



Datum
01-10-2019

Versienummer
0.1

Auteur

Kopie aan
HHR

Bijlagen
Geen

memo

Handhaving in combinatie met CAF

Inleiding

Op dit moment is vanuit de 4 P's¹ veel aandacht voor de 'CAF 11' zaak. Bij deze zaak is in 2014 de kinderopvangtoeslag van zo'n 300 ouders onterecht stopgezet na een vermoeden van fraude door het gastouderbureau waar zij gebruik van maakten. De Belastingdienst/Toeslagen doet er momenteel alles aan om de problemen die hierdoor zijn ontstaan op te lossen voor de benadeelde ouders. In de tussentijd lopen de reguliere processen die zijn of worden geïnitieerd door team handhavingsregie gewoon door. Het team heeft daarbij wel behoefte aan een leidraad hoe om te moeten gaan met aanvragen die raken aan een CAF zaak, met in het bijzonder de CAF 11 zaak. In dit memo wordt hiervoor een voorstel gedaan en wordt het MT gevraagd hier mee in te stemmen.

Uitgangspunten

In 2013 start de Belastingdienst met een directie-overstijgend Combiteam Aanpak Facilitators (CAF). Het team heeft in de afgelopen jaren meerdere onderzoeken naar vermoedens van georganiseerde fraude uitgevoerd. Na onderzoek zijn in totaal zo'n 170 zaken overgedragen aan de Belastingdienst/Toeslagen die verantwoordelijk is voor de individuele afhandeling.

De CAF 11 zaak betreft zo'n 300 aanvragers. Deze aanvragers worden op dit moment niet uitgesloten van ons toezicht, behalve voor de posten² die het risicomodel maandelijks selecteert.

Met betrekking tot de andere CAF zaken gaat het om ongeveer 9.000 toeslaaanvragers. Voor deze aanvragers geldt dat zij niet worden uitgesloten van toezichtacties, ook omdat het onderzoek³ hiertoe nog niet is afgerond.

De (toezicht)acties die zijn en worden geïnitieerd door team Handhavingsregie zijn gericht op het opsporen van non-compliance. Het doel van deze acties is om de burgers de toeslag te geven waar zij recht op hebben, gebaseerd op informatie van derden, maar ook op informatie die de burger in sommige gevallen zelf dient aan te leveren. De uitkomsten van deze acties kunnen zowel in het voordeel (hogere toeslag) als in het nadeel van de burger (lagere toeslag) werken en de

¹ Pers, Politiek, Publiek & Personeel

² Hoog risico KOT, HotHor, harde stoppers etc.

³ De staatssecretaris heeft de Audit Dienst Rijk opdracht gegeven te laten onderzoeken of er vergelijkbare gevallen (CAF 11) bij andere CAF-dossiers zijn.

vraag of de CAF-gerelateerde aanvragers meegenomen mogen/moeten worden in deze acties komt steeds vaker naar voren. Niet omdat de acties ongewenste resultaten op zullen leveren, maar vanwege de grote aandacht vanuit de politiek en media voor de CAF 11 zaak. Daarbij moet gezegd worden dat de huidige acties veelal dienstverlenend zijn door burgers te attenderen op mogelijke wijzigingen die doorgevoerd moeten worden⁴ of wijzigingen vóór de burger te door te voeren, zoals een beter geschat actueel inkomen.

Voorstel

Ons voorstel is om de CAF-gerelateerde aanvragers (zowel CAF 11 als overige CAF) niet uit te sluiten van onze handhavingsacties, maar wel voorzichtig te zijn bij de afhandeling van hoog risico KOT en Huurtoeslagposten die het risicoselectie model selecteert. Het aantal aanvragers dat het model selecteert en gerelateerd zal zijn aan een CAF-zaak is naar verwachting zeer klein en zou, in overleg met Productregie, apart behandeld kunnen worden. Om te voorkomen dat in het 'grote proces' dingen niet goed gaan, kan de behandelaar de posten behandelen met iets meer aandacht en bijvoorbeeld meer gegevens bij de betreffende kinderopvanginstelling of verhuurder opvragen en indien nodig specifieke gegevens opvragen bij de burger zelf in plaats van een meer algemene vraagbrief te sturen.

We willen burgers die raking hebben met CAF zo goed mogelijk van dienst zijn om de aanvraag op de rit te houden. Op gebied van dienstverlening nemen we ze daarom allemaal mee. Als het gaat om hoog risico (risico o.b.v. gegenereerde score risicoselectie model) zal er speciale aandacht worden geschonken om het proces zo soepel mogelijk te laten verlopen (uitvraag, afhandeling, communicatie etc.).

⁴ Bijvoorbeeld de attentiebrief voor ouders van kinderen die 4 jaar worden en waarschijnlijk naar school gaan. De ouders worden erop geattendeerd de kinderopvanggegevens aan te passen als het kind naar school en dus de buitenschoolse opvang gaat (of de kinderopvangtoeslag zelfs helemaal te stoppen als het kind niet meer naar de opvang gaat).

