



HEDEN
TER BESLISSING

Aan

de minister — gez. 3/2
de staatssecretaris Toeslagen en Douane

notitie

Overdrachtsbrief CAF Toeslagen

Aanleiding

U (minister) heeft afgelopen maandag in het dagelijkse Toeslagenoverleg gevraagd om een overdrachtsbrief voor de Tweede Kamer gezamenlijk te versturen met de nieuwe staatssecretaris van Financiën - Toeslagen en Douane. De inhoud hiervan omvat de volgende onderwerpen:

1. de ouderbijeenkomst van 20 januari jl.,
2. de toezegging rondom dwanginvordering bij ouders die zich als gedupeerden hebben gemeld,
3. de signalen binnen het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid over de invulling van fraudebeleid Toeslagen,
4. het onderzoek van de Inspectie Overheidsinformatie en Erfgoed naar de dossiervorming bij Belastingdienst/Toeslagen
5. de reactie op vragen van de Nationale ombudsman rondom rappelleren door Toeslagen.
6. de antwoorden op de vragen van het lid Leijten (SP) over het bericht dat het nog zeker een jaar gaat duren tot de toeslagenaffaire is opgelost (2020Z00173) en van het lid Van Kooten-Arissen (Van Kooten-Arissen) over de samenwerking van het ministerie van Financiën met kinderopvangbranchevereniging BOinK (2020Z00176).

De brief is naar aanleiding van uw (min en stas) opmerkingen aangepast. In deze notitie wordt de laatste versie aan u voorgelegd voor akkoord.

Gevraagd besluit

1. Akkoord gaan met brief aan de Nationale ombudsman.
2. Akkoord gaan met bijgaande brief aan de TK inclusief bijlagen.

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

T 070
@minfin.nl
www.minfin.nl

Direct contact

M

Datum
31 januari 2020

Notitienummer
2020-0000024774

Auteur

Van
De Toeslagen

Kopie aan

Bijlagen
0. Overdrachtsbrief
1. Brief aan ouders +
samenvatting
ouderbijeenkomst.
2. Brief van de NO 17/12
3. Antwoordbrief aan NO
4. Antwoorden Leijten en Van
Kooten-Arissen
5. Reactie op vragen
klokkenluidersregeling

Bijlage 1

Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

- Brief bijwel goed, dank.
- Hfbakening stop elwary vordy crucial.
- Byslag 5 niet selen, ande dubbelchecken op sevolyheden.

Directie Communicatie
Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag

www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen
www.minfin.nl

Ons kenmerk
2020-0000020169

Bijlagen
1

Datum 30 januari 2020
Betreft Rondetafelgesprekken 20 januari 2020

Beste ouders en andere aanwezigen bij de rondetafelgesprekken,

Om te beginnen hartelijk dank voor uw komst en uw openhartigheid tijdens de rondetafelgesprekken op maandag 20 januari. U heeft ons geraakt door de vele aangrijpende verhalen. Het werd ons duidelijk dat we onmogelijk al uw zorgen en verdriet weg kunnen nemen. Maar het sterkt ons wel in het voornemen om zo snel mogelijk met passende oplossingen te komen. Het is belangrijk dat dit in alle zorgvuldigheid gebeurt.

Aan elke gesprekstafel zijn aantekeningen gemaakt. Tijdens de bijeenkomst hebben wij u een korte samenvatting van de gesprekken beloofd. Deze samenvatting is bijgevoegd bij deze brief. Zoals u hopelijk zult begrijpen kan een samenvatting onmogelijk compleet zijn en recht doen aan alle emoties en ervaringen van u en de andere ouders. Daarvoor is het verslag te kort en – in het belang van de privacy van u en de andere gedupeerde ouders – te anoniem. Wat u er hopelijk wel in terugleest, zijn de belangrijkste punten uit uw verhalen. En daarbij de bevestiging dat wij uit de fouten die zijn gemaakt lessen willen trekken voor de toekomst.

Wij zullen er alles aan blijven doen om uw vertrouwen in de overheid, en in de Belastingdienst in het bijzonder, te herstellen. Nogmaals heel hartelijk dank voor de moed om uw vaak emotionele en persoonlijke verhalen met ons te delen.

