

To: Wesseling, JK (Jasper) (AFP) [redacted]; Leijten, MR (Manon) (SG) [redacted]; Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT) [redacted]; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) [redacted]; Willems, TJ (Talien) (COMM) [redacted]; [redacted] (BOA/Advies) [redacted]; Gelder, JH (Han) van (pSG) [redacted]; Stein, P (M77) (BOA) [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT) [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) [redacted]; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) [redacted]; [redacted] (DB/FRI) [redacted]; [redacted] (M5d) (BJZ/JZ) [redacted]; [redacted] (Cleyndert) [redacted]; [redacted] (Cleyndert) [redacted];

Cc: [redacted] (BOA/Advies) [redacted];

From: [redacted] (BOA/Advies)

Sent: Mon 6/10/2019 2:55:38 PM

Importance: Normal

Subject: RE: notities telefoongesprekken: notitie 1 planning en spreeklijn kabinet en fracties (def) en notitie 2 Donner + voorstel praktische uitwerking herbeoordeling

MAIL_RECEIVED: Mon 6/10/2019 2:55:40 PM

[notitie 1. planning telefoongesprekken leden kabinet en fracties 14.51.docx](#)
[notitie 2. telefoongesprek dhr. Donner 10 juni.docx](#)
[bijlage. notitie 2 herbeoordeling toeslagen versie 14.38.docx](#)
[kamerbrief-instelling-adviescommissie-uitvoering-toeslagen.pdf](#)

Beste allen,

Hierbij de definitieve versies na hoogambtelijke bespreking van notitie 1 en 2 die nu worden aangeboden.

Groet [redacted]

[redacted] (BOA/Advies)

Verzonden: maandag 10 juni 2019 14:13

Aan: Wesseling, JK (Jasper) (AFP) <[redacted]>; Leijten, MR (Manon) (SG) <[redacted]>; Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT) <[redacted]>; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) <[redacted]>; Willems, TJ (Talien) (COMM) <[redacted]>; [redacted] 10.2.e [redacted] (BOA/Advies) <[redacted]>; Gelder, JH (Han) van (pSG) <[redacted]>; Stein, P ([redacted]) (BOA) <[redacted]>; [redacted] (FISCALITEIT) <[redacted]>; [redacted] (UITVOERINGSBELEID) <[redacted]>; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) <[redacted]>; [redacted] 10.2.e [redacted] (BJZ/JZ) <[redacted]>; [redacted] (DB/FRI) <[redacted]>; [redacted] (Cleyndert) <[redacted]>; [redacted] (Cleyndert) <[redacted]>;

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

Onderwerp: notities telefoongesprekken: notitie 1 planning en spreeklijn kabinet en fracties (def) en notitie 2 Donner + voorstel praktische uitwerking herbeoordeling

Beste allen,

Hierbij de definitieve versie van de notitie planning telefoongesprekken en het t

- Notitie planning en kabinet en fracties (zie bijlage).
- Notitie Donner (zie bijlage, tweede concept + bijlage huidige adviesaanvraag (kamerbrief) + voorstel praktische uitvoering deelvraag 1/herbeoordeling). Graag met name ieders aandacht voor deze lijn en verzoek om dit hoogambtelijk te accorderen.
- Notitie NO volgt later vandaag.

Groet

Van: (BOA/Advies)

Verzonden: maandag 10 juni 2019 12:15

Aan: Wesseling, JK (Jasper) (AFP) < Wesseling >; Leijten, MR (Manon) (SG) < Leijten >; Uijlenbroek, JIM (Jaap) (MT) < Uijlenbroek >; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) < Bogtstra >; Willems, TJ (Talien) (COMM) < Willems >; (BOA/Advies) < >; Gelder, JH (Han) van (pSG) < Gelder >; Stein, P () (BOA) < Stein >; 10.2.e () (FISCALITEIT) < >; () (UITVOERINGSBELEID) < >; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) < Bogtstra >; 10.2.e () (BJZ/JZ) < >; , () (DB/FRI) < >; Cleyndert < Cleyndert >

CC: () (BOA/Advies) < >

Onderwerp: notities telefoongesprekken: notitie 1 planning en spreeklijn kabinet en fracties

Urgentie: Hoog

Beste allen,

Hierbij ontvangen jullie de notitie met voorstel planning telefoongesprekken Donner (moet eerst), kabinet (vandaag) en fracties (morgen) en NO (kan morgen).

