zoals het stopzetten en terugvorderen van toeslagen bij alle betrokken ouders en het op gedetailleerd niveau eisen van bewijsstukken - voldoende rechtvaardigden. Vanwege de onduidelijkheden rondom de start van het onderzoek, heb ik de Auditdienst Rijk (ADR) gevraagd hier ook naar te kijken in zijn al lopende onderzoek.

Met opmerkingen [10]:
Verzoek UHB te kijken

Vervolg

In het totale proces is er veel fout gegaan. Hier is in correspondentie met onder meer uw Kamer en de Nationale ombudsman al veel over gezegd. Er is onvoldoende duidelijkheid gemaakt welke bewijsstukken de ouders aan Toeslagen dienden te overleggen, er is in veel gevallen aanzienlijke vertraging geweest in het behandelen van ingediende bezwaar- en of beroepschriften, en in het algemeen is

er gebrekkig gecommuniceerd met de ouders. Ook liet (en laat) strikte wet- en regelgeving en bijbehorende jurisprudentie weinig ruimte voor maatwerk.

Het handelen van Toeslagen heeft voor de ouders (vaak grote) financiële gevolgen gehad mede door de lange afhandeltijden en stond niet in verhouding tot het doel dat Toeslagen voor ogen had, namelijk het voorkomen van onterecht uitgekeerde kinderopvangtoeslag.

~~Door dit handelen is ook een onheus beeld geschetst over gastouderbureaus.~~ 10.2.e
~~Dat wil ik hier graag rechtzetten door ook aan de betrokkenen bij excuses aan te bieden.~~ 10.2.e

Waarom heeft dit zo lang geduurd?

Ik kan me goed voorstellen dat uw Kamer zich afvraagt waarom het allemaal zo lang heeft geduurd. Dat heb ik mijzelf de afgelopen tijd ook afgevraagd. De wens om te voldoen aan de maatschappelijke roep tot fraudebestrijding in combinatie met strikte regelgeving heeft mogelijk geleid tot het ontstaan van een tunnelvisie. Rigide wetgeving die bij mijn weten door de medewerkers van Toeslagen naar eer en geweten is toegepast, bood en biedt de Belastingdienst weinig mogelijkheden om tegemoet te komen aan het maatschappelijk rechtvaardigheidsgevoel in deze zaken. Dit werd gestaafd door de uitkomsten van rechtszaken waar de (juridische) interpretatie van de Belastingdienst meermaals onderschreven werd. Desalniettemin ben ik geschrokken van de gang van zaken. Toeslagen heeft basisprincipes in de wijze waarop met burgers dient te worden omgegaan, geschonden. Uit de oudergesprekken bleek dat veel ouders hun vertrouwen in de Belastingdienst hebben verloren. Dit raakt mij zeer en ik zal er dan ook alles aan doen om dat vertrouwen te herstellen. Ik kan en wil niet anders dan opnieuw mijn excuses aanbieden aan de ouders en andere direct betrokkenen, zoals ik dat vandaag ook in persoon heb gedaan.

Oplossing

Een bevredigende oplossing laat al te lang op zich wachten en daar wil ik nu op zo kort mogelijke termijn verandering in aanbrengen. Er moet nog goed worden uitgezocht hoe dit precies (juridisch) vorm gaat krijgen. Helaas kan ik daar op dit moment geen uitsluitsel over geven, maar mijn voornemen staat vast. Het is tijd dit hoofdstuk voor alle betrokkenen op een waardige manier af te sluiten. Het is mijn hoop dat dit een stap zal zijn in het herstel van vertrouwen.

Naast deze tegemoetkoming heeft de afgelopen periode mij ook geleerd dat we voor de toekomst nadrukkelijk verbeteringen moeten aanbrengen in de praktische rechtsbescherming van toeslaggerechtigden. Hiertoe is dan ook de Adviescommissie uitvoering toeslagen onder leiding van de heer Donner ingesteld. Parallel aan het werk van de adviescommissie verken ik met de staatssecretaris van SZW de

Met opmerkingen []: Deze alinea moet ivm de geheimhoudingsplicht eruit. De staatssecretaris kan er niet op reageren in een Kamerbrief (vgl. Shell, Starbucks etc waar ook nooit op gereageerd kan worden.) Ik begrijp dat dat vervelend is, maar het is het wettelijk kader. Ik heb later een suggestie gedaan waar 10.2.e kan worden gelezen zonder de naam te noemen

Met opmerkingen [] Le 10.2.e die opmerking hiervoor

mogelijkheden om de **strikte wetgeving rondom** (het recht op) kinderopvangtoeslag meer in lijn te brengen met de menselijke maat.

