



Datum

07-11-2019

Versienummer

0.9

Auteur

Handhavingsregie Intelligence

Kopie aan

[Redacted] -

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

Bijlagen

Geen

memo

Handhaving in combinatie met CAF

Aanleiding

Op dit moment is vanuit de 4 P's veel aandacht voor de 'CAF 11' zaak. De Belastingdienst/Toeslagen doet er momenteel alles aan om de problemen die zijn ontstaan, op te lossen voor de benadeelde ouders. Belangrijk daarbij is het advies van de commissie Donner, dat medio november wordt verwacht.

In de tussentijd lopen de reguliere processen van team Handhavingsregie door, waaronder de toezicht- en dienstverleningsacties. De vraag of de CAF-gerelateerde aanvragers meegenomen mogen/moeten worden in deze acties komt steeds vaker naar voren. Niet omdat de acties ongewenste resultaten opleveren, maar vanwege de grote aandacht vanuit de politiek en media voor de CAF 11 zaak en de samenhang met het genoemde advies van de commissie Donner.

In dit memo zijn vier opties uitgewerkt en wordt een advies gegeven. Verzoek aan het MT is om aan te geven welke behandeling wenselijk is.

Gevraagde beslissing

Aan het MT wordt gevraagd hoe in de huidige processen, in bijzonder de handhavingsacties, om moet worden gegaan met aanvragen die raken aan een CAF zaak, met in het bijzonder de CAF 11 zaak.

Achtergronden

De (toezicht)acties die zijn en worden geïnitieerd door team Handhavingsregie zijn enerzijds gericht op het detecteren van non-compliance en anderzijds gericht op dienstverlening. Het doel van deze acties is om de burgers de toeslag te geven waar zij recht op hebben, gebaseerd op informatie van derden, maar ook op informatie die de burger in sommige gevallen zelf dient aan te leveren. De uitkomsten van deze acties kunnen zowel in het voordeel (hogere toeslag) als in het nadeel van de burger (lagere toeslag) werken. Daarbij moet gezegd worden dat de huidige acties veelal dienstverlenend zijn door burgers te attenderen op mogelijke wijzigingen die doorgevoerd moeten worden¹ of wijzigingen vóór de burger te door te voeren, zoals bijvoorbeeld een beter geschat actueel inkomen.

¹ Bijvoorbeeld de attentiebrief voor ouders van kinderen die 4 jaar worden en waarschijnlijk naar school gaan. De ouders worden erop geattendeerd de kinderopvanggegevens aan te passen als het kind naar school en dus de buitenschoolse opvang gaat (of de kinderopvangtoeslag zelfs helemaal te stoppen als het kind niet meer naar de opvang gaat).

De CAF 11 zaak betreft zo'n 300 aanvragers. Deze aanvragers worden op dit moment niet uitgesloten van ons toezicht, met uitzondering van Risicoclassificatie. Hier is bij de start van het traject voor gekozen, omdat deze ouders niet langer op aparte lijsten moeten worden gezet en zo wordt voorkomen dat deze ouders nogmaals uitvallen in een controle. Met betrekking tot de andere CAF zaken gaat het om ongeveer 10.000 toeslaaanvragers. Voor deze aanvragers geldt dat zij momenteel niet worden uitgesloten van Risicoclassificatie of toezichtacties, ook omdat het onderzoek² hiertoe nog niet is afgerond.

Opties

Hieronder worden vier opties geschetst. Belangrijk daarbij is het uitgangspunt dat Belastingdienst/Toeslagen de burgers die raken aan CAF zo goed mogelijk van dienst wil zijn. Op het gebied van dienstverlening blijven we daarom deze burgers selecteren voor behandeling. Als het gaat om hoog risico (Risicoclassificatie) of toezicht wordt het MT gevraagd om voor CAF 11 en de overige CAF-populaties één van deze opties te kiezen (de keuze voor CAF 11 kan dus anders zijn).