Dit betekent dat er drie notities naar de Stas zullen gaan voor het belondje:

- Notitie planning δ hierbij + bijlage spreeklijnen kabinet en fracties. GRAAG PER OMMEGAANDE REACTIE. @ GRAAG OOK JOUW SPECIEKE BLIK.
- Notitie en spreeklijn Donner δ nieuwe versie met voorstel UHB/Toeslagen/FRI/JZ voor aanpak volgt asap.
- Notitie en spreeklijn Reinier van Zutphen (NO) δ volgt

Groet

Voorstel opstellen beleidskader 302 CAF 11 dossiers en rol Adviescommissie uitvoering toeslagen

Beleidskader

- Voorstel is om de 302 dossiers van ouder(s) betrokken bij de CAF 11 zaak nogmaals te laten beoordelen, om te bezien hoe deze mensen tegemoet kunnen worden gekomen.
- Voor de elementen waarnaar moet worden gekeken zal door de Adviescommissie een **beleidskader** moet worden opgesteld waar in ieder geval op de volgende elementen moeten worden gewogen:
 - a. Recht op kinderopvangtoeslag met inachtneming menselijke maat;
 - b. Compensatie proceskosten en invorderingskosten;
 - c. (Invorderings)rente;
- Tevens wordt verzocht te kijken naar de mogelijkheid tot het geven van een schadevergoeding. Dit is van een andere orde dan bovenstaande drie elementen, vanwege de complexe juridische onderbouwing die hiervoor nodig is.
- De herbeoordeling wordt door een gemandateerde taskforce (aanspreekpunt de projectleider) uitgevoerd op basis van het beleidskader van de Adviescommissie.
- De taskforce zal bestaan uit medewerkers blauw (bijvoorbeeld particulieren) en/of groen (douane). De administratieve ondersteuning vindt plaats door medewerkers van toeslagen. De taskforce stelt een werkplan op.
- De landsadvocaat zal worden gevraagd om een oordeel aan de voorkant over het opgestelde werkplan en een oordeel aan de achterkant of op correcte wijze uitvoering is gegeven aan het werkplan en of het beleidskader op de juiste wijze is uitgevoerd.

Daar bij zijn 7 fases te onderscheiden in afhandeling dossiers:

- a. Dossiers ordenen en ter beschikking stellen;
Hierin is onvermijdelijk een rol weggelegd voor Belastingdienst/Toeslagen. Belastingdienst/Toeslagen verstrekt huidige vigerende kader wat is gehanteerd. Daarbij is het goed om dit proces door onafhankelijk persoon te laten begeleiden. Voorstel: iemand uit taskforce (bijvoorbeeld de lavaco Toeslagen).
- b. De taskforce stelt een werkplan op.
- c. De taskforce categoriseert de 302 CAF 11 dossiers in een iteratief proces over de beleidskaders met de Adviescommissie.

- d. De Adviescommissie ontwikkelt het beleidskader op basis van een categorisering van de 302 CAF 11-dossiers door de adviescommissie. Over deze beleidskaders zal worden gecommuniceerd in het eindrapport.
- e. De taskforce herbeoordeelt de dossiers (met in voorkomende gevallen in afstemming met Adviescommissie). De verantwoordelijkheid voor de herbeoordeling ligt bij de taskforce als onderdeel van het bestuursorgaan Belastingdienst. De adviescommissie heeft geen eigenstandige beslissingsbevoegdheid op dossierniveau.
- f. De administratieve afhandeling vindt plaats door de taskforce met (administratieve) ondersteuning van Belastingdienst/Toeslagen).
- g. De landsadvocaat geeft aan de voorkant een oordeel over het opgestelde werkplan en toetst achteraf of op correcte wijze uitvoering is gegeven aan het werkplan en of het beleidskader op de juiste wijze is uitgevoerd.

