



Toelagen
Bekenningsdienst

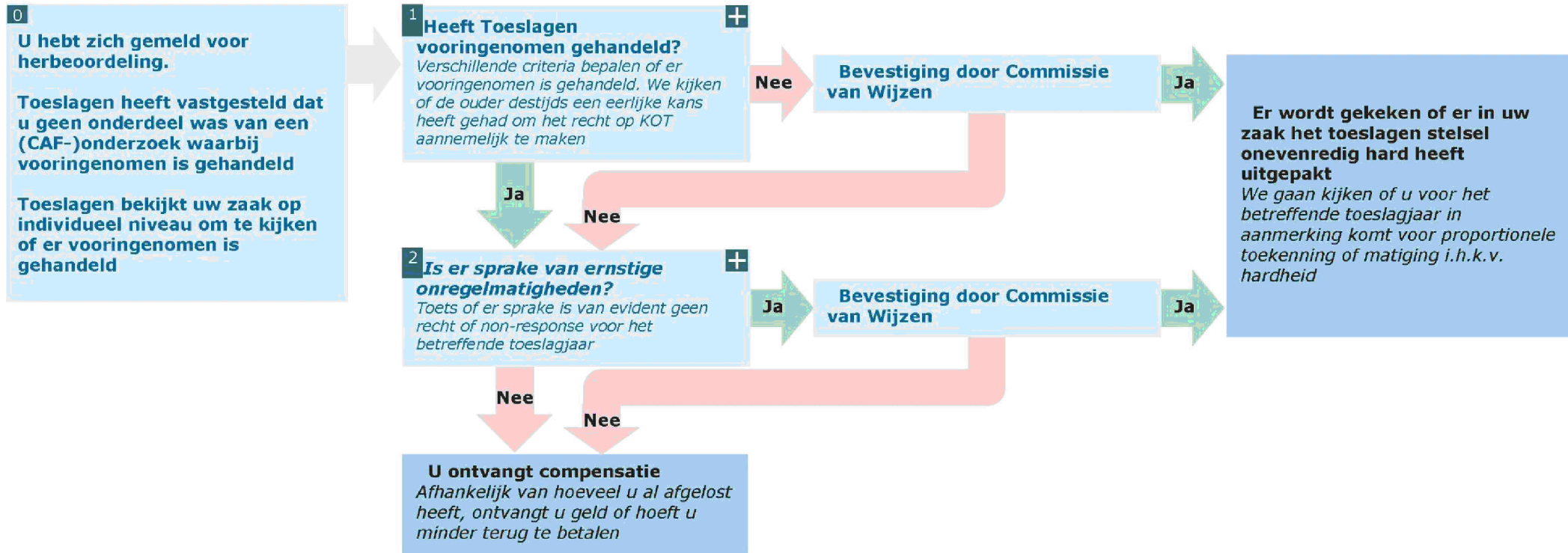
A1. Vooringenomenheid op individueel niveau



Per jaar waarin er kinderopvangtoeslag is ontvangen en die vervolgens (deels) is teruggevorderd



Per jaar waarin er kinderopvangtoeslag is ontvangen en die vervolgens (deels) is teruggevorderd





Overleg met de VT-lijn



Toeslagen
Belastingdienst

1

Heeft Toeslagen

vooringenomen gehandeld?

Verschillende criteria bepalen of er vooringenomen is gehandeld. We kijken of de ouder destijds een eerlijke kans heeft gehad om het recht op KOT aannemelijk te maken

+

1

Zachte stop

Heeft er een zachte stop plaatsgevonden? Dit is een stopzetting van toeslag, meestal gedurende het lopende toeslagjaar, zonder voorafgaande individuele beoordeling. Het recht wordt daarbij naar beneden bijgesteld naar het bedrag wat reeds is uitgekeerd waardoor u verder geen geld meer heeft ontvangen in dat jaar

Ja

2

Gerechtvaardigde zachte stop

Rechtvaardigde het signaal/de aanleiding een zachte stop? Het signaal moet zwaarwegend zijn en hieruit moet blijken dat de ouder evident geen recht op KOT heeft. Ter illustratie: als de GGD aangeeft dat de KOO gesloten is. Indien er een strafrechtelijk-aspect speelt in het dossier is afstemming met VT-lijn vereist.

