

Factsheets over CAF 11

Inhoudsopgave

0.	Samengevat verloop CAF 11	2
1.	De start van CAF 11 (+ bevindingenverslag GGD)	4
2.	Opbouw populatie 302 ouders in CAF 11	9
3.	Overzicht CAF 11 aantallen	11
4.	De weging van CAF-signalen door Toeslagen	13
5.	Stopzetting toeslagen casus CAF 11	14
6.	Gastouderbureau	17
7.	Compensatie voor het gastouderbureau	20
8.	Stand van zaken lopende procedures rondom CAF 11	21
9.	Handreiking afronding CAF 11 Toeslagen 2017	22
10.	Nationaliteit bij CAF-zaken Toeslagen	23
11.	Juridisch perspectief op gebruik van nationaliteit	30
12.	Werkwijze en governance van Toeslagen door jaren heen	32
13.	Uitleg facturering en betaling gastouderopvang	36
14.	Informeren Kamer	38
15.		53
16.	Voorstel opstellen beleidskader 302 CAF	55
17.	Inschakelen Landsadvocaat	58

0. Kort verloop van CAF 11

Fase 1 Onderzoeksfase vermoeden van georganiseerd misbruik 2011-'15

- 1** 4/2011 GGD-signaal ontvangen over gastouders in regio Rijnmond
- 2** 6/2012 Intern signaal over gastouderbureau ☐ die in fraude-onderzoek is en klanten op website verwijst naar gastouderbureau
- 3** 10/2013 Informatie verzamelen uit diverse Belastingdienst systemen (query)
- 4** 11/2013 Aanvullende onderzoeken bij zestien gastouders
- 5** 1/2014 GGD-signalen over gastouderbureau ☐ ontvangen
- 6** 4/2014 Opdracht vanuit CAF-team stopzetten toeslagen (niet geëffectueerd)
- 7** 5/2014 Onderzoek bij gastouderbureau (acht dossiers vraagouders)
- 8** 6/2014 Informatie over overname gastouderbureau ☐ ontvangen
- 9** 6/2014 Overdracht vraagouders reguliere behandeling Toeslagen
- 10** 2/2015 Weging onderzoeksresultaten: geen fraudecasus gastouderbureau

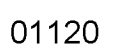
Fase 2 Behandelfase door Toeslagen 2014-2015

- 1** 6/2014 - 8/2014 Uitvraag in balie- en vraagbrieven hele populatie (302 vraagouders)
- 2** 6/2014 - 9/2014 Stopzetten lopende toeslagvoorschotten 235 op het moment van verzending baliebrieven, bij vraagbrieven gedurende de beantwoordingstermijn
- 3** 9/2014 - 11/2014 Beoordeling bewijsstukken
- 4** 9/2014 - 11/2014 Bij geen reactie/no show: definitieve stopzetting
- 5** 2014 - 2015 Na beoordeling bewijsstukken: definitieve stopzetting of toekenning
- 6** 2014 - 2015 Bij stopzettingsbeschikking onvoldoende bewijsstukken: Toeslagen maakt onvoldoende helder wat ontbreekt

Fase 3 Bezwaar/herzieningen, (hoger) beroep, en klachten 2015-2019

- 1** 472 bezwaren/herzieningen: inhoudelijke beoordeling door Toeslagen → bevestiging standpunt burger 217, gedeeltelijke bevestiging standpunt burger 34, bevestiging standpunt Toeslagen 176. Overige: geen inhoudelijke beoordeling (niet ontvankelijk/ingetrokken, etc.)
- 2** 146 beroepschriften: inhoudelijke beoordeling door de rechter → bevestiging standpunt burger 18, gedeeltelijke bevestiging standpunt burger 1, bevestiging standpunt Toeslagen 70. Er lopen nog 4 beroepszaken. Overige: geen inhoudelijke beoordeling (niet ontvankelijk/ingetrokken, etc.)
- 3.** 47 hoger beroepen: inhoudelijke beoordeling door Raad van State → bevestiging standpunt burger 5, bevestiging standpunt Toeslagen 25. Er lopen nog 7 hoger beroepszaken. Overige: geen inhoudelijke beoordeling (niet ontvankelijk/ingetrokken, etc.).
- 4.** 84 klachten: 31 gegrond, 11 deels gegrond, 9 ongegrond. 33 zonder oordeel (betreft o.a. behandeltermijn en verzoek schadevergoeding)

Overzicht processtappen



buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

Relatie met andere gastouderbureaus

EXGAST2

buiten reikwijdte

U36

buiten reikwijdte

Bevindingenverslag GGD – regio Rijnmond 2010-2011

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

2. Opbouw populatie 302 ouders in CAF 11

Conclusie

buiten reikwijdte

Toelichting

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

3. Overzicht aantallen (beste inschatting o.b.v. bestanden)

Overzicht aantallen - tabblad 1: cijfers over ouders, tabblad 2: cijfers procesgang behandeling			
Datum: 11 juni 2019			

buiten reikwijdte

VOORBEHOUD: vanwege de enorme aantallen en incidenteel onduidelijke beschrijving in systeem, kan een kleine omiszie blijven bestaan

buiten reikwijdte

4. De weging van CAF-signalen door Toeslagen

Algemeen:

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

CAF 11:

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

5. Stopzetting toeslagen casus CAF 11

Conclusie

buiten reikwijdte

Opdracht tot verzending brieven en stopzetting

buiten reikwijdte

Uitvoering verzenden brieven en stopzetting

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

Stopzetting juridisch

buiten reikwijdte

Conclusies obv Factsheet stopzettingen CAF 11

buiten reikwijdte

Kern

buiten reikwijdte

Toelichting

M88

buiten reikwijdte

6. Gastouderbureau

Conclusie/Advies

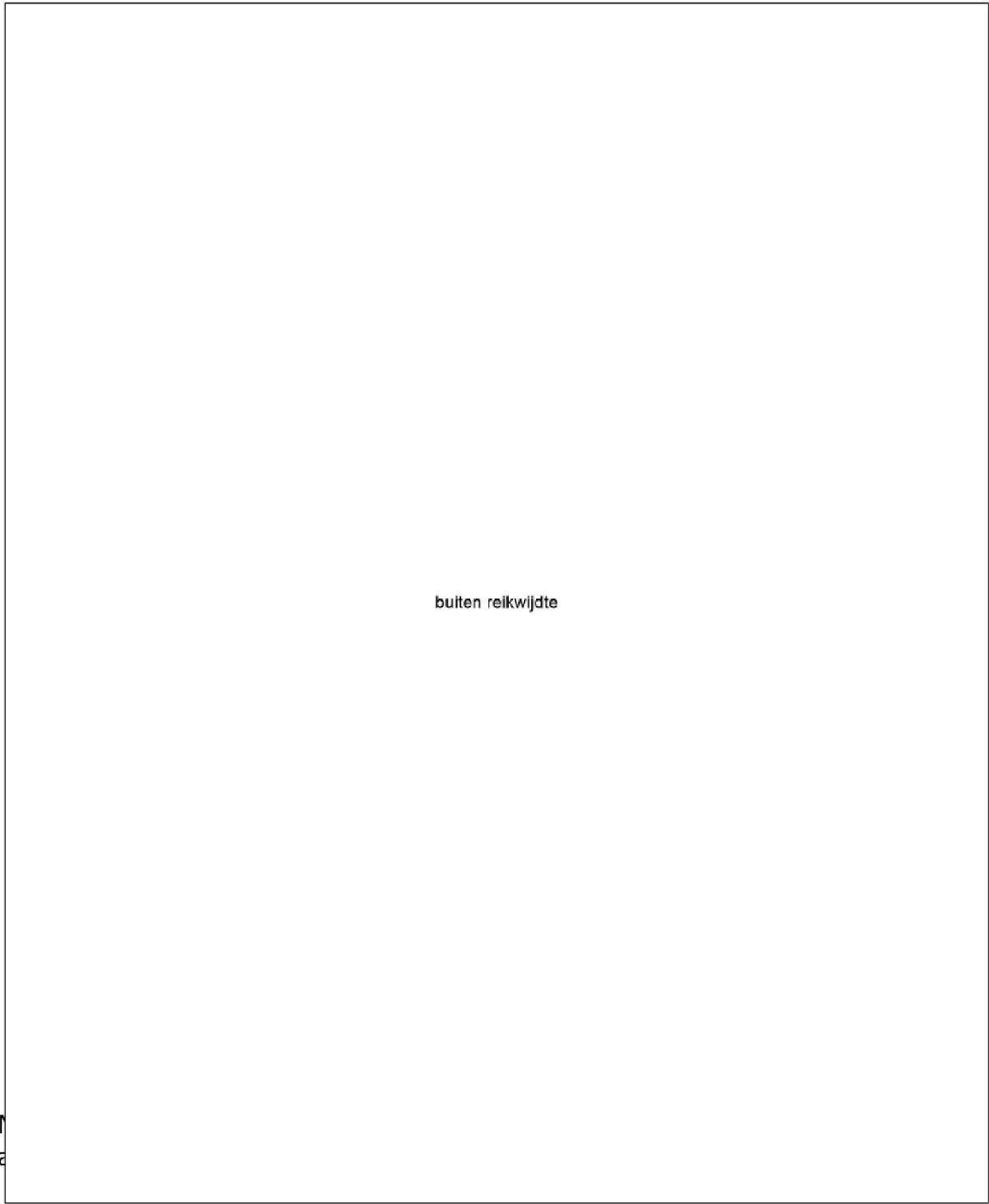
buiten reikwijdte

Toelichting

Onderzoek gastouderbureau mei 2014 (2013-2014 besproken in factsheet 1)

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte



7. Compensatie voor het gastouderbureau

Vraag:

Is het wenselijk om dinsdag 11 juni een 'gebaar', in de vorm van compensatie, naar het gastouderbureau te maken?

Antwoord:

Wij adviseren u dit **niet** te doen om de volgende redenen:

- Het is de vraag [of en zo ja,] of schade is ontstaan door toedoen Belastingdienst en tot welk bedrag compensatie redelijk is:
 - Na een rechtbankprocedure is het GOB in hoger beroep gegaan bij het Hof. Inmiddels heeft het GOB via de Landsadvocaat een voorstel gedaan om te schikken. De LA heeft geadviseerd niet op het voorstel tot schikking in te gaan, omdat de door de rechtbank vastgestelde feiten daartoe geen aanleiding geven.
 - Door deze omstandigheden is het niet aannemelijk dat jegens gastouderbureau onzorgvuldig is gehandeld noch is het mogelijk op korte termijn een zorgvuldige afweging te maken of en zo ja hoeveel compensatieverlening gewenst is.
 - Er is inhoudelijk nog niet richting het GOB op het voorstel om te schikken gereageerd. Het is de vraag of en zo ja, tot welk bedrag compensatie redelijk is:
- a) de rechtbank heeft in een civiele procedure geoordeeld dat de Belastingdienst niet onrechtmatig heeft gehandeld,
- b) het GOB heeft in de procedure geen bewijs voor schade geleverd.
- Er bestaat een risico op precedentwerking (bijvoorbeeld richting andere CAF-zaken)
 - Daarnaast heeft de rechtbank geoordeeld dat de omstandigheid dat kinderopvangtoeslag kan worden stopgezet of geweigerd tot het ondernemingsrisico behoort van een gastouderbureau, dat vraagouders bemiddelt die van zo'n toeslag afhankelijk zijn.
 - Na een rechtbankprocedure is het GOB in hoger beroep gegaan bij het Hof. Inmiddels heeft het GOB via de Landsadvocaat een voorstel gedaan om te schikken. De LA heeft geadviseerd niet op het voorstel tot schikking in te gaan.
Er is inhoudelijk nog niet richting het GOB op het voorstel om te schikken gereageerd.
 - Gegeven deze omstandigheden is het niet mogelijk op korte termijn een zorgvuldige afweging te maken of en zo ja hoeveel compensatieverlening gewenst is.

Stand van zaken lopende procedures rondom CAF 11

Conclusie/Advies

buiten reikwijdte

Toelichting

buiten reikwijdte

Civiele procedure

buiten reikwijdte

8. Handreiking afronding CAF 11 zaken Toeslagen in 2017

21

Conclusie:

buiten reikwijdte

Toelichting:

buiten reikwijdte

9. Nationaliteit bij CAF-zaken Toeslagen

22

Conclusie/advies:

buiten reikwijdte

Toelichting:

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

¹ Door de jaren heen heeft dit document verschillende benamingen, zoals "memo analyse", "casusbeschrijving" of "quick scan".

buiten reikwijdte

Vanaf 2018:

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

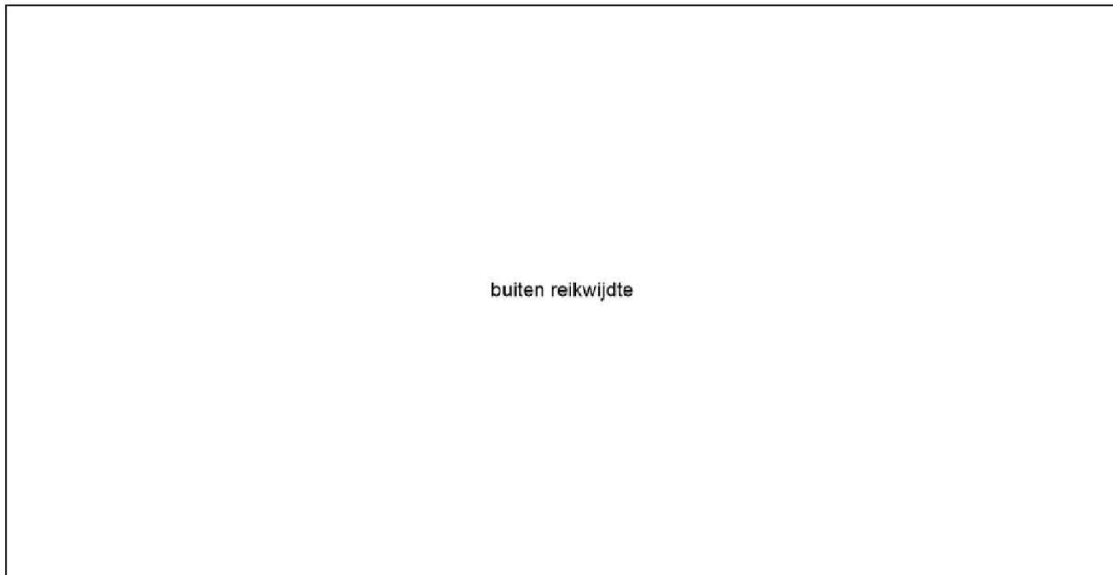
Hoe zit het met informatie over tweede nationaliteit in de BRP?

buiten reikwijdte

Wat moeten we nuanceren over onze eerdere mededelingen over gebruik gegevens nationaliteit in CAF-zaken bij Toeslagen

buiten reikwijdte

Hoe zijn queries opgebouwd?