Hoogachtend,
de minister van Financiën, de minister-president,

Wopke Hoekstra

Mark Rutte

Verslag ouderbijeenkomst, 20 januari 2020

Op maandag 20 januari was u, samen met zo'n 325 andere ouders en een aantal begeleiders, aanwezig in de Broodfabriek in Rijswijk. U werd uitgenodigd voor deze besloten bijeenkomst omdat u gedupeerd bent in de CAF-11 zaak of omdat u inzage in uw dossier heeft gevraagd. Tijdens de rondetafelgesprekken deelde u uw ervaringen met minister-president Mark Rutte, minister van Financiën Wopke Hoekstra en met medewerkers van het ministerie van Financiën, de Belastingdienst en Toeslagen. Uw verhaal stond centraal.

Deel 1 bijeenkomst

Opening

Bij de start van de bijeenkomst bood minister-president Rutte namens het kabinet excuses aan, in navolging van staatssecretaris Snel en minister Hoekstra, voor de doorgeslagen fraudeaanpak. Minister Hoekstra en minister-president Rutte gaven aan dat zij zich heel goed realiseren dat het verloren vertrouwen in de overheid niet zomaar hersteld is, maar zij hoopten dat de bijeenkomst een eerste stap kan zijn. De problemen zijn complex en vragen om een zorgvuldige oplossing, die helaas de nodige tijd zal vergen.

Duidelijkheid

U kwam met verschillende redenen naar de bijeenkomst. Velen van u deelden schrijnende verhalen over de grote persoonlijke en of financiële problemen waarin u terecht bent gekomen. U wilde gehoord worden of duidelijkheid krijgen over uw situatie. Velen van u gaven aan nog maar weinig vertrouwen te hebben in het systeem.

Deel 2 bijeenkomst

Persoonlijke gesprekken

Het tweede deel van de bijeenkomst bestond uit rondetafelgesprekken. U en andere ouders zaten verdeeld over 32 tafels, zodat iedereen de kans kreeg om zijn of haar verhaal te doen. De gesprekken werden geleid door medewerkers van het ministerie van Financiën, de Belastingdienst en Toeslagen.

Fraude

Velen van u zijn door de Belastingdienst onterecht als fraudeur behandeld. U wilt dan ook van dit stempel fraudeur af en heeft behoefte aan een 'schone lei'. Vaak was het voor u niet duidelijk waarom u werd aangemerkt als fraudeur. De brieven en berekeningen kwamen erg ingewikkeld over en soms zaten er fouten in. Velen van u vroegen zich af waarom de Belastingdienst niet gewoon persoonlijk contact opnam als ze iets van u willen. Het verbaasde u bovendien dat de Belastingdienst zoveel gegevens van u vraagt, zeker omdat de overheid toch toegang lijkt te hebben tot alle gegevens?

Ongelijke strijd

Het voelde als een ongelijke strijd tegen de Belastingdienst. Wanneer sommigen van u iets te laat bleken met het aanleveren van brieven of stukken, werd u dat zwaar aangerekend. U vond dat hard en onrechtvaardig omdat de Belastingdienst tegelijkertijd juist vaak de afgesproken termijnen niet haalde of niet terugbelde wanneer dat was beloofd. Regelmatig blijkt opgestuurde post en blijken bewijsstukken – zelfs aangetekend of persoonlijk bij de balie overhandigd – bij de Belastingdienst niet meer terug te vinden. Het was daardoor moeilijk te achterhalen wat er aan de hand was of welke stukken er nog ontbraken.

Belastingtelefoon

Wanneer u de Belastingtelefoon belde, werden meerderen van u kortaf of onaardig te woord gestaan. Een aantal van u kreeg verschillende antwoorden op dezelfde vragen. De problemen van u en andere ouders waren vaak te ingewikkeld voor medewerkers van de Belastingtelefoon. Een enkele keer hadden sommigen van u het gevoel dat u slechter werd behandeld dan als er iemand anders belde met vergelijkbare vragen.

Oneerlijk

Meerderen van u die bij een frauderende kinderopvangorganisatie bleken aangesloten, begrijpen niet waarom de Belastingdienst u als schuldige ziet, terwijl in veel gevallen zelfs de rechter de opvangorganisatie als schuldige heeft aangewezen. Het voelt voor u en anderen zo oneerlijk dat de overheid weet dat de organisatie fraudeert en dan probeert bij de ouders het geld terug te halen. Een persoonlijk gesprek over de eigen situatie met iemand die veel verstand heeft van uw dossier, werd door velen van u gemist. Een vaste behandelaar of een contactpersoon zou daarbij kunnen helpen.