2

Nee

U krijgt compensatie, tenzij er sprake is van een ernstige onregelmatigheid.

Nee

Ja

3

andere de samenhang van onderstaande criteria, ?

Wat wist de behandelaar destijds en was de genomen actie logisch/rechtvaardigen/proportioneel? Heeft de ouder een eerlijke kans gehad het recht op KOT aannemelijk te maken?

Uitgangspunten bij beoordeling

- We gebruiken de kennis van toen met maatstaven van nu
- De uitkomst van het onderzoek moet niet meewegen om het handelen (nu terugkijkend) te rechtvaardigen
- Later (netjes) handelen (bijv. in bezwaar) kan eerdere vooringenomenheid niet opheffen

Brede uitvraag

- In hoeverre staat het signaal in verhouding tot de breedte en tijdigheid van de uitvraag?
- Welke uitgevraagde informatie was al beschikbaar in de eigen systemen?
- Was het redelijk om over alle afgelopen jaren stukken uit te vragen?

Geen nadere uitvraag

- Heeft er rappel plaatsgevonden?
- Zo ja, was het voldoende duidelijk voor de ouder wat er nog van hem of haar verwacht wordt?
- Is er een redelijke termijn gesteld?

Minste of geringste onregelmatigheid

- Is de tekortkoming in de bewijsstukken groot genoeg om over te gaan tot het genomen besluit?
- Was de ontbrekende informatie ook noodzakelijk voor een toewijzing (bv. ontbrekende betaalbewijzen terwijl jaaropgaaf wel aanwezig is)?
- Zijn de bewijsstukken inhoudelijk bekeken of is er alleen op basis van het ontbreken van een bewijsstuk al afgewezen?

Zero tolerance-onderzoek

- Is het de ouder onnodig lastig gemaakt (bv. door originele stukken op te vragen nadat er kopietjes zijn opgestuurd)?
- Zijn er barrières opgeworpen om het de ouder moeilijker te maken (bv. AB-events)?
- Blijkt uit bijvoorbeeld behandelverslagen of andere notities dat de behandelaar koste wat kost op zoek was naar een reden om af te wijzen?

Bezwaar

- Zijn er in bezwaar nog nieuwe gezichtspunten naar voren gebracht door de ouder en zijn die meegenomen?
- Is het bezwaar door iemand anders behandeld?
- Welke informatie heeft de bezwaarbehandelaar van tevoren meegekregen?
- Is het bezwaar procedureel netjes verlopen? Is er gehoord? Is er te snel of onterecht kennelijk ongegrond verklaard?



3 Evident geen recht | Kader en redenering

1. Checken in systemen

Is er sprake van onherroepelijke strafrechtelijke veroordeling van de KOO en/of de ouder, of is de ouder een vergrijpboete opgelegd?



VT lijn

Check in het bevindingsverslag en eventueel bezwaar wat de geregistreeerde reden(en) voor de terugvordering was/waren. **Draait de geregistreeerde reden om iets anders dan (a) geen kinderen, (b) geen kinderen jonger dan 14 jaar, (c) geen (nul) opvang genoten, of (d) niet (nul) gewerkt of geen doelgroeper?** NB. Voor (c) en (d) rechtvaardigt alleen bewijs van géén recht een toets.



VT lijn

2. Navragen bij ouder

Vraag de ouder of het kan kloppen er geen opvang is afgenomen in het betreffende jaar. **Verklaart de ouder wel opvang te hebben afgenomen (ongeacht hoeveel)?**



Vraag de ouder of het kan kloppen dat hij/zij niet gewerkt heeft of een doelgroeper was gedurende (deel van) het betreffende jaar. **Verklaart de ouder wel gewerkt te hebben (ongeacht hoeveel) of een doelgroeper te zijn geweest?**



Had de ouder ten minste één kind (cf. art. 4 lid 1 Awir, exclusief eis wat betreft woonadres) **op enig moment jonger dan 14 jaar gedurende het betreffende toeslagjaar?**



VT lijn

Vraag de ouder of hij/zij iets heeft om dit aan te tonen en denk daarin met de ouder mee (bv. een foto van het kind in de opvang of desnoods geloofwaardigheid). **Kan de ouder aannemelijk maken dat er sprake was van enige opvang/werk/opleiding etc. in het betreffende jaar?**



VT lijn

3. Navragen bij derden

Vraag de ouder of je hun bank/KOO/werkgever/opleidingsinstituut/gemeente/... mag bellen voor een verklaring dat er opvang is betaald of afgenomen/gewerkt is/een opleiding/inouderingscursus gevolgd is in het betreffende jaar. **Geeft de ouder hiervoor toestemming en verklaart de derde dat dit het geval is?**



VT lijn

Mogelijk evident geen recht

Geen sprake van evident geen recht

Toelichting

- Frauderende bureaus en/of ouders rechtvaardigen een andere toets op evident geen recht door VT, bijvoorbeeld op deels geen recht
- Indien de reden van nihilstelling op zichzelf geen aanleiding geeft om te denken dat er evident nul recht op KOT was, is een verdere toets op het recht niet gerechtvaardigd voor de bevinding om "evident" te zijn
- Indien de reden van nihilstelling ziet op geen (nul) opvang of werk/doelgroeper is afwezigheid van bewijs niet voldoende. Enkel bewijs van afwezigheid (bv. verklaring ouder/KOO) rechtvaardigt een toets
- Vanuit de filosofie van de hersteloperatie gaan we samen met de ouder op zoek naar contra-informatie voor de reden van nihilstelling
- Ga hierin ruimhartig om met het aantonen van opvang.
- Er is altijd toestemming van de ouder vereist voordat derden benaderd kunnen worden
- Voornemen voor afwijzing compensatie dient altijd aan de VT lijn voorgelegd te worden

4 Non-Respons | Kader en redenering

1. Checken in systemen

Is er enige indicatie in onze systemen te vinden dat de ouder op enige wijze contact heeft opgenomen met de BD/T na de betreffende toezichtactie (ongeacht hoe lang erna)? Er kan gedacht worden aan de volgende wijzen van contact (niet-limitatief), waarvoor **ten minste** de volgende plekken gecontroleerd dienen te worden:

- ☐ Schriftelijke reactie (te vinden in TVS/DAS/Eldoc)
- ☐ Ingediend bezwaar, ongeacht ontvankelijk of niet (te vinden in TVS/GBV/LWB)
- ☐ Ingediende klacht (te vinden in Klacht KBB – navraag bij klacht TSL regulier)
- ☐ Start van een beroepsprocedure (te vinden in TVS/Beroep 2.0)
- ☐ Aanvraag voor een betalingsregeling (te vinden in systeem LIC)
- ☐ Telefonisch contact / telefoonnotitie (te vinden in systeem BelTel)
- ☐ ...

Bevestiging van **één** van bovenstaande opties is voldoende

2. Navragen bij ouder

Vraag de ouder of het kan kloppen dat hij/zij nooit contact heeft opgenomen met BD/T. Verklaart de ouder **wel** ooit contact te hebben opgenomen met BD/T?

Is de reden dat de ouder nooit contact opgenomen heeft met BD/T schrijnend en/of verklaarbaar? Hierbij kan gedacht worden aan:

- ouder heeft geprobeerd contact te zoeken via derden (bv. gemeente, steunpunt)
- Angst of een gebrek aan vertrouwen in BD/T
- Persoonlijke omstandigheden waardoor het doenvermogen van de ouder (tijdelijk) laag was
- ouder is Nederlandse taal niet machtig

Non-respons

Toelichting

- Contact vanuit de ouder met BD/T wordt op de breedst mogelijke wijze geïnterpreteerd
- Het gaat om contact na de betreffende toezichtactie, ongeacht hoe lang daarna
- Om de ouder niet onnodig te belasten, dient een lichte toets op contact gedaan te worden uitgaande van de informatie in onze systemen. Elke indicatie voor een vorm van contact is voldoende om de ouder geen non-response aan te rekenen
- Indien tijdens deze geen indicaties voor contact gevonden kunnen worden, dient dit nagevraagd te worden bij de ouder
- Elke verklaring van contact vanuit de ouder is voldoende om de ouder geen non-response aan te rekenen. De verklaring mag niet in twijfel getrokken worden en de ouder hoeft niet gevraagd te worden om ondersteunend bewijs
- Als de ouder aangeeft nooit contact te hebben opgenomen met BD/T, dient gevraagd te worden naar de reden hiervan, waarbij elke reden die enigszins verklaarbaar of schrijnend is voldoende is om de ouder geen non-response aan te rekenen