Met opmerkingen [SN((13): Ik heb inmiddels al 6x strikt gelezen, volgens mij kan dat wel weg nadat je het de eerste keer hebt benoemd. Ik begin mij er nu tijdens het lezen aan te ergeren

In de periode totdat een bevredigende oplossing gevonden is, zal Toeslagen geen (verdere) (dwang)invorderingsmaatregelen nemen in de CAF-11 dossiers. Dat geldt zowel voor de lopende CAF-11 rechtszaken als de reeds afgedane CAF-11 zaken. Op deze manier wil ik het ontstane leed voor de ouders niet verder onnodig verzwaren.

Met opmerkingen [14]: Eens met DJZ maar het illustreert wel de intentie en het geeft ook de burgers wat comfort, er zal maar iets invorderigs op stapel staan

Aanwezigheid van nationaliteit in de systemen van Toeslagen

In de media is bericht over het gebruik van nationaliteit door Toeslagen, waarbij de suggestie werd gewekt dat de Belastingdienst op basis van etniciteit profileert. Etnisch profileren keur ik, de rest van het kabinet en de Belastingdienst, ten strengste af. Nationaliteit is echter wel een persoonsgegeven dat wordt geregistreerd en gebruikt door Toeslagen.

Met opmerkingen [15]: @DJZ: als er een oplossing gaat komen, maakt het niet uit dat er rente gerekend wordt, toch? Dat wordt dan toch nooit meer betaald. En in de tussentijd gaan we het niet invorderen.

Met opmerkingen [SN((16R15): De rente moet dan 1000000% zeker onderdeel zijn van de oplossing. Want wettelijk loopt de invorderingsrente door. We bespraken eerder de oplossing van de coulancerente, maar dat kan tot precedentwerking leiden, omdat coulancerente hiervoor niet is bedoeld.

Buiten verzoek

Toekenning toeslagen

Om in aanmerking te komen voor een toeslag geldt **als een van de voorwaarden** dat de aanvrager de Nederlandse nationaliteit of een geldige verblijfstitel heeft. Dit geldt ook voor de toeslagpartner of, in het geval van huurtoeslag, de medebewoner(s). Voor iemand die geen verblijfsvergunning heeft, maar wel de nationaliteit van een EU-land, Liechtenstein, Noorwegen, IJsland of Zwitserland, is voor het recht op toeslag een inschrijving bij de Nederlandse (woon)gemeente vereist. Om te kunnen beslissen over een toeslagaanvraag worden in het toeslagensysteem de nationaliteiten en de verblijfstitel vastgelegd.

De registratie van de tweede nationaliteit is in de loop der jaren veranderd. Tot 2014 ontving Toeslagen uit de BRP zowel de eerste als de tweede nationaliteit. Vanaf 2014 ontvangt Toeslagen vanuit de BRP alleen de Nederlandse nationaliteit, ook als een persoon daarnaast nog een andere nationaliteit heeft. Indien een persoon niet de Nederlandse nationaliteit heeft, werd en wordt **de andere (eerste)** nationaliteit doorgegeven.

Met opmerkingen [SN((17): Evt toch ook de andere tweede nationaliteit?

Het verwijderen van historische gegevens over nationaliteit is pas halverwege 2018 begonnen. Die klus is helaas pas eind dit jaar geklaard. In de tussentijd zullen medewerkers van Toeslagen de tweede nationaliteit niet meer in de systemen kunnen raadplegen.

Met opmerkingen [18]: Graag check Fiscaliteit.

Autoriteit Persoonsgegevens

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) is een onderzoek gestart naar de verwerking van bijzondere persoonsgegevens zoals nationaliteit bij de Belastingdienst.

Het onderzoek van de AP richt zich op het verwerken van gegevens omtrent tweede nationaliteit in het Toeslagen V Systeem (TVS) en/of in het kader van de controle op de kinderopvangtoeslag. Daarnaast onderzoekt de AP of de Belastingdienst geautomatiseerde besluitvorming en/of profilering gebaseerd op bijzondere categorieën persoonsgegevens – meer specifiek de tweede nationaliteit – gebruikt in het kader van controle op de kinderopvangtoeslag.

