

Nr. 712

BRIEF VAN DE STAATSSECRETARIS VAN FINANCIËN

Aan de Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal
Den Haag, 15 oktober 2020

In voorbereiding op het Algemeen Overleg van 15 oktober 2020 over de Hersteloperatie kinderopvangtoeslag treft u bijgaand de volgende documenten:

- De reactie op de inbreng voor het schriftelijke overleg over de brief van 3 september 2020: «*Afschrijven Besluit Compensatieregeling CAF 11 en vergelijkbare (CAF-) zaken en Verzekering Toeslagen (Kamersstuk 31 066, nr. 698)*»¹. Ontvangen op 18 september 2020.
- De reactie op de inbreng voor het schriftelijke overleg over de brief van 17 september 2020 over *politieke besluitvorming rondom de vorming van het CAF-team (Kamersstuk 31 066, nr. 704)*². Ontvangen op 2 oktober 2020.
- De antwoorden op de lijst van vragen over de derde Voortgangrapportage kinderopvangtoeslag (Kamersstuk 31 066, nr. 704) inclusief bijlagen³. Ontvangen op 5 oktober 2020.

Daarnaast ga ik onderstaand in op een aantal zaken rondom de derde Voortgangrapportage kinderopvangtoeslag.

Passages samenwerking met gemeenten 3^e Voortgangrapportage

In de voortgangrapportage die ik op 29 september jl. met uw Kamer heb gedeeld zijn per abuis twee onderwerpen weggelaten in Hoofdstuk 3 (samenwerking met gemeenten). Deze zijn hieronder opgenomen in actuele vorm.

¹ Kamersstuk 31 066, nr. 710.

² Kamersstuk 31 066, nr. 714.

³ Kamersstuk 31 066, nr. 715.

Experimenteerbepaling

De belangrijkste reden voor het organiseren van de samenwerking met gemeenten op deze manier is het feit dat er geen wettelijke basis is om contactgegevens van ouders met gemeenten te delen. Het is wijzen van deze wettelijke basis kan niet op korte termijn worden gerealiseerd. Wel werkt de Belastingdienst samen met het Ministerie van SZW, het Ministerie van BZK en enkele gemeenten aan het vormgeven van een experiment om gegevens van burgers provinciaal met gemeenten te delen, om zo vroegtijdig passende hulp aan te kunnen bieden. De wettelijke grondslag voor dit experiment ligt in artikel 10 (experimenteerbepaling) van de aangepaste Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening. Uitgeverij van het experiment is om te onderzoeken of met de aanlevering van gegevens van mensen met betalingsachterstanden of verkeeringen bij de Belastingdienst, mensen in beeld komen die tot op dat moment niet bij de gemeente bekend waren als mensen met schulden. Met de gegevens kan de gemeentelijke schuldhulpverlening worden ingezet om een passend hulpaanbod te doen. Het experiment is niet opsluitend opgezet: om gedupeerden van de Toelagofficiers aan gemeenten te koppelen, maar verwacht wordt wel dat het experiment kan bijdragen aan het passend hulpaanbod van gedupeerde toesagouders. In samenwerking met SZW besloten we of dit experiment, binnen de kaders van de experimenteerbepaling, kan worden uitgebreid naar meerdere gemeenten. Mocht uit het experiment blijken dat het uitwisselen van deze gegevens goed uitvoerbaar is, dit gemeenten beter in staat stelt om vroegtijdig hulp aan moeders te bieden én moeders deze vorm van hulp waarderen, dan wil ik samen met SZW en BZK bekijken hoe we dit experiment in wet- en regelgeving kunnen verankeren. Start van het experiment wordt in het eerste kwartaal van 2021 voorzien.

Gedelde gegevens

Om de aanpak met gemeenten goed vorm te geven, zijn regelmatig stukken gedeeld met de VNG en betrokken gemeenten. In één van de stukken zaten paragraaf persoonsgegevens verwinkt van enkele ouders. Deze gegevens zaten verborgen verwinkt in één van de documenten, waardoor dit pas na voorzonding intern is opgemerkt. Aan ontvangers, enkele wethouders van de 13 pilot-gemeenten en VNG, en de personen waar zij dit aan hebben doorgeleurd is direct bij het ontdekken van dit het gevraagd om de gegevens te verwijderen. Aanpassen de gegevens zijn doorgeleurd aan ambtenaren met een geheimhoudingsplicht, is de kans op misbruik heel klein. Met ouders waarvan gegevens zijn gedeeld is telefonisch contact opgenomen. Ouders geven overwegend aan dat ze het jammer vinden dat er een fout is gemaakt door de Belastingdienst, maar tegelijkertijd het erg fijn vinden dat ze hierover worden gebeld. Ook hebben de ouders een brief ontvangen waarin de details na kunnen lezen.

Nationale ombudsman

Afgelopen week heb ik van de Nationale ombudsman een brief ontvangen waarin hij de start van de monitor klachtbehandeling herstel KOT aankondigt. Rijksaantrijf mijn reactie op deze brief. Tevens deel ik met u het memo over klachtbehandeling UH¹.

¹ Reactiejaar via www Tweede Kamer.nl.

² Reactiejaar via www Tweede Kamer.nl.

Onderzoek reactie- en rappeltermijnen

In het AO Startinvestatieplan kinderopvang voor 20 augustus jl. (damersuk 31 068, nr. 697) heb ik aan het lid Ladders toegezegd nader in te gaan op de reactie termijnen die de Belastingdienst Toeslagen hanteert en te komen met een voorstel voor een redelijke invulling van reactie- en rappeltermijnen. De reactie- en rappeltermijn in de brieven van Toeslagen is standaard twee weken. Op basis van het onderzoek vind ik dit een te korte reactietijd in verhouding tot het verzoek wat aan de burger wordt gedaan, waardoor aan de maatschappij maar aanvullende reactie wordt gedaan.

Mijn voorstel is om die reden om de reactie- en rappeltermijn te breken te verlengen naar standaard drie weken. Dat betekent dat als een burger wordt gevraagd om aanvullende informatie eerst een brief met een initiële reactie termijn wordt uitgestuurd. Zodra de brief op de deurmat valt krijgt de burger een reactie termijn van ten minste drie weken. Na drie weken ontvangt de burger een rappelbrief met uitsluitend een reactie termijn van ten minste drie weken. De termijn van drie weken die een burger wordt opgegeven is in de praktijk ruimer doordat informatieproeven ruimer zijn ingesteld. Dat komt omdat een extra verwerkingstermijn in het proces is ingebouwd voor het uitsturen van de brief, het ontvangen van de reactie en een extra marge voor de burger om te reageren. Afhankelijk van het type brief komt de verwerkingstijd indicatief de reactie- of rappeltermijn daarmee tussen de 20 of 30 dagen te liggen (op basis van de huidige verwerkingstijden). In alle gevallen geldt dat als de burger eerder reageert vóór het verstrijken van de extra verwerkingstermijn, zijn aanvullende informatie al verwerkt zal worden.