1. De huidige werkwijze, waarbij alleen aanvragen die raken aan CAF 11 worden uitgesloten van de Risicoclassificatie, voortzetten. Het voordeel van deze optie is dat de toeslagen gewoon worden uitbetaald. Het nadeel is dat de mogelijkheid bestaat dat deze burgers op een later moment, bijvoorbeeld bij DT-toezicht, te maken krijgen met een vordering als blijkt dat de gegevens in de eerste aanvraag niet juist waren. Ook komt pas bij DT toezicht een eventuele nabetaling in beeld. De aanvragen die raken aan anderen CAF zaken gaan mee in het reguliere proces en dus ook de Risicoclassificatie.
2. Burgers die raken aan CAF moeten **hard worden uitgesloten** van de Risicoclassificatie, maar ook van andere toezichtacties. De betreffende aanvragers worden door het Data Analyse Team buiten alle selecties gelaten. Het voordeel is dat deze burgers niet meer op een apart lijstje staan en hun toeslagen gewoon worden uitbetaald. Het nadeel is dat de mogelijkheid bestaat dat deze burgers op een later moment, bijvoorbeeld bij DT-toezicht, te maken krijgen met een vordering als blijkt dat de gegevens in de eerste aanvraag niet juist waren. Ook komt pas bij DT toezicht een eventuele nabetaling in beeld.
3. Gevoelige zaken, beginnend met de aanvragers uit de CAF 11 populatie, worden **niet uitgesloten** van de risicoselectie of andere toezichtacties, maar krijgen een aparte behandeling waarbij rekening wordt gehouden met de '**menselijke maat**'. Denk hierbij aan het ontzien van de burger door het opvragen van gegevens bij een kinderopvangorganisatie of een verhuurder, in plaats van het versturen van een algemene vraagbrief. Tot de benodigde procesverbeteringen naar aanleiding van de commissie Donner binnen B/T hebben plaatsgevonden op het gebied van het toepassen van de menselijk maat kunnen één of twee medewerkers van het IST-team worden aangewezen om deze aanvragen te beoordelen. Het beheer van de populatie ligt bij de Taskforce CAF, aangezien daar in beeld is welke zaken gevoelig zijn en dus extra aandacht nodig hebben. Het voordeel is dat deze burgers in de VT-fase de toeslag krijgen waar zij recht hebben op hebben. Het nadeel is toch een apart lijstje en aparte behandeling voor deze burgers.

² De staatssecretaris heeft de Audit Dienst Rijk opdracht gegeven te laten onderzoeken of er vergelijkbare gevallen (CAF 11) bij andere CAF-dossiers zijn.

4. Burgers die raken aan CAF worden **niet uitgesloten** van de risicoselectie of andere toezichtacties en zullen dus **meegaan in het reguliere proces**. Het voordeel is dat deze burgers niet meer op een apart lijstje staan, maar het nadeel is dat deze burgers soms langer moeten wachten op een uitbetaling voordat een controle is uitgevoerd. Dat is in ieder geval voor de CAF11 ouders niet wenselijk.

Advies

Wij adviseren optie drie voor de aanvragen die raken aan CAF 11. Met deze optie wordt voldaan aan de vraag om toepassing van de menselijke maat op een populatie die daar zeker voor in aanmerking komt. Hiermee zorgen we in de actualiteit voor een juiste toeslag en worden vordering op een later tijdstip, zoals bij DT, zo veel als mogelijk voorkomen. Daarbij wordt met deze optie voorkomen dat deze burgers langer dan nodig moeten wachten op hun geld en dus met enige voorrang worden behandeld. Deze optie zal overigens ook leiden tot meer analysebenodigheden in team HHR. Per actie zal vastgesteld moeten worden hoe de menselijke maat in de praktijk toegepast kan worden.

Voor de aanvragen die raken aan de overige CAF zaken adviseren wij optie 1 en dus de huidige werkwijze te volgen. Het is gezien de omvang volgens ons niet haalbaar om alle aanvragen die raken aan een CAF zaak met speciale aandacht te behandelen, al zal bij deze aanvragen de toepassing van de menselijke maat standaard moeten zijn. In geval nieuwe gevoelige zaken in aanmerking komen voor een behandeling conform optie 3, kan dit via de Taskforce gerealiseerd worden.