Bundel van de Concernstaf (CS) van 5 september 2019

2 Besluiten- en actiepuntenlijst CS 22-08-2019

concept besluiten en actiepuntenlijst CS 22 8 2019

3 Werk aan Uitvoering (WAU)

Aanbiedingsformulier Concernstaf 20190830

Stand van zaken Werk aan Uitvoering tbv Concernstaf BD 05092019

4 Brede Maatschappelijke Heroverwegingen (BMH)

Brede Maatschappelijke Heroverwegingen

5 ADR-onderzoek Topstructuur Belastingdienst

Aanbiedingsformulier CS ADR-onderzoek topstructuur BD

20190828 opdrachtbevestiging onderzoek Topstructuur Belastingdienst concept

6 CAF11/Toeslagen

2e overzichtsnotitie CAF 2 sept 2019

ACTIELIJST

7 Moties, toezeggingen en kamervragen

Moties v.4-09

Toezegginen v4-09

Kamervragen v.4-09

Verzoek om brieven v.4-09

8 WOB-verzoeken

Actueel overzicht van 2 september 2019

9 Voorraadagenda werkoverleg Stas 2019

Voorraadagenda regulier werkoverleg 3 september 2019

Besluiten- en actiepuntenlijst CS d.d. 22 augustus 2019

Aanwezig: , (vervangt (verslag)

Afwezig:

1. Opening en mededelingen.

   Geen opmerkingen.

2. Besluiten- en actiepuntenlijst CS 8 augustus jl.

   C&F, FJZ en I&S wordt wordt gevraagd alsnog de deelnemers door te geven van de samenwerkingsbijeenkomst op 4/9 a.s. stuurt de uitnodiging vanuit BOA door naar

3. Voorraadagenda werkoverleg Stas.

   Geen Opmerkingen.

4. SHBD.

Op 21 maart is de opzet van de Strategische Heroriëntatie Belastingdienst (SHBD) besproken in de Concernstaf. Het doel van de SHBD is het voeden en voeren van de strategische dialoog over de toekomst van de Belastingdienst aan de hand van scenario's. De afgelopen maanden is door middel van verschillende bouwstenen input opgehaald voor het opstellen van scenario's. De (tussen)resultaten zijn tevens gedeeld tijdens de inspiratielunch bij het DT BD van 9 mei. Scenario's zijn een hulpmiddel om uiteindelijk strategische keuzes te kunnen maken. Het doel is inzicht te krijgen in synergie en wrijving tussen mogelijke externe ontwikkelingen en interne strategische opties.

In het voorliggende document wordt het raamwerk en eerste invulling van de strategische denkscenario's toegelicht. Deze denkscenario's zijn opgebouwd op basis van vier hoofdthema's: (1) takenpakket, (2) de relatie met de klant, (3) de rol van de professional, (4) accenten in de strategische oriëntatie. De gekozen hoofdthema's zijn richtinggevend voor uitwerking van de scenario's en geven invulling aan de interne en externe bijeenkomsten hierover. Door middel van de procesplaat wordt de concernstaf meegenomen in de stand van zaken omtrent de Strategische Heroriëntatie Belastingdienst.

De volgende punten komen tijdens de bespreking aan de orde:

- De term "klant" past niet bij de identiteit en het wezen van de Belastingdienst.
- Bovenliggend thema en startpunt is de identiteit van de Belastingdienst. Dit speelt ook in de actualiteit van CAF 11 (maximale dienstverlening aan burgers vs. rechtstoedeling). Hieruit vloeit dan de (breedte van de) opgave van de Belastingdienst voort.
- Er bestaat een onderscheid tussen data-analyse (zijnde een business-functie) en IT.
- "Compliance bij design", real time transacties en maatschappelijke trends (zowel complicerend als faciliterend) passen ook in de SHBD en zijn van invloed op de opgave van de Belastingdienst.

5. Beheerst vernieuwen & Zichtbaar beter.

Voorligt de geactualiseerde versie van het Integraal overzicht Beheerst vernieuwen & Zichtbaar beter (augustus). Hierin zijn de A4-tjes bijgewerkt naar de stand van zaken tot en met juli 2019. In deze versie is ook conform afspraak 'Cultuur' als vierde pijler toegevoegd. Het onderwerp 'Leiderschap en cultuur' is verplaatst naar deze pijler.

Aan de Concernstaf wordt gevraagd kennis te nemen van de stand van zaken Beheerst vernieuwen & Zichtbaar beter, daarnaast om in te stemmen met het opnemen van de onderwerpen 'Topstructuur' en 'P&C-cyclus' als afgerond.

De Concernstaf concludeert:

- Afgeronde trajecten zoals de implementatie Topstructuur en doorontwikkeling van de P&C-cyclus blijven in het overzicht staan, uit oogpunt van zichtbare voortgang. N.B. Er liggen nog interne kansen tot verbetering van de P&C-cyclus, bijv. wat betreft integraliteit van de kaders en actuele informatie over de stand van zaken m.b.t. voldoen aan kaders t.b.v. de VMR-gesprekken met
- Verzoek aan CDO&P en om alsnog een update te geven van respectievelijk de Werving en Bezwaar IH.
- Vraag aar CDO&P te zorgen voor een geconsolideerd SPP/MPP BD, ook in te passen in het MinFin-brede MPP.
- W.b. MI/RM wordt benadrukt dat de aanspreekpunten in de keten duidelijk en bekend zijn.
- Geëxpliciteerd wordt dat Leiderschap & Cultuur onderdeel is van BV/ZB en dus belegd is binnen de BD-organisatie.
- achterhaalt via werkoverleg Stas de notitie die aan de Stas is voorgelegd met daarin de slogan t.a.v. Leiderschap & Cultuur.
- I&S meldt aan de (voorlopige) resultaten van de Proeftuin klantcontact.

6. Missie, visie, strategie Kaderstelling en Ondersteuning.

In een speciale bijeenkomst van staf en concerndirecties is dinsdag 9 juli 2019 gesproken over de gezamenlijke missie, visie en strategie voor kaderstelling en ondersteuning. Op basis van de resultaten van de sessie is een eerste opzet van de missie, visie en strategie uitgewerkt en besproken in -staf van 23 juli 2019. De opmerkingen die daarin naar voren zijn gekomen zijn verwerkt. Het aangepaste missie/visie document is volgens afspraak op 5 augustus van een reactie voorzien door ook deze reactie is verwerkt. staf heeft op 20 augustus jl. ingestemd met de missie, visie Kaderstelling en Ondersteuning en strategie SSO's en CD's. Van de geformuleerde strategie is afgesproken dat de concerndirecties gevraagd wordt daaraan nog een nadere uitwerking te geven. De nadere uitwerking wordt vervolgens toegevoegd aan de missie, visie en strategie.