Schulden

Schulden liepen vaak snel op en een aantal van u kwam steeds dieper in de schulden terecht. Sommigen van u konden door een BKR-registratie niet eens meer een telefoonabonnement afsluiten. De schuldenlast had vaak grote gevolgen voor uw lichamelijke en geestelijke gezondheid, het leidde tot stress en depressie. Post van de Belastingdienst werd niet, of met angst in het hart geopend. En wanneer sommigen van u een persoonlijke betalingsregeling kregen aangeboden, waren de persoonlijke omstandigheden niet voldoende meegenomen waardoor een aantal van u echt te weinig geld overhield om van te kunnen leven. Wie in zijn of haar omgeving kon lenen, deed dat vaak. Maar niet iedereen van u kon dat of schaamde zich daarvoor.

Het ergste voor de kinderen

Velen van u vonden het allerergste dat uw kinderen eronder hebben geleden. Ook zij hadden last van stress en kregen minder aandacht van u dan u zou willen. Meerderen van u stelden de vraag hoe de Belastingdienst de kinderen compenseert.

Compensatie

Voor sommigen van u lijkt het ergste nu voorbij, maar u durft soms geen toeslagen meer aan te vragen, uit angst dat het toch weer zal worden teruggevorderd. De compensatie vinden sommigen van u te laag. Hoe compenseer je namelijk het leed en verdriet? Of als je bijvoorbeeld hebt moeten stoppen met werken, omdat je geen opvang meer kon krijgen, of omdat je van je baas geen schulden mag hebben?

Verjaring en tijdelijk opschorten

U als ouder wiens zaak nog niet in behandeling is, geeft veelvuldig aan zich grote zorgen te maken over de verjaringstermijn. Velen van u hebben er wel begrip voor dat het herstellen wat langer duurt. Maar u vraagt dan om duidelijk aan te geven wanneer er wel meer bekend is. Nu voelt het allemaal heel onzeker. Bovendien heeft een aantal van u behoefte om even niet te worden lastiggevallen door de Belastingdienst. Tijdelijk niet hoeven terug te betalen of alvast een deel van de compensatie vooruitbetalen, is meerdere keren door u als mogelijke oplossing aangegeven.

Systeem niet goed

Alles bij elkaar opgeteld, zo zeggen velen van u, blijkt het systeem van toeslagen zoals we dat nu kennen niet goed. Hoge voorschotten uitkeren met het risico om die terug te moeten betalen, is financieel onverantwoord. Dat er naar u is geluisterd, is een begin. Sommigen van u opperen de mogelijkheid om betrokken te zijn bij de oplossing, bijvoorbeeld door te participeren bij beoordelingen of een klantenraad te beginnen.

Contact

Minister-president Rutte en minister Hoekstra gaven na afloop aan, dat het indringende en regelmatig hartverscheurende verhalen waren. Alle ervaringen, verhalen en suggesties van u en alle andere ouders zijn zorgvuldig genoteerd. Datzelfde geldt voor individuele klachten en vragen. U heeft kunnen aangeven of u daarover een persoonlijk gesprek zou willen. Wanneer u heeft aangegeven dat u dat wenst, wordt u daar voor uiterlijk eind februari over teruggebeld. U kunt ook altijd contact opnemen met het speciale telefoonnummer 0800-

Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

De voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal
Postbus 20018
2500EA Den Haag

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

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

Inlichtingen

T
protestdienst.nl
@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum 30 januari-fe 2020
Betreft Overdrachtsbrief CAF Toeslagen

Ons kenmerk
2020-0000000793
Uw brief (kenmerk)

Geachte voorzitter,

Woensdag is de nieuwe staatssecretaris van Financiën - Toeslagen en Douane geïnstalleerd. Met deze brief schetsen wij, bij wijze van overdracht, de stand van zaken rondom een aantal ontwikkelingen in het dossier CAF Toeslagen, mede naar aanleiding van het debat van 21 januari jl. Achtereenvolgens komen aan de orde; de ouderbijeenkomst van 20 januari jl. (zie bijlage 1), een toezegging rondom de "stopknoppauzeknop" aan ouders die zich als gedupeerden hebben gemeld, de omgang met de signalen met betrekking tot fraude(aanpak) richting het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, het onderzoek van de Inspectie Overheidsinformatie en Erfgoed naar de dossiervorming bij Toeslagen en de reactie op vragen van de Nationale ombudsman rondom rappelleren door Toeslagen (zie bijlage 2 en 3). Tevens treft u de antwoorden op de vragen van het lid Leijten (SP) over het bericht dat het nog zeker een jaar gaat duren tot de toeslagenaffaire is opgelost (2020Z00173) en van het lid Van Kooten-Arissen (Van Kooten-Arissen) over de samenwerking van het ministerie van Financiën met kinderopvangbranchevereniging BOiNK (2020Z00176, zie bijlage 4). Abusievelijk ontbrak bij de verzending van de kamerbrief van vrijdag 24 januari jl. "Stand van zaken van een aantal moties en toezeggingen", de bijlage met de reactie op de gestelde vragen naar aanleiding van de brief van 31 oktober 2019 met de reactie van mijn ambtsvoorganger op de motie van het lid Omtzigt c.s. over de richtlijnen voor bescherming van klokkenluiders volledig implementeren. Deze reactie sturen wij u als bijlage 5 bij deze brief alsnog toe.