Uitvoering

- De herbeoordeling wordt door de taskforce (aanspreekpunt de projectleider) uitgevoerd op basis van het beleidskader van de Adviescommissie.
- De dossiers worden getoetst op basis van het beleidskader door medewerkers van de taskforce.
- De taskforce zal bestaan uit medewerkers blauw (bijvoorbeeld particulieren) en/of groen (douane). De administratieve ondersteuning vindt plaats door medewerkers van toeslagen. Nadrukkelijk worden medewerkers met betrokkenheid vanuit verleden met dossier in deze fase niet betrokken.
- De leden van de taskforce wordt bemenst met medewerkers buiten Belastingdienst/Toeslagen. De mandatering en geheimhouding zullen nog nader uitgewerkt worden.

Verbinding commissie, taskforce, ministerie van Financiën

- De projectleider van de taskforce is de liaison met het secretariaat adviescommissie.
- De door het Ministerie van Financiën aangewezen coördinator is aanspreekpunt voor vragen met betrekking tot opstellen beleidskader van de CAF 11 dossiers.

Omvang project

- In totaal zijn er 302 ouders bij CAF-11 betrokken.
- Waar zal in ieder geval naar worden gekeken:
 - a. De originele aanvragen van de totale populatie;
 - b. Welk deel wel/niet is toegekend;

- c. Hoeveel (invorderings)rente en (invorderings)kosten in rekening zijn gebracht;
- d. Of er concrete aanwijzingen (nader te definiëren) zijn voor flagrante fraude;
- e. Proceskosten en als er wel procedures zijn geweest moet worden gekeken naar de nog niet vergoedde proceskostenvergoeding inclusief griffierechten. Dat is afhankelijk in hoeverre 'het grijze gebied' wordt onderzocht.

Naast deze elementen wordt apart ook gekeken naar geleden schade (materiële en immateriële).

Aandachtspunt

- Er zal ongetwijfeld sprake zijn van non-respons. Welke dossiervorming is nodig om inspanningen voldoende vast te leggen.

Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

De Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal
Postbus 20018
2500 EA Den Haag

Cluster Uitvoeringsbeleid

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Ons kenmerk

2019-

Uw brief (kenmerk)

Datum 29 mei 2019
Betreft Instelling adviescommissie uitvoering toeslagen

Geachte Voorzitter,

Op meerdere momenten heb ik met uw Kamer gesproken over het onvoldoende laten meewegen van het burgerperspectief in de afhandeling van de zaken van het Combiteam Aanpak Facilitators (CAF). Ik betreur het zeer dat het vertrouwen van de betrokken partijen is geschonden. Ik vind het belangrijk dat dit vertrouwen wordt hersteld.

Allereerst ga ik in gesprek met de betrokken ouders over de situatie. De directeur Toeslagen heeft reeds gesprekken gevoerd met de betrokkenen en mijn gesprek met de ouders zal begin juni plaatsvinden.

Instelling adviescommissie

Daarnaast is het belangrijk dat er een grondig en onafhankelijk onderzoek naar de uitvoering van toeslagen plaatsvindt. Ik heb daarom mr. J.P.H. Donner gevraagd om een adviescommissie te leiden naar de wijze waarop de Belastingdienst/Toeslagen (hierna: Toeslagen) in het algemeen, en bij kinderopvangtoeslag in het bijzonder, in de praktijk beter rekening kan houden met de gerechtvaardigde belangen van de toeslaggerechtigden. Ook heb ik de commissie gevraagd advies uit te brengen over de mogelijkheden voor Toeslagen om hierbij binnen de wettelijke kaders en de grenzen van de uitvoerbaarheid – waar nodig – maatwerk te bieden. Naast mr. J.P.H. Donner nemen zitting in de commissie.

De adviesaanvraag aan de commissie valt uiteen in drie deelvragen:

1. Welke beleids- en beoordelingsruimte heeft Toeslagen naar het oordeel van de adviescommissie in de verdere afhandeling van de zogenoemde CAF 11-zaken en in aanverwante zaken, mede in het licht van de uitspraak van de Raad van State (RvS) van 24 april 2019, en wat kan hierbij als een voor alle betrokkenen passende oplossing worden gezien? De adviescommissie wordt uitdrukkelijk gevraagd zowel de doorwerking naar de nog lopende zaken als naar de onherroepelijk vaststaande zaken te bezien.
2. Wat is het oordeel van de adviescommissie in meer algemene zin over het handelen van Toeslagen in andere zaken waarin vermoedens van georganiseerde fraude aan de orde zijn? Is de positie van de

toeslaggerechtigden hierbij voldoende gewaarborgd, welke beleids- en beoordelingsruimte heeft de Belastingdienst hier binnen de bestaande wettelijke kaders en welke conclusies kunnen hieruit voor de uitvoering van de toeslagen in de toekomst worden getrokken?