De Concernstaf constateert:

- Aan de strategie worden de interdepartementale kaders toegevoegd.
- De term "klant" wordt vervangen door de BZK-terminologie van "opdrachtgevers" en "afnemers".
- In werkgroep-verband wordt verder nagedacht over de uitwerking van de strategie door / voor de Concerndirecties. Te denken valt aan elementen als "uitvoerbare kaders" en "verbinding politieke werkelijkheid en uitvoeringswerkelijkheid". CFD en hebben nader contact over hoe dit vorm te geven.

7. Vervolg werkconferentie Welzijn, gezamenlijk thema Concerndirecties (mondeling).

N.a.v. de werkconferentie Welzijn op 7 juni jl. concludeert de Concernstaf dat de verbinding tussen het Concern (Den Haag) en de uitvoering een voornaam gemeenschappelijk thema is, naast het Belastingdienst-brede thema "De Belastingdienst dat zijn wij".

In een praatstuk t.b.v. een volgende Concernstaf wordt nader uitgewerkt hoe een langdurige verbinding, middels interactie en reflectie en met als doel om de "kloof" te verkleinen, vorm te geven. neemt hiertoe het initiatief. C&F geeft aan graag mee te denken.

8. CAF11/Toeslagen.

- De Concernstaf praat mondeling bij over de actualiteiten rondom CAF11, o.a. over het gesprek hierover gisteren bij de Stas.
- stuurt de daartoe opgestelde nota door naar de leden CS.
- Nagedacht wordt hoe in T25- en T200-verband effectief aandacht te besteden aan de (mentale) impact van het CAF-dossier op de organisatie.
- N.a.v. op 11 september a.s. spreken FIN en SZW met ABD over de vaststelling van het rapport over de discretionaire bevoegdheid. BDG coördineert een annotatie voor dit gesprek vanuit de BD voor FIN. beziet of het mogelijk is het reeds geplande gesprek met te vervroegen.

9. Moties, toezeggingen en kamervragen.

Geen opmerkingen.

10. WOB-verzoeken.

Geen opmerkingen.

11. Rondvraag.

- I&S verstrekt aan de Concernstaf een overzicht van de overleggen - inclusief bemensing daarvan - in het kader van "Werk aan Uitvoering", evenals van de Brede Maatschappelijke Heroverwegingen (BMH). In de Concernstaf van 5 september a.s. wordt dit besproken met het oog op passende deelname vanuit de Belastingdienst.
- inventariseert bij de Concernstaf namen van collegae in het kerndepartement t.b.v. de voorbereiding van de beoogde bijeenkomst met plv. directeuren Belastingdienst en kerndepartement over het ADR rapport inzake de ongeschreven regels.
- DG kondigt een inventarisatie aan, gecoördineerd door de CDO&P, om te komen tot een groslijst van onderwerpen met MZ-aspecten te bespreken in de GOR-Belastingdienst.
- verspreidt de resultaten van de phisingcampagne I - 3e actie onder de leden Concernstaf.

Belastingdienst

Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD ☐	Concernstaf x	pDG-staf ☐
1	**Korte titel agendapunt**			
2	**Datum behandeling**	30 augustus 2019		
3	**Ingebracht door**			
4	**Aard van de behandeling**	☐ Besluitvorming ☐ Hamerstuk	> vraag 5	
		☐ Kennisneming x Bespreking	> vraag 6	
5	**Indien geagendeerd ter besluitvorming:**			
5a	Gevraagd besluit met toelichting:	Aan ____ wordt gevraagd, gehoord hebbende het DT, ☐ kennis te nemen van en in te stemmen met: ☐ en te besluiten:		
	Toelichting op het besluit:	Kern van het besluit in max 100 woorden:		
5b	Bestaat er over het gevraagde besluit overeenstemming met DG-control?	☐ ja ☐ nee, omdat: Afgestemd met: *< naam accounthouder bij DG control >* NB Er móet een keuze zijn aangevinkt en ingevuld Zonder afstemming kan een besluit niet worden geagendeerd voor een overleg van het DT BD		
5c	Bestaat er over het gevraagde besluit overeenstemming met Dienstonderdeel (DO)-control?	☐ ja ☐ nee besproken met: < NAAM >		
5d	Heeft DO-control aangegeven dat het besluit moet worden voorgelegd aan FEZ? (Zie ook rubriek 9) *Ga hierna verder met vraag 7*	☐ ja, dan is besluitvorming onder voor behoud van akkoord FEZ ☐ nee		

Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD ☐	Concernstaf x	pDG-staf ☐
5e	Hamerstuk?	☐ ja X nee Het antwoord kan alleen "ja" zijn indien de inhoud van het agendapunt voorafgaand aan dit overleg volledig is afgestemd met de leden van het overleg en daarom discussie en inbreng tijdens het overleg niet nodig is. DG-control moet akkoord zijn en geen opmerking meer hebben.		
6	**Indien geagendeerd ter kennisneming of bespreking:** Kern van de inhoud *Ga hierna verder met vraag 7*	Kern van de inhoud in max 100 woorden: De ministeries van SZW, Financiën en BZK hebben in opdracht van de Ministerraad een taakopdracht geformuleerd om te komen tot een probleemanalyse, gericht op de grote uitvoeringsorganisaties UWV, SVB, DUO en de Belastingdienst. Daarnaast worden er handelingsperspectieven uitgewerkt voor de korte en lange termijn. De taakopdracht is op 28 juni 2019 door de Ministerraad vastgesteld met de SG's van SZW, FIN en BZK als opdrachtgevers. De verwachting is dat de resultaten van de taakopdracht voor april 2020 worden opgeleverd. Met bijgevoegde notitie worden de leden van de concernstaf meegenomen in de stand van zaken omtrent het traject Werk aan Uitvoering.		
7	**Voorgaande behandeling** *Kruis aan en vermeld datum*	☐ DT BD < datum >	X Concernstaf 8-8-2019	☐ pDG-staf < datum >
		☐ Anders, ☐ Niet eerder behandeld in DT BD, Concernstaf of pDG-staf		

8	**Afgestemd met de uitvoering?** *Kruis aan*	GO ☐	MKB ☐	PART ☐	TSL ☐	KI&S ☐	CAP ☐	FIOD ☐	Douane ☐	IV ☐
		Besproken met: X niet afgestemd								

9	**Afstemming met de concerndirecties?** *Kruis aan*	FJZ ☐	IV&D ☐	UHB ☐	O&P ☐	I&S ☐
		Besproken met:				
		X niet afgestemd Inzet klankbordgroep afgestemd met betrokken partijen.				

		BIA	VT	DF&A	CDC	SSO F&MI	SSO CFD	SSO O&P	Switch

Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD ☐	Concernstaf x	pDG-staf ☐
10	**Afstemming met de ondersteuning?** *Kruis aan*	☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐	Besproken met: X niet afgestemd	
11	**Medezeggenschap**	Aanbieden aan de medezeggenschap? x Nee ☐ Ja => Indien ja: Wordt voorgelegd voor: ☐ Informatie ☐ Advies ☐ Instemming		
12	**Bijgevoegde stukken**	De volgende stukken zijn bijgevoegd: Stand van zaken Werk aan Uitvoering tbv Concernstaf BD		
13	**Contactpersoon**			

Toelichting bij het aanbiedingsformulier

Algemeen
Alle rubrieken moeten ingevuld zijn. Stukken zonder volledig ingevuld aanbiedingsformulier worden niet geagendeerd.
Uitzonderingen:

- bij stukken ter besluitvorming wordt rubriek 6 overgeslagen;
- bij stukken ter kennisneming of ter bespreking wordt rubriek 5 overgeslagen.

Het aanbiedingsformulier moet worden aangeboden in Word-formaat en opgeslagen als: abf *Naam agendapunt*.doc

Rubrieken 1 tot en met 3
Kruis allereerst boven rubriek 1 aan voor welk overleg het agendapunt wordt aangeboden. In geval van twijfel raadpleeg één van de secretarissen. Als een agendapunt op meerdere overleggen moet worden geagendeerd, dan wordt voor elk overleg een eigen aanbiedingsformulier ingevuld en aangeboden aan van dat overleg. van de verschillende overleggen zijn:

Overleg		e-mail
Directieteam Belastingdienst		@minfin.nl
Concernstaf		@minfin.nl
pDG-staf		@minfin.nl

Kies bij rubriek 1 voor een korte kernachtige (roep-)naam voor het agendapunt.
De bij rubriek 2 gewenste datum voor agendering kan worden besproken met de desbetreffende van het overleg.

De indiener van een agendapunt is altijd een lid van één van de overleggen. Mocht de indiener -met mandaat van het overleg waarvan hij lid is- geen zitting hebben in het overleg waar hij het stuk inbrengt dan is er de mogelijkheid voor dit agendapunt bij dat overleg aan te sluiten.

Rubriek 4 : Aard van de behandeling

Er kan slechts één van de vier categorieën aangekruist worden. Onderstaande matrix helpt de indiener met het aankruisen van de juiste "Aard van de behandeling":

		bevat het stuk besluitvorming?	
		ja	***nee***
dient het stuk in het overleg besproken te worden?	***ja***	**"ter besluitvorming"**	**"ter bespreking"**
	nee	**"hamerstuk"**	**"ter kennisneming"**

Er kan alleen sprake zijn van een hamerstuk wanneer de inhoud van het agendapunt voorafgaand aan het overleg volledig is afgestemd met de leden van het overleg en daarom discussie en inbreng tijdens het overleg niet nodig is.

Rubriek 5 : de rol van DG-control
Onderstaande beschrijft de rol van de DG-control bij de vier behandelcategorieën van rubriek 4:

Besluitvorming
DG-control moet het stuk gezien hebben en zich daarover een mening / oordeel hebben kunnen vormen. Dit kan "akkoord/geen opmerking" zijn, of (nadat suggesties tot aanpassing onderbouwd weerlegd zijn) een "agree to disagree". Bespreking in het overleg is dan vanzelfsprekend en alleen na bespreking kan besloten worden.

Hamerstuk
DG-control moet het stuk gezien hebben en een opmerking hebben gemaakt. Dit kan alleen "akkoord / geen opmerking" zijn. Als DG-control een opmerking heeft, dan kan het geen hamerstuk zijn en moet het besproken worden.

Kennisneming
Zolang rubriek 5 niet is ingevuld, is een akkoord van DG-control nog niet vereist. Het is evenwel aan te bevelen DG control tijdig te betrekken zodat de aspecten die Control en Financiën raken op tijd in beeld zijn en geadresseerd kunnen worden in het stuk (c.q. de stukken).

Bespreking
Zolang rubriek 5 niet is ingevuld is een akkoord van DG-control nog niet vereist. Het is evenwel aan te bevelen DG control tijdig te betrekken zodat de aspecten die Control en Financiën raken op tijd in beeld zijn en geadresseerd kunnen worden in het stuk (c.q. de stukken). Dit kan tevens latere besluitvorming te bespoedigen. Stukken ter "Bespreking" zonder opmerking van DG-control kunnen nooit op een later moment als "Hamerstuk" worden ingebracht zonder dat DG-control het gezien heeft.

Bij rubriek 5b:
- Ieder stuk dat ter besluitvorming of als hamerstuk wordt aangeboden ter agendering, moet eerst langs zijn geweest bij DG-control. Dit is een volgtijdelijk traject, geen parallel traject (tegelijkertijd agenderen en aan DG-control voorleggen).
- Er is een aparte mailbox waar stukken naar toe kunnen worden gezonden. DGBel.control.stukkenstroom@minfin.nl.