Ouderbijeenkomst 20 januari 2020

Bij de ouderbijeenkomst hebben de minister-president en de minister van Financiën in openhartige gesprekken vele ouders ontmoet die zich als gedupeerden gemeld hebben. De staatssecretaris van Financiën is inmiddels ook bij een aantal ouders langs geweest en heeft hun soms schrijnende verhalen gehoord. Voor ons waren deze gesprekken zeer waardevol en we zijn de ouders dankbaar dat ze hun verhalen wilden delen. Zoals toegezegd bij de ouderbijeenkomst op 20 januari ontvangen deze ouders een brief met het verslag van de bijeenkomst. Deze treft u aan in bijlage 1.

Nieuwe

Toezegging aan ouders die zich als gedupeerden gemeld hebben inzake dwanginvordering

Tijdens de ouderbijeenkomst in de Broodfabriek op 20 januari jl. werden verschillende vragen gesteld over de dwanginvordering. De "pauzeknop" die de voormalige staatssecretaris van Financiën op 4 november 2019 had toegezegd geldt alleen voor bepaalde groepen, namelijk voor ouders die betrokken zijn geweest bij een CAF-zaak en voor toeslaggerechtigden die in het verleden een opzet/grove schuldqualificatie hebben gekregen en derhalve niet in aanmerking kwamen voor een betalingsregeling. Dit bleek voor verwarring te zorgen; enkele ouders die buiten die groepen vielen waren in de veronderstelling dat bij hen ook de dwanginvordering was gepauzeerd. Bovendien gaven zij aan behoefte te hebben aan een pauzeknop. We hebben besloten om aan ouders met een kinderopvangtoeslagschuld die problematisch is en die zich hebben gemeld of nog melden bij het inmiddels opgerichte "Serviceteam gedupeerden Kinderopvangtoeslag" van de Belastingdienst en die van mening zijn dat zij in een vergelijkbare situatie verkeren als de CAF-ouders, eenzelfde toezegging te doen als de CAF-ouders hebben gekregen. Dit houdt in dat de Belastingdienst voor schulden van deze ouders voorlopig geen nieuwe dwanginvorderingsmaatregelen neemt, zoals een loonbeslag, verrekening en inbeslagname van een auto. Lopende dwanginvorderingsmaatregelen zullen worden opgeschort en lopende betalingsregelingen worden gepauzeerd. De betrokken ouders worden daarbij per brief in de gelegenheid gesteld om lopende betalingsregelingen te laten doorlopen. Gedurende de pauze zal geen invorderingsrente in rekening worden gebracht. Deze toezegging geldt in ieder geval totdat het eindrapport van de commissie Donner en het rapport van de ADR en de kabinetsreactie daarop zijn gepubliceerd. In de kabinetsreactie zal u ook geïnformeerd worden over de (eventuele) voortzetting van de pauzeknop. Van belang hierbij is dat deze pauzeknop niet voor iedere ouder een goede tijdelijke oplossing biedt. Zo kan pauzering van de invordering in individuele gevallen juist leiden tot stapeling van schulden omdat er gedurende een bepaalde periode niets wordt afgelost. Het Serviceteam gedupeerden Kinderopvangtoeslag zal de betrokken ouders hierover zo goed mogelijk voorlichten. Inmiddels is de Belastingdienst gestart met de uitvoering van bovenstaande toezeggingen. Het vergt echter enige tijd om deze toezegging volledig in werking te zetten. De ouders die tijdens de ouderbijeenkomst hebben aangegeven teruggebeld te willen worden en die kampen met toeslagschulden krijgen uiterlijk deze week bericht dat de dwanginvordering is gepauzeerd. Van belang hierbij is dat deze pauzeknop niet voor iedere ouder een adequate oplossing biedt. Zo kan pauzering van de invordering in individuele gevallen juist leiden tot stapeling van schulden omdat er gedurende een bepaalde periode niets wordt afgelost. Bovendien is het niet zeker dat deze ouders in aanmerking komen voor compensatie of vermindering van hun toeslagschuld; de pauzering is in die gevallen slechts tijdelijk en de inning zal weer worden hervat. Het Serviceteam gedupeerden Kinderopvangtoeslag zal de betrokken ouders hierover zo goed mogelijk voorlichten. Inmiddels is de Belastingdienst gestart met de uitvoering van bovenstaande toezeggingen. Het effect hiervan zal niet in alle gevallen direct zichtbaar zijn. Afhankelijk van de invorderingsmaatregel betekent dit bijvoorbeeld een ingreep in de automatisering (in het geval van verrekenen) of contact met een derde (in het geval van loonbeslag). Met de ouders die tijdens de ouderbijeenkomst hebben aangegeven teruggebeld te willen worden en die kampen met toeslagschulden is inmiddels contact gezocht en is de pauzering in gang gezet. Het is moeilijk in te schatten hoeveel ouders zich zullen melden. De Belastingdienst kan namelijk niet zonder nadere informatie van de ouder beoordelen of er sprake is van