Cluster Uitvoeringsbeleid

Ons kenmerk
2019-

3. Hoe is het volgens de adviescommissie in algemene zin met de praktische rechtsbescherming van de toeslaggerechtigden gesteld, en welke verbeteringen zijn hier wenselijk? Hierbij kan mede in de beschouwing worden betrokken dat het bij de toeslagen om kwetsbare groepen kan gaan waarvoor niet altijd voldoende duidelijk is wat van hen wordt verwacht. Bij het advies wordt ook betrokken de aanwezigheid van bijzondere categorieën persoonsgegevens – meer in het bijzonder [tweede] nationaliteit – bij Toeslagen.

Gelet op de maatschappelijke urgentie heb ik de adviescommissie gevraagd om zo snel mogelijk, rekening houdend met het zomerreces, met een deeladvies te komen over de hiervoor onder 1 genoemde vraag. Het eindrapport wordt eind 2019 verwacht.

Het advies van de commissie aangaande de praktische rechtsbescherming van toeslaggerechtigden geeft tevens deels invulling aan de motie Omtzigt¹. Deze motie vraagt daarnaast ook om een dergelijk onderzoek uit te voeren binnen de gehele Belastingdienst, dus niet alleen binnen Toeslagen. Gezien de actualiteit en urgentie van de ontwikkelingen binnen de kinderopvangtoeslag en met name de CAF 11-zaken, en de gewenste snelheid waarmee een onafhankelijke commissie hierover advies kan uitbrengen, heb ik ervoor gekozen eerst dit onderzoek binnen Toeslagen te starten. De praktische rechtsbescherming binnen de gehele Belastingdienst en daarmee de verdere uitvoering van de motie zal daarna ter hand worden genomen.

Vervolg

Naast de in deze brief gemelde instelling en taakopdracht van de commissie krijgt uw Kamer op korte termijn aanvullende informatie in de vorm van een brief die ingaat op de relevante en actuele aspecten rondom de kinderopvangtoeslag, met name de zogenoemde CAF-zaken, en alle recente berichtgeving hieromtrent. Tevens krijgt uw Kamer op dezelfde korte termijn de antwoorden op de vragen van het lid Omtzigt n.a.v. de uitspraak van de RvS en de antwoorden op de feitelijke vragen van de vaste commissie voor Financiën.

Over de instelling en taakopdracht van de commissie en de aanvullende informatie die ik op korte termijn aan uw Kamer stuur, ga ik desgewenst graag het gesprek aan met uw Kamer.

Hoogachtend,
De staatssecretaris van Financiën,

Menno Snel

¹ Kamerstukken II 2018-19, 31 066, nr. 468.



TERSTOND
TER ADVISERING VOOR TELEFOONGESPREKKEN INZAKE CAF 11
Aan
de staatssecretaris

Directie
Bestuursondersteuning & Advies

Inlichtingen

T	
F	

www.minfin.nl

Datum
6 juni 2019

Notitienummer

Auteur

--

Van
Directeur BOA

Kopie aan
DGBD
COMM
JZ

notitie

Telefoongesprekken n.a.v. CAF 11

Aanleiding

U zult vandaag en morgen een aantal telefoongesprekken voeren om de lijn in het dossier CAF 11 toe te lichten. Hierbij ontvangt u een planning voor deze gesprekken. In de bijlage bij deze notitie vindt u per doelgroep (collega's kabinet, fracties, NO) een spreeklijn. Tevens is de huidige adviesaanvraag voor de Cie Donner als bijlage gevoegd. Voor het gesprek met dhr. Donner en met dhr. Van Zutphen (NO) ontvangt u twee separate notities.

Advies

Wij adviseren u zelf met onderstaande personen contact op te nemen. Ons advies is **eerst** contact op te nemen met dhr. Donner. De kamerbrief vraagt zowel politieke als ambtelijke afstemming. Na het gesprek met Donner kunt u vervolgens de politieke lijn aflopen, met de aankondiging dat de conceptbrief dan tevens zal worden gedeeld door SG Financiën met de betrokken SG's. Ook is het goed de minister van Financiën over de laatste stand van zaken blijven informeren. Daarnaast consulteert HDPEZ de DG Rijksbegroting/IRF.