Waarom is een homogene groep mogelijk relevant?



Is informatie over nationaliteit relevant geweest/waarom kan het nu ook?



Nationaliteit CAF-11



buiten reikwijdte

Welke nationaliteit hadden de bezochte gastouders in 2013 en de ouders waarvan dossier is bekeken in 2014?

buiten reikwijdte

10. Juridisch perspectief op gebruik van nationaliteit

Algemeen

buiten reikwijdte

Juridisch

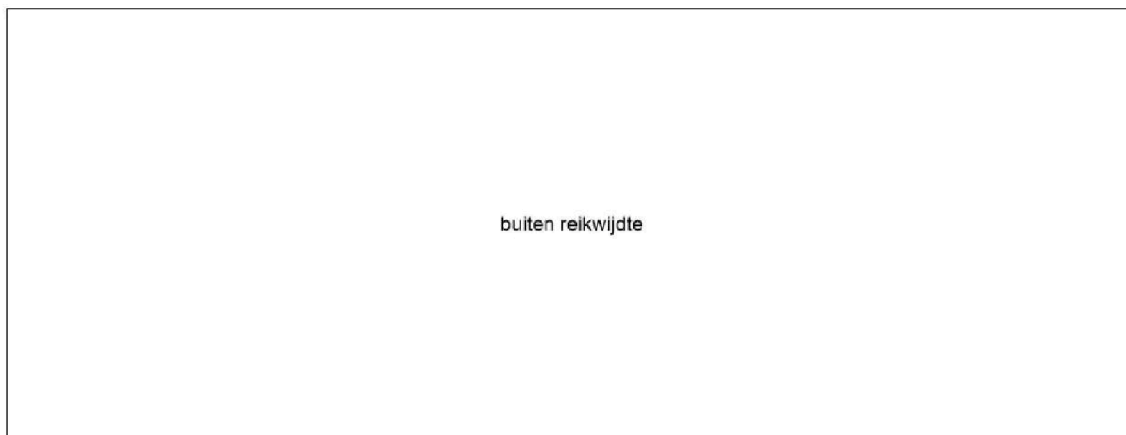
buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

11. Werkwijze en governance Toeslagen door jaren heen

31

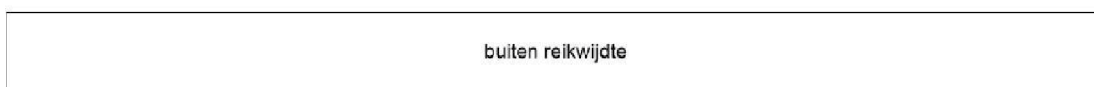
2013:



2015/2016:



2016:



2018:



buiten reikwijdte

2019:

AR21

buiten reikwijdte

Het MT Toeslagen heeft daarnaast over **de lijsten voor handmatige beoordeling** (waaronder toezicht- en uitsluitlijsten) op 7 juni jl. het volgende besloten:



Factsheet toezichtlijst	Hoe komt burger op toezichtslijst te staan?
1. Toezichtslijst	E51
2. Uitsluitlijst	buiten reikwijdte
a. Indicatie afwijkend behandelen	

b. Uitsluitlijst formeel beschikken	E51
c. Uitsluitlijst burgerportaal	buiten reikwijdte
3. Insluitlijst	

12. Uitleg Facturering en betaling gastouderopvang

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

Toelichting:

buiten reikwijdte

Informereren Kamer

Conclusie/Advies

buiten reikwijdte

Leeswijzer

In deze factsheet worden de verschillende beweringen achtereenvolgens met relevante passages van duiding voorzien. Waar op dit moment nog geen duidelijkheid over bestaat is dit aangegeven in deze factsheet.

Onderdeel A Kamercorrespondentie

Onderdeel B Persvragen Trouw en RTL gebruik nationaliteit

Onderdeel C Brief aan TK

Onderdeel D Kamervragen Omtzigt 12 juli 2013 gebruik nationaliteit

Onderdeel E Brief AP (ambtelijk)

Onderdeel F Reactie rapport Nationale Ombudsman (ambtelijk)

Onderdeel G column van .

A KAMERCORRESPONDENTIE

A1. Het kenbaar maken van de GGD-signalen aan

Kamerstuk

15 mei 2018 [Schriftelijk Overleg](#) over de brief over het rapport Nationale ombudsman 'Geen powerplay maar fair play'

Relevante passage

Er waren in deze casus inderdaad signalen over misbruik en oneigenlijk gebruik van de kinderopvangtoeslag. Op basis van deze signalen is de Belastingdienst/Toeslagen een onderzoek gestart. De signalen waren onder meer afkomstig van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD). Vervolgens is er een nader onderzoek gestart vanuit een speciaal team van de Belastingdienst/Toeslagen en zijn er huisbezoeken bij gastouders afgelegd. De signalen zijn kenbaar gemaakt aan het gastouderbureau maar uit privacyoverwegingen, niet aan de vraagouders.

Mogelijke onjuistheden

- De woorden 'onder meer' suggereren meer dan één signaal.
 - o Er is met name een signaal vanuit de GGD over gastouders in de regio Rijnmond die waren aangesloten bij [] maar dit betreft een ongedateerd (waarschijnlijk 2011) en niet ondertekend rapport, alsmede een enkele email aan medewerkers Toeslagen.
 - o Er wordt door het CAF team zelf in een email ook gesproken over een signaal uit de FIOD. Dit blijkt een bureau te betreffen dat op zijn website ouders verwijst naar []. Dit bureau [] is door de FIOD onderzocht over de jaren 2007 t/m 2009 en in 2013 heeft een transactie plaatsgevonden met de eigenaren.
- [] geeft aan dat signalen niet aan hen bekend zijn gemaakt.
 - o Het klopt dat deze signalen niet expliciet kenbaar zijn gemaakt aan []. Wel is het zo dat op 2 juni de urenstaten van gastouders (die op 13 november zijn bezocht) over november en december 2013 bij [] zijn gekopieerd. De signalen over de start van CAF 11 zijn niet aan het bureau kenbaar gemaakt. Wel is bij het bezoek gevraagd om de urenstaten van 16 gastouders. Er is wel een verslag van dit bedrijfsbezoek aan [].

A2. Onjuiste datering signaal GGD

Kamerstuk

11 september 2018 [brief Kinderopvangtoeslag casus 'geen powerplay, maar fair play' 2014](#)

Relevante passage

In de casusbeschrijving staat onder meer dat een regionale GGD begin 2013 een inspectie-actie heeft uitgevoerd, waarbij (bijna) alle gastouders van dit gastouderbureau zijn bezocht. Daarbij is circa 60% van de gastouders (opvang-inhoudelijk) als negatief is beoordeeld. Vraagouders waren over het algemeen heel ontevreden. De klachten betroffen dan het afhandelen van de financiën, het aanleveren van jaaropgaven, veranderingen in het contract en andere administratieve zaken. (...)

