

To: [redacted] (BOA/Advies); [redacted]; Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT); [redacted] Uijlenbroek [redacted]; [redacted] (COMM); [redacted]; [redacted] (DB/FRI); [redacted]; [redacted] N [redacted] (BOA/Advies); [redacted]; [redacted] Cleyndert [redacted]; [redacted] (BOA/Advies); [redacted]; [redacted] (BEDRIJF); [redacted]; BDG Belastingdienst; [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]; [redacted]; [redacted] (BOA/Advies); [redacted]; [redacted] (HDFEZ/BC); [redacted]; [redacted] (BOA/BO&P/STAS); [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT); [redacted]; [redacted] (119) (BJZ/JZ); [redacted]; Blicq, J (Jos) de (MT); [redacted] J. de Blicq [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]; Wesseling, JK (Jasper) (AFP); [redacted] Wesseling [redacted]; IJzerman, JT (Jan) (DB); [redacted] IJzerman [redacted] (FISCALITEIT); [redacted]; [redacted] (HDFEZ/BC); [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]; [redacted] (BOA/BO&P/STAS); [redacted]; [redacted] (BEDRIJF); [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT); [redacted]; [redacted] (AFP/SECR); [redacted]; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ); [redacted] Bogtstra [redacted]; Obbink, NST (Niels) (HDFEZ); [redacted] Obbink [redacted]; Stein, P (Peter) (BOA); [redacted] Stein [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT); [redacted]; [redacted] M5 [redacted] (BJZ/JZ); [redacted]; [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]; [redacted] M30 [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]; [redacted] Willems, TJ (Talien) (COMM); [redacted] Willems [redacted]; [redacted] (BJZ/JZ); [redacted]; [redacted] (FISCALITEIT); [redacted]; [redacted] (HDFEZ/BC); [redacted]; [redacted]; Gelder, JH (Han) van (pSG); [redacted] Gelder [redacted]; dg-secretariaat Belastingdienst; [redacted] Secretariaat DG [redacted]; [redacted] (HDFEZ/BC); [redacted]; [redacted] (DB/FRI); [redacted]; [redacted] M116; [redacted] M116; [redacted] (DB/FRI); [redacted]; [redacted] (BOA/Advies); [redacted]; [redacted] (BEDRIJF); [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]

Cc: [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]

From: [redacted] (UITVOERINGSBELEID)

Sent: Thur 6/27/2019 5:36:26 PM

Importance: Normal

Subject: RE: Dossier AO stopzetten kinderopvangtoeslag (4 juli a.s.)

MAIL_RECEIVED: Thur 6/27/2019 5:36:28 PM

[Oplegnotitie - Dossier AO stopzetten kinderopvangtoeslag.docx](#)

[Bijlage II - Algemene spreeklijn AO - versie 17u.docx](#)

Beste allen,

Dank voor de aangeleverde op- en aanmerkingen op het AO-dossier. Nog niet iedereen heeft - ongetwijfeld door de begrijpelijke drukte - kunnen reageren op onderstaand verzoek. In overleg met de collega's van BOA sturen wij daarom hierbij nogmaals (de herziene versie van) de oplegnotitie en spreeklijn ter afstemming.

Het betreft slechts een conceptversie. Desondanks het nadrukkelijke verzoek of jullie **vóór morgenochtend 10:00 uur** kunnen reageren op bijgevoegde oplegnotitie en spreeklijn. In de oplegnotitie staat een inventarisatie met onderwerpen die worden opgenomen in het AO-dossier. Mochten er op deze lijst onderwerpen ontbreken horen wij dit ook graag voor de genoemde deadline.

Bij geen reactie gaan wij uit van jullie akkoord.

Hartelijke groot,

[redacted]

M: 06 [redacted]

E: [redacted]

Van: [] (UITVOERINGSBELEID)

Verzonden: donderdag 27 juni 2019 12:50

Aan: [] (BOA/Advies) <[]>; Uijlenbroek, JIM (Jaap) (MT) <[] Uijlenbroek >;
[] (COMM) <[]>; [] (DB/FRI) <[]>; [] (BOA/Advies) <[] Cleyndert >; [] Cleyndert >;
[] (BOA/Advies) <[]>; [] (BEDRIJF) <[]>;
BDG Belastingdienst <[]>; [] (UITVOERINGSBELEID)
<[]>; [] (BOA/Advies)
<[]>; [] (HDFEZ/BC) <[]>; [] (BOA/BO&P/STAS) <[]>; [] (FISCALITEIT) <[]>; [] (BJZ/JZ) <[]>; Blieck, J
(Jos) de (MT) <[] J. de Blieck >; [] (UITVOERINGSBELEID) <[]>; Wesseling,
JK (Jasper) (AFP) <[] Wesseling >; IJzerman, JT (Jan) (DB) <[] IJzerman >;
(FISCALITEIT) <[]>; [] (HDFEZ/BC) <[]>; [] (UITVOERINGSBELEID) <[]>; [] (BOA/BO&P/STAS) <[]>; [] (BEDRIJF) <[]>; [] (FISCALITEIT) <[]>; [] (AFP/SECR) <[]>; Bogtstra, MS (Marijke) (BJZ/JZ) <[] Bogtstra >; Obbink, NST
(Niels) (HDFEZ) <[] Obbink >; Stein, P (Peter) (BOA) <[] Stein >; [] (FISCALITEIT) <[]>; [] (BJZ/JZ) <[]>; [] (UITVOERINGSBELEID) <[]>;
[] (UITVOERINGSBELEID) <[]>; [] Willems, TJ (Talien) (COMM) <[] Willems >; [] (BJZ/JZ) <[]>; [] (FISCALITEIT) <[] M38 >; [] (HDFEZ/BC) <[]>; [] Gelder, JH (Han) van (pSG) <[] Gelder >; dg-secretariaat Belastingdienst
<[] Secretariaat DG >; [] (HDFEZ/BC) <[]>; [] (DB/FRI) <[]>; [] M116 (DB/FRI) <[]>; [] (BOA/Advies) <[]>;
CC: [] (UITVOERINGSBELEID) <[]>

Onderwerp: Dossier AO stopzetten kinderopvangtoeslag (4 juli a.s.)

Beste allen,

Nu de feitelijke vragen en aanbiedingsbrief in een afrondende fase zitten, moeten we onze blik ook gaan richten op het AO stopzetten kinderopvangtoeslag van volgende week (4 juli, 13:00-16:00, zie convocatie).

De eerste voorbespreking is gepland op vrijdag 28 juni om 15:00 uur. Ter ondersteuning van deze bespreking willen wij bijgevoegde stukken **vandaag** in de tas van de staatssecretaris meegeven:

- Oplegnotitie – Dossier AO stopzetten kinderopvangtoeslag (met twee bespreekpunten). In deze notitie is ook indeling & onderwerpenlijst voor het AO-dossier opgenomen ter bespreking;
- Convocatie AO stopzetten kinderopvangtoeslag;
- Eerste concept algemene spreeklijn AO.

De stukken zijn een eerste aanzet/inventarisatie voor het AO-dossier. De stukken zijn dus nadrukkelijk een conceptversie ter bespreking. Een eerste versie van het volledige AO-dossier (inclusief factsheets en Q&A's) proberen wij vrijdagmiddag rond te sturen.

Graag ontvangen wij eventuele op- of aanmerkingen op bijgevoegde stukken **vóór vanmiddag 15:00 uur**.

Alvast veel dank!

 en 

Blok 0
Spreeklijn

Spreeklijn

0. De oudergesprekken

- Voordat ik overga naar de beantwoording van uw vragen, wil ik beginnen iets te zeggen over de betrokken ouders in deze zaak.
- Het gaat om de moeders en vaders – en daarmee ook die kinderen - die door het trage en onzorgvuldige proces en gebrek aan menselijke maat in de problemen zijn gekomen. Er is heel veel niet goed gegaan.
- Deze gezinnen zijn daardoor de dupe geworden van het optreden van Toeslagen.
- Ik heb een aantal van deze ouders twee weken geleden gesproken. Dat was geen gemakkelijk gesprek. De verhalen vol boosheid, verdriet, teleurstelling en wantrouwen grepen mij aan.
- Ik begrijp dat ik het ongemak en onrecht ruim vijf jaar na dato niet kan rechtzetten. Wel wil ik mij maximaal inspannen om het voor deze ouders recht te zetten.
- Ik heb eerder al excuses aangeboden aan deze ouders, maar heb nu gezegd de bladzijde moet worden omgeslagen. Er moet een oplossing komen voor deze ouders.
- Voor ik daar verder op inga, wil ik heel kort het verloop van de CAF-11 zaak toelichten. Ik onderscheid daarin drie fasen: de onderzoeksfase van het CAF, de behandelfase door Toeslagen en de bezwaar/beroepsfase.

Fase 1. De onderzoeksfase

- De onderzoeksfase van het CAF start wanneer Toeslagen in 2011 twee e-mails en niet formeel bevindingenverslag ontvangt van de GGD over een gastouderbureau en een tevens inspectierapport over aangesloten gastouders. In 2013 ontvangt het CAF-team aanvullend een e-mail van de GGD over vermoedens van misbruik van een gastouder.
- Op basis hiervan verzamelt Toeslagen in 2013 informatie uit haar systemen en volgen er eind 2013 aanvullende onderzoeken bij zestien gastouders en in 2014 bij het gastouderbureau. De informatie wordt als onvoldoende gewogen om het gastouderbureau als fraudezaak aan te merken. Wel wordt medio 2014 de casus door de reguliere behandeling van Toeslagen opgepakt, waarbij Toeslagen gaat bezien of betrokken vraagouders voldoen aan voorwaarden voor het ontvangen van Kinderopvangtoeslag.

Fase 2. De behandelfase

- Dan start de behandelfase bij Toeslagen. Deze kenmerkt zich door het stopzetten in plaats van opschorten van de kinderopvangtoeslag van veel ouders die toeslag ontvingen over 2014. Zij ontvingen een brief om bewijsstukken te komen overleggen aan een balie van Toeslagen.
- Andere ouders hadden al toeslag ontvangen over 2012 en 2013. Bij hen werd de toeslag niet direct gestopt, maar zij ontvingen een brief met een verzoek om aanvullende informatie. Wanneer zij die niet konden aanleveren werd de toeslag alsnog gestopt.

Fase 3. De bezwaar- en beroepsfase

- In de fase daarna zijn veel ouders in bezwaar en al dan niet beroep gegaan of zij hebben klachten ingediend. Daar is - zoals ik ook eerder heb gedeeld - veel misgegaan. De termijnen werden overschreden, niet alle op de zaak betrekking hebbende stukken zijn ingebracht en er kwamen problemen met de juridische organisatie - de zogenaamde vaktechnische lijn - bij Toeslagen naar boven.

Fase 4. oplossing CAF 11-ouders: Adviescommissie

- Dit is zeer beknopt het verloop van het CAF 11 dossier. In deze fasen hebben we te lang in de tunnelvisie gezeten. Dit werd versterkt doordat Toeslagen in zaken die ouders hadden aangespannen veelal gelijk kreeg van de rechter.
- Nu is een nieuwe fase gestart. Het hoofdstuk van onrecht en misstanden wil ik hiermee sluiten.
- De centrale vraag is nu: wat kan ik voor de betrokken ouders doen mede in het licht van de uitspraak van de Raad van State van 24 april?
- Deze vraag heb ik gesteld aan de adviescommissie uitvoering toeslagen onder leiding van de heer Donner.
- De CAF 11-ouders staan voorop, dat is mijn focus. Ik ben vastberaden het voor deze ouders recht te zetten.
- De adviescommissie zal de komende maanden helpen te bezien hoe dit kan gebeuren en waar maatwerk mogelijk is. Ik begrijp het ongeduld van de ouders en uw Kamer, maar dit moet naast zo snel als mogelijk bovenal ook heel zorgvuldig gebeuren.

- Daarbij past wel dat in afwachting van het oordeel van de adviescommissie de invordering, het terugbetalen van de toeslagen, en invorderingsrente worden opgeschort.
- Deze toezegging heb ik uitgebreid tot andere toeslag- en belastingschulden van de betreffende ouders. Ik wil namelijk voorkomen dat de ouders in de tussentijd, lopende het onderzoek van de adviescommissie uitvoering toeslagen, mogelijk in financiële problemen komen. Ook wordt geen invorderingsrente in rekening gebracht.

Toeslagenwet

- De CAF 11-zaak legt ook het gevoel van onrechtvaardigheid bij de huidige wetgeving bloot. De focus ligt teveel op fraudebestrijding en te weinig op dienstverlening. Daardoor is het moeilijk om de menselijke maat in de uitvoering mee te nemen.
- Ik heb daarom aangekondigd samen met de staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid te kijken of dit anders kan. Want bij kwetsbare groepen past een dienstverlenende houding.
- Hierbij komt ook de vraag op of er naast CAF 11 andere zaken zijn waar ouders zo zijn behandeld. Ik laat de ADR daar onderzoek naar doen. Zij kijken naar alle CAF-zaken die onder de 'oude' werkwijze zijn uitgevoerd. Die werkwijze gold tot medio 2016, waar toeslagen werden stopgezet in plaats van opgeschort.
- Als mij blijkt dat meer ouders zijn getroffen door zo'n behandeling van Toeslagen wil ik daar ook iets doen. In andere woorden, als de adviescommissie uitvoering toeslagen besluit om de CAF 11-zaken anders te wegen, heeft die conclusie uiteraard een bredere weerslag dan CAF 11.

- CAF 11 heeft nu mijn focus, maar uiteindelijk wil ik meer. Ik wil dat we eenieder zorgvuldig behandelen.

Verbeteracties Toeslagen

- Dan wil ik iets zeggen over de ontwikkelingen binnen Toeslagen. De problemen die ik eerder heb benoemd zijn namelijk hardnekkig. Het gaat om het informatiebeheer bij Toeslagen, een betere vaktechnische inbedding en sturings- en managementinformatie.
- Dat zijn dingen waar we hard mee aan de slag zijn met de verbetermaatregelen [pm].
- Tegelijkertijd zijn dit geen zaken die ik over een nacht ijs kan oplossen. Hier is een lange adem voor nodig en die heb ik.
- Ik ben vastberaden om alle lopende acties een plek te geven in de nieuwe organisatie van Toeslagen.
- Ook heb ik in de voortgangsrapportage van eind juni specifiek aandacht besteed aan de invulling van het externe onderzoek naar de opvolging van de aanbevelingen van de Commissie onderzoek Belastingdienst, over met name de cultuur bij de Belastingdienst.
- Ik vind sociale veiligheid in de Belastingdienst van groot belang en ik wil inzetten op een open cultuur waarbinnen medewerkers vermoedens van integriteitschendingen en misstanden vrijelijk kunnen melden.



Ministerie van Financiën

HEDEN
TER BESPREKING
Aan
de staatssecretaris

notitie

Oplegnotitie - Convocatie en algemene spreeklijn AO
stopzetten kinderopvangtoeslag

Aanleiding

Op 4 juli van 13:00 tot 16:00 uur vindt het Algemeen Overleg (AO) stopzetten kinderopvangtoeslag (KOT) plaats. De eerste voorbespreking is gepland op vrijdag 28 juni om 15:00. Andere voorbesprekingen zijn gepland op dinsdag om 15:45 en woensdag om 15:00. Donderdagochtend wordt een oefensessie met u gepland in klein comité.

