



TER BESPREKING

Aan

de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Inlichtingen

[]

T 070-

[]@minfin.nl

www.minfin.nl

Datum

10 april 2020

Notitienummer

2020-0000073260

Auteur

Diverse auteurs

Van

[] Cd Uitvoerings- en
Handhavingsbeleid

Kopie aan

de staatssecretaris van
Financiën – Fiscaliteit en
Belastingdienst,
de minister

notitie

Bespreking 15 april 10.30 uur: Toeslagen (SO, VGR,
M&T, Kamervragen)

Aanleiding

Het streven is de openstaande stukken met betrekking tot de Kinderopvangtoeslag op één moment naar de Tweede Kamer te sturen. In de notitie treft u een korte toelichting aan op de stand van zaken van de diverse stukken t.b.v. de bespreking van a.s. woensdag 15 april om 10.30 uur.

Bespreekpunten

Graag bespreken we met u de huidige stand van de diverse documenten. Hierna treft u een korte toelichting per document met daarbij enkele specifieke beslis- en bespreekpunten.

Toelichting

1. Algemeen

Tijdpad

- Een deel van de documenten vraagt afstemming met AZ, SZW en BZK. Voor de geplande verzending vóór het meireces van de Tweede Kamer (vrijdag 24 april t/m maandag 11 mei 2020) zijn we afhankelijk van de tijd en prioritering in het kader van de crisismaatregelen rondom het Covid 19-virus. Dit geldt in ieder geval voor het de oplegbrief (punt 2), het SO (punt 3), de voortgangsrapportage (punt 4) en de Kamervragen over morele corruptie (punt 9).
- Het besluit van de Tweede Kamer om ook tijdens het geplande meireces debatten te plannen geeft mogelijk – indien het hiervoor genoemde aandachtspunt daartoe aanleiding geeft – ruimte om de verschillende stukken op een iets later moment naar de Kamer te sturen.

FSV en second opinion

Beslispunt

Gaat u akkoord met het afzonderlijk verzenden van de bij de notitie gevoegde documenten over de KOT en de brief over de FSV? Uiteraard kan – indien gewenst – de timing van de verzending afgestemd worden.

- Naast de hierna genoemde documenten is aan de Kamer ook de brief over het FSV en een aanvullende brief over de second opinion toegezegd. Voorgesteld wordt deze stukken niet gelijktijdig met deze set te versturen.
- Voor FSV geldt dat dit onderwerp slechts gedeeltelijk raakvlakken met Toeslagen heeft. Verzending in één pakket kan tot verwarring leiden over de samenhang van beide onderwerpen.

- Voor de second opinion geldt dat er op dit moment nog onvoldoende nieuws is om een brief daarover naar de Kamer te sturen. Wel zal een zin worden opgenomen dat er hard aan gewerkt wordt en de verwachting is dat deze in mei is afgerond.

2. Oplegbrief (storyline)

Bijgaand treft u een eerste versie van de oplegbrief aan, met daarin de storyline. Dit betreft een nog niet breed afgestemde versie. Graag bespreken we met u de toon en onderwerpkeuze.

3. Beantwoording vragen n.a.v. kabinetsreactie AUT, ADR en Zwartboek (schriftelijk overleg)

- Bijgaand treft u een aangepaste versie van de beantwoording van de vragen gesteld in het schriftelijk overleg. Hierin zijn uw opmerkingen zoveel mogelijk verwerkt. Een deel van uw vragen staat nog uit bij de betrokken dossierhouders. Deze punten worden z.s.m. aangevuld.
- Daarnaast betreft dit een nog niet breed afgestemde versie. Deze (interdepartementale) afstemming is de volgende stap in het proces.
- Er wordt nog verder gewerkt aan de verwerking van de diverse opmerkingen, de clustering van de antwoorden en de redactionele punten.
- Op een aantal van uw vragen bij de vorige versie gaan we hierna graag nader in:
 - Bij vraag 1,2 (...) 'Verder onderzoek ik een aantal maatregelen om de door het lid Omtzigt genoemde praktische rechtsbescherming van toeslaggerechtigden wettelijk te verankeren' heeft u gevraagd of we hier niet een besluit over kunnen nemen.
Antwoord: Dit is nu nog niet mogelijk. De huidige tekst sluit aan op de tekst in de kabinetsreactie. Met communicatie is afgestemd dat het nu nog te vroeg is om maatregelen concreet te noemen (kan wel bij aanvraag uitvoeringstoets).
 - Bij vraag 51 heeft u gevraagd het tijdpad voor het delen van de reactie op deelrapport 1 van het IBO Toeslagen met de Kamer concreet te maken. Wij hebben hier opgeschreven dat het stuk in ieder geval voor de zomer naar de Kamer gaat. De planning is eind april/begin mei (24 april in MR). Maar dat is onder voorbehoud dat er geen onvoorziene vertraging plaatsvindt, wat in deze tijden niet uitgesloten is.
 - Bij vraag ADR 51, 52 heeft u gevraagd naar de geconstateerde onjuistheid door ADR. Vóór de ADR haar eigenlijk onderzoek aanving wilde zij zekerheid over de betrouwbaarheid van het CAF-bestand. Op het CAF-bestand is voor die betrouwbaarheidstest door de ADR een steekproef getrokken.
Het aantal te trekken velden was zo gekozen dat bij een uitkomst met 0 fouten met 95% zekerheid duidelijk minder dan 1% van de velden fout is. Er zijn daartoe 413 velden getrokken. Uitkomst van de steekproef was één fout op die 413 velden. Dit betekent dat de maximale fout bij 95% zekerheid 1,14% is, hetgeen binnen de door de ADR gekozen tolerantiegrens van 2% lag.
Later heeft de ADR bij aanvullende controles de vaker genoemde onjuistheden met betrekking tot de zachte stops gevonden. Dat verhoudt zich op vrij natuurlijke wijze met de tolerantiegrens van 2% want bedacht dient te worden dat de ABT uit tegen de 3 miljoen velden bestaat.
 - Bij vraag ADR 86 heeft u de vraag gesteld of er wellicht alsnog een onderzoek naar het al dan terecht kwalificeren als OGS kan plaatsvinden. Een dergelijk onderzoek wordt afgeraden omdat dit een zeer tijdrovend proces zal zijn en de uitkomst van dit onderzoek niets zou veranderen aan het eindresultaat dat iedereen – voor zover nodig – een betalingsregeling krijgt aangeboden.
 - Bij vraag 203,204 vraagt de PVV-fractie naar de mate van institutionele vooringenomenheid op andere (belasting)gebieden. Op deze vraag wordt verwezen naar een onderzoek dat loopt. Zoals