Na het verstrijken van de reactie termijn in de (rappel)brief volgt de beschikking, welke open staat voor bezwaar en beroep. Wanneer de burger bezwaar wil aantekenen, moet dit binnen zes weken na de datum van de beschikking gebeuren. Bij de uitroep van stukken in het bezwaarproces vindt in de meeste gevallen telefonisch in plaats van schriftelijke gesprekken. Ook voor dit proces zal een schriftelijke reactie- en rappeltermijn van drie weken worden ingevoerd.

Met het vernemen van de reactie termijn naar drie weken wordt aan toelagerechtigden meer ruimte gegeven. Een ruimere termijn kan financieel nadelige consequenties voor burgers hebben wanneer onterechte toeslagen onnodig lang doorlopen. Om maatschappij te kunnen blijven bieden zal het voor behandelaren voor zowel individuele als massale kantoorbieren mogelijk blijven om, in het voordeel van de burger, af te wijken van deze reactie termijnen wanneer de situatie daar om vraagt. Aanvullend hierop zal ik, op verzoek van het Lid Omzigt, tevens beleid opstellen om peen massale vraagbrieven (zoals verzoek jaarpoging kinderopvang) meer te versturen in, of vlak voor langere vakantieperiodes.

Telefonisch rappelen belangrijk zijn om burgers te stimuleren wijzigingen door te geven of aanvullende informatie aan te leveren en biedt de mogelijkheid om vragen van burgers te beantwoorden, zodat de kans op hoge terugvorderingen of stopzettingen wordt verkleind. In dat kader inventariseren we bij welke brieven of financiële belang het telefonisch rappelen of andere vormen van interactie moeten worden uitgebreid om te komen tot meer maatwerk in dienstverlening. Deze inventarisatie loopt mee in het programma vernieuwing dienstverlening. In januari 2020 is Toeslagen gestart met de inleiding, baggering en planning van dit programma om de gehele uitvoering van Toeslagen fundamenteel te versterken en te veranderen. In dit traject wordt in kaart gebracht waar in

het kader van reactie- en rappellertijden andere vormen van interactie noodzakelijk zijn, zoals telefonisch. Hierbij moet bijvoorbeeld worden gedacht aan de situatie waarbij een medebewoner niet telefonisch met medebewoners van het inkomen van een medebewoner kan grote consequenties hebben op de toelagen van een burger.

Om de consequenties volledig in beeld te brengen voor het aanpassen van reactietijden naar drie weken, het invoeren van een standaard verwerkingstijd en het bekijken van eventuele andere vormen van interactie is een uitvoeringstrack noodzakelijk. De uitvoeringstrack heeft een doorlooptijd van minimaal 8 weken en die verwacht ik op korte termijn te kunnen starten. In afwachting van de uitkomsten van deze toets wordt wel op korte termijn al de werkwijze bij het bezwaarsproces aangepast aan deze nieuwe werkwijze, zodat burgers daar naast telefonisch rapport standaard een schriftelijk rapport kunnen ontvangen. Deze wijziging is relatief weinig ingrijpend.

Kerhaaardeling CAF-zaken

In de derde Voorzingsrapportage Kinderopvangtoelag die ik op 29 september jl. aan uw Kamer heb verzonden, is onder meer de herbeoordeling van de acht CAF-zaken¹ aan de orde gekomen. Ik heb daarbij aangegeven dat uw Kamer de conclusie van de Uitvoeringsorganisatie Toelagen (UHT) en de (interne) adviezen van de Commissie van Wijzen en het externe rapport van KPMG nog zou ontvangen. Aanvullend daarop stuur ik u bijgaand tevens de herijkte werkwijze van UHT ten aanzien van de beoordeling van de CAF-zaken².

Aankleding herbeoordeling

De herbeoordeling van de acht CAF-zaken die eerder in mei jl. zijn beoordeeld als niet vergoelbaar (CAF-11a) (met groepsgevoel voor ingekomen behandelde) heeft in de afgelopen periode plaatsgevonden, nadat goedkeuring was niet aan de hand van de informatie die de Commissie van Wijzen eerder ontving van uw UHT niet juist was, zoals ik in mijn brief van 23 juni jl. heb aangegeven, was de Commissie op basis van deze onjuiste en onvolledige informatie tot haar advies gekomen.³ Om de fouten te herstellen, heb ik toen aangekondigd om naast de herbeoordeling de volgende maatregelen te treffen: het toelagen van de informatielevering aan de Commissie door een externe partij (KPMG), bezien of de herbeoordeling ook relevante inzichten voor de overige CAF-zaken oplevert, een doorlichting (door BCG) van UHT ten aanzien van de externe doorlichting op de kwantiteit van de processen en producten van UHT. Specifiek ten aanzien van de herbeoordeling heb ik aanvullende maatregelen getroffen, die ik ook in de beantwoording van Kamervragen van het lid Omtzigt op 10 juli jl.⁴ heb opgenomen: een herijking van de opdracht aan de Commissie van Wijzen en het opnieuw beschrijven van haar werkwijze door de Commissie, een herijking van de werkwijze van UHT ten aanzien van de beoordeling van de CAF-zaken met afgeleverde advisering door de Commissie, een interne vaktechnische en een externe onafhankelijke toetsing op de analyse van UHT en de informatie die met de Commissie wordt gedeeld, het delen van de voorgenomen standpunten in dit al alle stukken met de Commissie en het opnieuw beoor-

¹ Dit betreffen CAF-Arke, CAF-Belvoira, CAF-Danby, De Tuin, CAF-Kall, CAF-Mundo, CAF-Punta 2014, CAF-Tango 2014 en CAF-Tango 2.

² Reactie op uw vraag via www.heidkamer.nl.

³ Kamerstuk 21 088, nr. 575.

⁴ Aantegestelde Handelingen R201920, nr. 3485.

delen en van advies voorzien van de acht CAF-zaken. Al deze maatregelen zijn opgevolgd.

Conclusie herbeoordeling

De herziene conclusie van UHT en de Commissie is dat alle acht CAF-zaken vergelijkbaar met CAF 11 zijn. Specifiek ten aanzien van CAF Tonga is geconcludeerd dat sprake is van meerdere gereelde CAF-onderzoeken¹² die institutioneel voortgegaan zijn uitgevoerd. De ouders die in de acht CAF-zaken en de gereelde CAF-onderzoeken rond CAF Tonga zijn betrokken, ontvangen in oktober een brief dat zij voor de compensatieregeling in aanmerking komen, tenzij sprake is van evident oerf recht. In de beoordeling van het advies van de Commissie is de validiteitslijn nauw betrokken geweest bij de analyse van UHT en heeft KPMG de kwaliteit van de informatielevering door UHT beoordeeld. KPMG heeft zijn bevindingen met UHT besproken en opgenomen in een rapport. Ik neem de verbeterpunten ter harte voor de vervolgbeoordelingen. De bevindingen en inbrenging worden door mijn kantoor afgehandeld, het feit dat UHT voldoende aanvragen voor voorlopige onthouding heeft aangeboden in de dossiers. Een verder verbeterd proces zou daarmee niet tot andere conclusies hebben geleid. De Commissie heeft de bevindingen van UHT en KPMG meegewogen in haar advies en is tot het oordeel gekomen dat bij de acht CAF-zaken volgens haar sprake was van institut onthouding op groepsniveau.