Op 18 juli 2017 is – desgevraagd – aan de AP gemeld dat Toeslagen de actuele gegevens over de nationaliteit uit de BRP krijgt, dat hierin de actuele nationaliteit niet wordt opgenomen en dat Toeslagen deze informatie niet heeft. Deze informatie is echter niet volledig, want later is mij gebleken dat de gegevens van toeslaggerechtigden waarvan vóór 2014 de dubbele nationaliteit geregistreerd werd, nog wel in de systemen van Toeslagen te raadplegen zijn. Hier is met de AP tijdens hun 'onderzoek ter plaatse' bij Toeslagen op 25 april jl. over gesproken.

De AP heeft aangegeven nog geen uitspraken te kunnen doen over de doorlooptijd van het onderzoek. Ik wacht de uitkomsten van hun onderzoek met grote belangstelling af en verleen uiteraard elke medewerking.

Met opmerkingen [19]:
FJZ, is dit vastgelegd in een brief?

Hoe gebruiken we nationaliteit in het toezicht?

Uw Kamer heeft onder meer tijdens het mondelinge vragen uur van 21 mei ook gevraagd in te gaan op het gebruik van nationaliteit door Toeslagen. Daar ga ik hier verder op in. Het gebruik van nationaliteit in het toezicht valt uiteen in het gebruik in de geautomatiseerde risicoselectie aan de ene kant en het gebruik bij CAF-zaken aan de andere kant.

Toeslagen past risicoselectie toe bij het toezicht op individuele toeslaggerechtigden. Bij het toezicht op de huur- en kinderopvangtoeslag wordt een geautomatiseerde controle uitgevoerd. Het zogeheten risico-classificatiemodel; software geprogrammeerd om te selecteren op basis van tientallen indicatoren, zoals de afstand tussen het woonadres van ouders en de locatie van de kinderopvang of gastouder. Als het systeem een kritiek aantal indicatoren detecteert, volgt er een handmatige controle en beoordeling. De behandelend medewerker weet niet waarom het systeem een casus selecteert. Het gaat hierbij *niet* om CAF-zaken.

Nederlandschap/niet-Nederlandschap was een van de bovengenoemde indicatoren. Bij een dubbele nationaliteit, waaronder de Nederlandse, werd uitgegaan van Nederlandschap. Nu wordt Nederlandschap/niet-Nederlandschap niet meer als criterium gebruikt in het risico-classificatiemodel.

De algoritmes van het geautomatiseerde model leren namelijk door de tijd heen en worden regelmatig geüpdatet. Dit betekent dat regelmatig indicatoren verdwijnen of worden toegevoegd. Bij de kinderopvangtoeslag had Nederlanderschap/niet-Nederlanderschap sinds medio 2018 geen toegevoegde voorspellende waarde meer voor het mede bepalen van de (on)juistheid bij het toekennen van toeslagen. Bij de huurtoeslag zag ik een vergelijkbare ontwikkeling, waardoor in april 2019 besloten is ook deze risico-indicator uit het model te halen. Bij de zorgtoeslag en het kindgebondenbudget is het nooit een risico-indicator geweest. Nederlanderschap/niet-Nederlanderschap wordt bij alle toeslagen niet meer in de risicoselectie meegewogen.

Ik benadruk dat Toeslagen geen gegevens over de nationaliteit van houders van gastouderbureaus of gastouders meer (check: meer?) gebruikt bij risicoselectie.

CAF-zaken

De behandeling van CAF-zaken wordt gestart op basis van interne en externe signalen over vermoedens van georganiseerd misbruik. Zoals eerder aangegeven kunnen deze signalen in het geval van de kinderopvangtoeslag afkomstig zijn van bijvoorbeeld de GGD en gemeenten of van constatering tijdens het toezicht van de Belastingdienst.

In 2013 maakte Toeslagen bij het ontvangen van een signaal een uitdraai uit de systemen. Deze uitdraai, ook wel query genoemd, bevatte informatie over het gastouderbureau en daarbij alle mogelijke betrokken gast- en vraagouders. Bepaalde geselecteerde gegevens over vraagouders zoals opgenomen in de systemen van Toeslagen, waaronder gegevens over nationaliteit, kwamen voor in een dergelijke query. Wanneer de analyse van een query aanwijzingen gaf van mogelijk georganiseerd misbruik legde het CAF in sommige gevallen bezoeken af. Vaak was het signaal dat de administratie op bepaalde punten niet leek te kloppen. Bezoeken, in andere documentatie ook wel een "waarneming ter plaatse" of een "actualiteitsbezoek" genoemd, werden afgerond met een verslag van bevindingen.

