

Hallo ,

De communicatie CAF zit in een stroomversnelling. Er zijn veel veranderingen. Eén van de gevolgen is dat de visual aanpak combiteam wordt aangehouden. Voorlopig past deze niet in de communicatiestrategie CAF. Dit is ook afgesproken met corporate communicatie.

Indien de situatie wijzigt, nemen we weer contact op.

Vriendelijke groet,

Belastingdienst / Corporate Dienst Communicatie
06-

woensdag vrij

Hoi ,

Ik heb het aangepast en stuur de briefing naar de vormgevers,

Vriendelijke groet,

 **Visual werkwijze CAF vs 3.docx**

Belastingdienst / Corporate Dienst Communicatie
06-

woensdag vrij

Visual werkwijze Onderzoeksteam CAF

Achtergrond

Op dit moment is er veel aandacht van pers, politiek, facilitators voor de zaak CAF 11.

CAF staat voor het onderzoeksteam 'Combiteam Aanpak Facilitators'. Een combiteam is een breed samengesteld team uit verschillende onderdelen van de Belastingdienst. Het team onderzoekt die zaken waarbij er een vermoeden is dat een facilitator een rol speelt bij georganiseerde fraude. Het Combiteam is onafhankelijk. Een directie – in dit geval Toeslagen – vraagt om het onderzoek en bepaalt wat er met de uitslag van het onderzoek gebeurt.

CAF 11

In 2014 heeft de Belastingdienst bij circa 300 ouders de kinderopvangtoeslag gestopt. De kinderen van deze ouders werden opgevangen door gastouders. Vrijwel alle gastouders waren aangesloten bij hetzelfde gastouderbureau. De Belastingdienst had signalen gekregen en vermoedde dat er misschien sprake was van georganiseerde fraude, waarbij het gastouderbureau een rol speelde. En dat wilde de Belastingdienst eerst onderzoeken. Bij de individuele afhandeling van de zaken zijn fouten gemaakt en ouders hebben hieronder geleden. De zaak heeft de laatste jaren veel aandacht van politiek en pers. Op dit moment worden zaken uitgezocht, oa hoe we ouders kunnen helpen.

Aanpak

Er is veel aandacht voor de aanpak van de Belastingdienst/Toeslagen. Hoe handelt Belastingdienst/ Toeslagen als hij vermoedt dat er sprake is van fraude met kinderopvangtoeslag én hij vermoedt dat daarbij een kinderopvangorganisatie betrokken is? (De achterliggende gedachte is: zijn - onbedoeld - ouders misschien de dupe, terwijl de aanpak in feite gericht is op een facilitator?)

Vraag aan de vormgevers

Voor de externe communicatie over CAF 11 willen we een visueel waarmee we duidelijk maken hoe het combiteam van de Belastingdienst werkt als we vermoeden dat een kinderopvangorganisatie een rol speelt bij een fraudezaak

Doel visueel:

- De aanpak van de Belastingdienst bij CAF toeslagzaken is in 1 oogopslag duidelijk

Doelgroep:

- Primair extern: stakeholders, politiek, pers, geïnteresseerde en betrokken burgers
- Secundair: interne doelgroepen, belastingdienstmedewerkers

Werkwijze bij vermoedens van kinderopvangtoeslagfraude waarbij een facilitator betrokken is:

1. Belastingdienst /Toeslagen krijgt signalen dat er mogelijk sprake is van oneigenlijk gebruik van kinderopvangtoeslag door vraagouders en gastouders
 - Deze signalen kunnen komen van de Belastingdienst/ Toeslagen zelf of van andere organisaties, zoals GGD, OM, burgers etc
 - Het kan een signaal zijn uit het verleden, maar ook een recent signaal
 - Als de Belastingdienst/Toeslagen op basis van die signalen vermoedt dat er sprake is van fraude waarbij niet alleen de gastouder of vraagouder, maar ook het gastouderbureau betrokken is,
 - vraagt Belastingdienst/Toeslagen aan het CAF-team om te onderzoeken of er NU misschien sprake is van georganiseerde fraude waarbij de kinderopvangorganisatie een rol speelt / (mede)schuldig is.
2. Onderzoeksteam CAF
 - Het onderzoeksteam CAF onderzoekt
 - A. de situatie bij de gastouders: zijn er feiten die duiden op oneigenlijk gebruik van toeslagen?
 - B. De situatie bij het gastouderbureau: speelt het gastouderbureau een rol hierin?
 - Dit gebeurt in de actualiteit (dus het is geen onderzoek naar het verleden)
 - en bij onderzoek ter plekke altijd met 2 ambtenaren
 - Mogelijke conclusies CAF team
 - A. Wij hebben wel/ niet feiten vastgesteld die wijzen op onrechtmatig gebruik van toeslagen
 - B. Er zijn geen feiten die erop duiden dat het gastouderbureau op dit moment een rol speelt bij onrechtmatig gebruik van toeslagen door ouders en vraagouders óf
 - C. Op dit moment lijkt het gastouderbureau (ook) verdacht: er zijn feiten die erop wijzen dat er NU sprake is van fraude én dat de kinderopvangorganisatie hierbij een rol speelt
 - Het onderzoeksteam CAF geeft zijn conclusie door aan Belastingdienst/Toeslagen en kán ook een advies geven.
3. Belastingdienst/Toeslagen bepaalt het vervolg:
 - Belastingdienst/ Toeslagen krijgt het antwoord van het onderzoeksteam CAF
 - En onderneemt actie.
 - Welke actie, dat bepaalt Belastingdienst/ Toeslagen