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Ons kenmerk
2020-0009000793

*afgehandeld
inmiddels
rond?*

een situatie die vergelijkbaar is met die van de CAF-ouders en van een problematische kinderopvangtoeslagsschuld. De toezegging zal ook worden vermeld op de site van de Belastingdienst (onder Serviceteam gedupeerden Kinderopvangtoeslag) en geldt in ieder geval totdat de kabinetsreactie op het eindrapport van de commissie-Donner en het rapport van de ADR is gepubliceerd. In de kabinetsreactie zal u ook geïnformeerd worden over de (eventuele) voortzetting van de pauzeknop. Daarna zal het zeker nog de nodige tijd vergen voordat alle dossiers individueel zijn beoordeeld.

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Ons kenmerk
2020-0000000793

Omgang signalen door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Tijdens het debat van 21 januari jl. is aan het lid Van Weyenberg toegezegd om samen met de staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid uw Kamer te informeren over hoe de signalen rondom de problemen met de kinderopvangtoeslag, en specifiek CAF-11, zijn opgepakt. Mede namens de staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid willen we allereerst benadrukken dat de problemen als gevolg van de complexiteit rond de kinderopvangtoeslag en de problematiek met betrekking tot CAF-11 verschillend van aard zijn. We gaan hieronder afzonderlijk op in. De kinderopvangtoeslag, en het toeslagenstelsel in den brede, zijn de afgelopen jaren een aantal keren tegen het licht gehouden waarbij is beoogd verbeteringen en vereenvoudigingen voor ouders door te voeren. Een gesprek dat ook in uw Kamer is en wordt gevoerd. In 2014 is het toenmalige kabinet gestart met het traject directe financiering kinderopvang. Een traject om te onderzoeken of de financiering van kinderopvang anders en eenvoudiger kan. In 2018 is na grondige afweging tussen de staatssecretarissen van SZW, Financiën en de minister van OCW besloten het traject voor een nieuw financieringssysteem te beëindigen en verbeteringen aan te brengen in het huidige stelsel. Hier is uw Kamer eerder over geïnformeerd en over gesproken.¹ Het verbetertraject kinderopvangtoeslag, waarin de Belastingdienst en het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid gezamenlijk optrekken, brengt sindsdien concrete verbeteringen voor ouders aan om hoge terugvorderingen als gevolg van de kinderopvangtoeslag te verminderen.

Een specifiek onderdeel van de kinderopvangtoeslag waar eerder contact is geweest tussen het ministerie van Financiën en het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid betreft de betaling van de eigen bijdrage en proportioneel vaststellen. Er is voor zover we hebben kunnen nagaan in ieder geval op twee momenten tussen het ministerie van Financiën en het beleidsverantwoordelijke ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid gesproken over een wijziging van het beleid rondom terugvorderen van eigen bijdragen Kinderopvangtoeslag. De eerste was eind 2012 naar aanleiding van de casus waarbij mede naar aanleiding van signalen vanuit Toeslagen het voorstel is gedaan voor een soepelere uitvoering van de bepalingen rondom eigen betalingen. Na een voor de toelaggerechtigde ongunstige uitspraak van de Raad van State op 19 december 2012 is besloten om in lijn met de uitspraak van de Raad van State te handelen en daarmee de terugvordering van kinderopvangtoeslag niet te beperken tot de hoogte van de eigen bijdrage.² Vervolgens is eind 2014 het signaal vanuit de Toeslagen uitvoering gekomen dat het geheel terugvorderen van de kinderopvangtoeslag als een deel van de eigen bijdrage niet was betaald een harde ingreep was. Dit is toen door ambtenaren van het ministerie van Financiën in

¹ Kamerstukken II, 2017/18, 31322, nr. 361.

