

CAF 11 – Commissie van wijzen

Beknopt verslag bijeenkomst 9 december 2019

Overeenkomstig onderdeel 5.3.1 van het Interim-advies “Omzien in verwondering” is een onafhankelijke Commissie van wijzen (hierna: de commissie) geraadpleegd over de gevallen waarin de Belastingdienst/Toeslagen (B/T) voornemens was om geen recht op compensatie toe te kennen.

De commissie bestaat uit en

Volgens het Interim-advies is voor compensatie geen plaats wanneer sprake is van een ernstige onregelmatigheid. Dat doet zich in ieder geval voor in de volgende gevallen:

1. uit het dossier blijkt dat er evident geen recht op kinderopvangtoeslag (KOT) bestond in het onderzochte toeslagjaar, en
2. ouders hebben ook na (herhaalde) verzoeken om informatie niets van zich laten horen, zijn niet op ingeplande afspraken verschenen en hebben later ook geen bezwaar ingediend tegen correctie- of terugvorderingsbesluiten.

Op 9 december 2019 heeft een bijeenkomst plaatsgevonden ten kantore van de B/T. Daarbij heeft de commissie mondeling verklaard de geheimhoudingsplicht in acht te nemen. Aldaar zijn toen aan de commissie 25 gevallen voorgelegd waarin B/T voornemens was geen compensatie te verstrekken dan wel daarover twijfelde, voorzien van een toelichting.

De bevindingen van B/T zijn ter plaatse geverifieerd en waar nodig nader onderzocht aan de hand van de gegevens in de elektronische dossiers van de betrokken ouders.

In 14 gevallen heeft de commissie het voorlopig oordeel van B/T om geen compensatie te verlenen overgenomen.

In 1 geval bleek dat compensatie achterwege kon blijven omdat inmiddels het bezwaar van de ouders volledig gegrond was verklaard.

De commissie adviseert om in 10 van de voorgelegde gevallen wel compensatie te verlenen. – In 9 van die gevallen gaat het om zaken in categorie 2 (geen enkele reactie) waarin is gebleken dat ofwel brieven aan de ouders onjuist waren geadresseerd, ofwel niet met zekerheid kon worden vastgesteld dat de ouders ten tijde van de postbezorging op het postadres woonden. Dat laatste speelde met name in gevallen dat de ouders rond die tijdstippen waren geregistreerd als “VOW” (vertrokken onbekend waarheen). – In 1 geval was achteraf onduidelijk op welke grond de KOT over de maand januari 2013 was gecorrigeerd naar nihil.

Korte toelichting per geval

Categorie 1, evident geen recht op KOT

Persoon A

Over 2014 is na onderzoek bij de kinderopvangorganisatie geen KOT toegekend omdat de kinderen daar niet bekend waren. De elektronische vastlegging van dat onderzoek bleek niet volstrekt eenduidig. Daarom is ter plekke nader onderzoek gedaan naar de inkomenspositie van de aanvragende ouder. Blijkens de IB-aangifte was in 2014 geen inkomen uit tegenwoordige arbeid genoten (enkel WAZ- en bijstandsuitkeringen). Verlof om te gaan studeren was pas in een later jaar verleend. Al met al voldoende aanleiding om aan te nemen dat voor 2014 geen recht op KOT bestond.

Het nadere onderzoek leerde verder dat nog wel een terugbetalingsschuld van rond € 17.000 openstond voor het jaar 2012. Na onderzoek door B/T was gebleken dat voor dat jaar slechts recht bestond op ruim € 14.000 KOT en niet op de bij voorschot toegekende € 31.820, dit omdat minder kinderopvang had plaatsgevonden.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon B

Aanvrager heeft zelf verklaard dat in 2013 en 2014 geen kinderopvang heeft plaatsgevonden. Dat klopt met de vastlegging van die telefonische verklaring in het dossier.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon C

KOT 2013 ad € 4.571 teruggevorderd na verklaring betrokkene dat hij geen kinderen heeft. Later stelt hij dat zijn destijds bij hem inwonende schoonzus met zijn DigiD de KOT heeft aangevraagd en ontvangen.