- Bij stukken die ter beoordeling aan DG-control worden voorgelegd wordt tevens het – zoveel als mogelijk – ingevulde aanbiedingsformulier meegezonden. Dat voorkomt misverstanden achteraf over wat wel en niet op het aanbiedingsformulier vermeld wordt (dient te worden).
- In het invulvak bij 5b moet worden aangegeven worden of DG-control akkoord is. Ook de eventuele opmerkingen worden vermeld en met wie is afgestemd.
- Volledigheidshalve: er is geen mogelijkheid om "n.v.t." in te vullen.
- Stukken die aan een overleg worden voorgelegd met de vraag te besluiten tot een positief advies aan het overleg waar finale besluitvorming plaatsvindt (dat laatste zal vaak het Directieteam Belastingdienst zijn), vallen onder ter besluitvorming voor te leggen stukken. Zij worden dus vooraf voorgelegd aan DG-Control.

Bij rubriek 5c
Iedere indiener zorgt voor overeenstemming over het aangeboden agendapunt met Dienstonderdeel (DO)-control. Stukken moeten zijn voorzien van een oordeel van DO-control.

Bij rubriek 5d
Hier moet worden aangegeven of DO-control heeft aangegeven of een stuk langs FEZ moet. DG-control checkt dit. Mocht DG-control een afwijkende mening hebben, dan is oordeel DG-control leidend.

Bij rubriek 5e
Het antwoord kan alleen "ja" zijn indien de inhoud van het agendapunt voorafgaand aan dit overleg volledig is afgestemd met de leden van het overleg en daarom discussie en inbreng tijdens het overleg niet nodig is. DG-control moet akkoord zijn en geen opmerking meer hebben.

Rubriek 6 : Stukken ter kennisneming of bespreking
Voorafgaande overeenstemming met DG-control is niet verplicht voor stukken die ter kennisneming of ter bespreking worden aangeboden. Het is natuurlijk wel zinvol DG-control vroegtijdig te betrekken zodat eventuele input in de stukken meegenomen kan worden. Dit geldt zeker als in een later stadium het onderwerp alsnog ter besluitvorming wordt voorgelegd.

Rubriek 7 : Voorgaande behandeling
Geef in rubriek 7 in welke overleggen het agendapunt eventueel al is behandeld. Vermeld de datum zodat de vergaderstukken van dat betreffende overleg kunnen worden geraadpleegd.

Rubriek 8 : Afstemming met de uitvoering
De gevolgen van het besluit of de inhoud van de stukken worden vooraf afgestemd of voorbesproken met de uitvoering indien relevant. Kruis de directie of het onderdeel aan. Geef vervolgens aan met wie is gesproken of afgestemd.

Rubriek 9 Afstemming met de concerndirecties:
De gevolgen van het besluit of de inhoud van de stukken worden vooraf afgestemd of voorbesproken met de concerndirecties indien relevant. Kruis de directie aan. Geef vervolgens aan met wie is gesproken of afgestemd.

Rubriek 10 Afstemming met de ondersteuning:
De gevolgen van het besluit of de inhoud van de stukken worden vooraf afgestemd of voorbesproken met de corporate diensten en SSO's indien relevant. Kruis de corporate dienst of het SSO aan. Geef vervolgens aan met wie is gesproken of afgestemd.

Taakopdracht "Werk aan Uitvoering"
Toelichting en stand van zaken t.b.v. concernstaf Belastingdienst 5 september 2019

Aanleiding en doelstelling
Politieke en maatschappelijke wensen ten aanzien van nieuw beleid, het doorvoeren van noodzakelijke vernieuwing en het borgen van de continuïteit leiden tot stevige uitdagingen voor uitvoeringsorganisaties. Burgers en bedrijven ervaren in toenemende mate de gevolgen hiervan. De ministeries van SZW, Financiën en BZK hebben in opdracht van de Ministerraad een taakopdracht geformuleerd om te komen tot een probleemanalyse, gericht op de grote uitvoeringsorganisaties UWV, SVB, DUO en de Belastingdienst. Daarnaast worden er handelingsperspectieven uitgewerkt voor de korte en lange termijn met als doel:

- om de dienstverlening door de uitvoeringsorganisaties aan burgers en bedrijven te kunnen optimaliseren en duurzaam te continueren;
- de kwaliteit en wendbaarheid van de uitvoering te vergroten;
- het samenspel tussen politiek – beleid – uitvoering - klanten te verbeteren.

De taakopdracht is op 28 juni 2019 door de Ministerraad vastgesteld met de SG's van SZW, FIN en BZK als opdrachtgevers. De verwachting is dat de resultaten van de taakopdracht voor april 2020 worden opgeleverd.

Aanpak en looptijd
De aanpak is opgebouwd in twee fases. De eerste fase (tot 2020) richt zich op het nader inventariseren en analyseren van de ervaren problematiek bij de grote uitvoeringsorganisaties om tot gefundeerde uitspraken te kunnen komen over de oorzaken van generieke en ook van organisatie-specifieke problematiek. Bij de analyse van de oorzaken zal in samenhang over een periode van circa 10 jaar worden gekeken naar vier perspectieven:

1. Politiek en beleid (de opdracht: impact van politiek, beleid, regelgeving en taakstellingen)
2. Uitvoering (ontwikkelingen in uitvoering zelf)
3. Burgers en bedrijven (perspectief vanuit burgers, bedrijven en instellingen)
4. Leereffect van Incidenten en best practices (wat valt te leren van incidenten en successen)

In de tweede fase (van januari tot april 2020) worden richting de betrokken partijen (zowel politie, beleid, uitvoering als de klant) handelingsperspectieven aangereikt die meer generiek (zo mogelijk ook breder binnen het rijk) toepasbaar zijn zowel voor de korte als ook voor de langere termijn. Daarbij zal ook gekeken worden naar praktijken en ervaringen van andere uitvoeringsorganisaties, publiek en privaat, zo mogelijk ook internationaal.

Organisatie Werk aan Uitvoering
In bijlage A is de organisatiestructuur van Werk aan Uitvoering weergegeven.
De werkgroepen worden bemenst door ambtelijke vertegenwoordigers van de betrokken ministeries (Fin, SZW, BZK en OCW) en uitvoeringsorganisaties (BD, DUO, UWV en SVB). De programmamanagers en projectsecretarissen worden via ABD ingezet.