Vanaf 2016 werden analyses van de queries gemaakt om een overzichtelijk beeld te geven van de situatie. Die zogeheten quick scans bevatten een overzicht van burgerservicenummers van de vraagouders, het soort toeslag, de woonplaats van de vraagouders, urenstaten en de totale financiële omvang. Ook de eerste (niet de tweede) nationaliteit van aanvragers werd destijds opgenomen in de quick scan. Sinds 2016 wordt op basis van een quick scan besloten een actualiteitsbezoek af te leggen en eventueel opvolging te geven aan de zaak. Gegevens over nationaliteit zijn sinds medio 2018 op basis van voortschrijdend inzicht niet meer opgenomen in de quick scan. Volgens het beleid van Toeslagen is (tweede) nationaliteit geen selectie criterium bij het starten of uitvoeren van CAF-zaken. Tegelijkertijd, kan ik,

Met opmerkingen [20]:
Flauw: is het niet geüpdate?

Met opmerkingen [5N(21): Check UHB/Toeslagen, weten we zeker dat ook nieuwe indicatoren worden toegevoegd?

Met opmerkingen [22]:
Check UHB/Toeslagen.

Met opmerkingen [5N(23): Wil je niet nog wat meer voorbeelden noemen? (ik denk aan bsn, naw, etc). later doe je het wel voor de quick scan, wel graag check UHB dan

Met opmerkingen [24]:
Oei, de tegenwoordige tijd gaat zorgen voor heel veel vragen. Het zou toch helpen dat er nu kan worden gezegd dat stas bijvoorbeeld per onmiddellijk het gebruik van deze standaard query heeft verboden?

Met opmerkingen [25]:
of kwamen?

Met opmerkingen [5N(26): Tot 7 juni toch?

Buiten verzoek

Andere acties

Het onderzoek van de adviescommissie richt zich op de toeslaggerechtigden. De minister heeft aan uw Kamer toegezegd dat het gebruik van de nationaliteit breder binnen de Belastingdienst wordt onderzocht. Dit verzoekt het lid Omtzigt ook in zijn motie om een extern onderzoek naar mogelijkheden tot verbetering van de praktische rechtsbescherming van de burger in belasting- dan wel toeslagzaken. De adviescommissie geeft voor het deel van de toeslaggerechtigden invulling aan de motie. Het andere deel van zijn motie van Omtzigt moet nog invulling krijgen **en daar kom ik op terug met**

Daarnaast zal ik uitvoering geven aan de motie Leijten, waarin zij verzoekt bij een bezwaarprocedure altijd de menselijke maat te hanteren, en de dienstverlening naar de belastingplichtige niet te staken.¹ Ik kom in het najaar terug op de deelname van Toeslagen in het RA-traject 'Maatwerk in Dienstverlening' van de secretarissen-generaal, uitgevoerd door ABD Topconsult.

Momenteel speelt er ontzettend veel op dit toeslagendossier, waaronder onderzoeken van de adviescommissie, de AP en de ADR. Voor een overzicht verwijst ik naar de bijlage. Ik benadruk het belang van het in gang zetten van al deze acties. Daarbij zal zeker gelden dat de conclusies niet altijd positief zijn en de aanbevelingen niet altijd eenvoudig uit te voeren. Deze zaak is wel een herbevestiging van de noodzaak daartoe, en dus zal ik mij tot het uiterste inspannen om duidelijkheid te verkrijgen en zal ik mij inzetten voor de opvolging van acties die de komende periode op dit dossier hard nodig zal zijn. De Belastingdienst moet immers boven elke twijfel verheven zijn.

Hoogachtend,

De staatssecretaris van Financiën,

Met opmerkingen Of iets dergelijks, blijft nu hangen

Met opmerkingen [30]:
Check of dit RA-traject is.

Met opmaak: Nederlands (standaard)

¹ Kamerstukken II 2018-19, 31 066, nr. 477.

Menno Snel

N.B. Moet nog nav procedurevergadering:

- Omtzigt vroeg (1) of de commissie de uitspraken van de Kinderombudsman, de Ombudsman en de Hoge Raad ook kan behandelen, en (2) of de commissie zo ingericht kan worden dat burgers/ambtenaren zich direct kunnen melden bij de commissie. Leijten constateerde dat op het ministerie men vanaf tijdperk Wiebes langzaam van gedachten is veranderd over de grootte van het probleem rondom toelagen, en zij wil graag de interne stukken ontvangen op basis waarvan dit is veranderd. Van Weyenberg (D66) voegde als vraag toe wat de precieze taakopvatting van de commissie is. Omtzigt vroeg ook of de Kamer de stukken rondom de EDP Audit naar kinderopvangtoeslag kan ontvangen. Dit gaat om de opdrachtbrief, de brief van 20 oktober 2018 en de brief van 11 november 2018.

