

Niet KOT zaken, onderzoeksvragen voor interdepartementale werkgroep

Vooraf: de Belastingdienst/Toeslagen heeft al onderzoek naar gedaan in hoeverre bij de S-CAF-zaken die door de adviescommissie Uitvoering Toeslagen zijn aangemerkt als waarschijnlijk mogelijk vergelijkbaar met CAH-11 en die niet enkel betrekking hebben op de KLI ook daadwerkelijk vergelijkbaar (hoewel zij niet CAH-11, dit betekent mij als uitgangspunt ten gunste van) daarvender. In de toelage is een overzicht opgenomen van deze S-CAF-zaken. Dit overzicht deelt af van ca. eind mei voor de behandeling van het speedwetsvoorstel (wat hardheidsaanpassing Aank.). Inmiddels is toegezegd dat de CAF-zaken waarin geoordeeld is dat deze niet vergelijkbaar is met CAH-11 herbeoordeeld zal worden. Deze herbeoordeling loopt nog.

1. Moet de bestaande compensatie regeling voor de KOT worden uitgebreid naar de zorgtoeslag, de huutoeslag en het kindgebonden budget?
 - a. Waar bestaan parallellen die daarvoor pleiten?
(Kijken naar de overeenkomsten – juridisch en feitelijk – tussen KOT en de andere toeslagen.)
 - b. Waar bestaan verschillen die er tegen pleiten?
(Kijken naar de verschillen – juridisch en feitelijk – tussen KOT en de andere toeslagen.)
 - c. Wat volgt uit de afweging tussen a en b?
(Wiel of geen compensatie?)
2. Als de afweging onder 1 niet tot de conclusie leidt dat de bestaande compensatieregeling moet worden uitgebreid:
 - a. Kan de bestaande compensatieregeling qua reikwijdte (incl. zelfmeesters?) en qua hoogte van de compensatie (berekeningswijze) één op één doorgevoerd worden naar de zorgtoeslag, de huutoeslag en het kindgebonden budget of is er aanleiding om voor een andere (niet te verspreiden) invulling te kiezen?
 - b. In hoeverre spelen onderstaande elementen daarbij een rol bij?
 - i. Omvang van de groep S-CAF, die S-CAF-zaken die al in beeld zijn.
 - ii. Inhoud van het aantal zelfmeesters.
 - iii. Wat betekent dat voor de uitvoering door Belastingdienst/Toeslagen?
 - iv. Zijn er nog andere uitvoeringsorganisaties die ermee te maken krijgen, bijv. de SVS voor het kindgebonden budget, en wat betekent de uitbreiding voor deze organisaties?
 - v. Wat zijn de budgettaire gevolgen?
 - vi. Waar slaan de budgettaire gevolgen naar?
 - c. In hoeverre kunnen bovenstaande elementen op termijn onderwerpen worden?
3. Afbreking
 - a. Indien de bestaande compensatieregeling wordt uitgebreid naar de overige toeslagen, bestaat er dan een risico dat er druk komt om de hardheid van het systeem erin te betrekken? Zo ja, wat zijn dan de vervolgstappen?
 - b. Indien de bestaande compensatieregeling wordt uitgebreid naar de overige toeslagen, bestaat er dan een risico dat er een discussie ontstaat over de scherpe kanten van de toeslagen (bijvoorbeeld de harde vermogens- en de inkomensgrens) en een herbesluit of discussie over de scherpe kanten van de andere toeslagen optuurt? Zo ja, welke discussie betreft het of in hoeverre?
 - c. Indien de bestaande compensatieregeling wordt uitgebreid naar de overige toeslagen, zien we dan tot nu toe nog omvormingen equivalentie zich kunnen voordoen of andere aspecten waarover een discussie kan ontstaan?

4. Doet de problematiek omtrent Q/GG zich ook voor bij de andere toelagen? Zoja i dient daarvoor op vergelijkbare wijze compensatie te worden geboden?
5. In hoeverre moet de vangnetbepaling worden uitgebreid als wordt besloten tot uitbreiding van de compensatieregeling?