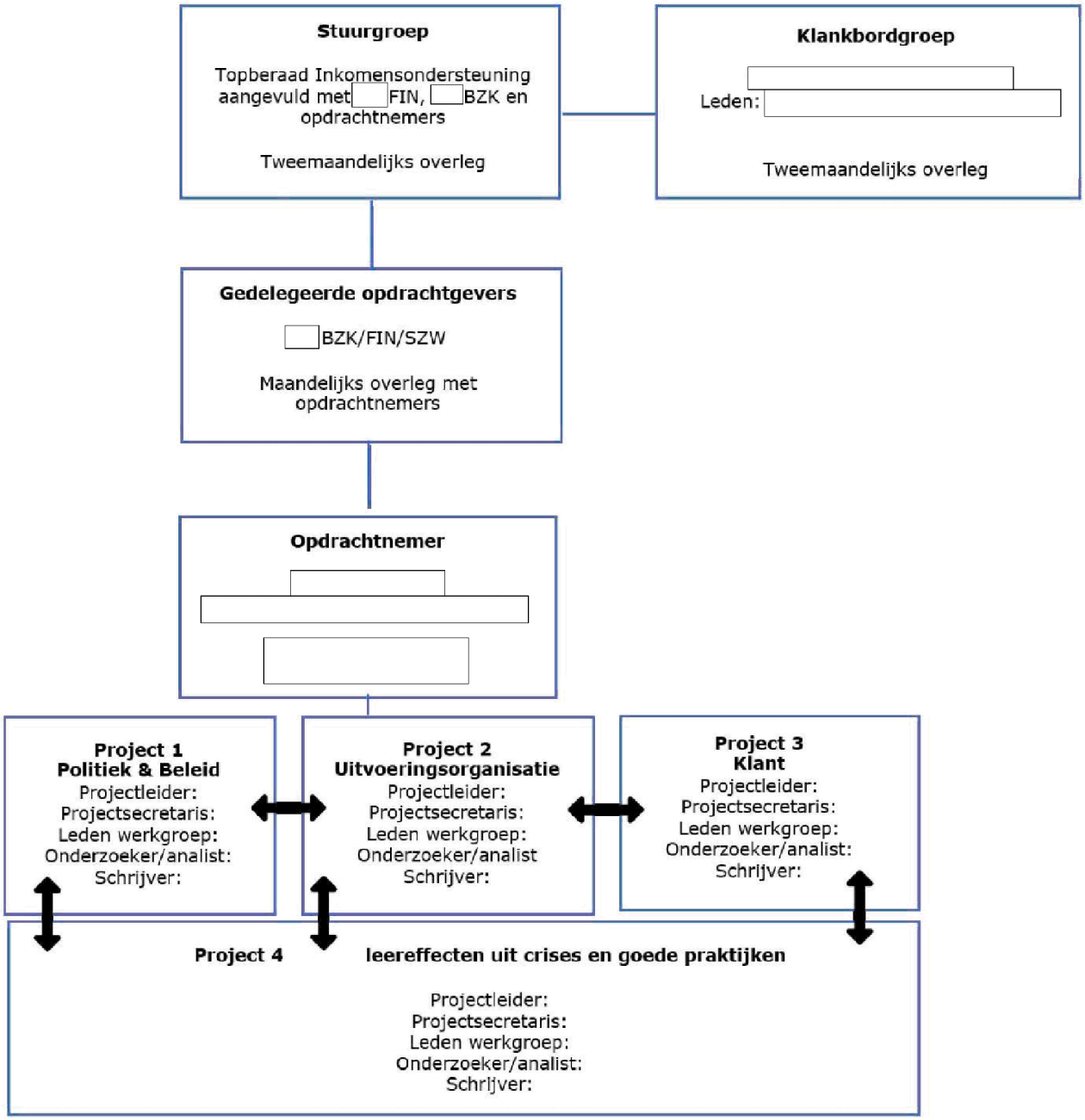
Interne organisatie & betrokkenheid (zie bijlage B)
De werkgroepleden zijn verantwoordelijk voor het verzamelen van documentatie, onderzoeken, analyses en input vanuit verschillende onderdelen van het kerndepartement en de Belastingdienst. DGFZ neemt deel in werkgroep één. Het voorstel is dat de Belastingdienst deelneemt in werkgroep 2,3,4 en tevens de verbinding legt tussen werkgroep 2 en werkgroep 1 (zie bijlage B voor een overzicht). De opdrachtnemers vragen een Single Point of Contact (SPOC) voor elk organisatieonderdeel die voornamelijk opgesteld staan voor het opvragen en verzamelen van stukken. De rol van SPOC wordt voor het kerndepartement bij HDFEZ/EA gelegd en voor de Belastingdienst bij Cd I&S.

Om te zorgen voor interne betrokkenheid en afstemming, is een interne klankbordgroep ingericht. Aangesloten bij de klankbordgroep zijn UHB, IV&D, C&F, I&S, FEZ/EA, DGFZ en BOA. De voortgang van WAU wordt maandelijks besproken in de concernstaf en periodiek het DT BD.

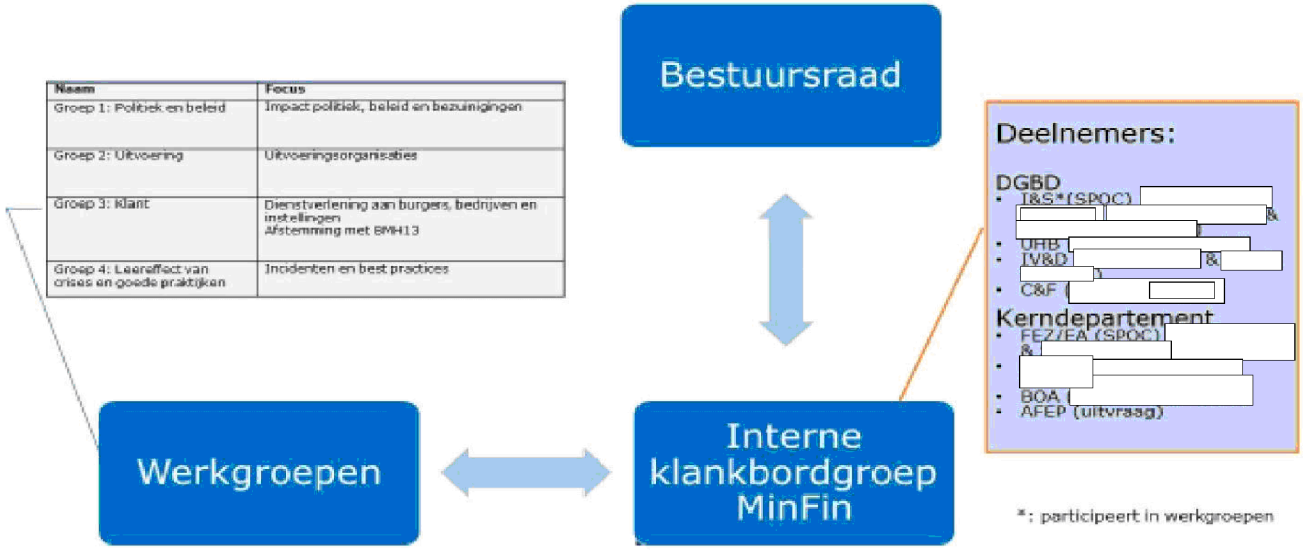
Verhouding tot andere trajecten (zie bijlage C)
Momenteel lopen er meerdere strategische trajecten waarin gekeken wordt naar toekomstperspectieven die de Belastingdienst raken. De opdrachtnemers van WAU zorgen voor afstemming met de diverse lopende trajecten met raakvlakken binnen ABD. Afstemming met de uitwerking van Brede Maatschappelijke Heroverwegingen vindt plaats via de bestaande ambtelijke kanalen.