Planning en contactpersonen

Maandag

- Dhr. Donner (Vz adviescommissie uitvoering toeslagen, separate notitie volgt).
- Collega's kabinet (zie bijlage 1), in ieder geval:
 - De MP: Mark Rutte, VVD
 - De Vice-MP's:
 - Kajsa Ollongren (Minister BZK, viceminister-president, D66)
 - Hugo de Jonge (Minister VWS, viceminister-president, CDA)
 - [10.2.e] Schouten (Minister LNV, viceminister-president, CU)
 - Tamara van Ark (Staatssecretaris SZW, VVD, betrokkenheid Kinderopvangtoeslag)
- Eventueel kunt u ook nog contact opnemen met:
 - Wouter Koolmees (Minister SZW, D66)
 - Ferdinand Grapperhaus (Minister J&V, CDA)

Dinsdag

- Reinier van Zutphen (Nationale Ombudsman (vanwege rapport 'geen powerplay, maar fairplay' en gebruik nationaliteit) (separate notitie volgt).
- Coalitie woordvoerders (zie bijlage 2).
 - Pieter Omtzigt (CDA)
 - Helma Lodders (VVD)
 - Steven van Weyenberg (D66)

- Eppo Bruins (CU)
- Oppositie woordvoerders
 - Renske Leijten (SP)
 - Farid Azarkan (Denk)
 - Henk Nijboer (PvdA)
 - Bart Snels (GL)
 - Eventueel: Chris Stoffer (SGP)

- In de MR van afgelopen vrijdag 7 juni heb ik duidelijk gemaakt dat ik vastberaden ben om voor de groep ouders in de CAF 11 zaak nu echt wat te doen. Tevens heb ik samen met de bewindslieden van SZW de intentie uitgesproken om het initiatief te nemen om de toeslagenwetgeving tegen het licht te houden.
- Afgelopen dagen is door juristen – ook met advies van de landsadvocaat – bezien of en hoe het mogelijk is om de 302 ouders in de CAF 11 zaak tegemoet te komen. Dit is bijzonder ingewikkeld vanwege de precedentwerking en de strikte wet- en regelgeving die van toepassing is.
- Daarom heb ik aan dhr. Donner (Vz. adviescommissie) voorgesteld om zijn opdracht op een aantal onderdelen uit te breiden:
 - Een beleidskader op te stellen voor de herbeoordeling van de zaken van de 302 ouders, waarmee een gemandateerde taskforce tot herbeoordeling kan komen.
 - om een appreciatie te geven bij deze specifieke toeslagenwetgeving (KOT), met name of het kunnen laten meewegen van de menselijk maat hier voldoende onderdeel van uitmaakt (100 euro te weinig in betaalbewijzen = alles terugbetalen aan KOT).
- Mijn intentie en de uitwerking om de adviesaanvraag van de commissie Donner uit te breiden, is opgenomen in een concept kamerbrief die ik morgen na het gesprek met de ouders aan de Tweede Kamer wil sturen.
- Ik zal je deze brief doen toekomen en mijn SG zal deze brief vanmiddag ook aan jouw SG sturen ten behoeve van ambtelijke afstemming.
- Graag vraag ik je akkoord om deze brief morgen uit te sturen.