² Uitspraak ECLI:NL: 2012:BY6772: Gastouderbureau heeft ouders verkeerd geïnformeerd over de verplichte eigen bijdrage. Familieleiden werden ingezet als gastouder en de eigen bijdrage werd vervolgens teruggegeven aan de ouders. De Raad van State concludeert dat de teruggave officieel had moeten worden vastgelegd en dat de Belastingdienst om die reden de toegekende kinderopvangtoeslag mag terugvorderen bij de ouders.

samenwerking met ambtenaren van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid besproken. Hier is daarna door de actualiteiten, zoals fraudezaken "de Parel" in 2015, geen gevolg aan gegeven waardoor deze op de achtergrond is geraakt. In deze periode lag de focus op fraudebestrijding, zoals ook de Adviescommissie uitvoering toeslagen in haar eerste deelrapport beschrijft. Recent is, in lijn met de uitspraak van de Raad van State en het eerste deelrapport van de Adviescommissie uitvoering toeslagen, met ingang van 23 oktober 2019 een beleidsregel inzake proportioneel vaststellen ingevoerd.

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Ons kenmerk
2020-000000793

De problematiek die ontstond in de uitvoering rondom CAF is in eerste instantie besproken binnen het ministerie van Financiën die verantwoordelijk is voor het toeslagenstelsel. Vanaf eind 2018 is met het ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid gesproken over de CAF 11-problematiek. In de periode daarna is de omvang van de problematiek duidelijker geworden.

Afgelopen tijd is veel geïnvesteerd om uitvoering en beleid dichter bij elkaar te krijgen. Een ontwikkeling die de komende jaren geïntensiveerd wordt, bijvoorbeeld door nauwere samenwerking tussen de toeslagdepartementen (als opdrachtgevers), het directoraat generaal Toeslagen (als opdrachtnemer) en het ministerie van Financiën (als eigenaar). De toeslagdepartementen zullen wij nauw betrekken bij de aanpak van de gewenste stelselwijziging en bij het oplossen van bestaande problemen bij Toeslagen. Als de aanpak van de situatie rond Toeslagen duidelijk is, zal de Kamer daarover vanzelfsprekend worden geïnformeerd.
Afgelopen tijd is veel geïnvesteerd om uitvoering en beleid dichter bij elkaar te krijgen. Een ontwikkeling die de komende jaren voortgezet wordt. Daarbij wordt de komende periode ook de inrichting van de bestuurlijke driehoek van eigenaar, opdrachtgever en opdrachtnemer geprofessionaliseerd. Daarmee worden randvoorwaarden geschapen voor beleidsverantwoordelijke departementen om hun verantwoordelijkheid te kunnen invullen. Tevens werken we nauw samen met de toeslagdepartementen in onder meer het IBO om tot een beter stelsel te komen.

Met opmaak: Lettertype: Niet Cursief

Met opmaak: Lettertype: Niet Cursief

Onderzoek Inspectie Overheidsinformatie en Erfgoed

Zoals in de Kamerbrief van 17 januari jl. aan uw Kamer is gemeld, is tijdens het proces van het samenstellen van de eerste ouderdossiers al gebleken dat de dossiers op onderdelen onvolledig zijn.³ Ook bij de registratie van ouders die zich melden bij de Belastingdienst en vanuit de media komen signalen dat de systemen bij Belastingdienst/Toeslagen geen volledig beeld geven van een dossier. Hoewel er geen indicaties zijn dat stukken of bezwaarschriften bewust zijn kwijtgemaakt of vernietigd, is in de brief van 17 januari is aangekondigd dit door een onafhankelijke instantie te laten onderzoeken te laten doen. Daarbij is aangegeven dat we met de Auditdienst Rijk (ADR) in gesprek zijn of dan wel de ADR dan wel een andere instantie de aangewezen autoriteit is om dit te onderzoeken. Mede naar aanleiding van deze Kamerbrief heeft de Inspectie Overheidsinformatie en Erfgoed (hierna: Inspectie O&E) aangegeven zich op de hoogte te willen stellen van de archivering van informatie in het proces van de toeslagen kinderopvang bij de Belastingdienst. De Inspectie O&E houdt toezicht op de naleving van de Archiefwet 1995 bij de centrale overheid. De beoogde reikwijdte van het aangekondigde onderzoek wordt op korte termijn met de Inspectie O&E besproken. Bij dit gesprek wordt, conform mijn toezegging aan dhr. Omtzigt tijdens het debat van 21 januari jl., ook de mogelijkheid van een rol van [] besproken.