In die zelfevaluatie van februari 2016 constateren zij dat het door de omvang van de zaak moeilijk is samenhang te zien tussen de bewijsstukken die door de verschillende vraagouders aangeleverd zijn. De beoordeling heeft zich daardoor gericht op het door individuele aanvragers aangedragen bewijsmateriaal, en niet op een mogelijke rol van het gastouderbureau als facilitator van misbruik. Zoals ook in het document wordt aangegeven is er vooral op individueel niveau gezocht naar gronden om de toeslag af te wijzen. Indien een aanvraag is afgewezen, is dit op individuele gronden gedaan. Verder is in de afwijsgonden geen patroon te zien.

Mogelijke onjuistheden

'Inspectie actie 2013'

- De bewering dat een regionale GGD begin 2013 een inspectie-actie bij gastouders van [] heeft uitgevoerd is inhoudelijk onjuist, dit was in 2011.
- Technisch gezien is deze zin juist, omdat verwezen wordt naar de casusbeschrijving. De passage in deze kamerbrief is wel in lijn met de casusbeschrijving. Het jaartal staat (foutief) in de casusbeschrijving.

'bijna alle gastouders bezocht van dit gastouderbureau'

- Bijna alle gastouders in *dat* regionale gebied van de GGD (Rotterdam Rijnmond) zijn inderdaad bezocht (31 van de 35)', dit is tekstueel juist.
- Van de 31 bezochte gastouders zijn er 19 negatief beoordeeld. Dit is circa 61 %. Dit percentage is opgenomen in de brief.
- Interpretatieverschil in de tekst kan zijn dat de gastouders in de regio Rijnmond niet alle gastouders zijn van het gastouderbureau [], omdat deze ook in andere regio's zitten.

A3. Mogelijk geen excuses en mogelijk zaak te zwaar aangezet

Debat

21 maart 2019 [verslag plenair debat over het evaluatierapport over het onterecht terugvorderen van kinderopvangtoeslagen](#)

Relevante passages verslag

Voor al dit ongemak, dit hele proces, heb ik dan ook mijn welgemeende excuses aangeboden aan alle betrokken ouders, het gastouderbureau, de advocaat, en ook aan de Kamer. Dat was niet een excuus alsof ik mijn voeten niet over die lijn wou krijgen, want het was echt een welgemeend excuus.

(...)

Er is ook gevraagd of er uiteindelijk ook sancties zijn opgelegd. Dat is aan de gemeente, de GGD of in geval van fraude of misbruik aan het Openbaar Ministerie. Daar gaan wij niet over. We hebben die signalen wel doorgegeven, voor zover ik weet.

(...)

Daar moet ik even over denken, over wat u bedoelt met "sancties". In ieder geval trof de dienst bij het gastouderbureau blijkbaar een hoop gevallen aan, waarschijnlijk van gastouders die ervoor werkten, waarin de papieren niet in orde waren, waarin uren werden gedeclareerd die er niet waren en nepfacturen werden geschreven. Er waren overzijds dingen. Er was echt veel aan de hand. Dat is geen lichtzinnig moment geweest. Op dat moment besluit zo'n team: hier lijkt er sprake van een facilitator. Dit is geen individueel geval dat vragen oproept, maar hier lijkt erop dat iemand, een bureau, echt bezig is om dingen te organiseren. Dat vermoeden bestaat en vervolgens komen we in de zaak waar we zijn. Dat is niet lichtzinnig gebeurd. Ik heb niet alle individuele gevallen. Kijk naar in hoeveel gevallen is aangetoond dat het niet goed is gegaan. Het is niet zodat de discussie die we hebben, betekent dat alle 235 mensen uiteindelijk gelijk gaan krijgen. Nogmaals, dat is niet zo. De signalen die er waren, waren serieus en dat is de reden dat uiteindelijk er een signaal is uitgegaan dat er een risico was dat er sprake was van een gefaciliteerde aanpak en daar wil de Belastingdienst graag wat aan doen.

(...)

De heer Azarkan (DENK):

Ik heb nog een allerlaatste vraag, ook in het kader van de beantwoording in tweede termijn van de staatssecretaris. De staatssecretaris gaf aan dat op basis van de constatering van de GGD het gastouderbureau en de gastouders nader zijn bezocht en dat daar zaken zijn geconstateerd. Nu heb ik even in mijn dossier gekeken. Ik heb een brief van 11 december 2014, waarin de gemeente aangeeft dat de GGD onderzoek heeft gedaan. Daarin worden het desbetreffende gastouderbureau complimenten gemaakt over de kwaliteit die toegepast wordt. Kent de minister die brief? Staatssecretaris Snel:

De staatssecretaris kent die brief niet. Ik weet alleen dat er signalen waren, in 2013, dat er mogelijk sprake was van misstanden. De vraag was of wij daar een onderzoek naar konden doen. Dat hebben we gedaan. (...)

Op het moment dat je op die lijst komt, gebeurt dat op basis van een risicosignaal. In deze casus waren er behoorlijk wat risicosignalen over de opvang bij het betrokken bureau, omdat daar in een zeer groot aantal gevallen misstanden waren.

Ad 3.1 Uit de brief van 14 mei 2018 als reactie op de NO

'Over het aanbieden van excuses meld ik u het volgende.

De Belastingdienst betreurt de overlast die veroorzaakt is door de wijze van stopzetten van de betrokken toeslagen in 2014, door de informatievoorziening die daarop volgde en door de te trage afhandeling van bezwaren. Er zijn excuses aangeboden aan de houder van het betrokken gastouderbureau en aan de advocaat die een belangrijk deel van de betrokken ouders vertegenwoordigt.'

Mogelijke onjuistheden

'Excuses aan ouders'

- Er zijn op 29 mei 2018 inderdaad schriftelijke excuses aangeboden namens de Staatssecretaris aan 166 ouders. Dit zijn de ouders die in bezwaar zijn gegaan over het toeslagjaar 2014 bij de Belastingdienst/Toeslagen en waarvan de bezwaarbehandeling te lang op zich heeft laten wachten. Er waren echter ook bezwaarschriften ingediend (deels door dezelfde ouders) over de toeslagjaren 2012 en 2013. Ook deze bezwaarbehandeling heeft lang geduurd.

'Excuses aan gastouderbureau'

- Er zijn géén schriftelijke excuses aangeboden aan de houder, niet door u en niet door de Belastingdienst. Wel heeft er op 8 mei 2017 een gesprek plaatsgevonden tussen de houder van [], de advocaat die een groot aantal ouders vertegenwoordigde en 4 medewerkers van Toeslagen. In dit gesprek is een aantal lopende dossiers in de [] zaak inhoudelijk besproken. Tijdens dat gesprek zijn volgens de gesprekspartner vanuit Toeslagen ook excuses gemaakt voor de handelswijze van Toeslagen in het dossier tot dusver. Van dit gesprek is geen gespreksverslag.

'Excuses aan advocaat'

- Hetgeen voor het gastouderbureau geldt, geldt ook voor de advocaat.

'Nepfacturen'

- Er wordt gesproken over "nepfacturen". Dat is stevig aangezet en wordt gebaseerd op de gerede twijfel vanuit de onderliggende informatie. Het gaat om facturen waar grote vraagtekens gezet kunnen worden op basis van de onderbouwing. Hierbij moet gedacht worden aan zeer hoge aantal opvanguren over (nagenoeg) gehele jaar (50-52 weken) en ook op dagen die vraagtekens op kunnen worden roepen, bijvoorbeeld op 29 februari in niet schrikkeljaar en opvang op nationale feestdagen. In breder cultureel perspectief kunnen opvangdagen op schoolvrije dagen, zoals bijvoorbeeld Kerst en Pasen overigens goed verklaarbaar zijn. Facturen en urenstaten matchen wel.

'Signalen doorgegeven aan gemeente, GGD en OM'

- Bij CAF 11 is aan de GGD doorgegeven dat een aantal van de bezochte gastouders slecht Nederlands sprak. Dit is een element waarop de GGD toetst.
- Staatssecretaris meldt 'voor zover ik weet'. Dit is niet onjuist. In het algemeen worden signalen door BD doorgegeven aan gemeente, GGD en OM. Het hangt af van signaal en voor welke instantie het signaal relevant is.

'Rol facilitator'

- In het debat wordt nadruk gelegd op rol facilitator, terwijl in de brief van 11 september 2018 juist staat dat beoordeling zich heeft gericht op individuele gevallen. Dit is niet onjuist; zie toelichting hoe signaal is opgepakt in factsheet (want eerst signalen dat mogelijk sprake was van facilitator en daarna daadwerkelijke beoordeling individuen). Claim van dat stas in brief september 2018 erkent dat bureau geen rol speelde klopt niet.

'Omvang signalen'

- Opnieuw heeft staatsecretaris het over signalen in 2013, terwijl het gaan om signalen uit 2011. Met het huidige inzicht van de terug te vinden en vastgelegde signalen zijn 'behoorlijk wat signalen' en 'in een zeer groot aantal gevallen misstanden' niet hard te maken voor deze casus.

B. Beantwoording persvragen: te stellig over gebruik 2^e nationaliteit bij fraudezaken

Documenten

buiten reikwijdte

Relevante passages

buiten reikwijdte

Mogelijk onjuistheden

buiten reikwijdte

C. Brief aan TK:

Documenten

Op 5 juni 2019 ontvingen we een kopie van een brief van [] aan de Kamercommissie Financiën.

Relevante passages

NB. In de brief wordt aangegeven waar [] denkt dat de Kamer onjuist is geïnformeerd. Een aantal onderdelen komen hierboven al terug. Hieronder zijn de overige relevante passages opgenomen

1. In voornoemde brieven stelt de staatssecretaris dat sommige documenten pas werden aangetroffen na onderzoek door auditors naar miljoenen documenten. De zogeheten INTERNE NOTITIE met bevindingen (n.a.v. een bezoek aan [] op 21 mei 2014) is echter een document waaruit Belastingdienst/Toeslagen in correspondentie met de Raad van State al op 28 oktober 2016 uit citeerde.

2. Verder is van belang het rapport van Belastingdienst []. Dit document is, twee jaar na het boekenonderzoek bij [] werd gedaan, in mei 2016 is opgesteld. De onderliggende 'bevindingen' - waartegen [] geen verweer kon voeren- werden daarvoor door de Belastingdienst niettemin ingebracht als bewijsvoering in procedures tegen vraagouders, die niet beschikten over deze documenten. [] ontving in december 2016 alsnog een afschrift. De Landsadvocaat bracht dit document in juni 2018 in, in een civiele procedure tegen []. Ook dit was dus een document dat al lang aangetroffen was.

3. De nalatigheid om de 'aantallen' helder inzichtelijk te maken (zie hiervoor), terwijl de Belastingdienst/Toeslagen allang weet of zou moeten weten, welke vraagouder via welke gastouder op welk moment wel of niet gekoppeld was aan [] (of de andere drie bureaus). Toch blijft de Belastingdienst/Toeslagen volharden in aantallen zie brief 20 september 2018 (bijlage 8).

4. Het moment van de Evaluatie Caf 11 Hawaii. Dit lijkt een pietluttig detail, maar is toch relevant. De staatssecretaris stelt dat de evaluatie van 2016 is. Uit de cijfers op pagina twee blijkt dat deze uit 2015 zijn. Deze datum is van belang, omdat de Belastingdienst/ Toeslagen op grond van de eigen evaluatie toen al kon concluderen dat er fouten waren gemaakt, en dat die fouten in 2015 dus al hersteld hadden kunnen worden. (De staatssecretaris heeft op 30 april 2019 uw Kamer geïnformeerd dat er 'onderhandenwerkversies' zouden kunnen zijn, maar dit punt niet toegelicht. Op 12 december 2018 is daarbij tevens door [] U39 van Belastingdienst Toeslagen beleid en vaktechniek te kennen gegeven "Naar ik heb vernomen is door EDP-auditors via de eigenschappen van het document achterhaald dat het van 24 februari 2016 is. Er schijnt naar aanleiding van dit document nog wel gezocht te zijn naar recentere cijfers (dus tussen voorjaar 2015 en februari 2016) maar die zijn niet gevonden.

Kennelijk waren er toen geen andere dan de genoemde cijfers beschikbaar.” Ook hier wordt tegenstrijdige informatie verstrekt.

Mogelijke onjuistheden

Interne notitie

Deze notitie is door de EDP auditors aangetroffen in het onderzoeksdossier. De notitie was al breder bekend bij medewerkers van Toeslagen en is door Toeslagen ook ingebracht in de rechtszaak. Andere documenten kunnen wel later bekend zijn geraakt, het onderzoeksdossier was niet op orde.

2.Rapport/bevindingen in bewijsvoering

Het rapport is pas in 2016 opgemaakt. De bevindingen werden in 2014 binnen Toeslagen gedeeld. De informatie was dus voor de actie van de EDP-auditors al bekend binnen toeslagen.

Rapport/bevindingen in bewijsvoering

Het rapport is pas in 2016 opgemaakt. De bevindingen werden in 2014 binnen Toeslagen gedeeld.

Aantallen

Dit is inderdaad niet juist. Aantallen zijn gewisseld, omdat intern onvoldoende helderheid bestond over de relatie tussen ouders, gastouders en gastouderbureau. Zie factsheet opbouw populatie 302.

Overigens had het CAF 11 team dit goed kunnen oplossen: bij het bezoek aan [] in 2014 hebben zij het klantenbestand opgevraagd. Dat gaf helderheid over de ouders die op dat moment klant waren bij []. Eventueel had ook het klantenbestand over voorgaande jaren kunnen worden opgevraagd, om ook de juistheid van de kinderopvangtoeslag over 2012 en 2013 vast te stellen.

Evaluatie

Het document is gemaakt in februari 2016. De informatie op pagina 2 betreft inderdaad de standen van de behandeling met omschrijving “voorjaar 2015”. Of dit een typfout of verouderde informatie betreft is op dit moment niet meer vast te stellen.