Ministeriële commissie uitvoering
In de Troonrede en de Miljoenennota komt extra aandacht voor de uitvoering, inclusief de aankondiging om een nieuwe ministeriële commissie op te richten, de MC Uitvoering. Met deze commissie krijgen uitvoeringsvraagstukken de aandacht die ze verdienen en kunnen gemeenschappelijke dossiers, problemen en oplossingsrichtingen in kaart gebracht worden. WAU maakt hier onderdeel van uit, maar de opdracht is breder dan alleen het traject WAU. De taakopdracht MC Uitvoering loopt via het SGO, binnen het SGO zijn [ ] SZW, [ ] FIN en [ ] BZK de trekkers van dit dossier.

BIJLAGE A: Organisatiestructuur WAU



Bijlage B: Governance WAU intern MinFin



Project 1: Beleid		Project 2: Uitvoering		Project 3: Burgers en Bedrijven		Project 4: Lessen	
Organisatie	**Naam**	**Organisatie**	**Naam**	**Organisatie**	**Naam**	**Organisatie**	**Naam**
Min. BZK	PM	BD		UWV	input via SPoC	Min. SZW	PM
Min. FIN		DUO		BD		BD	I&S PM
Min. OCW	PM	SVB		PM		PM	
Min. SZW	PM	UWV		PM		PM	
Min. SZW		PM		PM		PM	
Dwarskijker uitvoering		Dwarskijker beleid		PM		PM	
Dwarskijker uitvoering		Dwarskijker beleid		PM		PM	
Belastingdienst	PM	PM		PM		PM	

Bijlage C: overzicht strategische trajecten toekomst Belastingdienst



- Het voeden en voeren van de strategische dialoog over de toekomst van BD aan de hand van scenario's.
- Via het ontwikkelen van scenario's en het voeren van de dialoog over implicaties van strategische opties op strategie en operatie van de BD.
- Opdrachtgever: DGBD.
- Uitvoering: Cd Innovatie & Strategie.
- Q4 2019: oplevering van de scenario's. Q1 2020: het vervolg van de bouwsteen strategische dialoog.

- Verbeteringen van het belastingstelsel in kaart brengen voor de volgende kabinetsperiode.
- Via onderzoek en het aanleveren van bouwstenen met verbeteringsvoorstelle n.
- Opdrachtgever: staatsecretaris van Financiën
- Uitvoering: een technisch ambtelijk traject getrokken door DGFZ.
- De bouwstenen worden begin 2020 opgeleverd.

- In kaart brengen van de gedeelde problematiek bij grote uitvoerders (BD, UWV, SVB en DUO).
- Via het analyseren van de ervaren problemen en het opstellen van handelingsperspectieven voor korte en lange termijn.
- Opdrachtgever: ministerraad
- Uitvoering: opdrachtnemer ABD Topconsult. Stuurgroep Topberaad inkomensondersteuning met [redacted] FIN, SZW, BZK. Werkgroepen met SZW, FIN, BZK, BD, UWV, SVB en DUO.
- Q4 2019 probleemanalyse (fase1). Q1 2020 handelingsperspectieven korte en lange termijn (fase2).

- De beleids- en uitvoeringsopties in kaart brengen ter voorbereiding op een evt. economische neergang. Raakvlakken met andere traject m.n. via BMH 13 'een betere overheid richting burgers en bedrijven'.
- Via een analyse met kansen, knelpunten en handelingsopties en de gevolgen.
- Opdrachtgever: Kabinet via motie Tweede kamer. Het oordeel ligt bij de politiek zelf.
- Uitvoering: alle ministeries gaan er mee aan de slag.
- Begin 2020 is de oplevering gepland.

- Verkennen wat de discretionaire ruimte is in de diverse – voor grote uitvoeringsorganisaties relevante – wetten, en de manier waarop de uitvoeringsorganisaties met die ruimte omgaan.
- Via onderzoek naar landelijke uitvoering in sociaal domein.
- Opdrachtgever: [redacted] FIN, [redacted] SZW. Onderdeel van bredere traject Maatwerk in Dienstverlening
- Uitvoering: ABDTOP consult i.s.m. UWV, SVB, CAK, DUO en BD.
- Fase 1 (afgerond): Onderzoek.Fase 2 start zomer 2019 verdieping.