Reactie op vragen Nationale ombudsman rappelleren Toeslagen

³ Kamerstukken II, 2019/20, 31066, nr. 579.

Bij brief van 18 december jl. heeft de voormalige staatssecretaris u geïnformeerd over de nadere vragen van de Nationale ombudsman en toegezegd u een afschrift van de reactie te sturen.⁴ In bijlage 2 en 3 treft u de vragen van de Nationale ombudsman en de reactie daarop.

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Ons kenmerk
2020-0000000793

Hoogachtend,

De minister van Financiën,

De staatssecretaris van Financiën -
Toeslagen en Douane

W.B. Hoekstra

Alexandra C. van Huffelen

⁴ Kamerstukken II, 2019/20, 31066, nr. 568.



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

De Nationale Ombudsman
De heer R.F.B van Zutphen
Postbus 93122
2501 WB Den Haag

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

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

Inlichtingen

[Redacted]

T [Redacted]
[Redacted]@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum
Betreft Kinderopvangtoeslag rappelplicht Kinderopvangtoeslag

Ons kenmerk
2020-0000024693

Uw brief (kenmerk)
1439184

Geachte heer Van Zutphen,

Naar aanleiding van de berichtgeving in de media over de toepassing van de rappelplicht bij Toeslagen heeft u op 17 december jl. vragen hierover gesteld. In vervolg op ons overleg van 7 januari en het ambtelijk overleg van 14 januari beantwoord ik in deze brief uw vragen.

Op 18 december jl. is ook de Tweede Kamer geïnformeerd naar aanleiding van dezelfde berichtgeving over rappelleren. De betreffende Kamerbrief is als bijlage bij deze brief opgenomen.

Vraag 1. Wordt de rappelplicht correct uitgevoerd door Toeslagen? Zo ja, vanaf welk moment? Zo nee, vanaf welk moment niet meer? En waarom voerde Toeslagen deze wettelijke plicht niet uit?

Antwoord

Toeslagen heeft bij de werkprocessen rondom CAF-zaken, fraude-onderzoeken en het intensief subjectgericht toezicht het rappelleren sinds medio 2016 volgens de wet- en regelgeving ingericht.

Toeslagen is voor andere werkprocessen in het overige toezicht en de handmatige aanvragen van burgers bezig deze in te richten conform de wet- en regelgeving van het rappelleren. Gebleken is dat in deze gevallen de huidige praktijk is dat de lopende toeslag na het verstrijken van de eerste reactietermijn van vier weken om stukken aan te leveren, tegelijk met de rappelbrief, wordt stopgezet. Indien de burger binnen deze "tweede" vier weken de bewijsstukken aanlevert wordt de toeslag met terugwerkende kracht toegekend. Deze werkwijze past niet in de rappelsystematiek zoals deze voortvloeit uit de wet- en regelgeving. Het volgens wet- en regelgeving werken van de handmatige werkprocessen is geïmplementeerd in januari 2020. **PM wanneer effectief.** De geautomatiseerde processen volgen in maart dit jaar.

Vraag 2. Werd de rappelplicht op 7 november 2017 correct uitgevoerd? Zo nee, hoe kunt u verklaren dat aan de Nationale ombudsman werd verzekerd dat de opvolging van deze aanbeveling op dat moment reeds praktijk was, terwijl de rappelplicht in werkelijkheid niet werd uitgevoerd?

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Ons kenmerk
2020-0000024693

Antwoord

De rappelplicht ten aanzien van CAF-zaken, fraude-onderzoeken en het intensief subjectgericht toezicht werd op 7 november 2017 correct uitgevoerd. De gehanteerde werkwijze sinds medio 2016 is dat eerst bewijsstukken bij de ouder worden uitgevraagd, waarna indien nodig een rappelbrief wordt verstuurd en waarbij afhankelijk van de reactie na afloop van het rappel de lopende toeslag mogelijk wordt stopgezet. Ik heb u in reactie op uw aanbevelingen in het 'geen powerplay maar fair play' inzake het CAF-project laten weten dat deze werkprocessen inmiddels op orde zijn; dit betrof de rappelplicht ten aanzien van CAF-zaken, fraude-onderzoeken en het intensief subjectgericht toezicht. **PM weten we dit zeker**

Vraag 3. Zijn de andere aanbevelingen uit het rapport 'Geen powerplay maar fair play' die de Belastingdienst toezegde op te volgen, daadwerkelijk opgevolgd?