Aanleiding

- Regelmatig hebben wij elkaar gesproken over de ouders waarbij de kinderopvangtoeslag in 2013/2014 is stopgezet n.a.v. het zogenoemde CAF 11 onderzoek.
- Bij het stopzetten van de kinderopvangtoeslagen is er veel fout gegaan.
 - Er is onvoldoende informatie gedeeld;
 - Regels werden te rigide toegepast;
 - Er was onvoldoende empathie voor de ouders bij de klachten- en bezwaarafhandeling.
 - Deze afhandeling duurde ook veel te lang.
 - Niet alle documenten zijn aan de rechter verstrekt in bezwaar- en beroepzaken.
- Toeslagen lijkt ook hiermee basisprincipes in de wijze waarop met burgers dient te worden omgegaan, te hebben geschonden.
- Uit de (ambtelijke) oudergesprekken bleek dat veel ouders hun vertrouwen in Belastingdienst/Toeslagen hebben verloren. Er zijn ouders die geen toeslagen meer aanvragen. Dit is maatschappelijk gezien een zeer ongewenst effect omdat dit het vertrouwen in de overheid schaadt.
- Vandaag spreek ik ook zelf met een delegatie van de betrokken ouders om van hen persoonlijk te horen hoe zij hierdoor zijn getroffen.
- Nu lijkt er meer mis dan eerder gedacht. De wens om te voldoen aan de maatschappelijke roep tot fraudebestrijding heeft mogelijk geleid tot het ontstaan van een tunnelvisie. Hierdoor lijkt de feitelijke onderbouwing van signalen die hebben geleid tot handelen van Toeslagen in dit dossier minder sterk te zijn dan eerder verondersteld.
- Al eerder heb ik mijn excuses aangeboden aan de ouders. Ook heb ik recent de commissie Donner ingesteld. Naar mijn mening is dit nog niet genoeg.
- Ik ben vastberaden om voor de groep ouders in de CAF 11 zaak nu echt wat te doen. Tevens heb ik samen met de bewindslieden van SZW de intentie uitgesproken om het initiatief te nemen om de toeslagenwetgeving tegen het licht te houden.
- Afgelopen dagen is door juristen – ook met advies van de landsadvocaat – bezien of en hoe het mogelijk is om de 302 ouders in de CAF 11 zaak tegemoet te komen. Dit is bijzonder ingewikkeld vanwege de precedentwerking en de strikte wet- en regelgeving die van toepassing is.
- Daarom heb ik aan dhr. Donner (Vz. adviescommissie) voorgesteld om zijn opdracht op een aantal onderdelen uit te breiden.
- Daarom heb ik aan dhr. Donner (Vz. adviescommissie) voorgesteld om zijn opdracht op een aantal onderdelen uit te breiden door:
 - een beleidskader op te stellen voor de herbeoordeling van de zaken van de 302 ouders, waarmee een gemandateerde taskforce tot herbeoordeling kan komen.
 - een appreciatie te vragen geven bij deze specifieke toeslagenwetgeving, met name of het kunnen laten meewegen van de menselijk maat hier voldoende onderdeel van uitmaakt (100 euro te weinig in betaalbewijzen = alles terugbetalen aan KOT).
- Mijn intentie wat voor al deze ouders te betekenen en de uitwerking om de adviesaanvraag van de commissie Donner uit te breiden, zal ik vandaag na de gesprekken met de ouders vatten in een brief die ik vandaag aan uw Kamer zal doen toekomen. Daarbij zullen ook de openstaande toezeggingen en onbeantwoorde sets Kamervragen onderdeel van uitmaken.



TERSTOND
TER ADVISERING TELEFOONGESPREK MET DHR. DONNER OP 10/6
Aan
de staatssecretaris

Directie
Bestuursondersteuning & Advies

Inlichtingen

T	
F	

www.minfin.nl

Datum
6 juni 2019

Notitienummer
2019-000001291/2019-
0000092998

Auteur

--

Van
Directeur BOA

Kopie aan
DGBD
JZ

Bijlage
1

notitie

Telefoonnotitie gesprek dhr. Donner

Aanleiding

Op maandag 11 juni zult u contact hebben met de voorzitter van de adviescommissie uitvoering toeslagen, dhr. Donner, over de voorgestelde aanpassingen aan de taakopdracht. In deze notitie ontvangt u een aantal spreekpunten voor dit gesprek. In de bijlage is de huidige adviesaanvraag aan de commissie (in de vorm van de kamerbrief) opgenomen en eerste voorstel hoe de praktische werkwijze voor de herbeoordeling van de 302 dossiers kan worden uitgevoerd.