Brede Maatschappelijke Heroverwegingen (BMH)				
Onderwerp		**FIN secretarissen**	**FIN werkgroepleden**	**Klankbordgroep vertegenwoordiging BD**
1. Kwalitatief goed onderwijs met kansen voor iedereen		a. (AFEP)	a. (AFEP)	
		b. (IRF)	b. (IRF)	
2. Een toekomstbestendig zorgstelsel		a. (AFEP)	a (IRF)	
		b. (IRF)	b. (AFEP)	
3. Zorg voor een veilige omgeving		a. (IRF)	a. (IRF)	
		b. (IRF)	b. (IRF)	
4. Eerlijk werk		a. IRF)	a (IRF)	
		b. (IRF)	b. (FEZ)	
5. Talenten benutten op de arbeidsmarkt		a. (AFEP)	(AF EP)	
		b (IRF)	b. (IRF)	
6. Naar een inclusieve samenleving		a. (IRF)	a. IRF)	
		b. (IRF)	b. PM	
7. Goed wonen als onderdeel van integrale gebiedsontwikkeling		a (AFEP)	a. (AFEP)	
		b. DGFZ)	b. (DGFZ)	
8. Klaar voor klimaatverandering		a. Financiële markten	a. AFEP/opvolger	
		b. (IRF)	b. (IRF)	
9. Innovatieve samenleving		a. (IRF)	a. (IRF)	
		b. PM	b. (FM)	
10. Naar een duurzamer voedselsysteem		a. (IRF)	a. (IRF)	
		b. PM	b. PM	
11. Naar een economie zonder afval	PM	a. (IRF)	a. (IRF)	
		b. PM	b. PM	

Onderwerp		FIN secretarissen	FIN werkgroepleden	Klankbordgroep vertegenwoordiging BD
12. Toekomstbestendige mobiliteit		a. (IRF)	a. (DGFZ)	
		b. DGFZ)	b. (IRF)	
13. Een betere overheid richting burgers en bedrijven		a. (BZ)	a. (IRF)	
		RF)	b. (FEZ)	
14. Naar een wendbare migratieketen		a. (IRF)	a (IRF)	
		b (IRF)	b. (IRF)	
15. Veiligheid en veranderende internationale machtsverhoudingen		a. (IRF)	a. (IRF)	
		b. (IRF)		
			b. (IRF)	
16. Publieke belangen en concurrentiekracht in een open economie		(AFEP)	a. (AFEP)	
		b. (BFB)	b. (BBL)	

Belastingdienst

Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD ☐	Concernstaf X	pDG-staf ☐
1	**Korte titel agendapunt**	**ADR-onderzoek topstructuur Belastingdienst**		
2	**Datum behandeling**	5 september 2019		
3	**Ingebracht door**	[ ], [ ] Cd O&P		
4	**Aard van de behandeling**	☐ Besluitvorming ☐ Hamerstuk	> vraag 5	
		☐ Kennisneming X Bespreking	> vraag 6	
5	**Indien geagendeerd ter besluitvorming:**			
5a	Gevraagd besluit met toelichting:	Aan [ ] wordt gevraagd, gehoord hebbende het DT, ☐ kennis te nemen van en in te stemmen met: ☐ en te besluiten:		
	Toelichting op het besluit:	Kern van het besluit in max 100 woorden:		
5b	Bestaat er over het gevraagde besluit overeenstemming met DG-control?	☐ ja ☐ nee, omdat: Afgestemd met: *< naam accounthouder bij DG control >* NB Er móet een keuze zijn aangevinkt en ingevuld Zonder afstemming kan een besluit niet worden geagendeerd voor een overleg van het DT BD		
5c	Bestaat er over het gevraagde besluit overeenstemming met Dienstonderdeel (DO)-control?	☐ ja ☐ nee besproken met: < NAAM >		
5d	Heeft DO-control aangegeven dat het besluit moet worden voorgelegd aan FEZ? (Zie ook rubriek 9) *Ga hierna verder met vraag 7*	☐ ja, dan is besluitvorming onder voor behoud van akkoord FEZ ☐ nee		

Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD ☐	Concernstaf X	pDG-staf ☐
5e	Hamerstuk?	☐ ja ☐ nee Het antwoord kan alleen "ja" zijn indien de inhoud van het agendapunt voorafgaand aan dit overleg volledig is afgestemd met de leden van het overleg en daarom discussie en inbreng tijdens het overleg niet nodig is. DG-control moet akkoord zijn en geen opmerking meer hebben.		
6	**Indien geagendeerd ter kennisneming of bespreking:** Kern van de inhoud *Ga hierna verder met vraag 7*	Kern van de inhoud in max 100 woorden: De ADR is gevraagd om een onderzoek uit te voeren naar de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de topstructuur Belastingdienst en de bijdrage van deze uitgangspunten aan het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst, om daar lering uit te trekken en eventuele verbeteringen door te voeren. De uitgangspunten die zijn gericht op de organisatie-inrichting staan centraal in het onderzoek. Hoewel cultuur ook een rol speelt bij het verbeteren van de sturing valt dit buiten de scope van het onderzoek; daarvoor zijn en worden andere onderzoeken uitgevoerd. De bijgevoegde opdrachtbevestiging beschrijft de aard, opzet en doorlooptijd van het onderzoek.		
7	**Voorgaande behandeling** *Kruis aan en vermeld datum*	☐ DT BD < datum >	☐ Concernstaf < datum >	☐ pDG-staf < datum >
		☐ Anders, < vermeld soort en datum van het overleg > X Niet eerder behandeld in DT BD, Concernstaf of pDG-staf		
8	**Afgestemd met de uitvoering?** *Kruis aan*	GO ☐ | MKB ☐ | PART ☐ | TSL ☐ | KI&S ☐ | CAP ☐ | FIOD ☐ | Douane ☐ | IV ☐		
		Besproken met: X niet afgestemd		
9	**Afstemming met de concerndirecties?** *Kruis aan*	FJZ ☐ | IV&D ☐ | UHB ☐ | O&P ☐ | I&S ☐		
		Besproken met:		
		X niet afgestemd		
10	**Afstemming met de ondersteuning?** *Kruis aan*	BIA ☐ | VT ☐ | DF&A ☐ | CDC ☐ | SSO F&MI ☐ | SSO CFD ☐ | SSO O&P ☐ | Switch ☐		
		Besproken met:		

Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD ☐	Concernstaf X	pDG-staf ☐
		X niet afgestemd		
11	**Medezeggenschap**	Aanbieden aan de medezeggenschap? ☐ Nee X Ja => Indien ja: Wordt voorgelegd voor: ☐ Informatie X Advies ☐ Instemming		
12	**Bijgevoegde stukken**	De volgende stukken zijn bijgevoegd: • Concept opdrachtbevestiging (versie 0.4) ADR-onderzoek topstructuur Belastingdienst		
13	**Contactpersoon**	[ ] Cd O&P (06-[ ])		

Toelichting bij het aanbiedingsformulier

Algemeen
Alle rubrieken moeten ingevuld zijn. Stukken zonder volledig ingevuld aanbiedingsformulier worden niet geagendeerd.
Uitzonderingen:

- bij stukken ter besluitvorming wordt rubriek 6 overgeslagen;
- bij stukken ter kennisneming of ter bespreking wordt rubriek 5 overgeslagen.