Hierna licht ik ter aanvulling op de passages in de derde VGR het proces van de herbeoordeling nader toe.

Werkwijze UHT

UHT heeft zijn werkwijze herijkt ten aanzien van de beoordeling van de CAF-zaken voortgaand aan de advisering door de Commissie. Uw werkinstructie die het plan de herbeoordeling is gebruikt, is als bijlage bij deze brief opgenomen. Deze is gesteld op de uitgangspunten van UHT: ruimhartigheid, maatwerk en vertrouwen. In de afgelopen maanden heeft de organisatie van UHT zich verder ontwikkeld wat maakt dat ook de instructie mee veranderd is. De uitvoering van de herbeoordeling loopt parallel aan de door UHT door BCG en op basis van de aanbevelingen van zowel BCG als KPMG aan ook de herbeoordeling de werkwijze verder gefinetuned worden. Waar nodig zal ook de bijbehorende werkinstructie verder aangepast worden, waarna ik een nieuwe versie aan uw Kamer zal sturen. In de werkwijze die bij de herbeoordeling is gehanteerd, staat een brief dat UHT vanuit de naar beschikbare informatie vooral af op aanvragen die duiden op een voortgang van de herbeoordeling omdat daarmee gedurende ruimhartig recht kan worden gedaan. Uw Kamer heeft daar bij de parlementaire behandeling van het wetsvoorstel Wet hertebeoordeling Aankomst ook om verzocht. UHT heeft, in aanvulling op de eerdere beoordeling, nu niet alleen de aanwezigheid van de vijf criteria voor voortgang van de herbeoordeling bevestigd, maar heeft het totaalsbeeld van het CAF-onderzoek in opschouw genomen en daardoor ook het CAF-onderzoek dossier beoordeeld. In deze onderzoeksdossiers is veel informatie opgenomen waaruit kan worden opgemaakt dat de aanleiding van het onderzoek voortvloeit uit aanvoering van houding. Wanneer in deze dossiers af aanvragen voor voorlopige