A2. Hardheid van het Stelsel

Per jaar waarin het recht op kinderopvangtoeslag met ten minste €1500 verlaagd is



Begrippenlijst

Terugvordering

Toeslag die u terug moest betalen door een aanpassing in uw toekenning

Toekenning van toeslag

Vaststelling van het bedrag aan toeslag waar u recht op heeft

Matiging van een terugvordering

Verlaging van het bedrag dat u terug moest betalen

★ **Als er geen bewijs is voor het recht op KOT altijd overleg met de VT-lijn**



Begrippenlijst

Terugvordering

Toeslag die u terug moest betalen door een aanpassing in uw toekenning

Toekenning van toeslag

Vaststelling van het bedrag aan toeslag waar u recht op heeft

Grondslagen voor toeslag

Dit zijn onder andere het aantal uren afgenomen opvang, de kosten hiervan, het gewerkt aantal uren / het zijn van doelgroep, en het jaarinkomen van de ouder(s)

2
De reden van uw terugvordering was: een kleine formele tekortkoming
*Bijvoorbeeld een klein gebrek in een bewijsstuk (bv. contract zonder handtekening)
Een gebrek welke doet twijfelen aan het materieel recht (de grondslagen) op toeslag, wordt niet begrepen als een kleine formele tekortkoming*

Ja

Is het gegrond dat u de tekortkoming destijds niet heeft hersteld?

Dit is het geval als wij hebben nagelaten om u hiertoe meermaals te verzoeken en/of u niet in de gelegenheid was om de tekortkoming te herstellen. In de beoordeling gaan we uit van vertrouwen in uw verklaring, tenzij er sprake is van duidelijke aanwijzingen die deze tegenspreken

Ja

We gaan er in principe vanuit dat u recht heeft op uw initiële voorschot en dat u voldoet aan de materiële eisen voor toeslag. Vinden we echter duidelijke aanwijzingen voor onjuistheden t.a.v. de grondslagen voor toeslag?

Onder "duidelijke aanwijzing" verstaan we: de verklaring van de ouder, nieuwe informatie in het systeem (bijv. hoger/lager inkomen) of een onderzoek naar andere grondslagen op individueel niveau. Gebrek aan bewijs voor een grondslag is niet een duidelijke aanwijzing

Nee

Uw terugvordering wordt volledig gematigd

Dit houdt in dat de hoogte van het bedrag dat u moest terugbetalen wordt aangepast naar €0. Hetgeen u al heeft afgelost, krijgt u terug

Nee

U komt niet in aanmerking voor een wijziging in uw toekenning en/of terugvordering

Ja

We achterhalen op hoeveel kinderopvangtoeslag u recht had. Lukt dit op basis van de bij Toeslagen bekende informatie?

We kijken hierbij naar de informatie in de systemen en gaan uit van drempel voor vaststelling van het recht op toeslag zoals bij de definitieve toekenning bij toeslagen regulier (nml. inkomen, werkuren/doelgroep, kinderen en jaaropgaaf)

Ja

Uw terugvordering wordt gematigd met de hoeveelheid kinderopvangtoeslag waarvan aannemelijk wordt geacht dat u er recht op had

Dit houdt in dat de hoogte van het bedrag dat u moest terug betalen wordt verlaagd. Afhankelijk van hoeveel u al afgelost heeft, ontvangt u geld of hoeft u minder terug te betalen

Nee

We gaan, in overleg met u, op zoek naar bewijs om te bepalen welk recht op KOT aannemelijk is

Bewijsstukken uit het verleden zijn vaak lastig te achterhalen. We gaan coulant om met bewijslast en werken met informatie die wél achterhaald kan worden, i.s.m. derden zoals KOO en banken. Een eventuele uitvraag van stukken bij u wordt vooraf gegaan door een zorgvuldige afweging