Antwoord

U heeft Toeslagen in uw rapport 'Geen powerplay maar fair play' aanbevolen om:
1. Voortaan - als hij de rechtmatigheid van een lopende kinderopvangtoeslag wil onderzoeken en de lopende toeslag wil opschorten of beëindigen - de procedure te volgen zoals de wetgever deze voor ogen had en ook overigens te voldoen aan het behoorlijkheidsvereiste van 'fair play'.

Reactie aanbeveling 1

De kinderopvangtoeslag behoorde niet te worden gestopt, maar opgeschort. Pas als uit het onderzoek blijkt dat er geen recht bestaat, kan de toeslag worden gestopt. Reeds in 2016 is de praktijk van stopzetting tijdens de uitvraag van bewijs gestopt. Een van de door mij aangekondigde maatregelen van 11 oktober jl. ziet op de verbetering van de vaktechnische lijn, deze maatregel draagt bij aan het op de juiste wijze volgen van de procedure zoals deze uit het beleid volgt.

2. Als deze een toeslag(aanvraag) afwijst of beëindigt omdat de aanvrager onvoldoende gegevens of bewijsstukken heeft aangeleverd - in de beschikking duidelijk aan te geven welke informatie en / of bewijsstukken ontbreken of niet voldoen aan de eisen.

Reactie aanbeveling 2

In de communicatie naar de aanvragers wordt duidelijker aangegeven waarom er geen recht op de toeslag bestaat. Wanneer de reden ligt in het niet overleggen van alle benodigde stukken, wordt duidelijker aangegeven welke stukken ontbreken of niet voldoen.

3. De vraagouders die overlast hebben ondervonden door de aanpak van Toeslagen excuses aan te bieden en een tegemoetkoming te bieden voor het aangedane leed.

Reactie aanbeveling 3

Aan de vraagouders die overlast hebben ondervonden door de aanpak van Toeslagen zijn excuses aangeboden en bij overschrijding van termijnen is een tegemoetkoming toegekend. **(PM Hoe/wat)** In aanvulling daarop hebben de gedupeerde CAF 11-ouders eind december het eerste deel van de compensatie ontvangen, zoals is voorgesteld door de Adviescommissie uitvoering toeslagen.

4. De voorheen afgewezen bezwaarschriften en de lopende beroepszaken binnen een termijn van drie maanden ambtshalve te toetsen aan de uitspraak van de Raad van State d.d. 8 maart 2017. In die uitspraak oordeelde de Raad van State dat Toeslagen bij de beëindiging van het kinderopvangtoeslag-voorschot niet de vereiste zorgvuldigheid in acht heeft genomen en in strijd met de voor opschorting geldende regels heeft gehandeld. Deze aanbeveling geldt alleen voor de dossiers waarin betrokkenen voldaan hebben aan hun informatieplicht en alle benodigde gegevens en bewijsstukken aan Toeslagen hebben verstrekt. De Nationale ombudsman verzoekt Toeslagen om hem over drie maanden te informeren over de voortgang en de uitkomsten van deze herbeoordeling.

Reactie aanbeveling 4

In 2017 is door Toeslagen gekeken of de uitspraak van de Raad van State van 8 maart 2017 ruimte bood om voor meer ouders de Kinderopvangtoeslag alsnog toe te kennen. Op basis hiervan zijn 55 gevallen opnieuw beoordeeld wat in vijf gevallen heeft geleid tot een herziening van de eerdere afwijzing. Dit is ook per brief van 16 februari 2018 aan u gemeld. Ook is contact geweest met de gemachtigde in veel beroepszaken. Toeslagen heeft aangeboden dat ouders alsnog toeslag zouden kunnen ontvangen voor de periode dat zij de bewijzen konden overleggen en daarmee hun recht konden aantonen. Helaas leidde dat niet tot een afronding van de zaken.

Hoogachtend,

De minister van Financiën,

De staatssecretaris van Financiën
Toeslagen en Douane,

W.B. Hoekstra

Alexandra C. van Huffelen