D. Kamervragen lid Omtzigt 12 juli 2013

Documenten

Relevante passages

[..] In het antwoord op vraag 8 zijn ook de aantallen opgenomen. Uitsplitsen naar nationaliteit is echter niet mogelijk. *In het systeem van de Belastingdienst is pas recent de mogelijkheid opgenomen om ook de nationaliteit van de persoon aan wie een sofinummer wordt afgegeven op te nemen.* Hierdoor is het niet mogelijk om over de afgelopen jaren een juist en volledig beeld te geven.

Mogelijke onjuistheden

Dit kon destijds al d.m.v. een query uitvraag. Is dus onjuist gesteld. Gegevens uit de BRP krijgt de BD rechtstreeks. Hierin is nationaliteit opgenomen. Gegevens over meerdere personen kunnen worden geanalyseerd, dus ook de nationaliteit van de personen. We hebben nu deze info ook in factsheet nationaliteit.

E. Brief aan AP 18 juli 2017 (vanuit ambtelijk BD)

Documenten

buiten reikwijdte

Relevante passages

buiten reikwijdte

Mogelijke onjuistheden

buiten reikwijdte

F. Reactie rapport NO 16 februari 2018

Documenten

Reactie op vragen naar aanleiding van het rapport Geen powerplay maar fair play, Nationale ombudsman dd 16 februari 2018.

Relevante passages

Niet bij alle ouders die aangesloten waren bij het betreffende gastouderbureau was sprake van een stopzetting van de kinderopvangtoeslag per september 2014.

Mogelijke onjuistheden

Dit is inhoudelijk juist, echter is het niet helemaal duidelijk en logisch opgeschreven. Voor alle ouders die aangesloten waren in 2014 én in 2014 nog KOT ontvingen was er sprake van stopzetting, dit betreft de groep

van 235 ouders. Bij de resterende 67 betrokken ouders is er geen stopzetting geweest, omdat zij op dat moment geen kinderopvangtoeslag ontvingen. Wel is ook bij deze groep later de terugvordering gestart.

G. Check RTL column, 4 juni 2019

Letterlijke tekst column, met appreciatie:

Soms blijft een vraag me hinderlijk achtervolgen. Meestal is er dan een rafelig los eindje. Soms blijkt het niets te zijn. Soms blijkt iets nog schandaliger in elkaar te zitten dan je al vermoedde. Soms wordt een spelletje gespeeld en is het bedrog zó geraffineerd, dat het bijna niet waarneembaar is. Tot je het bewijs ziet.

Het gaat om de massale, onrechtmatige stopzetting van toeslagen voor kinderopvang in 2014, door de afdeling Toeslagen van de Belastingdienst. Honderden ouders werden de dupe. In de nasleep van de 'Bulgarenfraude' ging bestrijding van misbruik in de overdrive. Trouw en RTL Nieuws meldde onlangs dat de Autoriteit Persoonsgegevens in deze zaak onderzoek doet naar 'etnisch profileren', zeg maar discriminatie door de Belastingdienst op grond van 'tweede nationaliteit'.

Het punt is: er klopt helemaal niets van. Het is postdateren van verouderde informatie; het grenst aan valsheid in geschrifte.

Vorige week meldde we dat D66-staatssecretaris Menno Snel (Financiën) de Kamer onjuist informeerde over de kern van deze zaak. De Belastingdienst rommelde met bewijsvoering tegen het bureau waar het allemaal om draait: uit . Door een GGD in Rotterdam Rijnmond genoemde kwalitatieve tekortkomingen uit 2011 (toen de kinderopvang drastisch op de schop ging), werden twee jaar later door de Belastingdienst omgetoverd naar vermoedens van misbruik en fraude.

- **Er lijkt niet gerommeld met bewijsvoering: het antedateren in een document lijkt niet bewust (in de koptekst staat oktober 2012, waar het document precies een jaar later is aangemaakt). In het Wob-besluit van 2018 staat dit overigens al:
"CAF11 beschrijving d.d 7-10-2012 (N.B. betreft onjuist jaartal, moet 2013 zijn)"**
- **Wel is het zo dat het signaal van de GGD uit 2011 kwam, en niet 2013, zoals menigmaal is gesteld/gesuggereerd (waaronder in bovengenoemd document).**

Tot op de dag van vandaag stelt Snel dat de Belastingdienst in 2013 van de GGD 'concrete signalen' kreeg dat er iets stonk. zou een 'facilitator' zijn. In gewoon Nederlands: een club die gestructureerd en moedwillig de boel oplicht en de Belastingdienst als pinautomaat gebruikt.

Het punt is: er klopt helemaal niets van. Het is postdateren van verouderde informatie; het grenst aan valsheid in geschrifte.

- **Er lijkt niet gerommeld met bewijsvoering: het antedateren in een document lijkt niet bewust (in de koptekst staat oktober 2012, waar het document precies een jaar later is aangemaakt).**
"CAF11 beschrijving d.d 7-10-2012 (N.B. betreft onjuist jaartal, moet 2013 zijn)"
- **Wel is het zo dat het signaal van de GGD uit 2011 kwam, en niet 2013, zoals menigmaal is gesteld/gesuggereerd (waaronder in bovengenoemd document).**
- **Valsheid in geschrifte impliceert opzet. Daar is geen aanwijzing voor.**

Lees dit verhaal van ondernemer EXDAEXDADIM1 maar terug, die na vijf jaar vraagt om gerechtigheid: "Ik wil dat mijn naam gezuiverd wordt."

- **De eigenaar van , EXDAEXDADIM1, is nooit strafrechtelijk of anderszins vervolgd. Het verzoek om schadevergoeding van is afgewezen door de rechtbank (6 februari 2019). Loopt wel een hoger beroep (3 mei 2019). Op 20 mei jl. heeft de advocaat van contact opgenomen met de landsadvocaat met de vraag of de Staat openstaat voor een minnelijk overleg om te komen tot een redelijke vergoeding van de geleden schade. Stand van zaken is dat de LA heeft aangegeven aan de advocaat dat zij het voorstel aan haar cliënt (de Staat) heeft voorgelegd en het voorstel dus heeft aangehouden.**

Uit processtukken blijkt dat landsadvocaat en de Belastingdienst al lang weten dat er in 2013 geen concrete signalen waren

Menno Snel en de Belastingdienst hebben zich dus akelig in de nesten gewerkt. Na vernietigende uitspraken van de Raad van State, en een al even vernietigend rapport van de Nationale Ombudsman. Hij moest diep door het stof vanwege de gebrekkige informatie aan de Kamer. Snel heeft nu de vlucht naar voren genomen en een onderzoek ingesteld. Het zal hem niet helpen.

Wie het dossier exact reconstrueert, kan zelf vaststellen dat niet de ondernemer, maar de overheid de kluut belazert. En niet per ongeluk, maar willens en wetens.

- **De staatssecretaris heeft erkend dat er fouten zijn gemaakt, en excuses aangeboden. O.a. wegens de lange doorlooptijden is er een vorm van schadevergoeding betaald (500 euro / per half jaar na twee jaar procedure).**

- **“willens en wetens”, daar is geen aanleiding voor maar het kan niet worden uitgesloten.**

Een heldere fingerwijzing is een document van de landsadvocaat, uit juni 2018, voor een procedure diezelfde maand. Uit deze 'Conclusie van Antwoord' van 13 juni blijkt dat Belastingdienst en de landsadvocaat vorig jaar al verrekte goed wisten dat er in 2013 geen 'concrete signalen' van GGD's over misbruik waren. Dat er in 2011 iets speelde rond kwaliteit. En dat uit de onderliggende documenten blijkt dat het hier ging om Rotterdam Rijnmond. En dat die kwaliteit werd verbeterd, zoals ook blijkt uit openbare inspectierapporten, met 'positieve bevindingen' in 2012 en 'complimenten' in 2013.

De vraag is of staatssecretaris Snel dit al snapt. En sinds wanneer hij het weet.

- **Dit staat inderdaad zo (hoewel uitgebreider) in het stuk.**
- **De staatssecretaris was hier niet van op de hoogte.**

De landsadvocaat verzwijgt dat en creëert met de Belastingdienst opzettelijk veel mist in een civiele zaak. Duidelijk is dat men intern dus al weet dat er in 2013 niets was. Niets. De vraag is of Snel dit al snapt. Of sinds wanneer hij het weet.

- **De conclusie dat er in 2013 niets was, strookt niet met eigen onderzoek van Toeslagen naar urenstaten etc. Dat staat ook zo in de Conclusie van Antwoord.**

In diezelfde periode, vanaf april 2018, komen er vragen uit de Kamer naar onderliggende stukken in het project met codenaam CAF 11 Hawaii. 'Is er een evaluatie', vraagt het goed geïnformeerde CDA-Kamerlid Pieter Omtzigt. Op 8 juni volgt het antwoord van Menno Snel: nee. De inkt van dat antwoord is nog niet droog, of er volgt op 12 juni namens Snel een beslissing naar aanleiding van een Wob-verzoek, waarin alle documenten worden geweigerd. Eén keer raden wat er op de inventarislijst opdook: de evaluatie.

- **Er werd in eerste instantie gevraagd om een intern onderzoek. Dat was er niet. Er was inderdaad wel een zelfevaluatie. Dat is bij Kamervragen verduidelijkt:**
 - **Het onderzoek «Geen powerplay maar fair play» is een onderzoek van de Nationale ombudsman uit 2017. Naar aanleiding van dit rapport van de ombudsman is er geen intern onderzoek naar «CAF 11 Hawaii» uitgevoerd. Wel heeft de Belastingdienst een zelfevaluatie uitgevoerd naar de casus in februari 2016. De zelfevaluatie viel dus niet onder de gestelde vraag, maar het was tegelijkertijd beter geweest om het bestaan van deze eerdere zelfevaluatie wel te noemen.**

Een cruciaal document dat Snel zogenaamd niet kon vinden, lag een bureau verderop. Het werd vijf maanden eerder namens hem ingebracht in een rechtszaak. Misschien denk je: slordigheidje, communicatiefoutje. Welnee. Op 30 augustus en 11 september volgt een sorry, sorry, sorry van Snel. Dan gaan sommige stukken alsnog vertrouwelijk naar de Kamer. Later nog meer. Auditors gaan zoeken in '36 miljoen bestanden' en 'persoonlijke schijven'. Op 20 november 2018 zegt Snel: hoera, nog meer stukken gevonden, hier heeft u ze! Een cruciaal stuk, een boekenonderzoek uit mei 2014, achteraf vastgelegd in een rapport van 2016. Eén keer raden wie dit document in juni 2018 al officieel inbrachten in een rechtszaak? Jawel, de eigen Belastingdienst en de landsadvocaat. Namens Menno Snel. Het document dat Snel zogenaamd niet kon vinden, lag dus één bureau verderop. Dit document, en andere stukken die Snel achterhield, werden gewoon gebruikt om kapot te procederen. En vraagouders die de dupe waren van het onzorgvuldig handelen van de Belastingdienst.

- **Er is in augustus besloten om de stukken vertrouwelijk naar de Kamer te sturen, in reactie op het verwijt dat Toeslagen in rechtszaken documenten had achtergehouden. Daar hoorden deze documenten ook bij.**
- **30 augustus eerste zending, 4 september tweede zending. Ook zijn stukken gezonden bij brief van 11 okt en 20 november. In totaal dus: 4 zendingen, 16 stukken. Graag**

Het was een bende. En dat weten ze al jaren. Wat je ook moet weten is dat in deze zaak alles op een hoop is gegooid. 235 mensen zijn onterecht aangepakt. Toen de Nationale Ombudsman de zaak onderzocht, zei : dat kán niet, we hebben maar 157 ouders waar we opvang voor regelden. De Ombudsman vroeg het nogmaals aan de Belastingdienst. Wat was het officiële antwoord? "Toeslagen heeft ons verzekerd dat de 235 vraagouders in 2014 allen klant waren van .

- **Het is verklaarbaar dat de 302 mensen die meegenomen zijn betrokken zijn bij in het onderzoek. zie factsheet 2; opbouw populatie 302.**
- **Er is eerder gevraagd aan of zij dan de namen kunnen overleggen die zij hebben in de 157, dit heeft niet gedaan.**

Dat is dus nóg een leugentje. Snel corrigeert dat later tussen neus en lippen door, in mei 2018. Door 'de wijze van selecteren' zaten er ook andere gastouders en gastouderbureaus tussen. En dus andere ouders. Het was een bende. En dat weten ze al jaren. Ze kunnen het al weten sinds 2013, omdat dit al blijkt uit het allereerste document. En het blijkt ook uit de evaluatie uit 2016. Dat stuk dat niet bestond, en nu vertrouwelijk bij het parlement ligt. Er worden dan drie andere bureaus genoemd. Met naam en toenaam.

- **Dit komt uit de antwoorden op persvragen:**
 - **Toeslagen kan niet ingaan op individuele zaken vanwege de geheimhoudingsplicht. Wel kan in algemene zin worden gesteld dat in onderzoeken naar georganiseerd misbruik alle gastouders die zijn aangesloten bij een gastouderbureau worden betrokken alsmede alle bij deze gastouders betrokken vraagouders. Het kan voorkomen dat een gastouder gebruik maakt van meer dan één gastouderbureau.**
 - **In factsheet 2, opbouw populatie, staat benoemd dat er inderdaad 2 andere gastouderbureaus zijn; een is overgenomen door dit gastouderbureau, van het andere is het klantenbestand overgenomen.**

Zou jij verontschuldigen aanbieden aan een fraudeur?

Toch blijf Snel ☐ beschuldigen, op basis van onzorgvuldig, niet afgerond onderzoek. In maart dit jaar herhaalde hij in een debat dat er in 2013 echt concrete signalen waren. Dat er sprake was van 'nepfacturen' bij ☐. Sterker nog: dat de Belastingdienst vervolgens zélf signalen over fraude doorgaf aan gemeente, GGD en zelfs het Openbaar Ministerie.

