



TER INFORMATIE

Aan
de staatssecretaris

Belastingdienst Toeslagen

Inlichtingen

Datum

2 januari 2019

Notitienummer

2018-0000230284

Auteur

Van

directeur Toeslagen

Kopie aan

notitie

Bankafschriften en schermprints Toeslagen

Aanleiding

Op 31 december 2018 zijn stukken bij de rechtbank ingediend in één van de procedures in het CAF-11-dossier. In de voorbereiding voor deze beroepsprocedure zijn enkele aanvullende documenten (bankafschrift en schermprint informatiesysteem) aangetroffen die zijn overgelegd. Het aantreffen van deze aanvullende documenten is ook relevant voor de andere CAF-11 procedures. Deze notitie informeert u over de feiten en het vervolgproces. De Belastingdienst/Toeslagen betreft deze gang van zaken.

56 best
parallel

Kern

- In de voorbereiding van dit dossier is bij het aanleveren van de stukken aan de landsadvocaat gebleken dat Toeslagen bankafschriften van de kinderopvangorganisatie en een schermprint uit een informatiesysteem in bezit heeft die classificeren als op de zaak betrekking hebbende stukken.
- In twee nu lopende beroepsprocedures is geconstateerd dat deze bankafschriften en schermprints tot op heden niet als op de zaak betrekking hebbende stukken in het dossier zijn herkend en zijn overgelegd.
- De stukken zijn voor de komende procedures alsnog aan de landsadvocaat verstrekt en worden door hem ingediend, te starten op 31 december 2018, conform uw toezegging aan de Kamer (in de andere procedure voor 5 januari 2019).
- De Belastingdienst/Toeslagen heeft 2015-2016, tijdens de behandeling van Caf 11-bezwaren, bij een bank bankafschriften van de kinderopvangorganisatie opgevraagd.
- Deze bankafschriften zijn in digitale vorm (pdf-files) aan de Belastingdienst/Toeslagen verstrekt en in Caf 11-procedures gebruikt ter controle van door ouders verstrekte eigen bankafschriften.
- Het bankafschrift dat in het dossier op 31 december 2018 is overgelegd, levert overigens naar inschatting van de landsadvocaat geen nieuwe materiele informatie op; de gegevens in het door de Belastingdienst opgevraagde bankafschrift bevestigen de informatie die al door de ouder(s) is verstrekt.

- Banken zijn verplicht tot het desgevraagd verstrekken van bankafschriften aan de Belastingdienst/Toeslagen (conform art. 1a lid 1 letter c Uitvoeringsbesluit Awir). Aanleiding tot discussie zou kunnen zijn dat in de Nota van Toelichting uw voorganger heeft aangegeven dat deze verplichting is beperkt tot bankafschriften van de ouder (Staatsblad 2015, 302). Deze uitslating heeft doorgaans een lager bindingsniveau dan het uitvoeringsbesluit zelf.
- De schermprints uit het informatiesysteem bevatten gegevens betreffende de kinderopvang. Deze gegevens zijn door de kinderopvangorganisaties aangeleverd.
- Het is mogelijk dat de pers aandacht zal schenken aan deze kwesties.
- Tevens is een spreeklijn opgenomen.

Toelichting

- In procedures waarin het onderzoek nog niet is gesloten (de mondeling behandeling van de beroepsprocedure heeft nog niet plaatsgevonden) worden deze bankafschriften door de Belastingdienst/Toeslagen alsnog overgelegd.
- Dit is in lijn met uw beantwoording van de Kamervragen waarin u heeft aangegeven dat in de lopende beroepsprocedures alle op de zaak betrekking hebbende stukken worden gecontroleerd en zo nodig aangevuld.
- Tot op heden is in andere beroepsprocedures waarin deze stukken zijn overgelegd het al dan niet mogen opvragen van bankafschriften door de Belastingdienst/Toeslagen niet door belanghebbenden opgebracht. Gebeurt dit in deze zaak wel, dan toetst de rechter het door de Belastingdienst/Toeslagen aangedragen bewijs en kan zo ook het opvragen van de bankafschriften toetsen.
- In deze zaak zijn de stukken op 31 december 2018 ingediend, daarna zal de rechtbank een datum voor de zitting bepalen.
- De Belastingdienst/Toeslagen is van mening dat de uitspraak op bezwaar ook zonder deze bankafschriften wordt gedragen.
- Ook in deze procedure wordt de wederpartij vertegenwoordigd door dezelfde advocaat die vaak contact heeft met de media.

Woordvoeringslijn

- De Belastingdienst hecht aan een goede procesgang en heeft eerder aangegeven stukken ruimhartig te verstrekken.
- In een dossier betreffende kinderopvangtoeslag dat eerder in de publiciteit is geweest, zijn aanvullende op de zaak betrekking hebbende stukken gevonden.
- Deze stukken zijn door de Landsadvocaat overgelegd in een lopende beroepsprocedure.
- Ook in andere lopende beroepsprocedures zullen conform de eerdere toezegging van de staatssecretaris deze aanvullende stukken worden overgelegd.
- De Belastingdienst/Toeslagen betreurt het dat deze stukken niet eerder als op de zaak betrekking hebbende stukken zijn overgelegd.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 230284 Toeslagen/ Bankafschriften Toeslagen

Nummer: 2018-0000033403

Algemeen taakverzoek: BDG: advies om te paraferen. COM, DJZ en FJZ zijn per e-mailakoord. ☐ 3/1

Document: Notitie Bankafschriften en schermprints Toeslagen (2018-0000230284)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JIM (Jaap) (MT)	03-01-2019, 16:06	DGBEL Paraferen
☐ (BEDRIJF)	03-01-2019, 15:48	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen