

To: Leijten, MR (Manon) (SG)[**Cc:** (BOA/Advies)[]; Stein, P (Peter) (BOA)[**From:** (BOA/Advies)
Sent: Fri 11/22/2019 6:50:51 PM
Importance: Normal

Subject: FW: Ter verzending HEDEN: DJZ 2019-196429 U Kamerbrief t.a.v. verzoek Tweede Kamer inzake stukken over CAF 11-zaak

MAIL_RECEIVED: Fri 11/22/2019 6:50:53 PM

[DJZ 2019-196429 U Kamerbrief tav verzoek Tweede Kamer inzake stukken over de CAF 11-zaak.docx](#)

[Bijlage 1 Overzicht verstrekte stukken.docx](#)

[Bijlage 2 Inventarislijst 15-11.pdf](#)

[Bijlage 3 kaders verwijtbaarheid KOT Info verzoek 0.3.pdf](#)

[Bijlage 4 kaders verwijtbaarheid Zorg Huur KGB info verzoek 0.2.pdf](#)

[Bijlage 5 Werkinstructie bepalen opzet of grove schuld 08-08-2017 versie 1.0.pdf](#)

Manon en Han,

Hierbij de brief zoals aangepast na bespreking in MR (meer empathisch, minder nee) is uitgegaan.

Groet

Verzonden met BlackBerry Work
(www.blackberry.com)

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

Directie Juridische Zaken

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

Inlichtingen

dhr. mr. 

T 

F 



www.minfin.nl

Datum 22 november 2019
Betreft Uw verzoek inzake stukken over de CAF 11-zaak

Ons kenmerk

2019-0000196429

Uw brief (kenmerk)

2019Z22293/2019D468

33

Geachte Voorzitter,

Laat ik beginnen met de opmerking dat mede door de aandacht van uw Kamer er een kentering in het CAF-dossier is gekomen. Zoals ik al aangaf heeft dit ervoor gezorgd de tunnelvisie doorbroken is. Daarvoor wil ik nogmaals mijn waardering uitspreken.

Met uw Kamer heb ik veelvuldig van gedachten gewisseld over de CAF 11-zaak. In de diverse antwoorden op de Kamervragen, Kamerbrieven en debatten over dit dossier heb ik uw Kamer steeds uitgebreid van inlichtingen voorzien. Het zo volledig en juist mogelijk informeren van de Kamer is belangrijk en voor mij ook vanzelfsprekend. Dit heb ik ook verwoord in mijn brief¹ van 9 oktober jl. waarin ik uw Kamer heb toegezegd dat ik een uitgebreide analyse en weging van alle beschikbaar gekomen informatie zou geven. Hierbij heb ik aangegeven dat het mijn verwachting was dat ik volledig aan het verzoek om inlichtingen zou voldoen door uw Kamer tezamen met mijn brief² van 15 november jl., waarin ik een uitgebreide analyse heb gegeven, de documenten te doen toekomen die ook onderdeel waren van een omvangrijk Wob-verzoek dat ik gelijktijdig in behandeling had. Aan deze toezegging heb ik voldaan door de Wob-stukken gelijktijdig met mijn brief aan uw Kamer aan te bieden. Hierbij heb ik ook volledige transparantie proberen te betrachten.

Op 19 november jl. heeft uw Kamer mij verzocht een overzicht te sturen waarin puntsgewijs staat aangegeven of en op welke wijze ik heb voldaan aan het verzoek in uw brief van 24 september jl. In reactie stuur ik u het gevraagde overzicht, dat u aantreft in de bijlage bij deze brief.

Ook verzoekt is mij verzocht om uw Kamer te informeren over de interne richtlijn van de Belastingdienst over verwijtbaarheid en de kwalificatie opzet/grove schuld. Ook die treft u aan in de bijlage.

¹ Kamerstukken II 2019/20, 31 066, nr. 530.

² Kamerstukken II 2019/20, 31 066, nr. 538.

Tevens be vraagt uw Kamer mij op informatie uit de eerder gepubliceerde Wob-stukken. Dit betreft een standaard werkwijze die volgt uit artikel 7, tweede lid van de Wob: om onduidelijkheden weg te nemen over de volledigheid van de informatie en om de grote hoeveelheid informatie overzichtelijk aan uw Kamer te presenteren; is in de begeleidende inventarislijst expliciet de vindplaats opgenomen van deze reeds gepubliceerde stukken. Hierbij doe ik u (nu ook digitaal) deze inventarislijst toekomen inclusief alle relevante weblinks. In het opgenomen overzicht verwijs ik expliciet naar het betreffende documentnummer.

Directie Juridische
Zaken

Ons kenmerk
2019-0000196429

U heeft mij ook duidelijk gemaakt dat te veel informatie onleesbaar zou zijn gemaakt. Ik realiseer me terdege dat het recht dat uw Kamer op grond van artikel 68 Grondwet heeft op inlichtingen niet één-op-één overeenkomt met de systematiek van de Wob. Op dit verschil is de Minister van BZK ook expliciet ingegaan in zijn brief³ van 18 november 2019. Op 22 januari 2020 staat er een Algemeen Overleg gepland over de reikwijdte van artikel 68 Grondwet in relatie tot Wob-besluiten. In de hierboven genoemde brief herhaalt de Minister van BZK ook het staande kabinetsbeleid ten aanzien van het delen van stukken. Hierin benadrukt hij dat bijvoorbeeld stukken ten behoeve van intern beraad geen onderdeel worden gemaakt van het debat met de Kamer. De achtergrond hiervan is dat ambtenaren mij als bewindspersoon in vrijheid moeten kunnen adviseren, zodat alle argumenten voor en tegen kunnen worden uitgewisseld en er intern zo nodig tegenspraak kan worden geleverd in de voorbereidende fase van een notitie. Dit is ook de juridische onderbouwing dat ik geen concepten kan delen. Wel zijn de definitieve documenten aan de kamer gestuurd. Om die reden is ook dezelfde lakwijze gehanteerd als in de stukken die naar de verzoeker van het Wob-verzoek zijn gegaan.

Uw Kamer verzoekt mij voorts een aantal documenten die onderdeel zijn van intern beraad en die om dezelfde bovenstaande regel worden derhalve geen onderdeel gemaakt van het debat met uw Kamer.⁴ Het betreft hier bijvoorbeeld ook de e-mails die over deze zaak aan mij of aan de DG Belastingdienst zijn verstrekt en onderhanden werkversies van evaluaties. Hier wil ik graag benadrukken dat ik het van groot belang vind dat ambtenaren met mij en onderling vrij van gedachten moeten kunnen wisselen zodat tot een zorgvuldige belangenafweging kan worden gekomen.

Werkinstructies

Voorts treft u hierbij aan de werkinstructies die bij de Belastingdienst/Toeslagen gebruikt werden of worden bij de beoordeling van verzoeken om een persoonlijke betalingsregeling. De beoordeling vond plaats in verband met mogelijke opzet of grove schuld-indicaties ten aanzien van het ontstaan van de terugvordering. Twee instructies werden gebruikt in de periode van maart 2015 tot juli 2017. Het betreffen de "Kaders opzet/grove schuld" voor zorgtoeslag, huurtoeslag en kindgebondenbudget en de "Richtlijnen verwijtbaarheid kinderopvangtoeslag" voor de kinderopvangtoeslag. De derde instructie werd gebruikt in de periode vanaf augustus 2017. Uitgangspunt van de werkinstructies is een beoordeling van de situatie op alle specifieke omstandigheden van het geval.

Het is belangrijk hierbij te vermelden zoals ik heb aangegeven in mijn brief van 8 november 2019 zal de Auditdienst Rijk (ADR) in zijn onderzoek naar het handelen van de Belastingdienst/Toeslagen ook aandacht schenken aan de opzet/grove schuld-kwalificaties die in het verleden zijn gegeven. De resultaten van dit onderzoek, het definitieve rapport van de Adviescommissie uitvoering toeslagen en het oordeel van de Autoriteit Persoonsgegevens, zal ik zoals eerder toegezegd, ook steeds met uw Kamer delen.

³ Kamerstukken II 2019/20, 28 362, nr. 23.

⁴ Zie hierover ook een eerdere brief met uitleg over artikel 68 Grondwet: Kamerstukken II 2015/16, 28 326, nr. 8, p. 7.

Hoogachtend,
de staatssecretaris van Financiën

**Directie Juridische
Zaken**

Ons kenmerk
2019-0000196429

Menno Snel

Bijlage 1: Overzicht gevraagde stukken over de CAF 11-zaak

1. Alle memo's, e-mails etc. die over deze zaak aan u of aan de DG Belastingdienst zijn verstrekt in de afgelopen anderhalf jaar over CAF-gerelateerde zaken;

In mijn brief van 9 oktober jl. heb ik u toegezegd om documenten te doen toekomen die ook onderdeel zijn van het Wob-verzoek. De documenten zijn daarnaast, gelijktijdig met mijn brief, op 15 november 2019 aan uw Kamer aangeboden. Om u te helpen heb ik in de inventarislijst expliciet de vindplaats weergegeven. Daar waar het eerder gepubliceerde stukken betreft heb ik steeds de weblink toegevoegd. Alle memo's die over deze zaak aan mij of aan de DG Belastingdienst zijn verstrekt in de afgelopen anderhalf jaar over CAF-gerelateerde zaken zijn, conform de Wob, openbaar gemaakt. Ik verwijs u hiervoor naar de bijlage 2, onder 'Onderdeel 2, document 16 t/m 76'.

Zoals ik hiervoor in mijn brief heb opgemerkt kan ik overige gevraagde interne documenten niet verstrekken. Teneinde interne tegenspraak mogelijk te maken is het van belang dat ambtenaren in vrijheid moeten kunnen adviseren, zodat alle argumenten voor en tegen kunnen worden uitgewisseld. Daarom is het staand beleid van het kabinet om documenten die zijn opgesteld voor intern beraad geen onderwerp te maken van politiek debat. Ik verwijs u eveneens naar mijn antwoord op vraag 1, bij de Antwoorden op feitelijke vragen van de vaste commissie voor Financiën over 'Richting een oplossing voor ouders in de CAF-11 zaak (kinderopvangtoeslag)'.¹

2. Evaluaties (uit 2015) in andere CAF-zaken;

De evaluaties van het CAF-team uit 2013 en evaluaties uit 2014 zijn openbaar gemaakt. Ik verwijs u hiervoor naar bijlage 2, onderdeel 1, document 39 en 44 en naar de beslissing op het Wob-verzoek van 7 februari 2017.

Het Managementteam Fraude is eind juni 2015 opgehouden te bestaan. Ik heb geen evaluaties meer aangetroffen na die tijd.

3. De vervolgoopdracht aan de EDP-auditors van 2 oktober;

Dit document is openbaar gemaakt. Ik verwijs u naar bijlage 2, het desbetreffende document is te vinden onder 'Onderdeel 4 – nummer 164'.

4. De 'onderhandenwerkversies' van de evaluatie CAF [] van februari 2016;

Evenals de hiervoor behandelde e-mails is het een goed gebruik om alleen definitieve versies van evaluaties te sturen. Ook voor deze evaluaties geldt dat de interne gedachtevorming in vrijheid moet kunnen plaatsvinden. De conceptversies zijn daarmee aan te merken als persoonlijke beleidsopvattingen die onder artikel 68 Grondwet geen onderdeel worden van het debat met de Kamer.² Ik verwijs u voor de definitieve versie naar document 8 in de beslissing op bezwaar van 24 april 2019.³

5. De veertien documenten die zijn overlegd aan de landsadvocaat;

In mijn antwoord van 28 juni op vraag 24 van de vaste commissie voor Financiën heb ik het volgende geantwoord: "Aan de Landsadvocaat is een aantal door de EDP-auditors gevonden stukken verstrekt die mogelijk relevant zouden kunnen zijn voor een lopende beroepsprocedure. Het gaat daarbij om stukken die steeds betrekking hebben op een specifieke procedure. Aan de Landsadvocaat is gevraagd om ook deze stukken tegen de achtergrond van de betreffende lopende procedure te beoordelen. Uw Kamer is geen partij in de lopende procedures en de stukken geven geen extra inzicht in de gang van zaken "in

¹ Kamerstukken II 2018/19, 31 066, nr. 517.

² Zie hierover ook de brief van 19 november 2019 met uitleg over artikel 68 Grondwet: Kamerstukken II 2019/20, 28 326, nr. 23, p. 2.

³ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag>

den brede" binnen het CAF 11-project. Om die reden doe ik uw Kamer de afschriften van de aan de Landsadvocaat verstrekte stukken niet toekomen."

Wanneer de Staat in een civiele procedure is verwikkeld worden daarover geen documenten naar buiten gebracht. Uw Kamer is geen partij in deze lopende procedure en daarom doe ik uw Kamer de afschriften van de aan de Landsadvocaat verstrekte stukken niet toekomen, omdat dit voor onevenredige benadeling van de bij de procedures betrokken partijen en rechterlijke instanties zou leiden. De uitspraken van de rechter uiteindelijk wordt uiteindelijk openbaar. Hierin is steeds een relaas van de feiten en de gevoerde argumenten weergegeven.

6. De twee versies van de casus CAF (0.9), dat wil zeggen: de twee versies die eraan voorafgingen: 0.1 en 0.2;

Evenals de hiervoor behandelde e-mails is het een goed gebruik om alleen definitieve versies van evaluaties te sturen. Ook voor deze evaluaties geldt dat de interne gedachtevorming in vrijheid moet kunnen plaatsvinden. De conceptversies zijn daarmee aan te merken als persoonlijke beleidsopvattingen die onder artikel 68 Grondwet geen onderdeel worden van het debat met de Kamer.⁴ Hierop ben ik ook expliciet ingegaan in mijn antwoord op vraag 6 op de Kamervragen van 3 juli jl.⁵ Ik verwijs u voor de definitieve versie naar document 1 in de beslissing op bezwaar van 24 april 2019.⁶

7. De documenten die EDP-auditors hebben aangetroffen en waarover de Kamer nog niet is geïnformeerd;

De aan CAF-gerelateerde documenten op de Q-schijf 'FIOD-CAF', die door de EDP-auditors zijn aangetroffen, zijn openbaar gemaakt. Ik verwijs u naar bijlage 2 onder 'Onderdeel 4'.

8. De Conclusie van Antwoord van de landsadvocaat van juni 2018

Wanneer de Staat nog in een civiele procedure is gewikkeld worden daarover geen documenten naar buiten gebracht. Omdat uw Kamer formeel geen partij is in deze lopende procedure kan ik uw Kamer daar geen afschrift van dit stuk doen toekomen, omdat dit voor onevenredige benadeling van de bij de lopende procedures betrokken partijen en rechterlijke instanties zou leiden. De uitspraken van de rechter uiteindelijk wordt uiteindelijk openbaar. Hierin is steeds een relaas van de feiten en de gevoerde argumenten weergegeven.

9. De rapportages over actualiteitsbezoeken in november 2013;

De samenvattende rapportages over actualiteitsbezoeken in november 2013 die zijn aangetroffen op de Q-schijf zijn openbaar gemaakt. Ik verwijs u hiervoor naar bijlage 2, de desbetreffende documenten zijn te vinden onder 'Onderdeel 4, document 44 en 45'.

De overige rapportages in november 2013 zijn verslagen van individuele bezoeken. In het kader van de bescherming van de persoonlijke levenssfeer kan ik alle (herleidbare) gegevens van persoonlijke aard niet openbaar maken. De betreffende rapportages zijn wel opgenomen in de inventarislijsten die onder punt 12 t/m 15 behandeld worden.

10. De vijf documenten uit 2011 die de EDP-auditors hebben aangetroffen in relatie tot deze zaak, waarbij u stelt dat u er slechts drie kent;

Deze vraag is bij brief van 28 juni beantwoord in vraag 36. Daarbij heb ik aangegeven dat bij mij drie documenten bekend zijn. Dat zijn twee e-mails en de bevindingen van GGD

⁴ Zie hierover ook de brief van 19 november 2019 met uitleg over artikel 68 Grondwet: Kamerstukken II 2019/20, 28 326, nr. 23, p. 2.

⁵ Kamerstukken II, 2018/19, nr. 31 066, 517.

⁶ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag>

Rijnmond uit 2011 en deze drie stukken zijn aangetroffen bij de inventarisatie door de EDP-auditors.⁷ Deze drie stukken heb ik als bijlage bij mijn brief van 13 juni 2019 met u gedeeld.⁸

11. De scan die de centrale netwerkbeheerder van de Belastingdienst in de zomer van 2018 heeft uitgevoerd 'op alle bestanden van de gehele Belastingdienst' (dus niet alleen bij 'Toeslagen');

Eén keer in de zoveel tijd wordt er een 'scan' gemaakt van documenten binnen de Belastingdienst. Dit is niet een letterlijke 'scan', maar het gaat hier om een verzameling van metadata van miljarden bestanden binnen de Belastingdienst. Het gaat hierbij niet om een lijst maar om een database, die gemaakt wordt met een speciale tool. In de zomer van 2018 is een dergelijke scan ook gemaakt. Technisch gezien is het niet mogelijk om deze database met metadata om te zetten in een zelfstandig leesbaar document. De database kan alleen bevraagd worden met gerichte query's.

12. De inventarislijst van 262 documenten die Toeslagen op 26 september ter beschikking stelde.;

Deze inventarislijst is openbaar gemaakt Ik verwijs u naar bijlage 2, het desbetreffende document is te vinden onder 'Onderdeel 3, document 1'.

13. De inventarislijst van 480 documenten die op 10 oktober 2018 door de auditors zijn aangetroffen op de N- schijf van de coördinator van het CAF 11-project;

Deze inventarislijst is openbaar gemaakt. Ik verwijs u naar bijlage 2, het desbetreffende document is te vinden onder 'Onderdeel 3, document 3'.

14. De inventarislijst van de 198 stukken die de EDP-auditors op 22 oktober 2018 stuurden;

Deze inventarislijst is openbaar gemaakt. Ik verwijs u naar bijlage 2, het desbetreffende document is te vinden onder 'Onderdeel 3, document 4'.

15. de inventarislijst van de niet-onderzochte schijf, met de naam: 'SG_TSL_UT_Beroepen-stukken CAF11';

Deze inventarislijst is openbaar gemaakt. Ik verwijs u naar bijlage 2, het desbetreffende document is te vinden onder 'Onderdeel 3, document 2'.

16. De niet-aangetroffen documenten (6 t/m 8), zie toelichtende mail in proces van beoordeling EDP-auditors

Deze documenten zijn, openbaar gemaakt in de beslissing op bezwaar van 24 april 2019. Het gaat hier om de documenten 8, 9 en 12.⁹ Ik verwijs u naar bijlage 2, de desbetreffende documenten zijn te vinden onder 'Onderdeel 3, documenten 9, 10 en 11'.

17. Onderhandenwerkversies' van de evaluatie CAF 11

Ik verwijs u naar mijn antwoord op vraag 4, het gaat hier om hetzelfde document.

⁷ Kamerstukken II, 2019/20, 31 066, nr. 517.

⁸ Kamerstukken II, 2019/20, 31 066, nr. 492.

⁹ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag>

Inventarislijst onderdeel 1

Doc.	Datum	Titel doc.	Beoordeling	Weigeringsgrond	Toelichting
1	28-5-2013	2013_05_28 Verslag	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
2	10-6-2013	2013_06_10 Verslag	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek	Inhoud verslag valt buiten reikwijdte verzoek, CAF bestond op dit moment nog niet.
3	24-6-2013	2013-06-24 conceptverslag MT fraude.docx	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek	Inhoud verslag valt buiten reikwijdte verzoek, CAF bestond op dit moment nog niet.
4	1-7-2013	2013-07-01 Presentatie voor stas, SG en MTBD	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
5	8-7-2013	2013-08-07 MT Fraudebestrijding concept verslag.docx	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek	Inhoud verslag valt buiten reikwijdte verzoek, CAF bestond op dit moment nog niet.
6	22-7-2013	2013-22-07 MT Fraudebestrijding concept verslag.docx	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek	Inhoud verslag valt buiten reikwijdte verzoek, CAF bestond op dit moment nog niet.
7	15-8-2013	2013-08-15 Concept PvA CAF 1.0 def.docx	Reeds Openbaar		Zie: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2017/02/07/besluit-wob-verzoek-over-het-combiteam-aanpak-facilitators-en-het-project-veelplegers
8	19-8-2013	2013-08-22 MTFB Concept notulen.docx	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
9	30-8-2013	2013-08-30 Fwd_ eerste aanzet CAF	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
10	2-9-2013	2013-09-02 conceptverslag MT fraude.docx	Deels Openbaar	11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
11	6-9-2013	2013-09-06 Weekverslag CAF 06092013	Deels Openbaar	10.2.d,10.2.e,11.1	
12	13-9-2013	2013-09-13 Weekverslag CAF 13092013	Deels Openbaar	10.2.e	
13	16-9-2013	2013-09-16 CAF toelichting 16 sept 2013 2	Deels Openbaar	10.2.e	
14	16-9-2013	2013-09-16 conceptverslag MT fraude.docx	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
15	20-9-2013	2013-09-20 Weekverslag CAF 20092013	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	

16	27-9-2013	2013-09-27 Weekverslag CAF 27092013	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	
17	30-9-2013	2013-09-29 Voorbespreking AO bij stas op 9 oktober van 09.30-11.30u	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
18	30-9-2013	2013-09-30B Concept notulen MTFB	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
19	3-10-2013	Document	Deels Openbaar	10.2.e	
20	4-10-2013	2013-10-04 Weekverslag CAF 04102013	Deels Openbaar	10.2.e 11.1	
21	9-10-2013	Landschap fraudebestrijding BD.pptx	Openbaar		
22	9-10-2013	Betr: Betr: Presentatie stas2	Deels Openbaar	10.2.e	
23	10-10-2013	Presentatie Stas 20131010v3XX.pptx	Niet Openbaar	11.1	conceptversie
24	10-10-2013	2013-10-10 Presentatie voor Stas en MT BD	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek
25	11-10-2013	Agenda en stukken Coördinatieoverleg Antifraudebox 16-10	Deels Openbaar	10.2.e	
26	11-10-2013	Agenda co ordoverleg AFB 20131010.doc	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
27	11-10-2013	2013-10-11 Weekverslag CAF 11102013	Deels Openbaar	10.2.e 10.2.g,11.1	
28	18-10-2013	2013-10-18 Weekverslag CAF 18102013	Deels Openbaar	10.2.e 11.1	
29	25-10-2013	2013-10-25 Weekverslag CAF 25102013	Deels Openbaar	10.2.d,11.1	
30	28-10-2013	131105-BC-fraudeuitvoeren--instructie medewerkers	Niet Openbaar	10.2.e	Grotendeels buiten reikwijdte verzoek. Informatie die overblijft na toepassing Wob betreft niet zelfstandig leesbare informatie.
31	28-10-2013	2013-10-28 conceptverslag MT fraude.docx	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek	
32	1-11-2013	2013-11-01 Weekverslag CAF 01112013	Deels Openbaar	10.2.e,11.1,10.2.g	

33	1-11-2013	DigiD-misbruik	Deels Openbaar	10.2.e	
34	4-11-2013	Fwd_Verslag bespreking begeleidingsgroep.	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
35	13-11-2013	2013-11-13 Stopzetting toeslagen	Deels Openbaar	10.2.e	
36	15-11-2013	2013-11-15 Weekverslag CAF 15112013	Deels Openbaar	11.1	
37	29-11-2013	2013-11-29 Weekverslag CAF 29112013	Deels Openbaar	11.1	
38	2-12-2013	2013-12-02 CAF Tussenevaluatie	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
39	5-12-2013	kinderopvang	Niet Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 10.2.g	Blijft na toepassen weigeringsgronden, geen zelfstandig leesbare informatie over.
40	6-12-2013	2013-12-06 Weekverslag CAF 06122013	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
41	8-12-2013	2013-11-08 Weekverslag CAF 08112013	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
42	9-12-2013	2013_12_09 Concept Verslag.docx	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek	Inhoud verslag valt buiten reikwijdte verzoek
43	12-12-2013	2013-12-12 Weekverslag CAF 12122013	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	
44	16-12-2013	2013-12-16 CAF Tussenevaluatie december 2013	Openbaar		
45	16-12-2013	Fwd: ter bespreking komende maandag	Deels Openbaar	10.2.e	
46	18-12-2013	2013-12-19 Weekverslag CAF 19122013	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
47	8-1-2014	Betr: Re: Melding 30.000 betalingen op één rekening	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.d, 10.2.g, 11.1	
48	10-1-2014	2014-01-10 Weekverslag CAF 10012014	Deels Openbaar	10.2.e	
49	16-1-2014	Re: Betr.: Fw: vraag Persdienst mbt fraude zorgtoeslag arbeidsmigranten	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek

50	16-1-2014	Re: Bericht CAF	Deels Openbaar	10.2.e	
51	17-1-2014	RE: GBA-inschrijving te koop	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
52	17-1-2014	Fwd: CAF / GGD / AD	Deels Openbaar	10.2.e	
53	17-1-2014	CAF kot def.docx	Openbaar		
54	18-1-2014	2014-01-18 Weekverslag CAF 18012014	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
55	20-1-2014	fenomeen zorgtoeslag.pptx	Deels Openbaar	10.2.e	
56	20-1-2014	fenomeen zorgtoeslag.pptx	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek.	Blijft na toepassen weigeringsgronden, geen zelfstandig leesbare informatie over.
57	24-1-2014	2014-01-24 Weekverslag CAF 24012014	Openbaar		
58	24-1-2014	Fwr: casus XXXX	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g, 11.1	
59	28-1-2014	Betr: coordinatorenoverleg vanmiddag gaat door	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
60	29-1-2014	analyse casus XXXX vs 0.2	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
61	30-1-2014	2014-01-30 Weekverslag CAF 30012014 Buitenland	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
62	31-1-2014	2014-01-31 Weekverslag CAF 31012014	Deels Openbaar	11.1	
63	31-1-2014	Fwd: Betr: weekverslag CAF	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
64	31-1-2014	Re: Betr: weekverslag CAF	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
65	3-2-2014	Verslag MT Fraudebestrijding maandag 3 februari 2014 - CONCEPTv2.docx	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
66	7-2-2014	2014-02-07 Weekverslag CAF 07022014	Deels Openbaar	11.1	

67	21-2-2014	2014-02-21 Weekverslag CAF 21022014	Deels Openbaar	10.2.d,11.1	
68	21-2-2014	Fw: Betr: 3 vraagjes	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	
69	24-2-2014	ATT00001.htm	Deels Openbaar	10.2.e	
70	24-2-2014	Tekst CAF.docx	Deels Openbaar	10.2.e	
71	28-2-2014	2014-02-28 Weekverslag CAF 28022014	Deels Openbaar	10.2.d,11.1	
72	28-2-2014	overname transacties feb 2014.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Bevat persoonsgegevens en gegevens van rechtspersonen
73	3-3-2014	20140303 Resultaten RS VT2014	Deels Openbaar	10.2.e	
74	3-3-2014	20140303 Resultaten RS VT2014	Openbaar		
75	7-3-2014	Weekverslag CAF 07032014	Openbaar		
76	14-3-2014	2014-03-14 Weekverslag CAF 14032014	Deels Openbaar	11.1	
77	17-3-2014	Concept notulen en actiepuntenlijst MTFB 17 maart 2014.docx	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek
78	17-3-2014	Concept notulen en actiepuntenlijst MTFB 17 maart 2014.docx	Niet Openbaar	Buiten reikwijdte verzoek	dubbel, zie document hierboven
79	20-3-2014	Betr: SPOED, CHECK !	Deels Openbaar	10.2.e	
80	21-3-2014	2014-03-21 Weekverslag CAF 21032014	Deels Openbaar	11.1	
81	28-3-2014	2014-03-28 Weekverslag CAF 28032014	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.d, 10.2.g, 11.1	
82	31-3-2014	Conceptverslag 20140331.docx	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek.
83	4-4-2014	2014-04-04 Weekverslag CAF 04042014	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	

84	7-4-2014	Fwd: casus xxx	Deels Openbaar	10.2.d,10.2.e,10.2.g	
85	6-4-2014	memo casus xxx	Deels Openbaar	10.2.d,10.2.e	
86	11-4-2014	Overzicht onderzoeken Toeslagen bij instellingen	Deels Openbaar	10.2.e	
87	11-4-2014	xxxxx	Deels Openbaar	10.2.g	
88	11-4-2014	2014-04-11 Weekverslag CAF 11042014	Deels Openbaar	10.2.e	
89	18-4-2014	2014-04-18 Weekverslag CAF 18042014	Openbaar		
90	23-4-2014	Fwd: Betr.: Fw: behoefte MTFraude aan status en cijfers mbt xx xx xx: casus	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
91	23-4-2014	Re: update	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1, art.67 Awr	
92	24-4-2014	Betr: update	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, art. 67 Awr	
93	25-4-2014	2014-04-25 Weekverslag CAF 25042014	Openbaar		
94	28-4-2014	Conceptverslag 20140428.docx	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek
95	28-4-2014	Betr: RE: Betr: Betr: Re: Gegevensverstrekking door banken	Deels Openbaar	10.2.d,10.2.e,11.1	
96	28-4-2014	Re: Betr: Betr: Re: Gegevensverstrekking door banken	Deels Openbaar	10.2.d,10.2.e,11.1	
97	1-5-2014	2014-05-01 Weekverslag CAF 01052014	Deels Openbaar	11.1	
98	2-5-2014	2014-05-02 Receptenboek	Deels Openbaar	10.2.d,10.2.e,10.2.g,11.1	
		4 Conceptverslag 20140512.docx	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek
100	16-5-2014	2014-05-16 Weekverslag CAF 16052014	Deels Openbaar	10.2.e 11.1	

101	19-5-2014	Fwd: concept evaluatie	Deels Openbaar	10.2.e	
102	23-5-2014	2014-05-23 Weekverslag CAF 23052014	Openbaar		
103	23-5-2014	Re: Betr.: contact NN- NN	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
104	28-5-2014	2014-05-28 Weekverslag CAF 28052014	Deels Openbaar	11.1	
105	4-6-2014	Betr: Re: Betr.: FW: Afspraak XXXX met SZW	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Deels buiten reikwijdte verzoek
106	4-6-2014	Betr.: Re: Betr.: FW: Afspraak XXXX met SZW	Deels Openbaar	10.2.e	Deels dubbel. Zie mailwisseling van 6 april 2014
107	6-6-2014	2014-06-06 Weekverslag CAF 06062014	Deels Openbaar	11.1	
108	10-6-2014	Conceptverslag 20140610v2.docx	Deels Openbaar	buiten verzoek	Deels buiten reikwijdte verzoek
109	11-6-2014	Fwd: Actiepunten uit gesprek met XXXX op 5 juni 2014	Deels Openbaar	10.2.e	
110	11-6-2014	actiepunten uit het gesprek met RTL op 5 juni 2014 (2).doc	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
111	13-6-2014	2014-06-13 Weekverslag CAF 13062014	Deels Openbaar	11.1	
112	20-6-2014	2014-06-20 Weekverslag CAF 20062014	Deels Openbaar	10.2.e	
113	26-6-2014	RE: Agendapunten coördinatorenoverleg en update voortgang projecten	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
114	27-6-2014	2014-06-27 Weekverslag CAF 27062014	Deels Openbaar	10.2.g 11.1	
115	30-6-2014	Document	Reeds Openbaar		Openbare stukken: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2017/02/07/bsluit-wob-verzoek-over-het-combiteam-aanpak-facilitators-en-het-project-veelplegers
116	2-7-2014	Fw: Evaluatie CAF tbv MT Fraude maandag as	Deels Openbaar	10.2.e,	Deels buiten reikwijdte verzoek
117	7-7-2014	Evaluatie CAF juli 2014.docx	Reeds Openbaar		Zie: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2017/02/07/bsluit-wob-verzoek-over-het-combiteam-aanpak-facilitators-en-het-project-veelplegers

118	4-7-2014	2014-07-04 Weekverslag CAF 04072014	Deels Openbaar	10.2.e	
119	7-7-2014	Conceptverslag 20140707v2	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
120	11-7-2014	2014-07-11 Weekverslag CAF 11072014	Deels Openbaar	10.2.e	
121	18-7-2014	2014-07-18 Weekverslag CAF 18072014	Openbaar	10.2.e	
122	25-7-2014	Inschrijven kinderen in BRP	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g 11.1	
123	29-8-2014	concept verslag aanpak fraude door Belastingen 1e halfjaar 2014	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	
124	19-8-2014	Rapportage Belastingen eerste halfjaar 2014.docx	Deels Openbaar	10.2.e,11.1,	Deels buiten reikwijdte verzoek
125	1-9-2014	20140902 Resultaten RS VT2014	Deels Openbaar	10.2.e	
126	1-9-2014	20140902 Resultaten RS VT2014.docx	Deels Openbaar	10.2.e	
127	2-9-2014	Bankinformatie	Niet Openbaar	10.2.d,10.2.e,11.1	Na toepassing van de Wob uitzonderingsgronden blijft geen zelfstandig leesbare informatie over.
128	8-9-2014	Zomerspedal 2014 _ Agenda XXXXX overleg_concept02.doc	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
129	10-9-2014	2014-09-10 Fw_ Concept halfjaarrapportage fraude	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
130	12-9-2014	Rapportage fraudebestrijding BD 1e halfjaar 2014	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek
131	12-9-2014	2014-09-12 Weekverslag CAF 12092014	Openbaar		
132	15-9-2014	Conceptverslag 20140915	Deels Openbaar	10.2.e,buiten verzoek	Deels buiten reikwijdte verzoek
133	15-9-2014	persvragen	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Voorbereiding op antwoorden op persvragen. Officiële antwoord is in bezit van verzoeker.
134	15-9-2014	Re:	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	

135	19-9-2014	Landschap fraudebestrijding BD versie 170914.doc	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
136	19-9-2014	Aanpak_identiteitsfraude__Uitvoeringsagenda_2014_[1]	Reeds Openbaar		https://zoek.officielebekendmakingen.nl/kst-17050-485.html
137	19-9-2014	2014-09-19 Weekverslag CAF 19092014	Openbaar		
138	19-9-2014	Re: special handhaving halfjaarsrapportage	Niet Openbaar	10.2.e,11.1	Na toepassing van de Wob uitzonderingsgronden blijft geen zelfstandig leesbare informatie over.
139	24-9-2014	Fwd: Bankinformatie	Niet Openbaar	10.2.e,11.1 10.2.d	Deels dubbel, zie mailwisseling 2-9-2014. Blijft na toepassen weigeringsgronden geen zelfstandig leesbare informatie meer over.
140	26-9-2014	2014-09-26 Weekverslag CAF 26092014	Deels Openbaar	10.2.e 11.1	
141	9-10-2014	Casusbeschrijving	Deels Openbaar	10.2.e	
142	29-10-2014	Casusbeschrijving_0.2.docx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	Deels buiten reikwijdte verzoek https://www.rhinieuws.nl/nieuws/artikel/1236591/gastouderbureaus-frauderden-voor-miljoenen-met-bijlage-buiten-reikwijdte-verzoek
143	20-10-2014	Re: CAF weekbericht	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
144	21-10-2014	2014-10-21 Fw_ toch een beetje anders	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
145	24-10-2014	2014-10-24 Weekverslag CAF 24102014	Deels Openbaar	10.2.e	
146	31-10-2014	2014-10-31 Weekverslag CAF 31102014	Deels Openbaar	10.2.e 10.2.d,11.1	
147	31-10-2014	Fwd: Brief M1603	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
148	3-11-2014	Conceptverslag MT 20141103.docx	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
149	7-11-2014	2014-11-07 Weekverslag CAF 07112014	Openbaar		
150	14-11-2014	2014-11-14 Weekverslag CAF 14112014	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
151	21-11-2014	2014-11-21 Weekverslag CAF 21112014	Deels Openbaar	10.2.e 10.2.d,11.1	

152	25-11-2014	Betr: Fwd: AFSTEMMING met VerJ over antwoord [redacted] sp vraag	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
153	28-11-2014	2014-11-28 Weekverslag CAF 28112014	Deels Openbaar	10.2.d	
154	5-12-2014	2014-12-05 Weekverslag CAF 29082014.docx	Deels Openbaar	11.1	
155	12-12-2014	2014-12-12 Weekverslag CAF 12122014	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
156	17-12-2014	Gesprekverslag 21-11-2014 concept.docx	Deels Openbaar	10.2.e,	Deels buiten reikwijdte verzoek
157	19-12-2014	2014-12-19 CAF Kerstspecial 19122014	Openbaar		
158	1-1-2015	Overall interpretatie diverse analyses systeemfraude IH	Deels Openbaar	10.2.e	
159	1-1-2015	Handhavingsplan Toeslagen 2015 definitief	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
160	5-1-2015	Conceptverslag MT 20150105.docx.docx	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
161	9-1-2015	2015-01-09 Weekverslag CAF 09012015	Deels Openbaar	11.1	
162	19-1-2015	20150113 Uitgewerkte verhaallijn_0.4	Deels Openbaar	10.2.e	
163	19-1-2015	20150113 Uitgewerkte verhaallijn_0.4.docx	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Tekst is reeds in bezit van de verzoeker. Zie: https://www.rtlnieuws.nl/nieuws/artikel/1236591/gastouderbureaus-frauderen-voor-miljoenen-met-kinderopvangtoeslag
164	19-1-2015	nieuwe versie verhaallijn	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Is input voor https://www.rtlnieuws.nl/nieuws/artikel/1236591/gastouderbureaus-frauderen-voor-miljoenen-met-kinderopvangtoeslag
165	19-1-2015	20150113 Uitgewerkte verhaallijn_0.5.docx	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	https://www.rtlnieuws.nl/nieuws/artikel/1236591/gastouderbureaus-frauderen-voor-miljoenen-met-kinderopvangtoeslag
166	21-1-2015	20150121 Achtergrondinformatie Handhaving Toeslagen.pptx	Niet Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek en document is reeds in bezit van verzoeker.
167	21-1-2015	20150120 TIJDLIJN Overzicht maatregelen en ontwikkeling handhaving Toeslagen.docx	Niet Openbaar		Reeds in bezit verzoeker.
168	23-1-2015	2015-01-23 Weekverslag CAF 23012015	Openbaar		

169	28-1-2015	memo projecten _ geen eigen bijdrage vs 20150128	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Deels buiten reikwijdte verzoek
170	30-1-2015	2015-01-30 Weekverslag CAF 30012015	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
171	5-2-2015	Betr.: RE: nieuwe versie beantwoording persvragen	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	voorbereiding op antwoorden op persvragen. Officiële antwoord is in bezit van verzoeker.
172	5-2-2015	vraag van XXXX gaat over 2014.	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	
173	8-2-2015	20150208 overzicht CAF-zaken.docx	Deels Openbaar	10.2.g	
174	9-2-2015	Betr: Betr: Overzicht CAF-zaken B/T	Deels Openbaar	10.2.e	
175	10-2-2015	20150210 Rapportage fraude Belastingen 2014.docx	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
176	11-2-2015	Tweede halfjaarsrapportage 2014 met aanvulling Douane def.docx	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Conceptversie
177	12-2-2015	Betr.: Halfjaarsrapportage fraude	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	
178	11-2-2015	Rapportage fraudebestrijding 2e halfjaar 2014 versie 110215_XX.docx	Niet Openbaar	11.1	Conceptversie. En deels buiten reikwijdte verzoek
179	13-2-2015	Rapportage fraudebestrijding 2e halfjaar 2014 130215	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek
180	13-2-2015	2015-02-13 Weekverslag CAF 13022015	Deels Openbaar	11.1	
181	16-2-2015	Conceptverslag MT 20150216 docx.docx	Deels Openbaar		Deels buiten reikwijdte verzoek
182	20-2-2015	2015-02-20 Weekverslag CAF 20022015	Deels Openbaar	11.1	
183	27-2-2015	2015-02-27 Weekverslag CAF 27022015	Deels Openbaar	11.1	
184	2-3-2015	tijdslijn neptweelingen	Deels Openbaar	10.2.e	
185	6-3-2015	2015-03-06 Weekverslag CAF 06032015	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	

186	7-3-2015	Re: de week van..."	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
187	10-3-2015	conceptantwoorden op aanvullende persvragen mbt fraude bij GOB's	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Conceptversie, input voor persvragen. Artikel gepubliceerd: https://www.rtlnieuws.nl/nieuws/artikel/1236591/gastouderbureaus-frauderden-voor-miljoenen-met-kinderopvangtoeslag
188	10-3-2015	20150203 Beantwoording aanvullende persvragen 0.5.docx	Niet Openbaar	10.2.e	Voorbereiding op antwoorden op persvragen. Officiële antwoord is in bezit van verzoeker.
189	11-3-2015	Betr.: Re: conceptantwoorden op aanvullende persvragen mbt fraude bij GOB's	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	voorbereiding op antwoorden op persvragen. Officiële antwoord is in bezit van verzoeker.
190	13-3-2015	2015-03-13 Weekverslag CAF 13032014	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
191	13-3-2015	Betr: Re: NIEUWE VERSIE: conceptantwoorden op aanvullende persvragen mbt fraude bij GOB's	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	voorbereiding op antwoorden op persvragen. Officiële antwoord is in bezit van verzoeker.
192	20-3-2015	Weekverslag CAF 20032015	Deels Openbaar	11.1	
193	27-3-2015	2015-03-27 Weekverslag CAF 27032015	Deels Openbaar	11.1	
194	3-4-2015	2015-04-03 Weekverslag CAF 03042015	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
195	14-4-2015	Aantallen	Deels Openbaar	10.2.e	
196	14-4-2015	Betr: Aantallen	Deels Openbaar	10.2.e	
197	16-4-2015	Re: XX nalatenschap	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
198	16-4-2015	eerste versie om op te schieten...	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
199	16-4-2015	20150416 Input BT tbv brief_debat nav RTL uitzending_versie 0.2.docx	Niet Openbaar	11.1	Bevat input voor brief aan Tweede Kamer. Brief: https://www.parlementairemonitor.nl/9353000/1/j9vvij5epmj1ey0/vjtbhd8wnseuj
200	16-4-2015	20150416 Input BT tbv brief_debat nav RTL uitzending_versie 0.3.docx	Niet Openbaar	10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Input tbv Kamerbrief https://zoek.officielebekendmakingen.nl/kst-17050-503
201	17-4-2015	2015-04-17 Weekverslag CAF 17042015	Openbaar		
202	17-4-2015	brief fraude met gastouderopvang versie voor MT	Deels Openbaar	10.2.e	

203	17-4-2015	Fwd: Brief szw. Spoedje	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
204	21-4-2015	2015-04-21 Fw_ internationale invordering - kopie	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
205	21-4-2015	2015-04-21 Fw_ Betr_ internationale invordering - kopie	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.d, 11.1	Blijft na toepassen weigeringsgronden, enkel informatie van administratieve aard over.
206	23-4-2015	2015-04-23 Weekverslag CAF 23042015	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e	
207	23-4-2015	Betr: Re: WtP	Deels Openbaar	10.2.e	
208	8-5-2015	2015-05-08 Weekverslag CAF 08052015	Deels Openbaar	11.1, 10.2.d	
209	11-5-2015	Betr: Informatie met betrekking tot het vanmiddag telefonisch besproken dossier.	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
211	11-5-2015	CAF-beschrijving casus xxx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, art. 67 Avr	
210	11-5-2015	memo_ analyse opvangkosten [REDACTED] 2014-2015 vs 0.2	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 10.2.g	
212	11-5-2015	Fwd: Informatie met betrekking tot het vanmiddag telefonisch besproken dossier.	Deels Openbaar	10.2.e	
213	11-5-2015	Memo_ versie 0.4	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
214	22-5-2015	2015-05-22 Fw_ memo wijzigingen aanvraagprocedure.docx - kopie	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
215	22-5-2015	2015-05-22 Weekverslag CAF 22052015	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
216	29-5-2015	2015-05-29 Weekverslag CAF 29052015	Deels Openbaar	11.1	
217	2-6-2015	2015-06-02 Fw_ CAF - kopie	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
218	5-6-2015	2015-06-15 Weekverslag CAF 05062015	Deels Openbaar	11.1	
219	9-6-2015	2015-06-09 Fw_ Betr_ Re_ queryverzoek !!	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek

220	12-6-2015	2015-06-12 Weekverslag CAF 12062015	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.d, 11.1	
221	18-6-2015	2015-06-18 Fw_ ING - kopie	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
222	19-6-2015	Fw: ING	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
223	19-6-2015	2015-06-19 Weekverslag CAF 19062015	Openbaar		
224	26-6-2015	2015-Weekverslag CAF 26062015	Openbaar		
225	1-7-2015	Knock and Talk	Deels Openbaar	10.2.e	
226	1-7-2015	2_Best Practice Knock and Talk.pptx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
227	1-7-2015	Factsheet Knock & Talk def.docx	Openbaar		
228	8-7-2015	Weekverslag CAF 03-07-2015	Deels Openbaar	11.1, 10.2.d	
229	7-7-2015	20150701 Onderzoeksopdracht CAF Giften IH	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
230	10-7-2015	2015-07-10 Weekverslag CAF 10-07-2015	Deels Openbaar	10.2.e	
231	17-7-2015	2015-07-17 Weekverslag CAF 17-07-2015	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.g, 11.1	
232	21-7-2015	Fw: Giftenaftrek	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
233	21-7-2015	Giftenaftrek	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Document bestemd voor intern beraad, bevat louter persoonlijke beleidsopvattingen
234	28-8-2015	2015-08-28 Weekverslag CAF 28-08-2015	Deels Openbaar	11.1	
235	3-9-2015	Fw: XXX	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Document bestemd voor intern beraad, bevat louter persoonlijke beleidsopvattingen
236	4-9-2015	2015-09-04 Weekverslag CAF 04-09-2015	Deels Openbaar	10.2.g, 11.1	

237	11-9-2015	2015-09-11 Weekverslag CAF 11-09-2015	Openbaar		
238	18-9-2015	2015-09-18 Weekverslag CAF 18-09-2015	Deels Openbaar	11.1, art. 67 Awr	
239	2-10-2015	2015-10-02 Weekverslag CAF 02-10-2015	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
240	9-10-2015	2015-10-09 Weekverslag CAF 09-10-2015	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
241	16-10-2015	2015-10-16 Weekverslag CAF 16-10-2015	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
242	23-10-2015	2015-10-23 Weekverslag CAF 23-10-2015	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
243	30-10-2015	2015-10-30 Weekverslag CAF 30-10-2015	Deels Openbaar	11.1	
244	30-10-2015	Fw: memo giftenaftrek in breder perspectief	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
245	30-10-2015	Memo inz giftenaftrek problematiek	Deels Openbaar	10.2.d	
246	30-10-2015	Fw: memo giftenaftrek in breder perspectief	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
247	6-11-2015	2015-11-06 Weekverslag CAF 06-11-2015	Openbaar		
248	8-11-2015	Fw: Gesprek morgen	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
249	13-11-2015	2015-11-13 Weekverslag CAF 13-11-2015	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
250	27-11-2015	2015-11-27 Weekverslag CAF 27-11-2015	Deels Openbaar	10.2.g, 11.1	
251	4-12-2015	2015-12-04 Weekverslag CAF 04-12-2015	Deels Openbaar	10.2.d	
252	11-12-2015	2015-12-11 Weekverslag CAF 11-12-2015	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
253	22-12-2015	2015-12-22 Kerstspecial CAF 22-12-2015	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek

254	15-1-2016	2016-01-15 Weekverslag CAF 15-01-2016	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
255	21-1-2016	Fw: CAF komende maandag	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
256	22-1-2016	2016-01-22 Weekverslag CAF 22-01-2016	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
257	29-1-2016	2016-01-29 Weekverslag CAF 29-01-2016	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1, 10.2.d, 10.2.g	
258	29-1-2016	Oplegnotitie bij Jaarverslag CAF 29012016 def	Openbaar		
259	5-2-2016	2016-02-05 Weekverslag CAF 05-02-2016	Deels Openbaar	11.1	
260	12-2-2016	2016-02-12 Weekverslag CAF 12-02-2016	Openbaar		
261	19-2-2016	2016-02-19 Weekverslag CAF 19-02-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.g, 11.1	
262	26-2-2016	2016-02-26 Weekverslag CAF 26-02-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
263	4-3-2016	2016-03-04 Weekverslag CAF 04-03-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
264	11-3-2016	2016-03-11 Weekverslag CAF 11-03-2016	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1, 10.2.d	
265	18-3-2016	2016-03-18 Weekverslag CAF 18-03-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
266	25-3-2016	2016-03-25 Weekverslag CAF 25-03-2016	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.d, 11.1	
267	1-4-2016	2016-04-01 Weekverslag CAF 01-04-2016	Deels Openbaar	11.1	
268	8-4-2016	2016-04-08 Weekverslag CAF 08-04-2016	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
269	15-4-2016	2016-04-15 Weekverslag CAF 15-04-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
270	19-4-2016	Fw: Overleg volgende week	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Deels buiten reikwijdte verzoek.

271	19-4-2016	xx bank.docx	Deels Openbaar	10.2.g	
272	22-4-2016	2016-04-22 Weekverslag CAF 22-04-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
273	2-5-2016	Moneytransfers	Deels Openbaar	10.2.g	
274	10-5-2016	Giftenaftrek problematiek	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
275	13-5-2016	2016-05-13 Weekverslag CAF 13-05-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
276	20-5-2016	2016-05-20 Weekverslag CAF 20-05-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
277	26-5-2016	Fw: Notitie(s) CAF	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek
278	27-5-2016	2016-05-27 Weekverslag CAF 27-05-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
279	3-6-2016	2016-06-03 Weekverslag CAF 03-06-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
280	17-6-2016	2016-06-17 Weekverslag CAF 17-06-2016	Openbaar		
281	24-6-2016	2016-06-24 Weekverslag CAF 24-06-2016	Deels Openbaar	11.1	
282	8-7-2016	2016-07-08 Weekverslag CAF 08-07-2016	Deels Openbaar	11.1	
283	15-7-2016	2016-07-15 Weekverslag CAF 15-07-2016	Deels Openbaar	11.1	
284	26-8-2016	2016-08-26 Weekverslag CAF 26-08-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	
285	2-9-2016	2016-09-02 Weekverslag CAF 02-09-2016	Deels Openbaar	11.1, 10.2.d	
286	16-9-2016	2016-09-16 Weekverslag CAF 16-09-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	
287	23-9-2016	2016-09-23 Weekverslag CAF 23-09-2016	Deels Openbaar	10.2.g, 11.1	

288	30-9-2016	2016-09-30 Weekverslag CAF 30-09-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1, 10.2.e	
289	14-10-2016	2016-10-14 Weekverslag CAF 14-10-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	
290	28-10-2016	2016-10-28 Weekverslag CAF 28-10-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	
291	4-11-2016	2016-11-04 Weekverslag CAF 04-11-2016	Deels Openbaar	11.1	
292	11-11-2016	2016-11-11 Weekverslag CAF 11-11-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 10.2.g, 11.1, art. 67 Awr	
293	18-11-2016	2016-11-18 Weekverslag CAF 18-11-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	
294	25-11-2016	2016-11-25 Weekverslag CAF 25-11-2016	Deels Openbaar	11.1, 10.2.d, 10.2.g	
295	9-12-2016	2016-12-09 Weekverslag CAF 09-12-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1, art. 67 Awr	
296	16-12-2016	2016-12-16 Weekverslag CAF 16-12-2016	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
297	23-12-2016	Kerstspecial CAF 23-12-2016	Deels Openbaar	10.2.d, 11.1	

Inventarislijst onderdeel 2

Doc.	Datum	Titel doc.	Beoordeling	Weigeringsgrond	Toelichting
1	Ongedateerd	Thema Effectiviteit van de fraudemaatregelen.docx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Input voor beantwoording Kamervragen. Deels buiten reikwijdte verzoek
2	Ongedateerd	IACSHEET CAF algemeen tbv minister (16.10).docx	Niet Openbaar	11.1	Input voor beantwoording mondelinge vragen Kamer.
3	Ongedateerd	QS's Vragen en antwoorden CAF (20052019)n.docx	Niet Openbaar	11.1	Input voor beantwoording van mondelinge vragen.
4	1-11-2013	Digi-fraude actueel	Niet Openbaar	10.2.d, 10.2.e	Na toepassing weigeringsgronden, blijft er enkel opmerkingen van administratieve aard over
5	3-2-2014	Actiepuntenlijst MTFB vergadering 3 februari 2014 - CONCEPT.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek.

6	4-2-2014	51089398	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
7	5-3-2014	Aanbieding 13e halfjaarsrapportage belastingdienst	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Notitie buiten reikwijdte verzoek, 13e HJR is concept, concepten worden niet openbaar ogv art. 11.1, definitieve versie is reeds openbaar.
8	10-3-2016	17e Halfjaars rapportage	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Notitie buiten reikwijdte verzoek, 17e HJR is concept, concepten worden niet openbaar ogv art. 11.1, definitieve versie is reeds openbaar.
9	14-12-2016	226576p Stas	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e	Wob-besluit inclusief bijlagen is openbaar gemaakt. https://www.rijksoverheid.nl/binaries/rijksoverheid/documenten/wob-verzoeken/2016/12/21/besluit-naar-wob-verzoek-over-de-aanpak-door-de-belastingdienst-van-facilitators/Webversie+Wob-besluit+inzake+het+beleid+ten+aanzien+van+aan+facilitators .
10	14-2-2017	27253p Stas	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek en na toepassing Wob blijft enkel informatie van administratieve aard over.
11	10-3-2017	51027a stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1, ArtL 67 Awr,	Deels buiten reikwijdte verzoek en deels al openbaar
12	9-8-2017	165236a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Bijlage zijn vragen van lid Omtzigt. Die zijn reeds openbaar: Zie: https://zoek.officielebekendmakingen.nl/kv-tk-2017210190.html
13	9-4-2018	151132p stas	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/regering/bewindspersonen/menno-snel/documenten/kamerstukken/2018/09/04/kamerbrief-aanvullende-stukken-ter-vertrouwelijke-inzage-in-dossier-geen-powerplay-maar-fair-play
14	25-4-2018	65292a stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Concept antwoorden Kamervragen
15	30-5-2018	92606a Stas	Niet Openbaar	10.2.e, 11.1	Grotendeels buiten reikwijdte verzoek, één passage niet openbaar ogv art. 11.1, concept beantwoording Kamervraag. Def. versie Kamervragen: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/06/08/antwoorden-naar-aanmelding-van-feltelijke-vragen-21e-halfjaarsrapportage-belastingdienst
16	29-8-2018	148016p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek en deels al openbaar, zie: https://zoek.officielebekendmakingen.nl/kv-tk-2018214510
17	3-9-2018	151131 Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek.
18	4-9-2018	151866a Stas	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek. Bijlage: zie document Dossier AO 5-9 'Geen powerplay maar fair play'.docx
19	5-9-2018	Dossier AO 5-9 'Geen powerplay maar fair play'.docx	Niet Openbaar	11.1	
20	7-9-2018	153549a stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Input voor brief aan Kamer. Definitieve Kamerbrief: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/09/11/kamerbrief-kinderopvangtoeslag-casus-geen-powerplay-maar-fair-play-2014
21	10-9-2018	154588a	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Definitieve Kamerbrief: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/09/11/kamerbrief-kinderopvangtoeslag-casus-geen-powerplay-maar-fair-play-2014

22	19-9-2018	160499a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek.
23	20-9-2018	Bijlage 1. Actielijst CAF 11 Hawaii.docx	Deels Openbaar	10.2.e	
24	20-9-2018	a stas 2018Z16328 Vragen van het lid Omtzigt (CDA) over het bericht Fiscus blijft Informatie achterhouden in rechtszaken om kinderop	Niet Openbaar	11.1	Conceptversie, Kamervragen reeds openbaar: https://zoek.officielebekendmakingen.nl/kv-tk-2018Z16328.html
25	21-9-2018	160416p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Bijlage verwijst naar antwoorden op Kamervragen die reeds openbaar zijn, zie: https://www.rijksoverheid.nl/binaries/rijksoverheid/documenten/kamerstukken/2018/08/30/aanbiedingsbrief-kamervragen-overstoppen-kinderopvangtoeslag/aanbiedingsbrief-kamervragen-overstoppen-kinderopvangtoeslag .
26	24-9-2018	162289p Stas	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek.
27	1-10-2018	165870p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Bijlage 3 en 4 zijn openbaar.
28	5-10-2018	168804a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
29	5-10-2018	169830a Stas	Niet Openbaar	10.2.e	Notitie is buiten reikwijdte verzoek. Concepten niet openbaar ovg art. 11.1, 22e HJR is reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/10/31/22e-halfjaarsrapportage
30	9-10-2018	171584a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Bijlagen bij de notitie reeds openbaar. https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/10/11/kamerbriefkinderopvangtoeslagcaf11-project
31	10-10-2018	172446p Stas	Reeds Openbaar	10.2.e, 11.1	Document reeds verstrekt bij Wob-verzoek mbt stukken EDP.* https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/09/13/besluit-op-wob-verzoek-over-edp-auditors-caf-11-zaak
32	8-11-2018	182754a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1.	Deels buiten reikwijdte verzoek. Deels reeds openbaar. Zie eerdere beslissing op bezwaar tegen Wob-besluit CAF11 documenten
33	14-11-2018	195390a Stas	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Document bestemd voor intern beraad, bevat persoonlijke beleidsopvattingen en bevat informatie over een nog aanhangig procedure bij de rechter
34	20-11-2018	188431p Stas	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/11/20/kamerbriefvoortgang-maatregelen-caf-11-project
35	2-1-2019	230284p stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
36	3-1-2019	359p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
37	8-2-2019	23911a stas	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Document bestemd voor intern beraad, bevat persoonlijke beleidsopvattingen en bevat informatie over een nog aanhangig procedure bij de rechter

38	13-2-2019	28333a Stas	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek en deels reeds openbaar
39	5-3-2019	38907p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
40	11-3-2019	42061p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek en deels reeds openbaar. Zie: https://www.rijksoverheid.nl/regering/bewindspersonen/menno-snel/documenten/kamerstukken/2019/03/12/aanbiedingsbrief-beantwoording-kamervragen-kinderopvangtoeslag
41	25-3-2019	52689a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
42	28-3-2019	55133a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Concept versies worden niet openbaar ogv art. 11.1. Definitieve versie van de Kamerbrief is openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/regering/bewindspersonen/menno-snel/documenten/kamerstukken/2019/03/29/kamerbrief-caf-zaken-bijtoeslagen-n.a.v.-twee-toezeggingen
43	29-3-2019	55135p Stas	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/regering/bewindspersonen/menno-snel/documenten/kamerstukken/2019/03/29/kamerbrief-caf-zaken-bijtoeslagen-n.a.v.-twee-toezeggingen
44	3-4-2019	58437p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
45	9-4-2019	46744p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Brief is reeds openbaar. Zie: https://www.rijksoverheid.nl/binaries/rijksoverheid/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzen-de-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag/beslissing-op-bezwaar-tegen+Wob-besluit+12+juni+2018+CAF+11 .
46	12-4-2019	64434a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. 23e HJR is reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2019/04/17/aanbiedingsbrief-bij-23e-haljaarsrapportage-belastingdienst . Concept niet openbaar.
47	16-4-2019	66316p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1, buiten verzoek	Deels buiten reikwijdte verzoek. Inhoud van de bijlage is reeds aan de Kamer verstrekt. https://www.rijksoverheid.nl/regering/bewindspersonen/menno-snel/documenten/brieven/2018/07/31/brief-over-het-kinderrechtenperspectief-bij-het-beeindigen-van-het-voorschot-van-de-kinderopvangtoeslag-2014
48	19-4-2019	68365p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Concepten worden niet openbaar ogv 11.1, def. versie: notitie 77034p.stas
49	23-4-2019	69131p Stas	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Document bestemd voor intern beraad, bevat persoonlijke beleidsopvattingen
50	3-5-2019	75487a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Bijlage wordt niet openbaar gemaakt ogv art. 11.1, Definitieve versie is reeds openbaar: https://www.rtlnieuws.nl/nieuws/nederland/artikel/4716831/discriminatie-belastingdienst-toeslagen-financien-etnisch
51	3-5-2019	75510a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
52	7-5-2019	77034p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Persvragen zijn reeds openbaar zie: https://www.rtlnieuws.nl/nieuws/nederland/artikel/4716831/discriminatie-belastingdienst-toeslagen-financien-etnisch

53	8-5-2019	78076a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
54	10-5-2019	79070p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
55	13-5-2019	79666a stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
56	20-5-2019	84443p stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
57	21-5-2019	85187p stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
58	25-5-2019	87049a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek, zie: https://zoek.officielebekendmakingen.nl/kst-31066-487.html
59	29-5-2019	89666p stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
60	29-5-2019	89221p stas	Deels Openbaar	10.2.e	Deels buiten reikwijdte verzoek en deels reeds openbaar.
61	5-6-2019	92137p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Zie ook: https://www.rijksoverheid.nl/regering/bewindspersonen/menno-snel/documenten/kamerstukken/2019/06/28/bijlage-1b.-verslag-ouderbijeenkomsten-caf-11
62	6-6-2019	92368a Stas	Niet Openbaar	10.2.e	Het gaat om het concept van de 23e HJR, def versie is openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2019/06/14/bijlage-antwoorden-feitelijke-vragen-23e-halfjaarsrapportage
63	11-6-2019	94947p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Deels buiten reikwijdte verzoek
64	11-6-2019	p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
65	12-6-2019	95583a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
66	13-6-2019	97219a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek. Concepten worden niet openbaar gemaakt. Aanbiedingsbrief + verslag reeds openbaar.* https://www.rijksoverheid.nl/regering/bewindspersonen/menno-snel/documenten/kamerstukken/2019/06/28/bijlage-1b.-verslag-ouderbijeenkomsten-caf-11
67	13-6-2019	96413p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
68	14-6-2019	96768a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek.
69	14-6-2019	97283a Stas - NOTITIE 2	Niet Openbaar	10.2.g, 11.1	Document bestemd voor intern beraad, bevat persoonlijke beleidsopvattingen en bevat informatie over een nog aanhangig procedure bij de rechter

70	19-6-2019	101822p Stas	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2019/06/21/kamerbrief-toezegging-algemeen-overleg-belastingdienst-van-19-juni-2019
71	20-6-2019	110195p Stas	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2019/07/03/kamerbrief-brieven-van-geduceerde-ouders-kinderopvangtoeslag
72	21-6-2019	101736a Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
73	25-6-2019	105777p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Kamerbrief en beantwoording van Kamervragen reeds openbaar
74	4-7-2019	Bijlage - Verslag Debat Stopzetten KOT 4 juli 2019	Niet Openbaar	11.1	Betreft een overzicht van gedane moties en toezeggingen (dat is openbaar) en een persoonlijk duiding van het AO stopzetting KOT
75	9-7-2019	154442p Stas	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/binaries/rijksoverheid/documenten/kamerstukken/2019/07/09/kamerbrief-aanbieding-adr-opdracht-caf-zaken-van-toeslagen/Kamerbrief+aanbieding+adr+opdracht+caf+zaken+van+toeslagen+PDF.
76	10-7-2019	115308p Stas	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek

Inventarislijst onderdeel 3

Doc.	Datum	Titel doc.	Beoordeling	Weigeringsgrond	Toelichting
1	Ongedateerd	Inventarisatielijst 269 documenten	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
2	Ongedateerd	Inventarisatielijst 56_beroepen_stukken	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
3	Ongedateerd	Inventarisatielijst	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
4	2-4-2013	Inventarisatielijst 198 documenten	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
5	2-4-2013	Vergelijking 205 bestanden vlgc CAF-geschoond vs 198	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
6	7-10-2013	versie 0.1 CAF-beschrijving ☐	Niet Openbaar	11.1	Conceptversie. Definitieve versie is reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
7	7-10-2013	CAF-beschrijving ☐ vs 0.2	Niet Openbaar	11.1	Conceptversie. Definitieve versie is reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
8	3-10-2018	Vergelijkingsdocument	Niet Openbaar	11.1	Vergelijkingen tussen conceptversies. Definitieve versie is reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag

9		"ad 6 - niet aangetroffen"	Reeds openbaar	n.v.t.	Zie: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
10	24-6-2016	"ad 7 - niet aangetroffen"	Reeds openbaar	n.v.t.	Zie: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
11		"ad 8 - niet aangetroffen"	Reeds openbaar	n.v.t.	Zie: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag

Inventarislijst onderdeel 4

Doc.	Datum	Titel doc.	Beoordeling	Weigeringsgrond	Toelichting
1	Ongedateerd	20 relatie	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Enkel persoonsgegevens
2	Ongedateerd	20 XXXX.xls	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, Art. 67 AWR	Bevat fiscale gegevens over een belastingplichtige
3	Ongedateerd	20 xxx.anb	Niet Openbaar	10.2.e	Enkel persoonsgegevens
4	Ongedateerd	20190626 Resultaten vergelijking totaalbestand met CAF-map op fiod-schijf.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
5	Ongedateerd	(CAF).xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Lijst met bsn's.
6	Ongedateerd	AANWEZIGHEIDSLIJST.docx	Openbaar		
7	Ongedateerd	Aanvraag 2e blauwdruk.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Lijst met bsn's.
8	Ongedateerd	Betreffende XXXX.docx	Deels Openbaar	10.2.g, 11.1	Ter vertrouwelijke kennisneming naar de Tweede Kamer gestuurd
9	Ongedateerd	Bevindingen inzake [] D RR maart 2011.doc	Niet Openbaar	10.2.c, 10.2.g	Bevat gegevens over een rechtspersoon die herleidbaar is
10	Ongedateerd	Caf [] XXXX.xlsx	Niet Openbaar	10.2.g, art 67 AWR	Fiscale info belastingplichtige
11	Ongedateerd	CAF 11 [] evaluatie rapport.docx	Reeds Openbaar	10.2.g, 10.2.g	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
12	Ongedateerd	16404 CASUS [] _input productie-opdracht _ vs 20140422.csv	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Lijst met bsn's

13	Ongedateerd	XXXX Gastouders.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e,10.2.g	Lijst met bsn's
14	Ongedateerd	EmailidMap.properties	Niet Openbaar	10.2.e	Document bevat na onleesbaar maken persoonsgegevens, geen zelfstandig leesbare informatie meer.
15	Ongedateerd	[]XX.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e	De gelakte passages bevatten bsn's en adresgegevens.
16	Ongedateerd	[]	Niet Openbaar	10.2.e	Bevat enkel bsn's.
17	Ongedateerd	hawaii_gastouders XX.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.e,11.1	
18	Ongedateerd	hawaii_gastouders Oost.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e	
19	Ongedateerd	input [] 2015.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Bevat enkel persoonsgegevens en namen van rechtspersonen
20	Ongedateerd	gastouders per jaar.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Namen en bsn's van burgers.
21	Ongedateerd	[] Amsterdam.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Alleen persoonsgegevens
22	Ongedateerd	hawaii_gastouders_lrknummers en postcodes _ 20140314.csv	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Alleen persoonsgegevens
23	Ongedateerd	gastouders _ hawaii _ 2012 en later.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Alleen persoonsgegevens
24	Ongedateerd	KOT en mutaties 2013hawai.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g 10.2.e	
25	Ongedateerd	Situatie XXX.docx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	Ter vertrouwelijke kennisgeving naar de Tweede Kamer gestuurd
26	Ongedateerd	Terug koppeling 131113.docx	Niet Openbaar	11.1	Conceptversie: definitieve versie zit in de set
27	Ongedateerd	Uitbetalingen GAS bewerkt _ 20140606.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Uitsluitend gegevens over individuele personen
28	Ongedateerd	xxx.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e	
29	7-10-2012	CAF-beschrijving hawaii vs 0.9	Reeds Openbaar		Reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-maafwijzen-de-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-raf-11-kinderopvangtoeslag

30	28-5-2013	XXXXXX XXXX.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e	
31	28-5-2013	IP d.d. 28-05-2013 tm 04-06-2014.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e	
32	28-5-2013	IP 83.XXXXX d.d. 28-05-2013 tm 04-06-2014.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
33	18-6-2013	Jaaropgave KOI XXXX 2013.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
34	18-6-2013	Jaaropgave KOI XXX 2013.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Dit document bevat enkel persoonsgegevens en gegevens van rechtspersonen
35	1-10-2013	Aandachtspunten tov Briefing.docx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Ter vertrouwelijke kennisgeving naar de Tweede Kamer gestuurd
36	9-10-2013	Casus XXXX.docx	Niet Openbaar	10.2.d, 10.2.e, art. 67 AWR	Dit document betreft fiscale informatie over een onderneming en informatie over hoe er controle is uitgeoefend door de Belastingdienst
37	14-10-2013	Terug koppeling bezoek GO NN.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, art. 67 AWR	
38	30-10-2013	BRIEFING [] Agenda.docx	Deels Openbaar	10.2.e	
39	6-11-2013	Fw: Betr: verzoek casus Hawaï	Deels Openbaar	10.2.e	
40	6-11-2013	Fw: verzoek vermogenscan en evt relatiescan	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
41	12-11-2013	casus [] > LH perikelen.	Deels Openbaar	10.2.e	
43	12-11-2013	Terug koppeling bezoek XXXX.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, art. 67 AWR	
42	12-11-2013	Caf [] NNN.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
44	13-11-2013	Terug koppeling bezoek GO (2).xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1, art. 67 AWR	
45	13-11-2013	Vragenlijst NN.docx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
46	20-11-2013	Re: Betr: Fwd: XXX	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	

47	21-11-2013	Voortgang casus [].. één week na de actie.	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
48	21-11-2013	antwoord ggd betreffende hawai	Deels Openbaar	10.2.e	
49	3-12-2013	Rapportage casus Hawaii.docx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
50	10-1-2014	Re: StaVaZA casus []	Deels Openbaar	10.2.e	
51	24-1-2014	XXXX en hawai	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
52	24-3-2014	uitlevering blauwdruk Hawai	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
53	3-4-2014	bezwaren XXXXX caf casus Hawaii	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1, deels dubbel	
56	3-4-2014	Opdrachtformulier Productieregister _ casus []	Reeds Openbaar		Reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzen-de-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
55	3-4-2014	Casus [] (8-4-2014).docx	Reeds Openbaar		Reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzen-de-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
54	3-4-2014	Casus [] bezwaar 19042016.docx	Reeds Openbaar		Reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzen-de-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
57	15-4-2014	AKI_Hawaii (CAF).xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Lijst met bsn's
58	22-4-2014	Draaiboek: Casus []	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
59	22-4-2014	CIV_O_16404 CASUS []_2014 _input productie opdracht _ vs 20140422.csv	Niet Openbaar	10.2.e	Uitsluitend persoonsgegevens
60	6-5-2014	blauwdruk Hawai	Deels Openbaar	10.2.e	
61	6-5-2014	Lijst met BSN's	Niet Openbaar	10.2.e	Bevat enkel een lijst met bsn's
62	7-5-2014	[]	Deels Openbaar	10.2.e	
63	15-5-2014	XXX Bestand Hawai 2 CIV.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	

64	15-5-2014	XXX_Bestand Hawaii 2 CIV.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Uitsluitend persoonsgegevens
65	15-5-2014	Fw: navordering bij gastouder	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	
66	16-5-2014	Betr: Vewrzoek om opname behandelvoornemens in ABS_AKI	Deels Openbaar	10.2.e	
69	16-5-2014	uitvoer Geen EVA.log	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Lijst met bsn's en fiscale gegevens
70	16-5-2014	uitvoer geen AVA.log	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Lijst met bsn's en fiscale gegevens
67	16-5-2014	[] (CAF).xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Lijst met bsn's.
71	16-5-2014	uitvoer uitworp VA gewenst.log	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Lijst met bsn's en fiscale gegevens
68	16-5-2014	uitvoer uitworp gewenst.log	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Lijst met bsn's en fiscale gegevens
72	19-5-2014	[]	Deels Openbaar	10.2.e	
73	21-5-2014	XXX bevindingen tot nu toe?	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
74	27-5-2014	Casus []	Deels Openbaar	10.2.e	
76	27-5-2014	20 stichting XXXXXX .xls	Niet Openbaar	10.2.g	Financiële informatie over een rechtspersoon.
75	27-5-2014	20 NNNNN .xls	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Financiële informatie over een persoon.
77	27-5-2014	20 NNNNN.xls	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Financiële informatie over een rechtspersoon.
79	27-5-2014	20 XXXX Gastouders.xls	Niet Openbaar	10.2.g	Fiscale informatie van over rechtspersoon.
78	27-5-2014	20 NNNNN	Niet Openbaar	10.2.e,10.2.g, art. 67 Awr	Fiscale informatie van concrete belastingplichtige.
80	27-5-2014	Fw: bevindingen casus []	Deels Openbaar	10.2.e, 11.1	

81	21-5-2014	INTERNE NOTITIE met bevindingen 21052014.docx	Reeds Openbaar		Reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
82	1-6-2014	analyse IP-adressen vs 0.2 (2)	Reeds Openbaar		Reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
83	1-6-2014	casus [redacted]	Deels Openbaar	10.2.e	
84	3-6-2014	Hawai	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
85	3-6-2014	Betr: Re: Betr: Re: Betr: Re: anayse IP-adressen	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1,	Deels buiten reikwijdte verzoek en deels dubbel met e-mail van 4 juni 2014 12:55 (doc. 86)
86	4-6-2014	Betr: Betr: Betr: Re: anayse IP-adressen	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1,	Deels buiten reikwijdte verzoek en deels dubbel met e-mail 4-6-2014 10:46 (doc. 89)
87	4-6-2014	[redacted]	Niet Openbaar	10.2.e	Lijst met Bsn's.
88	4-6-2014	[redacted] 28-05-2013 tm 04-06-2014.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e	
89	4-6-2014	mailwisseling anayse IP-adressen	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1 art. 67 Awr	Deels buiten reikwijdte verzoek
90	5-6-2014	XXXX	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
91	6-6-2014	casus [redacted]	Deels Openbaar	10.2.e	
92	10-6-2014	casus [redacted] _ alle gastouders	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
93	10-6-2014	alle GO's.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Persoonlijke info over gastouders
94	10-6-2014	gastouders per jaar.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Persoonsgegevens
95	10-6-2014	Be [redacted]	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
97	10-6-2014	Uitbetalingen XXXX _ bewerkt _ 20140606.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Uitsluitend gegevens over individuele personen
96	10-6-2014	analyse IP-adressen	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag

98	13-6-2014	overzicht 2103	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
	14	XXX Gastouders.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Bevat uitsluitend persoonsgegevens
100	16-6-2014	casus [] nabetalings	Deels Openbaar	10.2.e	
101	19-6-2014	Betr.: Fw: Excel besta [] stouders "correctie"	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
102	28-2-2014	overname transacties feb 2014.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, Art. 67 AWR	Gegevens over bankrekeningen.
103	19-6-2014	Fw: Excel besta [] stouders "correctie"	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
104	25-6-2014	Fw: XXXX gastouders	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g 11.1	
105	25-6-2014	geen blokkade.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Uitsluitend bsn's
106	3-7-2014	Fw: Gescand vanaf een multifunctioneel apparaat van Xerox	Deels Openbaar	10.2.e	
107	3-7-2014	XXXX-03072014	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Valt onder 67 AWR, bevat uitsluitend fiscale informatie
108	3-7-2014	XXX-03072014	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Valt onder 67 AWR, bevat uitsluitend fiscale informatie
109	11-7-2014	Betr.: XXX te zetten stappen	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
110	6-11-2013	Terug koppeling 131113 def.docx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Ter vertrouwelijke kennisgeving naar de Tweede Kamer gestuurd
111	21-8-2014	Betr: gastouders	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
112	21-8-2014	XXXXX Certificaat	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 10.2.g	
113	26-8-2014	Fw: Betr.: Betr: vraagje	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
114	26-8-2014	XXX_2013.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g	Enkel persoonsgegevens

115	17-9-2014	Re: Betr: hawai	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	
116	7-10-2014	rijden HaWAI	Deels Openbaar	10.2.e,11.1	
117	3-11-2014	casus [REDACTED]: IP-analyse	Deels Openbaar	10.2.e	
118	3-11-2014	casus XXX: IP-analyse	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
119	3-11-2014	analyse cas [REDACTED] 10.2	Niet Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 10.2.g, 11.1	Na toepassen weigeringsgronden, blijft er geen zelfstandig leesbare informatie over
120	19-11-2014	input [REDACTED] 2014 _ tbv art 33.xlsx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
121	19-11-2014	XXXXX.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e, art. 67 Awr	Bevat fiscale informatie en bsn's
122	11-2-2015	queryverzoek _ [REDACTED] _ 2015.docx	Deels Openbaar	10.2.e	
123	12-2-2015	Betr: Fw: Fraude melding	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
124	2-2-2016	Belastingdienst 2016 def 2-2-2016.docx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,67 Awr	
125	26-2-2016	Fwd: Betr: Fw: gastouderbureau XXXX	Deels Openbaar	10.2.d, 10.2.e, 10.2.g, art. 67 Awr	
126	21-4-2016	Fw: Ter info XXX wordt onterecht in kwaad daglicht gesteld	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
127	21-4-2016	Mail over medewerker Utrecht	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
128	21-4-2016	Fwd: NNN/fiscus	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
129	22-4-2016	Fw: Betr: bezwaren XXXX ca f casus Hawai	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
130	22-4-2016	Fw: Betr: casus [REDACTED]	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
131	26-4-2016	Fw: CAF [REDACTED] bezwaren	Deels Openbaar	10.2.e	

132	26-4-2016	Outputcaf.xlsx	Niet Openbaar	10.2.e	Enkel ben's
133	26-4-2016	Aantal bezwaren per CAF zaak	Openbaar		
134	26-4-2016	Betr: Betr: Betr: Fw: Betr: casus	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
135	2-5-2016	casus cq gastouderbureau XXX	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	
136	9-5-2016	rapport XXX bv .docx	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, art. 67 Awr	Blijft na toepassing weigeringsgronden, geen zelfstandig leesbare informatie over. De bijlage is reeds openbaar.
137	4-5-2016	rapport XXX bv .docx	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
138	12-5-2016	Betr: rapport xxx bv .docx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
139	17-5-2016	rapport XXX bv .docx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	Bijlage eerder openbaar gemaakt in beslissing op bezwaar van 24 april 2019
140	20-6-2016	LOGBOEK.docx	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1, art. 67 Awr	Ter vertrouwelijke kennisneming naar de Tweede Kamer gestuurd
141	4-7-2016	Fw: 2016-07- ~~46~~ 3	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
142	26-10-2016	e-mailwisseling	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	Deels buiten reikwijdte verzoek
143	16-11-2016	Concept brief aan NNNN inzake klacht van XXXX over standpunt onvolkomenheden	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g	
145	16-11-2016	Processtukken	Niet Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1, 8:79 Awb	Processtukken. 8:79 Awb
146	16-11-2016	Gespreksverslag met gastouderbureau	Niet Openbaar	10.2.e,10.2.g 11.1	Bevat persoonsgegevens en gegevens van rechtspersonen
144	16-11-2016	Concept brief aan advocaat	Niet Openbaar	10.2.e,10.2.g 11.1	Definitieve versie openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
147	16-11-2016	Betr: Nieuwe versie brieven XXXXXX	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
148	23-11-2016	Betr: Betr: Fw: Concept brief klad br uitgangspunt onvolkomenheden"	Deels Openbaar	10.2.e, 10.2.g, 11.1	

149	22-12-2016	Fw: Betr: betreft GOB xxxxx, mw xxxxxx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
153	22-12-2016	Uitspraak op klacht: algemene klacht 221216	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
150	17-6-2016	Memo MT bij afdoeningsbrief 160616.1.docx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
154	22-12-2016	Memo MT bij aangepaste afdoeningsbrieven 210616.docx	Deels Openbaar	10.2.e	
151	4-7-2016	Brief 040716 nav gesprek met XXXX.docx	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
152	15-12-2016	Memo MT bij concept reacties 131216.docx	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g,11.1	
155	22-12-2016	Fw: Antwoordbrieven inz: [REDACTED] (TREFT HAWAII)	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
156	22-12-2016	Reactie op onderzoek No 221216	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	- Een deel van de bijlagen zijn reeds openbaar, zie: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-ki
157	22-12-2016	Uitspraak op klacht: algemene klacht 221216.pdf	Reeds Openbaar		https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
159	22-12-2016	Uitspraak op klacht: Inza [REDACTED] e/egening 221216.pdf	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g 10.2.e	
158	22-12-2016	Uitspraak op klacht 221216.pdf	Reeds Openbaar	10.2.e,10.2.g	Reeds openbaar: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/wob-verzoeken/2019/04/24/twee-beslissingen-op-bezwaar-van-het-ministerie-van-financien-na-afwijzende-besluiten-op-wob-verzoeken-die-betrekking-hebben-op-caf-11-kinderopvangtoeslag
160	31-1-2018	Fl [REDACTED] (Jawail)	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
161	29-8-2018	Fw: CAF 11 [REDACTED] evaluatie rapport	Deels Openbaar	10.2.e 10.2.e	
162	24-9-2018	Fwd: ter info: Zes gsm-contracten voor 'nieuwe vrienden', en: Pieter Omtzigt (CDA) wil Kamergebait over de vraag of de belastingdienst wel eerlijk is in de rechtszaal	Reeds Openbaar		Toezendng krantenberichten: één buiten reikwijdte verzoeken één reeds openbaar
163	4-6-2019	EmailidMap.properties	Niet Openbaar	10.2.e	Document bevat na onleesbaar maken persoonsgegevens, geen zelfstandig leesbare informatie meer.
164	19-6-2019	201-907-01 Ondertekening verslag DG.pdf	Deels Openbaar	10.2.e	
165	25-6-2019	2019-06-26 Opdrachtbevestiging EDP 2019.pdf	Deels Openbaar	10.2.e	

166	27-6-2019	Printscreen vergelijking bestanden in total commander.jpg	Deels Openbaar	10.2.e,10.2.g	
-----	-----------	---	----------------	---------------	--

Richtlijnen verwijtbaarheid kinderopvangtoeslag

“Een toeslagschuld die te wijten is aan opzet of grove schuld van de belanghebbende of diens partner en waarvoor geen betalingsregeling overeengekomen kan worden, moet geheel worden ingevorderd. Als belanghebbende of diens partner aannemelijk maakt dat hij / zij niet meer beschikt over het ten onrechte ontvangen voorschot, belichaamd in de toeslagschuld, houdt de Belastingdienst/Toeslagen, op verzoek, bij de verrekening van een voorschot met die toeslagschuld, er rekening mee dat belanghebbende een bedrag aan bestaansmiddelen overhoudt dat overeenkomt met de voor hem geldende beslagvrije voet.”

Grove schuld omvat volgens de Staatssecretaris mede grove onachtzaamheid. Daarbij kan gedacht worden aan laakbare slordigheid of ernstige nalatigheid.

Bij grove schuld had belanghebbende volgens het besluit redelijkerwijs moeten of kunnen begrijpen dat zijn gedrag tot gevolg kon hebben dat bijvoorbeeld een te hoog bedrag aan tegemoetkoming wordt toegekend.

Dit is natuurlijk een ruim begrip. Als behandelaar van een verzoek persoonlijke betalingsregeling ben jij degene die gaat toetsen of het ontstaan van de terugvorderingsbeschikking verwijtbaar is of niet. Hier zal je onderzoek naar moeten doen om het plaatje compleet te krijgen.

Het is goed om richtlijnen/handvatten te hebben voor het vaststellen van opzet/grove schuld. Wat belangrijk is hierbij te vermelden, is dat deze richtlijnen niet letterlijk te gebruiken zijn. Er is altijd een grijs gebied. Het vaststellen van opzet/grove schuld is niet iets dat je langs een liniaal kunt leggen. Elke situatie is er één op zich. Een gedegen onderzoek is dus noodzakelijk.

Wat tevens van belang is, is dat er eigenlijk bij elke richtlijn wel een uitzondering is. Ga voor jezelf, bij het stellen van opzet/grove schuld altijd na, of de stelling verdedigbaar is.

Hieronder zullen de richtlijnen aangegeven worden voor wanneer je opzet/grove schuld kunt stellen. Bij een aantal richtlijnen is het niet letterlijk zo ‘zwart-wit’ als het er staat. Om die reden zullen er voorbeelden bij gegeven worden. Let op, het zijn richtlijnen, géén vaste maatstaven.

- Geen eigen bijdrage:

Een eigen bijdrage leveren is een voorwaarde voor het recht op kinderopvangtoeslag. In principe kun je dus bijna altijd stellen dat wanneer blijkt dat er géén eigen bijdrage is geleverd, er geen recht bestaat op de toeslag en er, als gevolg hiervan, sprake is van opzet/grove schuld. *De belanghebbende had namelijk moeten dan wel dienen te weten dat dit een voorwaarde is om aanspraak te maken op de toeslag. Bij een goed ingevulde aanvraag komt er altijd een bedrag aan toeslag uit dat lager ligt dan de daadwerkelijke opvangkosten.*

Aandachtspunt is dat het soms lijkt of er wel een eigen bijdrage is betaald, terwijl er in werkelijkheid een constructie bestond tussen opvangbureau en klant waarbij de eigen bijdrage doormiddel van een schenking werd teruggestort op rekening van de klant.

In het verleden zijn er een aantal frauduleuze opvangbureau 's geweest waarbij we het niet betalen van de eigen bijdrage niet aan de klant verwijten. Per geval zal je moeten beoordelen of het verwijt aan de klant moet worden gemaakt of aan het opvangbureau. De Raad van State hecht er bij dit onderwerp veel waarde aan of de kinderopvangtoeslag is uitbetaald op het rekeningnummer van de klant of het rekeningnummer van de kinderopvang.

- Geen kinderen;
Als een klant geen kinderen heeft, bestaat er geen recht op kinderopvangtoeslag. Als toch kinderopvangtoeslag is aangevraagd, stelt Belastingdienst / Toeslagen opzet / grove schuld bij de totstandkoming van de terugvorderingsbeschikking.

- Geen LRK nummer;
Voorwaarde voor recht op kinderopvangtoeslag is dat de opvanginstelling een geregistreerde opvanginstelling is. Indien de opvanginstelling niet geregistreerd is (en dus geen lrk nummer heeft) bestaat er geen recht op kinderopvangtoeslag. ☐ opzet/grove schuld

Het kan natuurlijk ook voorkomen dat een opvanginstelling bijvoorbeeld halverwege het jaar zijn LRK nummer verliest. In zo'n geval zal er dus gedegen onderzoek gedaan moeten worden, dit omdat er dan namelijk meer factoren zijn voordat je opzet/grove schuld kunt stellen. Daarbij is het LRK-nummer pas ingevoerd vanaf 2011. Indien de terugvorderingsbeschikking uit een eerder jaar stamt, zal je dus moeten gaan achterhalen wat er is gebeurd en hoe de terugvorderingsbeschikking precies tot stand is gekomen.

Let hierbij op: - wist belanghebbende ervan? Zijn de kinderen wel naar de opvang blijven gaan? Is er verder voldaan aan de eisen voor kot?

In de huidige situatie kan er geen kinderopvangtoeslag worden aangevraagd zonder dat er een LRK nummer wordt ingevuld bij de aanvraag.

- Teveel uren aangevraagd;
De richtlijn is als volgt:
Belastingdienst / Toeslagen stelt opzet / grove schuld als:

- Dagopvang

..... uur of meer verschil tussen aanvraag en opvang (bij t/m uur opvang p/m)
..... uur of meer verschil tussen aanvraag en opvang (bij <..... uur opvang p/m)

- Buitenschoolse opvang

..... uur of meer verschil tussen aanvraag en opvang (bij t/m uur opvang p/m)
..... uur of meer verschil tussen aanvraag en opvang (bij < uur opvang p/m)

Let op! Dit zijn richtlijnen.

- Het is van meerdere factoren afhankelijk of er opzet / grove schuld gesteld kan worden. In dit geval gaat het er ook om of een klant redelijkerwijs een goede inschatting heeft kunnen maken van de afgenomen uren. Wanneer iemand bijvoorbeeld in mei met terugwerkende kracht KOT aanvraagt, mag je ervan uit gaan dat diegene weet hoeveel uren er in de maanden ervoor zijn afgenomen. Wanneer dit sterk afwijkt kun je opzet / grove schuld stellen.

- Wanneer iemand bijvoorbeeld 3 kinderen heeft, voor alle 3 dagopvang aanvraagt voor uur en voor een periode van 3 jaar blijkt dat bij elk kind uur te veel is aangevraagd. De klant heeft de uren nooit gewijzigd. ☐ opzet / grove schuld.

Hierbij is het bijvoorbeeld ook van belang om te kijken of de klant voor andere toeslagen bijvoorbeeld wel wijzigingen of stopzettingen kon doorgeven. Dit duidt er namelijk op dat iemand wel weet hoe je dit soort wijzigingen door moet geven.

- Wanneer iemand voor 2 kinderen bso voor uur aanvraagt, na 1 maand dit weer stop zet en het blijkt uur te zijn geweest. ☐ geen opzet / grove schuld.

Zoals je ziet is ook het tijdsbestek van belang bij het stellen van verwijtbaarheid. Dit zal dus in elke situatie anders zijn. Verwijtbaarheid is dus van meerdere factoren afhankelijk.

- Non-response bij verzoek om informatie;

Een klant moet aantonen dat er sprake is geweest van kinderopvang. De klant wordt verzocht om informatie aan te leveren waar dit uit blijkt. Indien belanghebbende niet reageert kan B/T niet vaststellen óf er daadwerkelijk opvang heeft plaatsgevonden en zo ja, hoeveel. Geen reactie ☐ opzet / grove schuld.

Uit de bbbt volg dat Belastingdienst/Toeslagen zich voor het bewijs van opzet of grove schuld kan baseren op door hem gestelde, en door belanghebbende niet of niet voldoende ontzenuwde vermoedens die gebaseerd zijn op feiten. Wanneer er niet is gereageerd op verzoeken om informatie gaan wij er dan ook vanuit dat er geen opvang heeft plaatsgevonden waardoor er sprake is van opzet/grove schuld.

Let er hierbij op dat er wel verzocht moet zijn om informatie. Het komt bijvoorbeeld wel eens voor dat een klant wel stukken aanlevert, maar niet de juiste stukken die B/T nodig heeft om het recht vast te kunnen stellen. Ga dan na of de klant hierover goed is ingelicht, zoek de verzoeken om informatie erbij zodat je kunt bewijzen dat de klant vaak genoeg is geattendeerd op het feit dat niet voldoende informatie aangeleverd werd.

- Maximale uren grens overschreden i.v.m. gewerkte uren.

De uren waarvoor de klant maximaal kinderopvangtoeslag kan krijgen

- Gaat het kind naar de dagopvang? Vermenigvuldig de uren die de klant werkt met 140%.
- Gaat het kind naar de buitenschoolse opvang? Vermenigvuldig de uren die de klant werkt met 70%.

Let er hierbij wel op dat bij een overschrijding van bijvoorbeeld uur voor dagopvang er bijvoorbeeld geen sprake is van opzet / grove schuld.

Ook hier is het van veel meer factoren afhankelijk of je opzet / grove schuld kunt stellen dan wat er staat. Wanneer iemand de maximale uren aanvraagt, echter maar uur in de week werkt, voor een jaar het maximale bedrag aan toeslag ontvangt is er wel sprake van verwijtbaarheid.

Stoppen met werken: nog 6 maanden kinderopvangtoeslag

Stopt de klant in 2015 met werken of wordt de klant werkloos? Dan bestaat er nog 6 maanden recht op kinderopvangtoeslag. In eerdere jaren was dit 3 maanden.

Let hier op, als iemand dus bijvoorbeeld in oktober werkloos wordt, houdt dit niet in dat er vanaf dat moment geen recht meer bestaat.

Wel moet de klant ná die periode zélf de toeslag stopzetten.

- Geen inkomsten uit tegenwoordig dienstbetrekking.

Je kunt kinderopvangtoeslag krijgen als je werkt, studeert, een traject volgt om werk te vinden of als je verplicht een inburgeringscursus volgt bij een gecertificeerde instelling. Dit geldt ook voor de toeslagpartner.

Wat verstaan wij onder werk? U:

- in dienst bent bij een werkgever
- zonder vergoeding meewerkt in de zaak van uw partner
- winst uit onderneming hebt
- inkomsten uit andere werkzaamheden hebt, bijvoorbeeld als freelancer of artiest
- een re-integratietraject volgt via uw werkgever

In de volgende situaties kan de klant ook kinderopvangtoeslag krijgen wanneer hij/zij of zijn/haar toeslagpartner niet werkt:

- de klant is jonger dan 18, krijgt bijstand en volgt een opleiding
- de klant volgt een traject naar werk en heeft geen uitkering of werkgever
- de klant volgt verplicht een inburgeringscursus bij een gecertificeerde instelling
- de klant volgt een traject naar werk
- de klant is student
- de toeslagpartner is een familielid van de klant

Bovenstaande zijn voorwaarden voor het recht op kinderopvangtoeslag. Voldoet iemand hier niet aan, dan bestaat er geen recht.

Je kunt natuurlijk niet zomaar opzet / grove schuld stellen als iemand hier niet aan voldoet. Ga ook hier weer alles na. Had de klant het bijvoorbeeld redelijkerwijs moeten/kunnen weten, is hij of zij erop geattendeerd. Ga ook de stukken na die de klant heeft aangeleverd.

Het is bijvoorbeeld voorgekomen dat er opzet/grove schuld werd gesteld omdat de klant niet voldoende werkte in verhouding met de aangevraagde uren voor kinderopvang, het gehele voorschotbedrag werd teruggevorderd. Het bleek echter dat de klant wel bewijzen had aangeleverd dat ze (ook) studeerde. De klant volgde een voltijd studie en bleek zelfs te weinig voorschot hebben ontvangen.

- Wijzigingen:

Eigenlijk is hier geen standaard kader voor.

Klanten zijn er op grond van artikel 17 van de Algemene wet inkomensafhankelijke regeling toe gehouden wijzigingen die van belang zijn voor de hoogte van het voorschot tijdig door te geven. Op grond van artikel 5 van de Uitvoeringsregeling Algemene wet inkomensafhankelijke regelingen zegt dat een klant verplicht is een relevante wijziging binnen 4 weken door te geven.

- Wanneer een klant een voorschotbeschikking ontvangt, staat hierop aangegeven waar de voorschotbedragen op gebaseerd zijn. Vanaf 2012 staat er op de voorschotbeschikking dat de klant op 'mijntoeslagen.nl' de specificatie kan vinden.
- Ook staat op deze beschikkingen vermeld dat de klant goed dient te controleren of alles klopt.

Als een klant over het gehele jaar veel te veel uren aanvraagt, nimmer een wijziging doorgeeft is er dus sprake van opzet / grove schuld. Helemaal omdat de verantwoordelijkheid bij de klant zelf ligt.

In tegenstelling tot bovenstaande komt het bijvoorbeeld ook voor dat een klant alleen maar wijzigingen doorgeeft. Telkens het aantal uren verhoogd of voor meer kinderen gaat aanvragen. Hierdoor kun je vaststellen dat de klant wel degelijk weet hoe het systeem werkt, hoe je wijzigingen moet doorgeven, wanneer etc. Als dan blijkt dat de wijzigingen niet correct waren valt de klant grove onachtzaamheid of zelfs opzet te verwijten.

- Dubbele tegemoetkoming (Gemeente, SVB e.d.)

Uitzonderingen

- Fraudeleuze kinderopvanginstelling. Er moet echter wél gebruik worden gemaakt van de opvang, worden gewerkt e.d. Het niet betalen van een eigen bijdrage is in dit geval geen grond voor opzet / grove schuld.
- Wanneer de tegemoetkoming aangevraagd had moeten worden bij de SVB of Gemeente (in buitenland werkzaam maar Nederlandse opvang / medisch kindercentrum)

Zoals je ziet zijn er veel factoren waar rekening mee gehouden moet worden voordat je opzet/grove schuld kunt stellen bij het ontstaan van de terugvorderingsbeschikking. Zorg dat je het plaatje compleet hebt van wat er precies is gebeurd d.m.v. het raadplegen van alle systemen.

Stel nooit ‘zomaar’ opzet/grove schuld, hiervoor moet je deugdelijke argumentatie hebben, want voor de fases na de tg304 moet het, soms tot in de Rechtbank, goed verdedigbaar zijn.

Algemene informatie TG304

Toeslagen worden als voorschot uitbetaald aan de burger. In november van het lopende jaar wordt het recht voor het volgende jaar vastgesteld aan de hand van de gegevens die de klant zelf heeft aangeleverd. Vervolgens vindt in december de eerste termijnbetaling plaats. Toeslagen worden in het algemeen in 12 termijnen uitbetaald. Wijzigingen in de persoonlijke situatie die van invloed zijn op de toeslagen moet de burger zelf doorgeven aan Belastingdienst/Toeslagen.

Ongeveer 1/3 van de burgers moet zijn toeslagen in zijn geheel of gedeeltelijk terugbetalen. Bij ontvangst van de terugvorderingsbeschikking volgt automatisch een standaardbetalingsregeling. Dit houdt in dat de burger zijn schuld in 24 gelijke betalingstermijnen mag terugbetalen met een minimum betaling van €20 per terugvordering. De eerste betaling moet plaatsvinden voor de vervaldag van de terugvordering (6 weken na datum beschikking). Aflossing kan plaatsvinden door een betaling van de burger zelf of door een verrekening met een lopend toeslagvoorschot van hetzelfde soort toeslag.. Als een burger de standaardbetalingsregeling niet kan betalen, dan kan hij/zij mogelijk in aanmerking komen voor een persoonlijke betalingsregeling. Een dergelijke regeling kan alleen schriftelijk aangevraagd worden. Het formulier kan gedownload worden, of bij de BelastingTelefoon of het LIC aangevraagd worden. In dit formulier wordt aan de hand van verschillende vragen de huidige financiële situatie van de burger inzichtelijk gemaakt. Bij opzet of grove schuld heeft de burger willens en wetens foutieve informatie verstrekt aan Toeslagen of nagelaten informatie te verstrekken aan Toeslagen. Is een terugvordering ontstaan door opzet of grove schuld van de burger, dan heeft de burger geen recht op een persoonlijke betalingsregeling. De gehele terugvordering moet dan binnen de reguliere termijn van maximaal 24 maanden terugbetaald worden, ongeacht de betalingscapaciteit (artikel 7 lid 6 Uitvoeringsregeling Awir).

Het bepalen van opzet of grove schuld is een grijs gebied, daarom is gedegen onderzoek nodig

- o Bij opzet heeft de burger willens en wetens gehandeld of nagelaten te handelen. Hiervoor kan de burger een vergrijpboete krijgen
- o Bij grove schuld had belanghebbende redelijkerwijs moeten of kunnen begrijpen dat zijn gedrag tot gevolg kon hebben dat een te hoog bedrag aan tegemoetkoming zou kunnen worden toegekend. De burger kan hiervoor een verzuimboete krijgen.
- o Zowel bij opzet als bij grove schuld heeft de burger geen recht op een persoonlijke betalingsregeling. Het gehele teruggevorderde bedrag moet binnen (maximaal) 24 maanden terugbetaald worden, ongeacht de betalingscapaciteit van de burger.

Behandeling team Fraude

Het LIC ontvangt verzoeken om persoonlijke betalingsregelingen. Medewerkers van het team TG304 beoordelen of deze verzoeken gedaan worden voor terugvorderingen die beoordeeld moeten worden op opzet of grove schuld. Is dat het geval, dan wordt het verzoek voor beoordeling doorgezonden naar Toeslagen. Bij Toeslagen controleert Team Fraude de terugvorderingsbeschikking en bepaalt of sprake is van opzet of grove schuld. De medewerkers van team Fraude bekijken het klantbeeld en bepalen hoe en door wie de terugvordering is ontstaan. Dit geschiedt per middel.

Na de afhandeling van de TG304 moet aan het LIC via WAB een oordeel en motivering (tekstblok) worden gestuurd.

Is sprake van opzet en het BSN staat nog niet in FSV, dan moet het BSN nu wel in FSV en BPM worden gezet via het Toeslagen Fraude_Postbus(Meldpunt). Voeg het tekstblok toe bij de melding.

Hieronder staan voorbeelden van tekstblokken per middel. Omdat elke situatie haar eigen specifieke omstandigheden heeft is het praktisch niet mogelijk om uit te gaan van standaardtekstblokken. Om die reden worden hierbij de nodige voorbeelden gegeven. De tekstblokken moeten wel uitgewerkt worden met de datum van de terugvorderingsbeschikking, de specifieke omstandigheden waardoor er sprake is van opzet/grove schuld, etc.

Voorbeelden tekst van de pilot zijn als bijlage toegevoegd aan deze instructie.

Enkele richtlijnen/aandachtspunten:

- Er wordt geen informatie uitgevraagd.
- Gaat het om 120 t/m 230 uur kot, dan is er bij een urenverschil van meer dan 40 uur gedurende 3 of meer maanden sprake van OGS.
- Gaat het om 120 uur of minder kot, dan is er bij een urenverschil van meer dan 20 uur gedurende 3 of meer maanden sprake van OGS.
- Bij een inkomensverschil in 1 jaar van € 10.000 of meer is er sprake van OGS.
- Bij inkomensverschillen bij meerdere jaren van € 5.000 of meer is er sprake van OGS.
- Kijk altijd of het geld is overgemaakt naar het rekeningnummer van de aanvrager.
- Controleer of er adreswijzigingen zijn geweest waardoor mogelijke post niet is ontvangen.
- Kijk bij non-response of er mogelijk wel informatie door ons is ontvangen die niet volledig was.
- Kijk altijd naar voor en achterliggende jaren. Een wijziging die relevant is voor het berekeningsjaar kan ook het jaar ervoor gedaan zijn.
- Controleer of het voorschot aan het begin van het jaar eventueel verrekend is met andere schulden. Dit kan van invloed zijn op in hoeverre de klant ergens van op de hoogte had kunnen/moeten zijn.

Aanleveren TG304

Het wordt aangeleverd in WAB.

De link voor WAB is <https://wab.belastingdienst.nl/ProcessPortal/login.jsp>

Dit wordt in Google Chrome geopend.

Dit onderdeel van de werkinstructie wordt nog uitgewerkt.

In de tekstblokken wordt over ernstige nalatigheid of grove onachtzaamheid gesproken.

Ernstige nalatigheid = grove schuld
Grove onachtzaamheid = opzet

Voorbeelden tekstblokken, zoals nu wordt gebruikt door het LIC

Algemeen:

Niet juist doorgegeven inkomen

Bij uw aanvraag xxxxtoeslag 2010 heeft u doorgegeven dat uw toetsingsinkomen € 24828,- bedroeg. Gedurende 2010 t/m 2013 is de xxxxtoeslag berekend op basis van dit toetsingsinkomen. Achteraf bleek dat uw toetsingsinkomen over 2011 € 38056,- bedroeg en over 2012 € 62.156,-. Op basis van het daadwerkelijk genoten inkomen van u is uw recht op xxxxtoeslag in 2011 en 2012 lager. Nu u deze wijziging niet aan ons heeft doorgegeven valt u ernstige nalatigheid te verwijten bij het ontstaan van deze terugvorderingsbeschikkingen

OF

Bij u aanvraag xxxxtoeslag 2012 heeft u doorgegeven dat uw toeslagpartner geen inkomen had. Gedurende 2012 t/m 2014 is de xxxxtoeslag berekend enkel op basis van uw inkomen. Achteraf bleek dat uw toeslagpartner gedurende deze jaren een inkomen had van € 20.000. Op basis van het daadwerkelijk genoten inkomen van u en uw toeslagpartner bestond er daarmee geen recht op xxxxtoeslag. Nu u deze wijziging niet aan ons heeft doorgegeven valt u ernstige nalatigheid te verwijten bij het ontstaan van deze terugvorderingsbeschikkingen

Geen informatie aangeleverd

Ondanks (herhaaldelijk) verzoek heeft u niet gereageerd op het verzoek om informatie op te sturen over de genoten xxxxtoeslag. Belastingdienst/Toeslagen kan daarom niet controleren of er daadwerkelijk opvang is geweest/recht op toeslag was. Nu u op deze (herhaaldelijke) verzoeken niet heeft gereageerd bent u ernstig nalatig geweest.

OF

Ondanks herhaaldelijke verzoeken om informatie heeft u niet alle gevraagde gegevens aangeleverd. U heeft enkel xxxx opgestuurd en niet de gevraagde xxxx. Hierdoor kan Belastingdienst/Toeslagen niet controleren of er daadwerkelijk opvang is geweest/recht is op toeslag. U valt hierin dan ook ernstige nalatigheid te verwijten

OF

U bent per 1 februari 2016 verhuisd. Naar aanleiding van uw verhuizing is uw huishoudsituatie gewijzigd. U was gehouden deze wijziging zo spoedig mogelijk aan ons door te geven. Nu u dit niet heeft gedaan is de terugvorderingsbeschikking te wijten aan ernstige nalatigheid.

KOT

Geen informatie aangeleverd KOT

Ondanks herhaaldelijke verzoeken om informatie heeft u niet alle gevraagde gegevens aangeleverd. U heeft enkel xxxxxx opgestuurd en niet de gevraagde xxxxx. Hierdoor kan Belastingdienst/Toeslagen niet controleren of er daadwerkelijk opvang is geweest. U valt hierin dan ook ernstige nalatigheid te verwijten

Geen eigen bijdrage

U hebt niet kunnen aantonen dat u voor de kinderopvang kosten hebt gemaakt. Kinderopvangtoeslag is geen volledige vergoeding, het is een bijdrage in de kosten. U heeft in xxxx of meerdere jaren geen eigen bijdrage betaald. Het ontstaan van de terugvorderingsbeschikking(en) is daarmee te wijten aan grove onachtzaamheid

Geen kinderen

U hebt kinderopvangtoeslag aangevraagd terwijl u geen kinderen hebt. Er valt u opzet te verwijten bij het ontstaan van de terugvorderingsbeschikking.

Geen LRK nummer

Op 2 maart 2014 heeft u een brief ontvangen waarin u is medegedeeld dat de kinderopvanginstelling waar u gebruikt van maakt niet langer geregistreerd is in het landelijk register kinderopvang. U bent gebruik blijven maken van de kinderopvanginstelling. U had redelijkerwijs moeten weten dat u geen recht meer had op kinderopvangtoeslag. Nu u geen stopzetting heeft doorgegeven valt u hierbij ernstige nalatigheid te verwijten.

OF

Nadat uw kinderen niet meer naar opvanginstelling xxxxx gingen, zijn zij opgevangen door uw schoonouders. U heeft de kinderopvangtoeslag door laten lopen, terwijl u had moeten weten hier geen recht meer op te hebben. Er valt u hierbij ernstige nalatigheid te verwijten.

Urenverschil

U hebt kinderopvangtoeslag aangevraagd voor 150 opvanguren per maand. Uit de overlegde jaaropgave blijkt dat er (vanaf ***) slechts 60 uur per maand aan opvang is afgenomen. U was gehouden deze wijziging zo spoedig mogelijk aan ons door te geven. Nu u dit niet heeft gedaan is de terugvorderingsbeschikking te wijten aan ernstige nalatigheid.

OF

Lopende het toeslagjaar 201x heeft u meerdere wijzigingen gedaan waarbij telkens het aantal uur werd verhoogd. Uit de ingestuurde jaaropgave blijkt dat het oorspronkelijke aantal uren uit de aanvraag overeenkomt met de jaaropgave. Er valt u opzet te verwijten bij het doen van deze wijzigingen en daarmee aan het ontstaan van de terugvorderingsbeschikking(en).

Maximale urengrens overschreden i.v.m. gewerkte uren

U hebt kinderopvangtoeslag voor 201x aangevraagd voor 200 uur per maand. Uit onze gegevens blijkt dat u in 201x slechts parttime hebt gewerkt. Op basis van uw gewerkte uren had u recht op kinderopvangtoeslag voor 50 uur per maand. U had moeten weten dat u geen recht had op kinderopvangtoeslag in voor de periodes waarin u niet werkte. Bij uw aanvraag kinderopvangtoeslag valt u grove onachtzaamheid te verwijten.

Geen inkomsten uit tegenwoordige dienstbetrekking

U hebt in 201x kinderopvangtoeslag aangevraagd en toegekend gekregen. Achteraf is gebleken dat u gedurende het hele jaar niet werkzaam bent geweest. Een voorwaarde voor het ontvangen van kinderopvangtoeslag is dat u inkomsten uit tegenwoordige arbeid geniet. Nu u het hele jaar niet hebt gewerkt had u moeten weten dat er geen recht op kinderopvangtoeslag bestond. Bij uw aanvraag valt u dan ook grove onachtzaamheid te verwijten.

Dubbele tegemoetkoming

U hebt gedurende 201x het gehele jaar van ons kinderopvangtoeslag ontvangen, terwijl u reeds van de gemeente een vergoeding kreeg. U kreeg maandelijks een hoger bedrag aan toeslag dan u aan kosten voor kinderopvang had. U had dan ook moeten weten dat geen recht op de volledige kinderopvangtoeslag bestond. Nu u dit niet aan ons hebt doorgegeven valt u hierbij grove onachtzaamheid te verwijten.

Geen stopzetting/automatisch gecontinueerd

Op 12 maart 2012 hebt u een aanvraag kinderopvangtoeslag ingediend. Deze aanvraag is automatisch gecontinueerd naar 2013 en 2014. Uit onze gegevens is gebleken dat de kinderopvang bij de door u opgegeven instelling is beëindigd per 1 juli 2012. Omdat u geen stopzetting hebt doorgegeven bent u ernstig nalatig geweest.

OF

Op 7 november 2011 hebt u per 1-1-2011 kinderopvangtoeslag aangevraagd voor de opvang van kind A voor 230 uur. Op 24-04-2012 hebt u aanvraag in gediend voor de opvang van kind B voor 230 uur. Omdat de kinderopvangtoeslag niet is stopgezet zijn de beschikkingen gecontinueerd naar 2013 totdat deze uiteindelijk in mei 2013 is gestopt door Belastingdienst/Toeslagen. Uit de door u ingestuurde gegevens is niet gebleken dat u opvang hebt genoten over de periode januari tot en met april 2013. U was gehouden deze wijziging zo spoedig mogelijk aan ons door te geven. Nu u dit niet heeft gedaan is de terugvorderingsbeschikking te wijten aan ernstige nalatigheid.

Geen opvang

U hebt over 201x kinderopvangtoeslag aangevraagd. Uit contra informatie is gebleken dat u in 201x geen kinderopvang hebt afgenomen. Er valt u opzet te verwijten bij het ontstaan van de terugvorderingsbeschikking.

OF

Na afloop van het berekeningsjaar 2013 is gebleken dat uw kind/1 van uw kinderen geen opvang/slechts tot 1 mei 2013 opvang heeft genoten. U had deze wijziging zo spoedig mogelijk aan ons moeten doorgeven. Nu u dit niet heeft gedaan bent u ernstig nalatig geweest.

OF

Uit externe informatie is gebleken dat er vanaf 16 april 2014 geen opvang meer heeft plaatsgevonden. De toeslag is doorbetaald op uw eigen rekeningnummer. Er is geen stopzetting door u doorgegeven. U bent ernstig nalatig geweest.

HUUR

Te laag opgegeven huurprijs

Bij uw aanvraag huurtoeslag heeft u opgegeven € 600 huur te betalen. Achteraf blijkt dat u maandelijkse huurprijs € 800 is waardoor er geen recht bestaat op huurtoeslag. U had moeten weten dat de hoogte van de huur die u betaalde hoger lag dan € 600, waardoor er geen recht op huurtoeslag bestond. Nu u dit onjuist aan ons hebt doorgegeven valt u grove onachtzaamheid te verwijten.

Niet woonachtig op het adres

U heeft huurtoeslag aangevraagd voor uw woning aan de xxxx te xxxx. Wij hebben geconstateerd dat u hier gedurende het jaar niet woonachtig bent geweest. U had dan ook moeten weten geen recht te hebben op huurtoeslag. Bij het ontstaan van deze terugvorderingsbeschikking valt u ernstige nalatigheid te verwijten.

Dubbele aanvraag

U heeft huurtoeslag aangevraagd voor een woning waar al door een ander huurtoeslag voor wordt ontvangen. U had dan ook moeten weten dat er geen recht bestond op huurtoeslag. Er valt u hierbij grove onachtzaamheid te verwijten.

ZORG

Geen premie betaald / niet verzekerd

U heeft gedurende 201x zorgtoeslag ontvangen. Achteraf is gebleken dat u geen zorgverzekering had. U had dan ook moeten weten geen recht te hebben op zorgtoeslag. Er valt u bij het ontstaan van deze terugvorderingsbeschikking grove onachtzaamheid te verwijten.