Van: [redacted]/MKB/BLD
Aan: [redacted] CD-Communicatie/BLD@Belastingdienst
Datum: 16-08-2019 08:48
Onderwerp: Re: Betr: briefing VISUAL aanpak CAFzaken

Qua visual prima denk ik.

Ik zou het wel fijn vinden als de achtergrond info aan de collegae nog wel aangepast wordt, omdat het er nu op lijkt dat in de onderzoek fase mis is gegaan en dat is niet zo. Het gaat pas mis bij de individuele behandeling en met name bij de afhandeling van bezwaren.

Met vriendelijke groet,

[redacted]

Op 15 aug. 2019 om 17:40 heeft [redacted] <[redacted]@belastingdienst.nl> het volgende geschreven:

Hallo [redacted]

Hierbij de aangepaste briefing. ok zo?

Vriendelijke groet, [redacted] (See attached file: Visual werkwijze CAF vs 2.docx)

[redacted]
Belastingdienst / Corporate Dienst Communicatie
06-[redacted]

woensdag vrij

[redacted] 15:23:40---Hoi [redacted], Hierbij een een aantal antwoorden een aanvullingen:

Van: [redacted]/MKB/BLD
Aan: [redacted]@Belastingdienst
Datum: 15-08-2019 15:23
Onderwerp: Betr: briefing VISUAL aanpak CAFzaken

Hoi [redacted],

Hierbij een een aantal antwoorden een aanvullingen:

Ten aanzien van Achtergrond

Toeslagen heeft eigen teams die ze IST/CAF noemen. Het werk dat daar

naartoe is gegaan is door Toeslagen benoemd als CAF zaken (omdat het door hun team behandeld is). Zij komen tot 170 stuks kennelijk. Maar zoveel kennen wij er niet.

Dat staat los van de echte zaken die door het Combiteam zijn behandeld. Dat zijn er aanmerkelijk minder. Bovendien zijn minstens 35 zaken die bij ons zijn aangeleverd die uiteindelijk zijn afgevoerd, omdat er voor ons geen rol in zat (dus wel aangemeld, maar uiteindelijk niet door ons behandeld).

Signalen om op te pakken kwamen vanuit Toeslagen.

Het combiteam is niet voor niets een combiteam. Bij ieder signaal van Toeslagen dat we daadwerkelijk oppakken, kijken we daarom ook naar de fiscale kant (dus wat zien we qua aangifte gedrag etc) en of er wellicht ook bij andere processen signalen zijn die duiden op mogelijk misbruik. Het gezamenlijk plaatje is medebepalend voor de vraag of een rol voor ons als team nuttig is voor verdere aanpak.

Het combiteam doet veel meer zaken ook voor andere middelen dan Toeslagen. Bij mijn weten wil de visual echter beperkt zien tot het stukje werkwijze CAF in relatie tot Toeslagen. (geen slapende honden).

CAF11:

Het zit toch wel een beetje anders:

Bij mogelijk misbruik bij gastouderopvang zijn 3 partijen relevant. De vraagouder (het subject die feitelijk de toeslag aanvraagt), de gastouder (die oppast) en een gatsouderbureau dat een aantal toezichtstaken en administratieve taken heeft.

Misbruik kan door alle 3 partijen, maar ook door 2 partijen (vraagouder en gastouder) plaats vinden, zeker als die 2 partijen gerelateerd zijn (bijvoorbeeld buurtgenoten of familie). In het eerste geval spreek je van georganiseerd misbruik, in het tweede geval van meer individueel misbruik.

Het behandelen van de INDIVIDUELE aanvragen is een taak van Toeslagen. Het combiteam kijkt of er wellicht sprake is van een bepalende rol daarbij van een facilitator, bijvoorbeeld het GOB.

Bij het onderzoek van CAF is gekeken naar een 16 tal gastouders. Daar bleek vanalles niet in orde te zijn. Dit is gerapporteerd aan Toeslagen. Tevens is een bezoek gebracht aan het bureau. Daar bleken nagenoeg alle bekeken dossiers (in totaal 9) foutief te zijn, waarbij het bureau een zeer passieve indruk maakte. Dus men liet het fout gaan en greep niet in.

In het kader van de fraude definitie was de vraag: is dan het bureau hier de dader of niet. Dat bleek niet het geval. Wel verwijtbaar dus maar niet zodanig dat het gastouderbureau voor fraude aanpak is voorgedragen.

Dat staat los van de individuele beoordeling die door Toeslagen plaatsvindt. Op basis van onze bevindingen heeft Toeslagen besloten om ALLE vraagouders uit te vragen en vervolgens op basis van de ingediende stukken al dan niet de aanvragen stop te zetten. Het overgrote deel is stopgezet en daarna zijn de problemen ontstaan (niet voortvarend behandelen etc, overschrijden bezwaartermijnen en ten onrechte stop zetting in een aantal gevallen)

Doel VISUAL:

De werkwijze van het combiteam beschrijven, daar waar het gaat om Toeslagzaken.

Werkwijze:

aanvullingen:

Signalen kunnen ook uit andere bronnen komen, maar nooit rechtstreeks dan richting Combiteam. Als er signalen van burgers of zo komen, dan ook altijd via Toeslagen.

Een boekenonderzoek kan, indien we het vermoeden hebben dat ook de fiscale aangifte van het betrokken bureau mogelijk niet klopt. Als dit niet relevant is, dan gaat het puur om feitenonderzoek ten behoeve van de individuele behandeling van de aanvragers en de eventuele rol van het bureau daarbij.

Nuance: we kunnen aangeven of individuele casu wel of niet juist zijn en we kunnen aangeven wat hierbij de rol is van het gastouderbureau. Indien zij een aantoonbaar kwalijke rol hebben gespeeld, het belang groot genoeg is en het bureau ook zelf verdient aan het misbruik kunnen we het voorstel doen aan Toeslagen om richting het bureau een preweeg te schrijven. In dat geval wordt de casus dus ingebracht in het overleg met FIOD en OM. In CAF 11 is het zover uiteindelijk niet gekomen, omdat het verwijtbaar handelen van het bureau te licht werd bevonden en tevens er niet extra aan werd verdiend door dit bureau.

Overigens schrijft het combiteam de preweegdocumenten niet, maar de van Toeslagen. Wij geven dus een advies.

Met vriendelijke groeten,

[redacted]

[redacted]

Belastingdienst
Ministerie van Financiën

M 06 [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl

<http://www.belastingdienst.nl>

[redacted] ---15-08-2019 12:11:31---Hallo [redacted], Dit is de briefing aan de vormgevers. Er staan nog wat vragen voor jou in. Als ik die inf

Van: [redacted]/CD-Communicatie/BLD
Aan: [redacted]/MKB/BLD@Belastingdienst
Datum: 15-08-2019 12:11
Onderwerp: briefing VISUAL aanpak CAFzaken

Hallo [redacted],

Dit is de briefing aan de vormgevers. Er staan nog wat vragen voor jou in. Als ik die info heb, gaat hij door naar de vormgevers met de vraag om een concept visual.

Vriendelijke groet, [redacted] [bijlage "Visual werkwijze CAF.docx" is verwijderd door [redacted]
[redacted]/MKB/BLD]

[redacted]

[redacted]

Belastingdienst / Corporate Dienst Communicatie
06-[redacted]

woensdag vrij

[redacted] [redacted] 16:29:16---Hoi [redacted], Zit nu in overleg, bel je dadelijk terug.

Van: [redacted]/MKB/BLD
Aan: [redacted]/CD-Communicatie/BLD@Belastingdienst
Datum: 13-08-2019 16:29
Onderwerp: Betr: Fw: Betr: RE: terugkoppeling VISUAL aanpak CAFzaken

Hoi ,

Zit nu in overleg, bel je dadelijk terug.

Bijgaand uitgebreide beschrijving van de casus die heeft gespeeld en waar wellicht elementen uit gebruikt zouden kunnen worden voor de visual. Maar wellicht is dit helemaal niet nodig.

Essentie van de visual is: hoe werkt het onderzoeksteam CAF in Toeslagzaken, want daar gaat het om.

1- Wij krijgen een post uitgereikt vanuit Toeslagen (zijn niet betrokken bij de selectie van zaken)

2- Methodiek: een post waar signalen van zijn (vanuit Toeslagen) dat er mogelijk sprake is van misbruik met toeslagen wordt onderzocht door middel van een actie in het veld. Een signaal wordt dus afw omgezet door een toezichtsactie in de actualiteit. Hiermee stellen we vast of het signaal ook nu in de actualiteit nog relevant is en valide. kortom:

- Hiermee valideren we of falsifiëren we het signaal.
- Bij valideren vindt er vervolg plaats (actie door Toeslagen of vervolg bij CAF en daarna actie door Toeslagen).
- Bij falsifiëren is er geen vervolg nodig.

Werkwijze bij actualiteitsbezoeken:

- Altijd in koppelverband. Door met 2 personen op pad te gaan, voorkomen we welles nietes situaties. De koppels stellen na afloop samen een verslag of een terugkoppeling op. Omdat dit door 2 ambtenaren wordt opgesteld borgen we dat we dit ten alle tijden zonodig ook ambtshalve kunnen verklaren.
- In de regel worden van deze bezoeken alleen interne rapportages of terugkoppelingsformulieren opgesteld en gaat er geen rapport naar het onderzochte subject. Basis is terugkoppeling aan Toeslagen op basis van de Awir. De mensen die we op pad sturen, zijn ook gemachtigd voor de Awir.
- Indien een subject ook voor fiscale doeleinden wordt bezocht, gelden de regels van de Awr en wordt in de regel wel uiteindelijk een verslag verzonden aan de Belastingplichtige.

3 Het onderzoeksteam CAF koppelt de bevindingen terug aan Toeslagen. Bij Toeslagen wordt bepaald of en zo ja op welke wijze, voor welke subjecten en in welke omvang er interventies plaatsvinden en welke handhavingstandpunten er worden ingenomen.

[bijlage "CAF 11 coll tekst 20 juni 2019.pdf" is verwijderd door /CD-Communicatie/BLD]

Met vriendelijke groeten,

[redacted]

[redacted]

Belastingdienst
Ministerie van Financiën

M 06 [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl

<http://www.belastingdienst.nl>

[redacted]---13-08-2019 16:03:07---Hallo [redacted] en ik krijgen je alsmaar niet telefonisch te pakken. Kan je mij bellen of een (telef

Van: [redacted] CD-Communicatie/BLD
Aan: [redacted] MKB/BLD@Belastingdienst
Datum: 13-08-2019 16:03
Onderwerp: Fw: Betr: RE: terugkoppeling VISUAL aanpak CAFzaken

Hallo [redacted],

[redacted] en ik krijgen je alsmaar niet telefonisch te pakken. Kan je mij bellen of een (telefonische?) afspraak inplannen om je vraag, context, planning te bespreken?

Vriendelijke groet, [redacted]

[redacted]

Belastingdienst / Corporate Dienst Communicatie
06-[redacted]

woensdag vrij

----- Doorgestuurd door [redacted] CD-Communicatie/BLD op 13-08-2019 15:59 -----

Van: [redacted] CD-Communicatie/BLD
Aan: [redacted]@Belastingdienst
Cc: [redacted]@minfin.nl, [redacted] CD-Communicatie/BLD@Belastingdienst
Datum: 13-08-2019 14:59
Onderwerp: Fwd: Betr: RE: terugkoppeling

-

Dag [redacted],

Nav ons telefonisch contact vanmorgen heb ik een en ander uit laten zoeken. De direct betrokkenen zijn inderdaad op vakantie. Vraag tav de visual wordt nu opgepakt en gerealiseerd door [redacted]. Zij komt bij jou op de lijn om meer achtergrond en context inclusief planning.

Vriendelijke groet,

[redacted]

Verstuurd vanaf mijn iPad

Begin doorgestuurd bericht:

Van: "[redacted] (MT)" <[redacted]@minfin.nl>
Datum: 13 augustus 2019 om 11:05:20 CEST
Aan: "[redacted]@belastingdienst.nl" <[redacted]@belastingdienst.nl>
Kopie: "[redacted]@belastingdienst.nl"
<[redacted]@belastingdienst.nl>, [redacted]@belastingdienst.nl"
<[redacted]@belastingdienst.nl>, "[redacted] (P-DGBEL)"
<[redacted]@minfin.nl>
Onderwerp: Antw.:^[FSI] **Betr:** RE: terugkoppeling^[PDI]

Ha [redacted],

Wil je vasthoudend blijven proberen. Bij deze ook meteen cc aan [redacted]
en [redacted] omdat die wellicht ook kunnen helpen.

Groet,

[redacted]

Verzonden met BlackBerry Work
(www.blackberry.com)

Van: [redacted]@belastingdienst.nl <[redacted]@belastingdienst.nl>
Datum: dinsdag 13 aug. 2019 10:39 AM
Aan: [redacted] (MT) <[redacted]@minfin.nl>
Kopie: [redacted]@belastingdienst.nl <[redacted]@belastingdienst.nl>
Onderwerp: Betr: RE: terugkoppeling

Dag [redacted],

Welkom terug van vakantie.

Ten aanzien van het onderstaande punt even de volgende update.

Naar aanleiding van jouw vraag heb ik via [redacted] contact gelegd met de afdeling communicatie. Om tot een mooie visual te komen heb ik namelijk hun hulp nodig. Op 1 aug kreeg ik van [redacted] (communicatie MKB) bericht dat hij dit besproken heeft met zijn [redacted] en dat er contact met mij opgenomen zal worden door de communicatie specialist van Toeslagen. Dat is nog niet gebeurd. Ik heb in zijn agenda gezien dat die de komende weken op vakantie is.

Het lukt dus kennelijk niet om dit eventjes snel aan te leveren.

Met vriendelijke groeten,

[redacted]

[redacted]

Belastingdienst
Ministerie van Financiën

M 06 [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl

<http://www.belastingdienst.nl>

<0.53BC.gif> [redacted] (MT)" ---12-07-2019 11:36:45---Ha
[redacted], Dank en goed dat je het punt van 'interpretatie' nog maakt. Zou het
mogelijk zijn om een moo

Van: "[redacted] (MT)" <[redacted]@minfin.nl>
Aan: "[redacted]@belastingdienst.nl" <[redacted]@belastingdienst.nl>
Cc: "[redacted]@belastingdienst.nl" <[redacted]@belastingdienst.nl>
Datum: 12-07-2019 11:36
Onderwerp: RE: terugkoppeling

Ha [redacted],

Dank en goed dat je het punt van 'interpretatie' nog maakt. Zou het
mogelijk zijn om een mooie visual te maken van de CaF werkwijze dat
als communicatieinstrument kan dienen en daarmee het ook breder
inzichtelijk maakt voor buitenstaanders?

Groet,

[redacted]

Verzonden met BlackBerry Work
(www.blackberry.com)

Van: [redacted]@belastingdienst.nl <[redacted]@belastingdienst.nl>
Datum: vrijdag 12 jul. 2019 11:13 AM
Aan: [redacted] (MT) <[redacted]@minfin.nl>
Kopie: [redacted]@belastingdienst.nl <[redacted]@belastingdienst.nl>
Onderwerp: terugkoppeling

Dag [redacted]

Dank voor de tijd en ruimte die je gemaakt hebt voor het team. Ik heb de
indruk dat het team er mee verder kan.

Gisteren heb ik een terugkoppeling gegeven van de gesprekken aan [redacted]
en de besproken punten.

Ik stuur vandaag al een verbeterplan naar [redacted] dat je via hem zult gaan
ontvangen zodra hij hiermee akkoord is. CAF werkt snel en die reputatie
willen we hiermee nog maar eens bevestigen. Ook wordt het een kort en
bondig stuk, want dat kunnen we ook :-))

Uit de gesprekken resteert voor mij nog 1 zorgpunt, waar ik het gisteren met [] over had en hij adviseerde me om dit punt toch nog wel even aan je mee te geven.

We hebben de afgelopen tijd gezien dat onze beelden en werkwijzen door anderen geïnterpreteerd worden en vertaald naar jou en de Stas. Hierin schuilt echter steeds een gevaar, omdat context daarbij wezenlijk is. Voor alles wat we doen en gedaan hebben is een reden waarom we werken zoals we werken en dat is uit te leggen. Als de personen die jullie van informatie voorzien een heel ander referentiekader hebben, dan is dat in mijn ogen gevaarlijk. Ik heb hier meerdere voorbeelden van om dit te illustreren, maar wil me voor nu beperken door dit in algemene zin en wellicht overbodig aan je mee te geven.

Nogmaals dank, ik proef vanuit het team overigens veel bewondering voor de wijze waarop je met dit dossier (en al die andere dossiers) omgaat, ondanks dat we niet altijd even gelukkig zijn met de keuzes die gemaakt zijn.

Met vriendelijke groeten,

[]

[]

Belastingdienst
Ministerie van Financiën

M 06 []

[]@belastingdienst.nl

<http://www.belastingdienst.nl>

De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.

Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.

This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.

This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete

the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.

Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.

This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

<Visual werkwijze CAF vs 2.docx>