Bijlage - Achtergrondinformatie betreffende CAF-zaken (stand van zaken per eind mei)

- Onderstaande CAF-zaken zijn door de AUT 2 – op basis van het onderzoek van de ADR – aan te wijzen als waarschijnlijk of mogelijk vergelijkbaar met CAF 11. De AUT 2 heeft aanbevelen om deze CAF-zaken verder te onderzoeken.
- Hieronder wordt een korte schets gegeven van de betreffende CAH-zaak inclusief het voorlopige oordeel van de Delictendienst/Toelagen of dat deze CAF-zaken ook inderdaad vergelijkbaar zijn met CAF 11. Dit wil nu nog niet zeggen dat in de betreffende dossiers ook daadwerkelijk compensatie voor de burger's moet worden geboden. Mogelijk is er sprake van ernstige onregelmatigheden, zoals de situatie dat erident bent staat op de toelag of wanneer het haalbaar door de burger niet is gegaan op een verzoek om informatie.
- CAF Swierghed:
 - Toelagen: huurtoelag en zorgtoelag.
 - Aantal aanvragers: 15.
 - Categorie: waarschijnlijk vergelijkbaar.
 - Beschrijving: aanleiding onderzoek was een melding van collega's over groot aantal bewoners op één adres. Gezien de aard van dit adres is slechts één aanvraag voor huurtoelag toegestaan terwijl er meerdere aanvragen huurtoelag waren ingediend. Gezien het aantal bewoners werd ook de rechtmatigheid van de zorgtoelag in twijfel getrokken.
 - Voorlopig oordeel B/T: wel vergelijkbaar.
 - Institutioneel vooringenomen handwijze blijkt uit: (monumenten zijn aanwezig en een volledig uitgevraagd over de zorg- en huurtoelag. Hierbij is over 2014 een actie stop toegepast. Bij deze uitvraag is geen rapot gecreëerd en bij non-respons is de toelag geheel stopgezet. Hierbij is het opdrachtformulier in z'n geheel gevolgd bij alle individuele burgers en hierdoor is een patroon te herkennen. Pas bij bezwaar is contact opgenomen met de gemeente om naar de situatie van deze woning te vragen. In sommige gevallen is zorgtoelag stopgezet (omdat er niet is gegaan op de vragenbrief), ondanks dat uit contra informatie blijkt dat hier wel recht op is.
- CAF Bellen
 - Toelagen: huurtoelag, zorgtoelag, kinderopvangtoelag en kindgebonden budget.
 - Aantal aanvragers: 246.
 - Categorie: waarschijnlijk vergelijkbaar.
 - Beschrijving: naar aanleiding van signalen over mogelijk misbruik van toelagen door niet-Nederlandse aanvragers is er een zoekstrategie gestart. Bij deze populatie zijn gegevens opgeleverd en geanalyseerd. Uit de analyse is gebleken dat er 246 risicovolle aanvragers zijn.
 - Voorlopig oordeel B/T: wel vergelijkbaar.
 - Institutioneel vooringenomen handwijze blijkt uit: er is een groepsgewijze aanpak te herkennen van een groep mensen die niet de Nederlandse nationaliteit hadden. Er is in een beperkte aantal gevallen de zoekstrategie toegepast en er is in de meerderheid van zaken een uitgebreide uitvraag gedaan waarbij alle toelagen over 2012, 2013 en 2014 zijn uitgevraagd. Bij zowel huurtoelag als kinderopvangtoelag hebben de inwoners onvolkomenheden in bewijzen uitgedaagd tot volledige stopzetting van toelagen. In sommige gevallen is zorgtoelag of kindgebonden budget stopgezet (omdat er niet is gegaan op de vragenbrief), ondanks dat uit contra informatie blijkt dat hier wel recht op is.
 - V.E.: naar verwachting zal een significant aantal aanvragers niet in aanmerking komen voor compensatie, omdat door de betreffende aanvragers bewijzen zijn aangeleverd die niet naar de maatregelen van vanlaag overleiden waren.
- CAF Van der Laan:
 - Toelagen: kinderopvangtoelag en kindgebonden budget.
 - Aantal aanvragers: 63.
 - Categorie: waarschijnlijk vergelijkbaar.

- o Beschrijving: door diverse toezichthouders t.v.m. mogelijke misbruik van onderopvangtoeslag: een onderzoek uitgevoerd bij een gastouderbureau. Tijdens het onderzoek zijn mogelijke onvolkomenheden aangemeld m.b.t. de Vlet kinderopvang en de AWR. Er zijn 58 aanvragers van kinderopvangtoeslag geselecteerd, waarbij de selectiecriteria o.a. bestonden uit afstand tussen woonadres van aanvrager en gastouderbureau, de hoogte van de toeslag en het aantal kinderen per gastouder.
 - o Voorlopig oordeel B/T: niet vergelijkbaar.
 - o Institutioneel voortraject om het handwiel te bijhouden: er heeft een zachte stop plaatsgevonden en er is ered wijzen aan. De aanvragers vragen bij het verstrekken van omvoldgevoelstebewijzen, waardoor de toeslagen massaal op nihil zijn gesteld, geen mogelijkheid om de toekomstige te herstellen. Deze mogelijkheid werd pas geboden in de bevestigingsfase.
- CAF Kinderk:
 - o Toeslagen: kinderopvangtoeslag en kindgebonden budget.
 - o Aantal aanvragers: 11.
 - o Categorie: mogelijk vergelijkbaar.
 - o Beschrijving: bij de toezichting werd een verzoek van familie bij een kinderopvanginstelling, omdat de kinderopvanginstelling gevestigd in Rotterdam een hoge omzet had, terwijl er maar één kind stond ingeschreven dat woonachtig was in Almere.
 - o Voorlopig oordeel B/T: niet vergelijkbaar (oordeel van niet meer niet vergelijkbaar).
 - o Institutioneel voortraject om het handwiel te bijhouden: in een klein aantal gevallen is de zachte stop toegepast en er is in de meerderheid van de zaken een uitgebreide uitvraag gedaan. In veel zaken is de toeslag niet toegekend, omdat maar enkele stukken ontbraken. Er is geen mogelijkheid geboden om de stukken aan te vullen.
- CAF Punt:
 - o Toeslagen: huurtoeslag, zorgtoeslag, kinderopvangtoeslag en kindgebonden budget.
 - o Aantal aanvragers: 152.
 - o Categorie: mogelijk vergelijkbaar.
 - o Beschrijving: Belastingdienst Toeslagen heeft onderzoek verricht naar toeslag aanvragers die bij het aanvragen/wijzigingen/betalingen van hun toeslagen in het Toeslagenportal alleen van buitenlands IP-adressen gebruik hebben gemaakt. Vervolgens is alleen gekeken naar aanvragers die minimaal 5 maanden de portal hebben bezocht. Deze aanvragers zijn verzocht naar de balie te komen met bewijzen om de rechtmatigheid van de aanvraag aan te tonen. Bij 234 aanvragers is onderzoek gedaan naar de woonplaats en na het afnemen.
 - o Voorlopig oordeel B/T: niet vergelijkbaar (oordeel van wijzen niet vergelijkbaar).
 - o Een institutioneel voortraject om het handwiel te bijhouden: in 75% heeft geen zachte stop plaatsgevonden. In 15% is sprake van stopzetting met 'zero tolerance', waardoor niet kan worden gesteld dat sprake is van een groepsgewijze aanpak. Er kan niet gesteld worden dat sprake is geweest van een patroon van excessieve controle bij de groep als geheel.
 - o N.B.: in ongeveer 7% van de dossiers wordt voldaan aan de criteria voor een zachte stop met CAF 11-veroefbare zaak. In deze dossiers is in ieder geval sprake van een zachte stop in combinatie met zero tolerance. Gelet op de recente besluitvorming wordt het mogelijk gemaakt dat de betreffende ouders een aanvraag indienen, zodat een misbruik van de CAF 11 niet kan worden vastgesteld. Sprake is van een institutioneel voortraject om het handwiel te bijhouden van de Belastingdienst Toeslagen.