Advies

- Wij adviseren u om de bestaande adviesaanvraag (inclusief voorgestelde uitbreiding) en de praktische werkwijze voorafgaand aan het gesprek aan Donner te doen toekomen.
- Wij adviseren u in het gesprek eerst kort de ontwikkelingen van de afgelopen weken te schetsen (zie input Spreeklijn 'A') en daarbij uw intentie om alles op alles te zetten om te onderzoeken hoe u wat kunt betekenen voor alle CAF 11 ouders.
- Vervolgens kunt u in het gesprek uitgebreid stilstaan bij de gevolgen voor de adviesaanvraag. Hiervoor hebben wij een aantal concrete vragen geformuleerd die van een antwoord voorzien dienen te worden:

1. Uitbreiding scope deelvraag 1

- U kunt dhr. Donner vragen of hij akkoord kan gaan met het nader invullen van deelvraag 1 (zie bijlage) door aan de opdracht toe te voegen:
 - De ontwikkeling van een beleidskader op basis van een analyse van de 302 dossiers van de betrokken ouders in de CAF 11 zaak; en in dit beleidskader de volgende elementen te wegen: a) recht op kinderopvangtoeslag met inachtneming menselijke maat; b) compensatie proceskosten en invorderingskosten; c) (Invorderings)rente.
 - Tevens wordt hierbij het juridisch ingewikkeld te onderbouwen element van een vergoeding voor (materiele en immateriële schade) betrokken.

1. Welke beleids- en beoordelingsruimte heeft Toeslagen naar het oordeel van de adviescommissie in de verdere afhandeling van de zogenoemde CAF 11zaken en in aanverwante zaken, mede in het licht van de uitspraak van de Raad van State (RvS) van 24 april 2019, en wat kan hierbij als een voor alle betrokkenen passende oplossing worden gezien? De adviescommissie wordt

uitdrukkelijk gevraagd zowel de doorwerking naar de nog lopende zaken als naar de onherroepelijk vaststaande zaken te bezien. De Adviescommissie stelt het beleidskader vast op basis waarvan een gemandateerde taskforce de CAF11-zaken afhandelt.

2. Uitbreiding deelvraag 2

- U kunt dhr. Donner vragen of hij akkoord is met uitbreiden van de scope van deelvraag 2, door tevens een appreciatie van de commissie te vragen op de bestaande wettelijke kaders vanuit het oogpunt van redelijkheid, billijkheid en de bedoeling van de wet, defacto het toepassen van de menselijke maat (zie toevoeging aan bestaande adviesaanvraag):

Wat is het oordeel van de adviescommissie in meer algemene zin over het handelen van Toeslagen in andere zaken waarin vermoedens van georganiseerde fraude aan de orde zijn? Is de positie van de toelagerechtigden hierbij voldoende gewaarborgd, welke beleids- en beoordelingsruimte heeft de Belastingdienst hier binnen de bestaande wettelijke kaders en welke conclusies kunnen hieruit voor de uitvoering van de toeslagen in de toekomst worden getrokken? De adviescommissie wordt hierbij ook gevraagd naar een appreciatie van de bestaande wettelijke kaders. Welke appreciatie geeft de adviescommissie vanuit het oogpunt van redelijkheid, billijkheid en de bedoeling van de wet (de menselijke maat) aan de bestaande wettelijke kaders van specifiek de Kinderopvangtoeslag.

3. Gevolgen planning

- Wij adviseren u met dhr. Donner te bespreken of deze uitbreiding betekent dat de planning voor deelvraag 1 'zo snel mogelijk rekening houdend met het zomerreces' - onder druk kom te staan? U kunt daarbij aangeven dat het belangrijk is dat de ouders op enige termijn duidelijkheid krijgen, maar dat een beoordeling vooral zorgvuldig moet gebeuren.

4. Passage kamerbrief

- Wij adviseren u om - gegeven de tijdsdruk en verwachting dat dhr. Donner nog tot gedegen afstemming met andere leden Cie zal willen komen - met dhr. Donner af te spreken dat in de Kamerbrief een zin zal worden opgenomen die luidt: 'In overleg met de voorzitter van de adviescommissie uitvoering toeslagen, dhr. Donner, kom ik met een proces om hier invulling aan te geven.'

Input Spreeklijn

Recente ontwikkelingen en intentie

- Naar aanleiding van recente ontwikkelingen (de ambtelijke gesprekken met ouders, publicaties in de media en Kamervragen) heeft u de Belastingdienst/Toeslagen afgelopen week verzocht (nogmaals) heel diep in het dossier CAF 11 te duiken.
- Op woensdag 5 juni heeft u kennisgemaakt met de overige leden van de commissie 10.2.e en 10.2.e heeft toen afgesproken dat wanneer er vanuit de recente ontwikkelingen gevolgen zouden zijn voor de taakopdracht van de commissie, hierover contact op zou worden genomen met dhr. Donner.
- Bekend was al dat veel in het dossier CAF 11 niet goed is gegaan. Dat is ook de reden om eerder excuses aan te bieden aan de betrokken ouders en de commissie Donner in te stellen.
- De wens om te voldoen aan de maatschappelijke roep tot fraudebestrijding heeft geleid tot strenge wetgeving, streng fraudebeleid en een sterke oriëntatie op fraude. In de uitvoering zijn zaken niet goed