Kern

- Bijgaand treft u de convocatie AO stopzetten kinderopvangtoeslag aan.
- Daarnaast treft u bijgevoegd een voorstel voor een spreeklijn voor het AO. Deze spreeklijn is gebaseerd op de Kamerbrief "Richting een oplossing voor de CAF 11-ouders" van 11 juni jl.
- U ontvangt maandag het concept van het volledige AO-dossier, waarin alle onderwerpen op de tweede pagina zijn uitgewerkt.

Bespreekpunten

- In de concept spreektekst is de lijn uit de Kamerbrief van 11 juni jl. het startpunt geweest. Graag bespreken wij deze lijn met u.
- Daarnaast treft u een voorstel voor de **indeling van het AO-dossier** inclusief onderwerpenlijst aan. Het dossier wordt opgebouwd conform uw wensen ten aanzien van de voorbereiding op het AO Belastingdienst van 19 juni. Wij bespreken graag of alle onderwerpen voldoende zijn afgedekt en waar u in het dossier de focus op wilt hebben.

Cluster
Uitvoeringsbeleid

Inlichtingen

dhr. MSc ☐

T

F

www.minfin.nl

Datum

27 juni 2019

Notitienummer

2019-0000105822

Auteur

-

-

-

-

Van

Directeur Cd Uitvoerings-
en Handhavingsbeleid

Bijlage

Convocatie AO

Algemene spreeklijn AO

Onderwerpenlijst en indeling AO-dossier

- Informatie over relevante aantallen wordt voor u weergegeven in korte factsheets (Deze getallen zijn op basis van de (geactualiseerde) set van factsheets van 14 juni jl.).
- Er worden Q&A's voorbereid voor alle gevoeligheden en vragen die de afgelopen weken in de media en door Kamerleden aan bod zijn gekomen.

0. Inleiding	▪ Spreeklijn
1. Fase 1: onderzoeksfase	▪ CAF algemeen ▪ Populatie CAF-11 ▪ Signalen GGD ▪ Query ▪ Onderzoek zestien gastouders ▪ Onderzoek gastouderbureau ▪ Weging: geen fraudecasus GOB
2. Fase 2: Behandelfase	▪ Stopzetten ▪ Uitvraag balle- & vraagbrieven ▪ Beoordeling bewijsstukken
3. Fase 3: Bezwaar/(hoger)beroep en klachten	▪ Aantallen ▪ Overschrijding wettelijke termijn ▪ Verstrekken stukken ▪ Civiele procedure GOB ▪ Ontwikkeling jurisprudentie (uitspraken RvS) ▪ Landsadvocaat
4. Fase 4: Oplossing CAF 11-ouders	▪ Adviescommissie (1): herbeoordeling Toeslagen/LA ▪ Invordering bevroren
5. Beleid Adviescommissie uitvoering toeslagen ADR NO SZW	▪ Adviescommissie (2 en 3): andere gevallen ▪ IBO Toeslagen ▪ ADR: opdracht ▪ Nationale ombudsman ▪ Gesprekken SZW ▪ SZW verbeteracties
4. Gebruik nationaliteit & AP	▪ Wet BRP ▪ Toekennen ▪ Risicoclassificatiemodel ▪ CAF-zaken ▪ Onderzoek AP
6. EDP-auditors	▪ Opdracht afbakening ▪ Beperkingen: FIOD, storing, technische beperking ▪ Beoordeling te verstrekken stukken ▪ Beoordelingsproces ▪ Vervolgopdracht juni 2019 ▪ Q&A's n.a.v. signalen Kamerleden tijdens AO Belastingdienst
7. Lopende acties	▪ SG-traject Maatwerk in Dienstverlening ▪ Verbetermaatregelen Toeslagen ▪ Kinderombudsman ▪ Terugkoppeling oudergesprekken
8. Overig	▪ Informeren Kamer ▪ Klokkenluider ▪ Cultuur Belastingdienst en Toeslagen ▪ Wat klopt er niet in de pers