afgesproken zal in de brief over FSV uitgebreider op dit onderzoek en de stand van zaken wordt ingegaan.

4. Voortgangsrapportage

- In de bijgevoegde derde leeskopie van de voortgangsrapportage zijn veel van uw opmerkingen op de tweede versie (de versie van afgelopen vrijdag) verwerkt.
- Een aantal vergt meer tijd en daar wordt op dit moment nog aan gewerkt. De belangrijkste nog aan te vullen passages gaan over:
 - Communicatie naar ouders
 - De vraag over bestempelen van ouders als fraudeur
 - Stelselwijzigingen Toeslagen
 - Over het kopje 'Verbeterprogramma reguliere Toeslagen-organisatie' bespreken we graag met u het al dan niet opnemen van een passage hierover

Bespreekpunt

- Graag lichten we morgen de stand van zaken van het verbeterprogramma Toeslagen nader toe.
- Dit n.a.v. uw opmerking bij de passage hierover in de voortgangsrapportage: *ik zou graag meer details over de concrete aanpak bij de huidige Toeslagen organisatie willen toevoegen. Er wordt gesproken over geld een 3 jarig programma, maar niet over wat we nu precies van plan zijn en hoe we dat gaan monitoren.*

Daarnaast is de structuur aangepast op de manier waarop u dit heeft voorgesteld. Ook zijn de volgende passages t.o.v. de tweede leesversie toegevoegd:

1. Passage over Cultuur bij Toeslagen
2. Passage over een uitspraak van de Raad van State van 23 oktober jl. over het niet op papier zenden van een herziening van de voorschotbeschikking toeslagen, voorgesteld wordt in deze tekst:
 - aan te kondigen dat de bijlage bij de Regeling Elektronisch berichtenverkeer per 1 juli 2020 gewijzigd wordt zodat de huidige werkwijze (sinds 2015) gecodificeerd wordt,
 - hoe om te gaan met de bezwaren van maximaal 1230 personen die vergelijkbaar zijn met de zaak uit de uitspraak van de Raad van State.

5. Moties en toezeggingen

- Bijgaand treft u een update aan van het overzicht van de moties en toezeggingen. Dit overzicht is aangevuld met de meest recente moties en toezeggingen en bijgewerkt wat betreft de stand van zaken.
- Bij een klein aantal moties en toezeggingen staat de stand van zaken nog open, hiervoor is een nieuwe uitvraag gedaan bij de dossierhouders.
- Daarnaast zal nog een kleine redactionele aanpassing worden gedaan in m.n. de omschrijving van motie en toezeggingen en de stand van zaken, met name om te bezien of die hier en daar iets ingekort kunnen worden.

6. Beantwoording Kamervragen over berichtgeving van Follow the Money (vaste commissie voor Financiën)

- De beantwoording van deze Kamervragen heeft u separaat ontvangen, om deze reden hebben we die niet toegevoegd.
- Zoals eerder met u afgestemd loopt een klein aantal vragen uit deze set mee met de brief over het FSV. Dit betreft de vragen die specifiek op dat onderwerp zien.

7. Beantwoording Kamervragen over het niet op papier zenden van een herziening van de voorschotbeschikking toeslagen (Omtzigt)

Deze antwoorden zitten incl. een oplegnotitie in de lijn, de versie van de antwoorden en de oplegnotitie zijn ter informatie bijgevoegd.

8. *Beantwoording Kamervragen over de afwikkeling van de toeslagenaffaire met ouders die onder beschermingsbewind staan (Leijten)*

Bijgaand treft u een aangepaste versie van deze antwoorden n.a.v. uw reactie op de voorgaande versie.

9. *Beantwoording Kamervragen over de in 2013 ingezette fraudemaatregelen door het kabinet naar aanleiding van de morele corruptie door targets bij de Belastingdienst en de relatie met de Ministeriele commissie aanpak fraude en over morele corruptie bij de Belastingdienst door het stellen van een minimumbedrag voor het terugvorderen van toeslagen (beiden Leijten)*

Bijgaand een eerste versie van de conceptbeantwoording, dit betreft een leeskopie. Deze antwoorden moeten nog nader afgestemd worden, o.a. met AZ.