¹² Gebleken is dat CAF Tonga 2014 en CAF Tonga 2015 behoren tot de CAF 11. CAF 11, CAF 12, CAF 13, CAF 14, CAF 15, CAF 16, CAF 17, CAF 18, CAF 19, CAF 20, CAF 21, CAF 22, CAF 23, CAF 24, CAF 25, CAF 26, CAF 27, CAF 28, CAF 29, CAF 30, CAF 31, CAF 32, CAF 33, CAF 34, CAF 35, CAF 36, CAF 37, CAF 38, CAF 39, CAF 40, CAF 41, CAF 42, CAF 43, CAF 44, CAF 45, CAF 46, CAF 47, CAF 48, CAF 49, CAF 50, CAF 51, CAF 52, CAF 53, CAF 54, CAF 55, CAF 56, CAF 57, CAF 58, CAF 59, CAF 60, CAF 61, CAF 62, CAF 63, CAF 64, CAF 65, CAF 66, CAF 67, CAF 68, CAF 69, CAF 70, CAF 71, CAF 72, CAF 73, CAF 74, CAF 75, CAF 76, CAF 77, CAF 78, CAF 79, CAF 80, CAF 81, CAF 82, CAF 83, CAF 84, CAF 85, CAF 86, CAF 87, CAF 88, CAF 89, CAF 90, CAF 91, CAF 92, CAF 93, CAF 94, CAF 95, CAF 96, CAF 97, CAF 98, CAF 99, CAF 100, CAF 101, CAF 102, CAF 103, CAF 104, CAF 105, CAF 106, CAF 107, CAF 108, CAF 109, CAF 110, CAF 111, CAF 112, CAF 113, CAF 114, CAF 115, CAF 116, CAF 117, CAF 118, CAF 119, CAF 120, CAF 121, CAF 122, CAF 123, CAF 124, CAF 125, CAF 126, CAF 127, CAF 128, CAF 129, CAF 130, CAF 131, CAF 132, CAF 133, CAF 134, CAF 135, CAF 136, CAF 137, CAF 138, CAF 139, CAF 140, CAF 141, CAF 142, CAF 143, CAF 144, CAF 145, CAF 146, CAF 147, CAF 148, CAF 149, CAF 150, CAF 151, CAF 152, CAF 153, CAF 154, CAF 155, CAF 156, CAF 157, CAF 158, CAF 159, CAF 160, CAF 161, CAF 162, CAF 163, CAF 164, CAF 165, CAF 166, CAF 167, CAF 168, CAF 169, CAF 170, CAF 171, CAF 172, CAF 173, CAF 174, CAF 175, CAF 176, CAF 177, CAF 178, CAF 179, CAF 180, CAF 181, CAF 182, CAF 183, CAF 184, CAF 185, CAF 186, CAF 187, CAF 188, CAF 189, CAF 190, CAF 191, CAF 192, CAF 193, CAF 194, CAF 195, CAF 196, CAF 197, CAF 198, CAF 199, CAF 200, CAF 201, CAF 202, CAF 203, CAF 204, CAF 205, CAF 206, CAF 207, CAF 208, CAF 209, CAF 210, CAF 211, CAF 212, CAF 213, CAF 214, CAF 215, CAF 216, CAF 217, CAF 218, CAF 219, CAF 220, CAF 221, CAF 222, CAF 223, CAF 224, CAF 225, CAF 226, CAF 227, CAF 228, CAF 229, CAF 230, CAF 231, CAF 232, CAF 233, CAF 234, CAF 235, CAF 236, CAF 237, CAF 238, CAF 239, CAF 240, CAF 241, CAF 242, CAF 243, CAF 244, CAF 245, CAF 246, CAF 247, CAF 248, CAF 249, CAF 250, CAF 251, CAF 252, CAF 253, CAF 254, CAF 255, CAF 256, CAF 257, CAF 258, CAF 259, CAF 260, CAF 261, CAF 262, CAF 263, CAF 264, CAF 265, CAF 266, CAF 267, CAF 268, CAF 269, CAF 270, CAF 271, CAF 272, CAF 273, CAF 274, CAF 275, CAF 276, CAF 277, CAF 278, CAF 279, CAF 280, CAF 281, CAF 282, CAF 283, CAF 284, CAF 285, CAF 286, CAF 287, CAF 288, CAF 289, CAF 290, CAF 291, CAF 292, CAF 293, CAF 294, CAF 295, CAF 296, CAF 297, CAF 298, CAF 299, CAF 300, CAF 301, CAF 302, CAF 303, CAF 304, CAF 305, CAF 306, CAF 307, CAF 308, CAF 309, CAF 310, CAF 311, CAF 312, CAF 313, CAF 314, CAF 315, CAF 316, CAF 317, CAF 318, CAF 319, CAF 320, CAF 321, CAF 322, CAF 323, CAF 324, CAF 325, CAF 326, CAF 327, CAF 328, CAF 329, CAF 330, CAF 331, CAF 332, CAF 333, CAF 334, CAF 335, CAF 336, CAF 337, CAF 338, CAF 339, CAF 340, CAF 341, CAF 342, CAF 343, CAF 344, CAF 345, CAF 346, CAF 347, CAF 348, CAF 349, CAF 350, CAF 351, CAF 352, CAF 353, CAF 354, CAF 355, CAF 356, CAF 357, CAF 358, CAF 359, CAF 360, CAF 361, CAF 362, CAF 363, CAF 364, CAF 365, CAF 366, CAF 367, CAF 368, CAF 369, CAF 370, CAF 371, CAF 372, CAF 373, CAF 374, CAF 375, CAF 376, CAF 377, CAF 378, CAF 379, CAF 380, CAF 381, CAF 382, CAF 383, CAF 384, CAF 385, CAF 386, CAF 387, CAF 388, CAF 389, CAF 390, CAF 391, CAF 392, CAF 393, CAF 394, CAF 395, CAF 396, CAF 397, CAF 398, CAF 399, CAF 400, CAF 401, CAF 402, CAF 403, CAF 404, CAF 405, CAF 406, CAF 407, CAF 408, CAF 409, CAF 410, CAF 411, CAF 412, CAF 413, CAF 414, CAF 415, CAF 416, CAF 417, CAF 418, CAF 419, CAF 420, CAF 421, CAF 422, CAF 423, CAF 424, CAF 425, CAF 426, CAF 427, CAF 428, CAF 429, CAF 430, CAF 431, CAF 432, CAF 433, CAF 434, CAF 435, CAF 436, CAF 437, CAF 438, CAF 439, CAF 440, CAF 441, CAF 442, CAF 443, CAF 444, CAF 445, CAF 446, CAF 447, CAF 448, CAF 449, CAF 450, CAF 451, CAF 452, CAF 453, CAF 454, CAF 455, CAF 456, CAF 457, CAF 458, CAF 459, CAF 460, CAF 461, CAF 462, CAF 463, CAF 464, CAF 465, CAF 466, CAF 467, CAF 468, CAF 469, CAF 470, CAF 471, CAF 472, CAF 473, CAF 474, CAF 475, CAF 476, CAF 477, CAF 478, CAF 479, CAF 480, CAF 481, CAF 482, CAF 483, CAF 484, CAF 485, CAF 486, CAF 487, CAF 488, CAF 489, CAF 490, CAF 491, CAF 492, CAF 493, CAF 494, CAF 495, CAF 496, CAF 497, CAF 498, CAF 499, CAF 500, CAF 501, CAF 502, CAF 503, CAF 504, CAF 505, CAF 506, CAF 507, CAF 508, CAF 509, CAF 510, CAF 511, CAF 512, CAF 513, CAF 514, CAF 515, CAF 516, CAF 517, CAF 518, CAF 519, CAF 520, CAF 521, CAF 522, CAF 523, CAF 524, CAF 525, CAF 526, CAF 527, CAF 528, CAF 529, CAF 530, CAF 531, CAF 532, CAF 533, CAF 534, CAF 535, CAF 536, CAF 537, CAF 538, CAF 539, CAF 540, CAF 541, CAF 542, CAF 543, CAF 544, CAF 545, CAF 546, CAF 547, CAF 548, CAF 549, CAF 550, CAF 551, CAF 552, CAF 553, CAF 554, CAF 555, CAF 556, CAF 557, CAF 558, CAF 559, CAF 560, CAF 561, CAF 562, CAF 563, CAF 564, CAF 565, CAF 566, CAF 567, CAF 568, CAF 569, CAF 570, CAF 571, CAF 572, CAF 573, CAF 574, CAF 575, CAF 576, CAF 577, CAF 578, CAF 579, CAF 580, CAF 581, CAF 582, CAF 583, CAF 584, CAF 585, CAF 586, CAF 587, CAF 588, CAF 589, CAF 590, CAF 591, CAF 592, CAF 593, CAF 594, CAF 595, CAF 596, CAF 597, CAF 598, CAF 599, CAF 600, CAF 601, CAF 602, CAF 603, CAF 604, CAF 605, CAF 606, CAF 607, CAF 608, CAF 609, CAF 610, CAF 611, CAF 612, CAF 613, CAF 614, CAF 615, CAF 616, CAF 617, CAF 618, CAF 619, CAF 620, CAF 621, CAF 622, CAF 623, CAF 624, CAF 625, CAF 626, CAF 627, CAF 628, CAF 629, CAF 630, CAF 631, CAF 632, CAF 633, CAF 634, CAF 635, CAF 636, CAF 637, CAF 638, CAF 639, CAF 640, CAF 641, CAF 642, CAF 643, CAF 644, CAF 645, CAF 646, CAF 647, CAF 648, CAF 649, CAF 650, CAF 651, CAF 652, CAF 653, CAF 654, CAF 655, CAF 656, CAF 657, CAF 658, CAF 659, CAF 660, CAF 661, CAF 662, CAF 663, CAF 664, CAF 665, CAF 666, CAF 667, CAF 668, CAF 669, CAF 670, CAF 671, CAF 672, CAF 673, CAF 674, CAF 675, CAF 676, CAF 677, CAF 678, CAF 679, CAF 680, CAF 681, CAF 682, CAF 683, CAF 684, CAF 685, CAF 686, CAF 687, CAF 688, CAF 689, CAF 690, CAF 691, CAF 692, CAF 693, CAF 694, CAF 695, CAF 696, CAF 697, CAF 698, CAF 699, CAF 700, CAF 701, CAF 702, CAF 703, CAF 704, CAF 705, CAF 706, CAF 707, CAF 708, CAF 709, CAF 710, CAF 711, CAF 712, CAF 713, CAF 714, CAF 715, CAF 716, CAF 717, CAF 718, CAF 719, CAF 720, CAF 721, CAF 722, CAF 723, CAF 724, CAF 725, CAF 726, CAF 727, CAF 728, CAF 729, CAF 730, CAF 731, CAF 732, CAF 733, CAF 734, CAF 735, CAF 736, CAF 737, CAF 738, CAF 739, CAF 740, CAF 741, CAF 742, CAF 743, CAF 744, CAF 745, CAF 746, CAF 747, CAF 748, CAF 749, CAF 750, CAF 751, CAF 752, CAF 753, CAF 754, CAF 755, CAF 756, CAF 757, CAF 758, CAF 759, CAF 760, CAF 761, CAF 762, CAF 763, CAF 764, CAF 765, CAF 766, CAF 767, CAF 768, CAF 769, CAF 770, CAF 771, CAF 772, CAF 773, CAF 774, CAF 775, CAF 776, CAF 777, CAF 778, CAF 779, CAF 780, CAF 781, CAF 782, CAF 783, CAF 784, CAF 785, CAF 786, CAF 787, CAF 788, CAF 789, CAF 790, CAF 791, CAF 792, CAF 793, CAF 794, CAF 795, CAF 796, CAF 797, CAF 798, CAF 799, CAF 800, CAF 801, CAF 802, CAF 803, CAF 804, CAF 805, CAF 806, CAF 807, CAF 808, CAF 809, CAF 810, CAF 811, CAF 812, CAF 813, CAF 814, CAF 815, CAF 816, CAF 817, CAF 818, CAF 819, CAF 820, CAF 821, CAF 822, CAF 823, CAF 824, CAF 825, CAF 826, CAF 827, CAF 828, CAF 829, CAF 830, CAF 831, CAF 832, CAF 833, CAF 834, CAF 835, CAF 836, CAF 837, CAF 838, CAF 839, CAF 840, CAF 841, CAF 842, CAF 843, CAF 844, CAF 845, CAF 846, CAF 847, CAF 848, CAF 849, CAF 850, CAF 851, CAF 852, CAF 853, CAF 854, CAF 855, CAF 856, CAF 857, CAF 858, CAF 859, CAF 860, CAF 861, CAF 862, CAF 863, CAF 864, CAF 865, CAF 866, CAF 867, CAF 868, CAF 869, CAF 870, CAF 871, CAF 872, CAF 873, CAF 874, CAF 875, CAF 876, CAF 877, CAF 878, CAF 879, CAF 880, CAF 881, CAF 882, CAF 883, CAF 884, CAF 885, CAF 886, CAF 887, CAF 888, CAF 889, CAF 890, CAF 891, CAF 892, CAF 893, CAF 894, CAF 895, CAF 896, CAF 897, CAF 898, CAF 899, CAF 900, CAF 901, CAF 902, CAF 903, CAF 904, CAF 905, CAF 906, CAF 907, CAF 908, CAF 909, CAF 910, CAF 911, CAF 912, CAF 913, CAF 914, CAF 915, CAF 916, CAF 917, CAF 918, CAF 919, CAF 920, CAF 921, CAF 922, CAF 923, CAF 924, CAF 925, CAF 926, CAF 927, CAF 928, CAF 929, CAF 930, CAF 931, CAF 932, CAF 933, CAF 934, CAF 935, CAF 936, CAF 937, CAF 938, CAF 939, CAF 940, CAF 941, CAF 942, CAF 943, CAF 944, CAF 945, CAF 946, CAF 947, CAF 948, CAF 949, CAF 950, CAF 951, CAF 952, CAF 953, CAF 954, CAF 955, CAF 956, CAF 957, CAF 958, CAF 959, CAF 960, CAF 961, CAF 962, CAF 963, CAF 964, CAF 965, CAF 966, CAF 967, CAF 968, CAF 969, CAF 970, CAF 971, CAF 972, CAF 973, CAF 974, CAF 975, CAF 976, CAF 977, CAF 978, CAF 979, CAF 980, CAF 981, CAF 982, CAF 983, CAF 984, CAF 985, CAF 986, CAF 987, CAF 988, CAF 989, CAF 990, CAF 991, CAF 992, CAF 993, CAF 994, CAF 995, CAF 996, CAF 997, CAF 998, CAF 999, CAF 1000, CAF 1001, CAF 1002, CAF 1003, CAF 1004, CAF 1005, CAF 1006, CAF 1007, CAF 1008, CAF 1009, CAF 1010, CAF 1011, CAF 1012, CAF 1013, CAF 1014, CAF 1015, CAF 1016, CAF 1017, CAF 1018, CAF 1019, CAF 1020, CAF 1021, CAF 1022, CAF 1023, CAF 1024, CAF 1025, CAF 1026, CAF 1027, CAF 1028, CAF 1029, CAF 1030, CAF 1031, CAF 1032, CAF 1033, CAF 1034, CAF 1035, CAF 1036, CAF 1037, CAF 1038, CAF 1039, CAF 1040, CAF 1041, CAF 1042, CAF 1043, CAF 1044, CAF 1045, CAF 1046, CAF 1047, CAF 1048, CAF 1049, CAF 1050, CAF 1051, CAF 1052, CAF 1053, CAF 1054, CAF 1055, CAF 1056, CAF 1057, CAF 1058, CAF 1059, CAF 1060, CAF 1061, CAF 1062, CAF 1063, CAF 1064, CAF 1065, CAF 1066, CAF 1067, CAF 1068, CAF 1069, CAF 1070, CAF 1071, CAF 1072, CAF 1073, CAF 1074, CAF 1075, CAF 1076, CAF 1077, CAF 1078, CAF 1079, CAF 1080, CAF 1081, CAF 1082, CAF 1083, CAF 1084, CAF 1085, CAF 1086, CAF 1087, CAF 1088, CAF 1089, CAF 1090, CAF 1091, CAF 1092, CAF 1093, CAF 1094, CAF 1095, CAF 1096, CAF 1097, CAF 1098, CAF 1099, CAF 1100, CAF 1101, CAF 1102, CAF 1103, CAF 1104, CAF 1105, CAF 1106, CAF 1107, CAF 1108, CAF 1109, CAF 1110, CAF 1111, CAF 1112, CAF 1113, CAF 1114, CAF 1115, CAF 1116, CAF 1117, CAF 1118, CAF 1119, CAF 1120, CAF 1121, CAF 1122, CAF 1123, CAF 1124, CAF 1125, CAF 1126, CAF 1127, CAF 1128, CAF 1129, CAF 1130, CAF 1131, CAF 1132, CAF 1133, CAF 1134, CAF 1135, CAF 1136, CAF 1137, CAF 1138, CAF 1139, CAF 1140, CAF 1141, CAF 1142, CAF 1143, CAF 1144, CAF 1145, CAF 1146, CAF 1147, CAF 1148, CAF 1149, CAF 1150, CAF 1151, CAF 1152, CAF 1153, CAF 1154, CAF 1155, CAF 1156, CAF 1157, CAF 1158, CAF 1159, CAF 1160, CAF 1161, CAF 1162, CAF 1163, CAF 1164, CAF 1165, CAF 1166, CAF 1167, CAF 1168, CAF 1169, CAF 1170, CAF 1171, CAF 1172, CAF 1173, CAF 1174, CAF 1175, CAF 1176, CAF 1177, CAF 1178, CAF 1179, CAF 1180, CAF 1181, CAF 1182, CAF 1183, CAF 1184, CAF 1185, CAF 1186, CAF 1187, CAF 1188, CAF 1189, CAF 1190, CAF 1191, CAF 1192, CAF 1193, CAF 1194, CAF 1195, CAF 1196, CAF 1197, CAF 1198, CAF 1199, CAF 1200, CAF 1201, CAF 1202, CAF 1203, CAF 1204, CAF 1205, CAF 1206, CAF 1207, CAF 1208, CAF 1209, CAF 1210, CAF 1211, CAF 1212, CAF 1213, CAF 1214, CAF 1215, CAF 1216, CAF 1217, CAF 1218, CAF 1219, CAF 1220, CAF 1221, CAF 1222, CAF 1223, CAF 1224, CAF 1225, CAF 1226, CAF 1227, CAF 1228, CAF 1229, CAF 1230, CAF 1231, CAF 1232, CAF 1233, CAF 1234, CAF 1235, CAF 1236, CAF 1237, CAF 1238, CAF 1239, CAF 1240, CAF 1241, CAF 1242, CAF 1243, CAF 1244, CAF 1245, CAF 1246, CAF 1247, CAF 1248, CAF 1249, CAF 1250, CAF 1251, CAF 1252, CAF 1253, CAF 1254, CAF 1255, CAF 1256, CAF 1257, CAF 1258, CAF 1259, CAF 1260, CAF 1261, CAF 1262, CAF 1263, CAF 1264, CAF 1265, CAF 1266, CAF 1267, CAF 1268, CAF 1269, CAF 1270, CAF 1271, CAF 1272, CAF 1273, CAF 1274, CAF 1275, CAF 1276, CAF 1277, CAF 1278, CAF 1279, CAF 1280, CAF 1281, CAF 1282, CAF 1283, CAF 1284, CAF 1285, CAF 1286, CAF 1287, CAF 1288, CAF 1289, CAF 1290, CAF 1291, CAF 1292, CAF 1293, CAF 1294, CAF 1295, CAF 1296, CAF 1297, CAF 1298, CAF 1299, CAF 1300, CAF 1301, CAF 1302, CAF 1303, CAF 1304, CAF 1305, CAF 1306, CAF 1307, CAF 1308, CAF 1309, CAF 1310, CAF 1311, CAF 1312, CAF 1313, CAF 1314, CAF 1315, CAF 1316, CAF 1317, CAF 1318, CAF 1319, CAF 1320, CAF 1321, CAF 1322, CAF 1323, CAF 1324, CAF 1325, CAF 1326, CAF 1327, CAF 1328, CAF 1329, CAF 1330, CAF 1331, CAF 1332, CAF 1333, CAF 1334, CAF 1335, CAF 1336, CAF 1337, CAF 1338, CAF 1339, CAF 1340, CAF 1341, CAF 1342, CAF 1343, CAF 1344, CAF 1345, CAF 1346, CAF 1347, CAF 1348, CAF 1349, CAF 1350, CAF 1351, CAF 1352, CAF 1353, CAF 1354, CAF 1355, CAF 1356, CAF 1357, CAF 1358, CAF 1359, CAF 1360, CAF 1361, CAF 1362, CAF 1363, CAF 1364, CAF 1365, CAF 1366, CAF 1367, CAF 1368, CAF 1369, CAF 1370, CAF 1371, CAF 1372, CAF 1373, CAF 1374, CAF 1375, CAF 1376, CAF 1377, CAF 1378, CAF 1379, CAF 1380, CAF 1381, CAF 1382, CAF 1383, CAF 1384, CAF 1385, CAF 1386, CAF 1387, CAF 1388, CAF 1389, CAF 1390, CAF 1391, CAF 1392, CAF 1393, CAF 1394, CAF 1395, CAF 1396, CAF 1397, CAF 1398, CAF 1399, CAF 1400, CAF 1401, CAF 1402, CAF 1403, CAF 1404, CAF 1405, CAF 1406, CAF 1407, CAF 1408, CAF 1409, CAF 1410, CAF 1411, CAF 1412, CAF 1413, CAF 1414, CAF 1415, CAF 1416, CAF 1417, CAF 1418, CAF 1419, CAF 1420, CAF 1421, CAF 1422, CAF 1423, CAF 1424, CAF 1425, CAF 1426, CAF 1427, CAF 1428, CAF 1429, CAF 1430, CAF 1431, CAF 1432, CAF 1433, CAF 1434, CAF 1435, CAF 1436, CAF 1437, CAF 1438, CAF 1439, CAF 1440, CAF 1441, CAF 1442, CAF 1443, CAF 1444, CAF 1445, CAF 1446, CAF 1447, CAF 1448, CAF 1449, CAF 1450, CAF 1451, CAF 1452, CAF 1453, CAF 1454, CAF 1455, CAF 1456, CAF 1457, CAF 1458, CAF 1459, CAF 1460, CAF 1461, CAF 1462, CAF 1463, CAF 1464, CAF 1465, CAF 1466, CAF 1467, CAF 1468, CAF 1469, CAF 1470, CAF 1471, CAF 1472, CAF 1473, CAF 1474, CAF 1475, CAF 1476, CAF 1477, CAF 1478, CAF 1479, CAF 1480, CAF 1481, CAF 1482, CAF 1483, CAF 1484, CAF 1485, CAF 1486, CAF 1487, CAF 1488, CAF 1489, CAF 1490, CAF 1491, CAF 1492, CAF 1493, CAF 1494, CAF 1495, CAF 1496, CAF 1497, CAF 1498, CAF 1499, CAF 1500, CAF 1501, CAF 1502, CAF 1503, CAF 1504, CAF 1505, CAF 1506, CAF 1507, CAF 1508, CAF 1509, CAF 1510, CAF 1511, CAF 1512, CAF 1513, CAF 1514, CAF 1515, CAF 1516, CAF 1517, CAF 1518, CAF 1519, CAF 1520, CAF 1521, CAF 1522, CAF 1523, CAF 1524, CAF 1525, CAF 1526, CAF 1527, CAF 1528, CAF 1529, CAF 1530, CAF 1531, CAF 1532, CAF 1533, CAF 1534, CAF 1535, CAF 1536, CAF 1537, CAF 1538, CAF 1539, CAF 1540, CAF 1541, CAF 1542, CAF 1543, CAF 1544, CAF 1545, CAF 1546, CAF 1547, CAF 1548, CAF 1549, CAF 1550, CAF 1551, CAF 1552, CAF 1553, CAF 1554, CAF 1555, CAF 1556, CAF 1557, CAF 1558, CAF 1559, CAF 1560, CAF 1561, CAF 1562, CAF 1563, CAF 1564, CAF 1565, CAF 1566, CAF 1567, CAF 1568, CAF 1569, CAF 1570, CAF 1571, CAF 1572, CAF 1573, CAF 1574, CAF 1575, CAF 1576, CAF 1577, CAF 1578, CAF 1579, CAF 1580, CAF 1581, CAF 1582, CAF 1583, CAF 1584, CAF 1585, CAF 1586, CAF 1587, CAF 1588, CAF 1589, CAF 1590, CAF 1591, CAF 1592, CAF 1593, CAF 1594, CAF 1595, CAF 1596, CAF 1597, CAF 1598, CAF 1599, CAF 1600, CAF 1601, CAF 1602, CAF 1603, CAF 1604, CAF 1605, CAF 1606, CAF 1607, CAF 1608, CAF 1609, CAF 1610, CAF 1611, CAF 1612, CAF 1613, CAF 1614, CAF 1615, CAF 1616, CAF 1617, CAF 1618, CAF 1619, CAF 1620, CAF 1621, CAF 1622, CAF 1623, CAF 1624, CAF 1625, CAF 1626, CAF 1627, CAF 1628, CAF 1629, CAF 1630, CAF 1631, CAF 1632, CAF 1633, CAF 1634, CAF 1635, CAF 1636, CAF 1637, CAF 1638, CAF 1639, CAF 1640, CAF 1641, CAF 1642, CAF 1643, CAF 1644, CAF 1645, CAF 1646, CAF 1647, CAF 1648, CAF 1649, CAF 1650, CAF 1651, CAF 1652, CAF 1653, CAF 1654, CAF 1655, CAF 1656, CAF 1657, CAF 1658, CAF 1659, CAF 1660, CAF 1661, CAF 1662, CAF 1663, CAF 1664, CAF 1665, CAF 1666, CAF 1667, CAF 1668, CAF 1669, CAF 1670, CAF 1671, CAF 1672, CAF 1673, CAF 1674, CAF 1675, CAF 1676, CAF 1677, CAF 1678, CAF 1679, CAF 1680, CAF 1681, CAF 1682, CAF 1683, CAF 1684, CAF 1685, CAF 1686, CAF 1687, CAF 1688, CAF 1689, CAF 1690, CAF 1691, CAF 1692, CAF 1693, CAF 1694, CAF 1695, CAF 1696, CAF 1697, CAF 1698, CAF 1699, CAF 1700, CAF 1701, CAF 1702, CAF 1703, CAF 1704, CAF 1705, CAF 1706, CAF 1707, CAF 1708, CAF 1709, CAF 1710, CAF 1711, CAF 1712, CAF 1713, CAF 1714, CAF 1715, CAF 1716, CAF 1717, CAF 1718, CAF 1719, CAF 1720, CAF 1721, CAF 1722, CAF 1723, CAF 1724, CAF 1725, CAF 1726, CAF 1727, CAF 1728, CAF 1729, CAF 1730, CAF 1731, CAF 1732, CAF 1733, CAF 1734, CAF 1735, CAF 1736, CAF 1737, CAF 1738, CAF 1739, CAF 1740, CAF 1741, CAF 1742, CAF 1743, CAF 1744, CAF 1745, CAF 1746, CAF 1747, CAF 1748, CAF 1749, CAF 1750, CAF 1751, CAF 1752, CAF 1753, CAF 1754, CAF 1755, CAF 1756, CAF 1757, CAF 1758, CAF 1759, CAF 1760, CAF 1761, CAF 1762, CAF 1763, CAF 1764, CAF 1765, CAF 1766, CAF 1767, CAF 1768, CAF 1769, CAF 1770, CAF 1771, CAF 1772, CAF 1773, CAF 1774, CAF 1775, CAF 1776, CAF 1777, CAF 1778, CAF 1779, CAF 1780, CAF 1781, CAF 1

menheid waren aangetroffen, heeft UHT geconstateerd dat de voorgenomen aanleiding doorverleide naar de behandeling van de ouders. Voor de toepassing van de vijf criteria is in overleg met de vaktechnische UHT nader vastgesteld op welke wijze de beoordeling van deze criteria dient te gebeuren. Dit zal bijvoorbeeld op de eerder omschreven peduclie wijze van rappelleren bij GAF Anker. Het betrekken van meer informatie, vaktechnische escalatie en het hanteren van eenduidigere definities van de criteria hebben tezamen geleid tot een gewijzigde conclusie van UHT ten aanzien van de adht: GAF-isten.

Vaktechnische kwaliteitsbewaking

De vaktechnische UHT (vaktechnische coördinatoren, landelijk vaktechnische coördinator en de coördinator die Fiscaal Juridische Zaken is nadrukkelijk betrokken bij de herbeoordeling. Tijdens de herbeoordeling hebben vaktechnische specialisten als vraagbaak gefunctioneerd voor de medewerkers die de herbeoordeling uitvoerden. Op dagelijkse basis heeft interview plaatsgevonden. Dit zijn de noodzakelijke vaktechnische gesprekken en zijn zij op na akoord van de landelijk vaktechnische coördinator en de voortgevoerd door de directie Fiscaal Juridische Zaken doorgezonden aan KPMG en de Commissie van Wijzen. Bij lezing van de conclusies van UHT is van belang dat de bevindingen van UHT over de CAF-onderzoeksfase (fase te pensam) een illustratief karakter hebben. Ze geven een beeld van de oorspronkelijke verwijzing en regelmatig zijn citaten uit documenten opgenomen om aan te geven in welke fase het onderzoek verliep. In de werkinstructie die samen met vaktechniek is opgesteld, wordt de medewerkers gevraagd een samenvatting van het toetsbeleid te geven en in de documenten te letten op aanwijzingen voor voorgenomen handelen, eerste onregelmatigheden en eventueel recht op het niveau van de onderopvangorganisatie of gevoeligheden die aanleiding kunnen geven voor wijziging compensatie. De bevindingen van UHT over de behandeling van de ouders (fase te) zijn meer kwalitatief van aard, omdat de aanwezigheid van de vijf criteria in aantal en percentage wordt aangegeven. De beoordeling van deze fase kent ook een meer normatief karakter, waarbij in de werkinstructie bijvoorbeeld is aangegeven hoe de criteria moeten worden behandeld. Ook hier is echter geen sprake van een zwart-wit situatie, want de aanwezigheid van één of twee criteria kan dezelfde uitkomst hebben, als wanneer meerdere criteria voorkomen. De Adviescommissie Uitvoering Toelagen (hierna: AUT) laat deze inschatting in haar eindrapport open. Hierover heeft dan ook meermalen vaktechnisch overleg plaatsgevonden.

Externe toets KPMG

Ik heb KPMG gevraagd om de externe onafhankelijke toetsing op de Informatieaanlevering aan de Commissie van Wijzen uit te voeren. KPMG heeft hiervoor een onderzoek gedaan door het beoordelen van documenten en interviews en van betrokken medewerkers. KPMG heeft zijn bevindingen opgenomen in het rapport dat ik u bijgaand doe toekomen¹¹. In het rapport is hoofdzaakelijk aandacht besteed aan bevindingen die mogelijk een impact hebben op de (toekomstige) van de informatie die is aangeleverd aan de Commissie van Wijzen. Uit het rapport van KPMG komt een aantal verbeterpunten in het herbeoordelingsproces naar voren. Ik ben KPMG erkentelijk voor het onderzoek dat in korte tijd is verricht. Ik hecht eraan op te merken dat de constatering van KPMG herkenbaar zijn uit de doorverleiding van ROR en ook passen bij de periode waarbinnen de herbeoordeling plaatsvond. De verbeterpunten doen voor mij niet af aan de aan het feit dat UHT voldoende aanwijzingen

¹¹ Rapportage via www.toezichtcommissie.nl

- voor voeringsnemenheid heeft aangetoond in de dossiers. Ik ga hieronder puntje bij in op een aantal van de bevindingen van KPMG:
- KPMG merkt op dat niet over alle onbevestigde van het herbeoordelingsproces vastgelegd zijn gemaakt, zoals over de digitale overleggen en het oemmen van alle documenten in het onderzoeksdossier, waardoor achteraf niet is vast te stellen of deze stappen zijn doorlopen. Bij de komende groepswijze beoordelingen zal UHT deze vastleggingen zichtbaar maken.
 - Ook geeft KPMG aan dat voor zowel het herbeoordelingsstelsel als de kwantiteitslijn nu voorhand duidelijk was dat de op de D-uitlijp (de digitale omgeving) opgenomen documentatie per CAF-zaak mogelijk niet volledig was, omdat uit het oetaverzamelingsoort is gebleek en dat niet alle documentatie meer kan worden achterhaald. Deze constatering is inherent aan het herstelproces in UHT en de gebreken in de informatievoorziening in de afgelopen jaren binnen Delistingdienst Toeslagen. UHT is daarom ruimhartig omgaan met de aanvullingen voor vastleggingen van de documenten die niet aanwezig waren en beoordeeld zijn. Het is mogelijk dat ontbrekende documenten informatie zouden bevatten die de conclusies van UHT tegenspreken, maar dat is achteraf niet meer vast te stellen.
 - Verder merkt KPMG op dat incoherenties mogelijk zijn in de weg van bevindingen door medewerkers. Ook merkt KPMG op dat de medewerkers relatief overuren werken. Gedurende de herbeoordeling is veel aandacht besteed aan uitleg over de deeltijd gehanteerde werkwijze bij de CAF-zaken en het leren van elkaar. Het risico op incoherenties is zoveel mogelijk beperkt door het voeren van veeltechnische interviews en meerdere feedbackloops in de vertekening en management op de eerste bevindingen van de medewerkers. Elke CAF-zaak is door meerdere medewerkers beoordeeld en ook onderling hebben zij hun bevindingen getoetst. De beoordeling op voeringsnemenheid is daarmee zoveel mogelijk geobjectiverd. In de komende groepswijze beoordelingen is het wel te verwacht dat wederom aandacht aan collegiale interviews. Daarnaast is een aantal inkomsten standpunten gedeeld worden met de medewerkers en zal dezelfde groep medewerkers zoveel mogelijk betrokken blijven, zodat met meer ervaring in dit proces kan worden gewerkt.

Werkwijze Commissie van Wijzen

De Commissie van Wijzen heeft haar eerste werkwijze geëvalueerd en volgt de ruimhartige benadering die UHT nantent. De Commissie heeft de ook als zodanig opgenomen in haar verslag van 24 september jl. dat ik u bijgaand meegeef. De Commissie acht het van belang om inzicht te krijgen in (de achtergrond van) de beoordelingen van UHT. Daartoe is het in de afgelopen periode mogelijk gemaakt om in een bevestigde omgeving digitale documenten delen die door UHT zijn gebruikt bij de beoordeling, waaronder de CAF-onderzoeksdoelstellingen. De algemene werkwijze van de Commissie wordt definitief vastgesteld bij het uitbrengen van de ministeriële instellingsregeling die op korte termijn wordt voorzien en die met terugwerkende kracht rechtsgeldig is. In de tussentijd wordt gewerkt vanuit de met de Commissie afgesproken uitgangspunten.

Om het herbeoordelingsproces efficiënt te laten verlopen, heeft de Commissie gedurende het onderzoek van KPMG reeds de beschikking gekregen over alle documenten die UHT in zijn herbeoordeling heeft betrokken. De Commissie heeft geconstateerd dat UHT over alle acht CAF-zaken een duidelijke beschrijving heeft gemaakt van de aanleiding tot het instellen van het CAF-onderzoek bij de ouders en dat hierbij een groot

aantal documenten («bronnen») is gebruikt. De Commissie heeft aangegeven dat de berederingen en de analyse van UHT aanzienlijk afwijken van hetgeen UHT bij de vorige hoorzitting op 4 mei 2020 aan de Commissie heeft voorgelegd. De Commissie heeft kennisgenomen van de bronnen waarnaar in de analyse is verwezen en nadenk ook van de inhoud van het KFM-Orapport. De Commissie heeft geen aanleiding gevonden om daarnaast nog nader onderzoek te doen. De Commissie heeft ruimhartig besloten volgens haar sprake is van vooringen om handelen en stent is met alle conclusies van UHT met betrekking tot deze zaken. De Commissie heeft niet aangegeven de voorlopige conclusie van UHT te onderschrijven dat de aan CAF Tonga gerelateerde onderzoeken vergelijkbaar zijn met CAF 11 en dat plaats is voor een groepsgewijze toepassing van de compensatieregeling.

Vervolg beoordeling door UHT

Zoals is gebleken bij CAF Tonga heeft de herbeoordeling van deze zaken naar raadsde inkomsten voor een aantal andere CAF-zaken negegeven. Ten aanzien van CAF-zaken die in het eindrapport van de AUT niet als mogelijk of waarschijnlijk vergelijkbaar met CAF 11 zijn aangemerkt, toetst UHT institutionele vooringen om in principe op individueel niveau bij de ouders die zichzelf hebben gemeld. Als zich echter meerdere ouders uit één zaak bij UHT hebben gemeld of als UHT bij de beoordeling van één ouder of een andere CAF-zaak zelf aanwijzingen ziet voor een grotere groep, dan kunnen de betreffende (CAF-) onderzoeken groepsgewijze worden beoordeeld. Dit zal ook plaatsvinden bij een aantal pre CAF-zaken.¹⁴ Voor de beoordeling van deze zaken wordt de gehanteerde werkwijze bij de herbeoordeling verder versimpeld waarbij ook opvoing wordt gegeven aan de door KPMG geselecteerde op. In de planning van de nieuwe groepsgewijze beoordelingen houdt UHT rekening met prioriteit en betrokkenheid van ouders in acute noodsituaties. UHT start op basis hiervan met de oplossingen en de materialen verwacht dat de beoordeling van alle gemelde pre CAF-zaken eind begin december is afgerond. Waar mogelijk krijgen de ouders in acute noodsituaties vooruitlopend hierop een eerste betaling of betaling op grond van de noodvoorziening. In de volgende Voortgangsrapportage geef ik u een toelichting op de voortgang.

De Staatssecretaris van Financiën,
A.C. van Huffelen

¹⁴ Dit betrefft de zaken Appleboesers, 1 Paddesteeltje, De Perle, Der el Hasan, GDB Ayenheids, GSK, Carlsen, KOFH en Delfje.