- gegaan. Dit alles bij elkaar heeft ertoe geleid dat het rechtsgevoel van burgers is geschaad en ouders in [financiële] problemen zijn gekomen door terugvordering van kinderopvangtoeslag. De vraag of de Kamer in alle gevallen helemaal juist is geïnformeerd komt hierbij aan de orde.
- Uit de oudergesprekken blijkt tevens dat veel ouders hun vertrouwen in Belastingdienst/Toeslagen hebben verloren. Er zijn ouders die geen toeslagen meer aanvragen. Dit is maatschappelijk gezien een zeer ongewenst effect omdat dit het vertrouwen in de overheid schaadt. Morgen (dinsdag 11 juni) spreekt u ook zelf met een delegatie van de betrokken ouders om van hen persoonlijk te horen hoe zij hierdoor zijn getroffen.
 - U realiseert zich dat deze gezinnen door het optreden van de overheid tekort zijn gedaan en deels onnodig in de problemen zijn geraakt en bent vastberaden om dat recht te zetten.
 - Daarom wilt u de dossiers van al deze 302 ouders in de CAF 11 zaak nogmaals laten beoordelen, om te bezien hoe u al deze mensen op een of andere wijze tegemoet kunt komen. Daarnaast bent u naar aanleiding van uw bevindingen bij de CAF 11 zaken ook tot de conclusie gekomen dat de toeslagen wetgeving dermate strikt is, dat er weinig ruimte bestaat voor toepassing van de menselijke maat. Daarom zult u samen met de bewindslieden van Sociale Zaken en Werkgelegenheid het initiatief nemen om de toeslagenwetgeving tegen het licht te houden.

Gevolgen advies aanvraag

- U wilt Dhr. Donner daarom vragen voor deelvraag 1 ook een beleidskader te ontwikkelen op basis van een analyse van de 302 betrokken ouders in de CAF 11 zaak. In dit beleidskader zouden de volgende elementen moeten worden gewogen; a) recht op kinderopvangtoeslag met inachtneming menselijke maat; b) compensatie proceskosten en invorderingskosten; c) (Invorderings)rente en d) schadevergoeding. Daarbij wilt u de commissie ook vragen om vervolgens bij deelvraag 1 een oordeel te geven over de uitvoering door een gemandateerde taskforce van de herbeoordeling aan de hand van het kader en een toets van de ADR of de uitvoering correct heeft plaatsgevonden.
- U kunt zich voorstellen dat de uitbreiding van deze deelvraag 1 effect kan hebben op de specifieke planning van deelvraag 1 die voor deze vraag is afgesproken: 'zo snel mogelijk rekening houdend met het zomerreces'. U kunt daarbij aangeven dat het belangrijk is dat de ouders op enige termijn duidelijkheid krijgen, maar dat een beoordeling vooral zorgvuldig moet gebeuren. Vanuit de kant van de gemandateerde taskforce en Toeslagen zal een maximale inspanning worden geleverd om de commissie zo snel als mogelijk van de benodigde informatie te voorzien.
- Ten aanzien van deelvraag 2 wilt u tevens een appreciatie van de commissie over het element van de menselijke maat in de bestaande wettelijke kaders van de Kinderopvangtoeslag. Is deze wetgeving niet te strikt (100 euro te weinig in betaalbewijzen = alles terugbetalen, één urenstaat die mist = alles terugbetalen, etc).
- Tenslotte wilt u met dhr. Donner afspraken maken om te komen tot een passage in de Kamerbrief die morgen verstuurd zal worden en die uitdrukking geeft aan de te wijzigen taakopdracht. U kunt de zin algemene zin voorstellen: 'In overleg met de voorzitter van de adviescommissie uitvoering toeslagen, dhr. Donner, kom ik met een proces om hier invulling aan te geven.' Een aangepaste adviesaanvraag kan dan op korte termijn aan de TK worden toegezonden.