De commissie is van oordeel dat dit een kwestie is tussen betrokkene en zijn schoonzus en dat B/T geen verwijt kan worden gemaakt.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon D

Betrokkene heeft verklaard dat hij geen recht op KOT heeft en dat iemand anders met zijn DigiD in 2013 KOT heeft aangevraagd. Het beroep tegen de terugvordering is aan de Rechtbank Rotterdam voorgelegd. De rechter achtte niet aannemelijk gemaakt dat DigiD-fraude is gepleegd. De uitspraak is geraadpleegd. De commissie acht geen gronden aanwezig om van dat oordeel af te wijken. B/T kan ter zake geen verwijt worden gemaakt.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon E

Kind waarvoor KOT over 2012 en 2013 is aangevraagd, is geboren in 1988 en dus is 2012 14 jaar geworden. KOT daarom terecht naar nihil verlaagd.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon F

De accountant van aanvrager heeft n.a.v. een informatieverzoek van B/T telefonisch verklaard dat in 2012, 2013 en 2014 geen gebruik is gemaakt van kinderopvang. Er is geen aanleiding om aan die verklaring te twijfelen.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon G

Ook bij nader onderzoek in het – niet volledige – elektronisch dossier is onduidelijk gebleven of de KOT over januari 2013 terecht naar nihil is verlaagd. De commissie stemt in met het voorstel van B/T om betrokkene het voordeel van de twijfel te geven. Een evidente onrechtmatigheid is niet vastgesteld.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon H

De KOT over 2012 is verlaagd en voor 2013 en 2014 op nihil gesteld in april 2014 op basis van informatie van het gastouderbureau, omdat betrokkene vanaf 1 juni 2012 geen opvang meer afnam. Geen bezwaar tegen de desbetreffende beschikkingen. KOT van 2012 t/m 2014 blijkt volledig aan betrokkene zelf uitgekeerd. Terugvordering van haar is daarom terecht.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon I

Voorschotten KOT vanaf 1 december 2012 en voor de jaren 2013 en 2014. Aanvrager heeft verklaard dat er geen kinderopvang is geweest in 2012. Aanvrager en kinderen blijken niet bekend

bij het gastouderbureau. Op diverse verzoeken om nadere informatie heeft betrokkene niet gereageerd.

Advies commissie: geen compensatie

Categorie 2, Niets laten weten

Persoon J

Volgens nader onderzoek brieven naar onjuist adres.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon K

Geen enkele reactie n.a.v. verzoeken. Adressering geverifieerd. Minnelijke schuldregeling getroffen.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon L

Geen reactie. Adressering geverifieerd.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon M

Geen reactie. Adressering geverifieerd.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon N

Geen reactie op infoverzoek. Adressering geverifieerd. Geen rappel gezonden. Inmiddels blijkt loonbeslag gelegd.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon O

I.v.m. registratie als 'VOW' vanaf 1 februari 2015 (maar waarschijnlijk al eerder vertrokken) niet zeker dat brieven zijn ontvangen.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon P

Volgens nader onderzoek brieven naar onjuist adres.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon Q

Niet geheel duidelijk adres in Bulgarije. Deel brieven onbestelbaar retour.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon R

Volgens nader onderzoek brieven naar onjuist adres.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon S

Volgens nader onderzoek zijn informatieverzoeken voor 2012 en 2013 naar een onjuist adres gezonden. Uitblijven reactie kan betrokkene voor die jaren niet worden aangerekend.

Voorschotten KOT 2014 op verzoek betrokkene d.d. 29 april 2014 stopgezet i.v.m. aanvraag door partner. Geen reden om terug te komen op correctie over 2014 (KOT 2014 naar nihil).

Advies commissie: wel compensatie voor de jaren 2012 en 2013, niet voor 2014

Persoon T

Van 8 mei 2013 tot 11 januari 2017 geregistreerd als 'VOW'. Brieven waarschijnlijk niet ontvangen.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon U

Geen reactie. Adressering geverifieerd.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon V

Geen reactie. Adressering geverifieerd.

Eind 2015 bezwaar tegen afwijzing betalingsregeling waarbij wordt verklaard dat terugvordering is ontstaan wegens eigen verzoek om stopzetting.

Advies commissie: geen compensatie

Persoon W

Vanaf 24 december 2013 tot 14 mei 2018 geregistreerd als 'VOW'. Brieven waarschijnlijk niet ontvangen.

Advies commissie: wel compensatie

Persoon X

Sedert 15 augustus 2013 geregistreerd als 'VOW'. Brieven waarschijnlijk niet ontvangen.

Advies commissie: wel compensatie

Bijzonder geval:

Personen Y en Z

Na omwegen is uiteindelijk op het laatste bezwaar inzake de KOT 2014 op 27 februari 2017 beslist dat dit bezwaar geheel gegrond werd verklaard. Geen beroep tegen deze uitspraak op bezwaar. Er resteert geen probleem meer waarvoor compensatie zou moeten worden geboden.

Advies commissie: geen compensatie

Aldus vastgesteld op 10 december 2019