Begrippenlijst

Terugvordering

Toeslag die u terug moest betalen door een aanpassing in uw toekenning

Matiging van een terugvordering

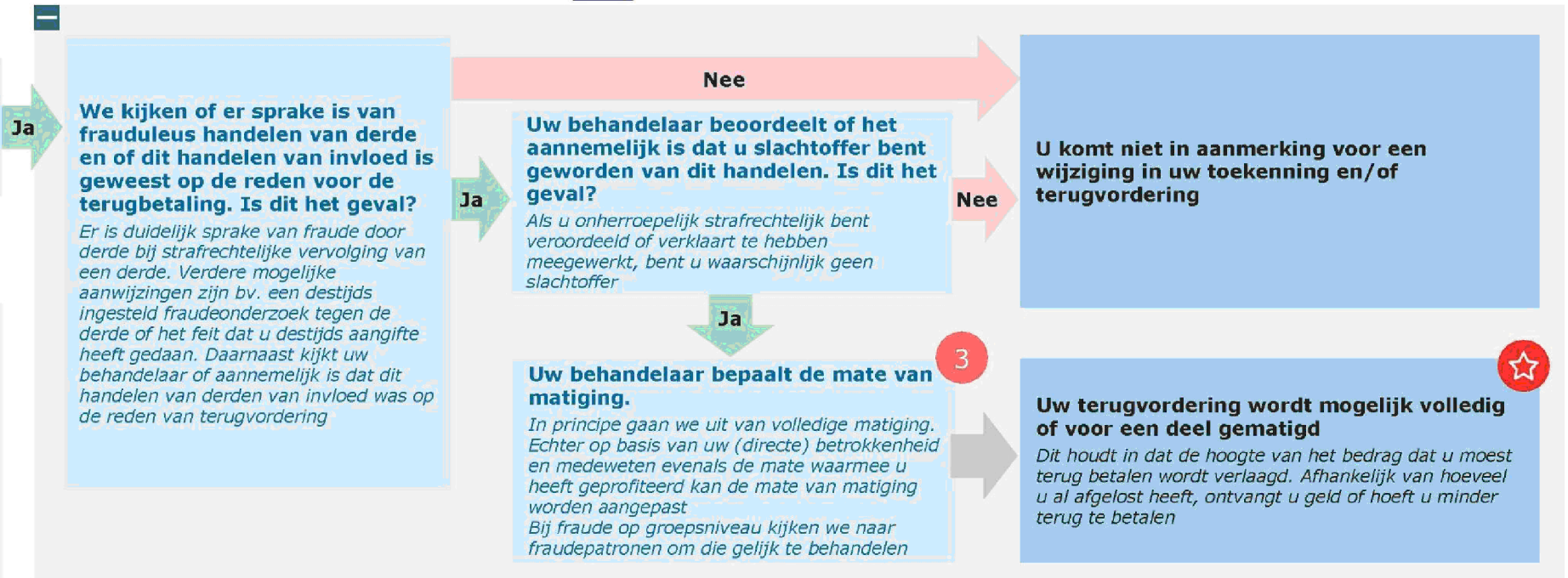
Verlaging van het bedrag dat u terug moest betalen

Grondslagen voor toeslag

Dit zijn onder andere het aantal uren afgenomen opvang, de kosten hiervan, het gewerkt aantal uren / het zijn van doelgroeper, en het jaarinkomen van de ouder(s)

**Bij gedeeltelijke matiging
altijd overleg met de VT-lijn**

3 Er was sprake van fraude door een derde en hierdoor moest u toeslag terugbetalen
Bijvoorbeeld identiteitsfraude door een kinderopvangorganisatie



Begrippenlijst

Terugvordering

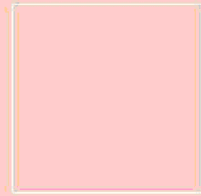
Toeslag die u terug moest betalen door een aanpassing in uw toekenning

Matiging van een terugvordering

Verlaging van het bedrag dat u terug moest betalen

4 Er was sprake van andere bijzondere omstandigheden die van invloed zijn geweest op de reden van de terugbetaling
Bij het vermoeden van dergelijke omstandigheden, vraagt uw behandelaar u proactief om deze te melden





A3. O/GS