- **In debat 21 maart heeft de staatssecretaris gezegd:**
 - **Er is ook gevraagd of er uiteindelijk ook sancties zijn opgelegd. Dat is aan de gemeente, de GGD of in geval van fraude of misbruik aan het Openbaar Ministerie. Daar gaan wij niet over. We hebben die signalen wel doorgegeven, voor zover ik weet. Op basis van de gegevens die wij hebben, zien wij niet dat er een sanctie is opgelegd aan het gastouderbureau door een van deze instanties.**
- **Het klopt dat deze gegevens in algemene zin werden doorgegeven aan gemeenten (door Toeslagen niet door CAF). Zo staat onder andere in de 13e HJR van de Belastingdienst gemeld.**
- **Toeslagen heeft de GGD gemeld dat gastouders slecht Nederlands spraken, dat is een van de criteria waarop de GGD toetst.**
- **Stas heeft ook gezegd:**
 - **Nogmaals, ik heb helemaal geen van de signalen die ik bij CAF-11 wel had, namelijk dat al snel heel duidelijk was dat daar dingen misgingen.**
 - **Je komt op die toezichtlijst omdat je ergens het signaal hebt gekregen dat er iets niet goed is. In het geval waarover we het vandaag hebben, was het signaal: u**

heeft blijkbaar iets gedaan met dat gastouderbureau, waar een facilitatorrol werd verwacht. Er gaat een signaaltje uit: eens even kijken of het in uw geval dan wel klopt. Dat is de hele situatie. Daarvan hebben we elke keer gezegd: dat hebben we vervolgens niet goed gedaan. Dat het signaaltje er was, is goed en begrijpelijk, want er waren allerlei signalen dat er risico's mee gepaard gingen. Wat niet goed ging, is dat het vervolgens werd stopgezet en eindeloos getraineed. Het feit dat deze mensen op die lijst komen, is niet foutief vanuit die gedachte, want het was logisch dat de dienst zei: ik wil even kijken. Dat vervolgens alle handelingen daarna verkeerd waren, of in ieder geval een groot gedeelte daarvan, daar zijn we het volgens mij nu met zijn allen over eens.

Heel gek. Want in hetzelfde debat beweert Snel dat excuses zijn aangeboden aan . Zou jij verontschuldigen aanbieden aan een 'fraudeur'? Als je het zelfs voorlegde aan het OM? Natuurlijk niet. (Wat Snel misschien niet wist, is dat zijn ambtenaren zich in december 2016 slechts hebben verontschuldigd voor, jawel, het willens en wetens achterhouden van belangrijke stukken – u weet wel, stukken die er niet waren.) Het is onverteerbaar, want in het eigen dossier van Snel wordt erkend dat er geen bewijs was.

- **In de reactie op de brief van de Nationale ombudsman van 14 mei 2018 is aangegeven dat er excuses zijn aangeboden aan de houder van het betrokken gastouderbureau, vanwege de informatievoorziening en te trage afhandeling. "De Belastingdienst betreurt de overlast die veroorzaakt is door de wijze van stopzetten van de betrokken toeslagen in 2014, door de informatievoorziening die daarop volgde en door de te trage afhandeling van bezwaren. Er zijn excuses aangeboden aan de houder van het betrokken gastouderbureau en aan de advocaat die een belangrijk deel van de betrokken ouders vertegenwoordigt."**
- **Dit is niet helemaal juist: Er zijn diverse gesprekken geweest met gastouderbureau houder, hierin zijn mondeling excuses gemaakt, omtrent de procesmatige gang van zaken; traagheid in afhandeling etc. Hierdoor is dit in de brief aan de No opgenomen. Echter zijn er geen formele excuses aangeboden aan de houder van het gastouderbureau.**
- **[Excuses aanbieden omtrent de procesgang staat los van de al dan niet juistheid in handelen van de andere partij]**

Snel is door z'n eigen Belastingdienst dus schaakmat gezet. Politiek. Juridisch. Moreel. De grenzen van recht en fatsoen zijn verkend. Het is tijd voor excuses. Voor antwoorden, en – bijna – voor conclusies. Wie. Wist. Wat. Wanneer. En wat zegt dat?

13.

Overzicht 2012/2013/2014

Conclusie

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

buiten reikwijdte

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

[Factsheet wordt nog als apart beslispoint de lijn ingebracht]

Beleidskader

- Voorstel is om de 302 dossiers van ouder(s) betrokken bij de CAF 11 zaak nogmaals te laten beoordelen, om te bezien hoe deze mensen tegemoet kunnen worden gekomen.
- Voor de elementen waarnaar moet worden gekeken zal door de Adviescommissie een **beleidskader** moet worden opgesteld waar in ieder geval op de volgende elementen moeten worden gewogen:
 - a. Recht op kinderopvangtoeslag met inachtneming menselijke maat;
 - b. Compensatie proceskosten en invorderingskosten;
 - c. (Invorderings)rente;
- Tevens wordt verzocht te kijken naar de mogelijkheid tot het geven van een schadevergoeding. Afhankelijk van de uitkomst van de weging hierboven genoemd onder a kan het hierbij ook gaan om het recht op KOT over de jaren 2012 en 2013 (die buiten de 5-jaarstermijn vallen).
- De herbeoordeling wordt door een gemandateerde taskforce (aanspreekpunt de projectleider) uitgevoerd op basis van het beleidskader van de Adviescommissie.
- De taskforce zal bestaan uit medewerkers blauw (bijvoorbeeld particulieren) en/of groen (douane). De administratieve ondersteuning vindt plaats door medewerkers van toeslagen. De taskforce stelt een werkplan op.
- De landsadvocaat zal worden gevraagd om een oordeel aan de voorkant over het opgestelde werkplan en een oordeel aan de achterkant of op correcte wijze uitvoering is gegeven aan het werkplan en of het beleidskader op de juiste wijze is uitgevoerd.

Daar bij zijn 7 fases te onderscheiden in afhandeling dossiers:

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

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

Uitvoering

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

Verbinding commissie, taskforce, ministerie van Financiën

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

Omvang project

- In totaal zijn er 302 ouders bij CAF-11 betrokken.
- Waar zal in ieder geval naar worden gekeken:
 - a. De originele aanvragen van de totale populatie;
 - b. Welk deel wel/niet is toegekend;
 - c. Hoeveel (invorderings)rente en (invorderings)kosten in rekening zijn gebracht;
 - d. Of er concrete aanwijzingen (nader te definiëren) zijn voor flagrante fraude;

- e. Proceskosten en als er wel procedures zijn geweest moet worden gekeken naar de nog niet vergoedde proceskostenvergoeding inclusief griffierechten. Dat is afhankelijk in hoeverre 'het grijze gebied' wordt onderzocht.

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

Aandachtspunt

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

15. Inschakelen Landsadvocaat - verbetermaatregel

In de Kamerbrief van 11 oktober 2018 is over het inschakelen van de Landsadvocaat in CAF-11 zaken onder meer het volgende opgemerkt:

“Ik heb de Landsadvocaat gevraagd om alle op de zaak betrekking hebbende stukken, ruimhartig bezien, in te brengen in de lopende beroepsprocedures. Daarnaast heb ik hem verzocht om tot het moment dat de eerdergenoemde maatregel op het vlak van procesvertegenwoordiging is geëffectueerd, zorg te dragen voor de procesvertegenwoordiging in deze zaken. In het licht van mijn toezegging om ruimhartig stukken te verstrekken, heb ik hem ook gevraagd om in alle lopende beroepsprocedures het verslag van bevindingen in te brengen, ook als dat naar zijn oordeel in die zaak niet op de zaak betrekking heeft. Dit geldt ook voor de werkaantekeningen.”