Met opmaak: Nederlands (standaard)

Bijlage 1. Stand van zaken toezeggingen CAF-11 [nog af te ronden]

Onderwerp	Omschrijving	Stand van zaken
ADR-onderzoek	☐ Tijdens het debat van 21 maart jl. heb ik een onderzoek toegezegd naar het handelen van Toeslagen in alle CAF-zaken in de periode 2014 tot medio 2016 door Auditdienst Rijk (ADR). ☐ Daarnaast onderzoekt de ADR specifiek de start van CAF 11.	☐ De onderzoeksopdracht wordt binnenkort naar uw Kamer gestuurd. ☐ Naar verwachting komt de ADR eind 2019 met de bevindingen.
Adviescommissie uitvoering toeslagen	☐ De adviescommissie uitvoering toeslagen is toegezegd in het Vragenuur op 21 mei jl. ☐ Over de instelling en taakopdracht van de commissie is uw Kamer op 29 mei jl. geïnformeerd.	☐ Het tussentijdse deeladvies wordt verwacht in september 2019. ☐ Het eindrapport wordt eind 2019 opgeleverd.
Gesprek met de Kinderombudsman	☐ Op 24 april jl. is er een gesprek met directeur Toeslagen en mijzelf geweest waarin de Kinder-ombudsman nader heeft toegelicht op welke wijze kinderrechten meegewogen kunnen worden in de besluitvorming.	☐ Met de Kinderombudsman is afgesproken dat we naar de toekomst toe contacten zullen blijven onderhouden op dit onderwerp. ☐ Over eventueel contact zal ik uw Kamer tijdig informeren.
Gesprek met de Nationale Ombudsman (NO)	☐ Tijdens het debat van 21 maart jl. heb ik toegezegd met de NO in gesprek te gaan.	☐ Het gesprek met de wordt ingepland na het deeladvies van de adviescommissie uitvoering toeslagen.

Met opmerkingen [31]:
Graag check UHB- maar volgens mij al gedaan?

Met opmaak: Nederlands (standaard)

Gesprekken met betrokken ouders in de CAF-11 zaak.	☐ Er hebben op 15, 17 en 22 mei jl. gesprekken plaatsgevonden met de directeur en medewerkers van Belastingdienst/Toeslagen. ☐ Op dinsdag 11 juni ga ik in gesprek met de betrokken ouders.	☐ Uw Kamer wordt nog voor het AO Belastingdienst van 19 juni geïnformeerd over deze gesprekken.
IBO Toeslagen	Het onderzoek van de Werkgroep Interdepartementaal Belidsonderzoek (IBO) Toeslagen bestaat uit twee delen: ☐ Deel 1 heeft tot doel om verbetervoorstellen ter vermindering van het aantal terugvorderingen en nabetalings te doen binnen de kaders van het huidige stelsel. ☐ Deel 2 heeft tot doel opties te onderzoeken om de inkomens-ondersteuning op een andere manier vorm te geven dan het huidige stelsel.	☐ Deelonderzoek 1 wordt in oktober 2019 opgeleverd. ☐ Deelonderzoek 2 wordt in december 2019 opgeleverd.
Maatwerk in Dienstverlening	☐ Toeslagen neemt deel aan het traject 'Maatwerk in Dienstverlening' van de Secretarissen-Generaal, uitgevoerd door ABD Topconsult. ☐ Via dit traject wordt uitvoering gegeven aan de motie Leijten, waarin zij verzoekt bij een bezwaarprocedure altijd de menselijke maat te hanteren, en de dienstverlening naar de belastingplichtige niet te staken.	☐ In het najaar van 2019 informeer ik uw Kamer verder over de voortgang.
Verbetermaatregelen	☐ In de Kamerbrief van 11 oktober 2018 heb ik verdere verbetermaatregelen aangekondigd rondom het informatiebeheer van Toeslagen en de vaktechnische inbedding.	☐ Deze trajecten lopen nu.

Met opmaak: Nederlands (standaard)

Met opmaak: Nederlands (standaard)