Het aanbiedingsformulier moet worden aangeboden in Word-formaat en opgeslagen als: abf *Naam agendapunt*.doc

Rubrieken 1 tot en met 3
Kruis allereerst boven rubriek 1 aan voor welk overleg het agendapunt wordt aangeboden. In geval van twijfel raadpleeg één van de secretarissen. Als een agendapunt op meerdere overleggen moet worden geagendeerd, dan wordt voor elk overleg een eigen aanbiedingsformulier ingevuld en aangeboden aan de [ ] van dat overleg. [ ] van de verschillende overleggen zijn:

Overleg		e-mail
Directieteam Belastingdienst		[ ]@minfin.nl
Concernstaf		[ ]@minfin.nl
pDG-staf		[ ]@minfin.nl

Kies bij rubriek 1 voor een korte kernachtige (roep-)naam voor het agendapunt.
De bij rubriek 2 gewenste datum voor agendering kan worden besproken met de desbetreffende [ ] van het overleg.
De indiener van een agendapunt is altijd een lid van één van de overleggen.
Mocht de indiener -met mandaat van het overleg waarvan hij lid is- geen zitting

hebben in het overleg waar hij het stuk inbrengt dan is er de mogelijkheid voor dit agendapunt bij dat overleg aan te sluiten.

Rubriek 4 : Aard van de behandeling

Er kan slechts één van de vier categorieën aangekruist worden. Onderstaande matrix helpt de indiener met het aankruisen van de juiste "Aard van de behandeling":

		bevat het stuk besluitvorming?	
		ja	***nee***
dient het stuk in het overleg besproken te worden?	***ja***	**"ter besluitvorming"**	**"ter bespreking"**
	nee	**"hamerstuk"**	**"ter kennisneming"**

Er kan alleen sprake zijn van een hamerstuk wanneer de inhoud van het agendapunt voorafgaand aan het overleg volledig is afgestemd met de leden van het overleg en daarom discussie en inbreng tijdens het overleg niet nodig is.

Rubriek 5 : de rol van DG-control
Onderstaande beschrijft de rol van de DG-control bij de vier behandelcategorieën van rubriek 4:

Besluitvorming
DG-control moet het stuk gezien hebben en zich daarover een mening / oordeel hebben kunnen vormen. Dit kan "akkoord/geen opmerking" zijn, of (nadat suggesties tot aanpassing onderbouwd weerlegd zijn) een "agree to disagree". Bespreking in het overleg is dan vanzelfsprekend en alleen na bespreking kan besloten worden.

Hamerstuk
DG-control moet het stuk gezien hebben en een opmerking hebben gemaakt. Dit kan alleen "akkoord / geen opmerking" zijn. Als DG-control een opmerking heeft, dan kan het geen hamerstuk zijn en moet het besproken worden.

Kennisneming
Zolang rubriek 5 niet is ingevuld, is een akkoord van DG-control nog niet vereist. Het is evenwel aan te bevelen DG control tijdig te betrekken zodat de aspecten die Control en Financiën raken op tijd in beeld zijn en geadresseerd kunnen worden in het stuk (c.q. de stukken).

Bespreking
Zolang rubriek 5 niet is ingevuld is een akkoord van DG-control nog niet vereist. Het is evenwel aan te bevelen DG control tijdig te betrekken zodat de aspecten die Control en Financiën raken op tijd in beeld zijn en geadresseerd kunnen worden in het stuk (c.q. de stukken). Dit kan tevens latere besluitvorming te bespoedigen. Stukken ter "Bespreking" zonder opmerking van DG-control kunnen nooit op een later moment als "Hamerstuk" worden ingebracht zonder dat DG-control het gezien heeft.

Bij rubriek 5b:
- Ieder stuk dat ter besluitvorming of als hamerstuk wordt aangeboden ter agendering, moet eerst langs zijn geweest bij DG-control. Dit is een volgtijdelijk traject, geen parallel traject (tegelijkertijd agenderen en aan DG-control voorleggen).
- Er is een aparte mailbox waar stukken naar toe kunnen worden gezonden. DGBel.control.stukkenstroom@minfin.nl.

- Bij stukken die ter beoordeling aan DG-control worden voorgelegd wordt tevens het – zoveel als mogelijk – ingevulde aanbiedingsformulier meegezonden. Dat voorkomt misverstanden achteraf over wat wel en niet op het aanbiedingsformulier vermeld wordt (dient te worden).
- In het invulvak bij 5b moet worden aangegeven worden of DG-control akkoord is. Ook de eventuele opmerkingen worden vermeld en met wie is afgestemd.
- Volledigheidshalve: er is geen mogelijkheid om "n.v.t." in te vullen.
- Stukken die aan een overleg worden voorgelegd met de vraag te besluiten tot een positief advies aan het overleg waar finale besluitvorming plaatsvindt (dat laatste zal vaak het Directieteam Belastingdienst zijn), vallen onder ter besluitvorming voor te leggen stukken. Zij worden dus vooraf voorgelegd aan DG-Control.

Bij rubriek 5c
Iedere indiener zorgt voor overeenstemming over het aangeboden agendapunt met Dienstonderdeel (DO)-control. Stukken moeten zijn voorzien van een oordeel van DO-control.

Bij rubriek 5d
Hier moet worden aangegeven of DO-control heeft aangegeven of een stuk langs FEZ moet. DG-control checkt dit. Mocht DG-control een afwijkende mening hebben, dan is oordeel DG-control leidend.

Bij rubriek 5e
Het antwoord kan alleen "ja" zijn indien de inhoud van het agendapunt voorafgaand aan dit overleg volledig is afgestemd met de leden van het overleg en daarom discussie en inbreng tijdens het overleg niet nodig is. DG-control moet akkoord zijn en geen opmerking meer hebben.

Rubriek 6 : Stukken ter kennisneming of bespreking
Voorafgaande overeenstemming met DG-control is niet verplicht voor stukken die ter kennisneming of ter bespreking worden aangeboden. Het is natuurlijk wel zinvol DG-control vroegtijdig te betrekken zodat eventuele input in de stukken meegenomen kan worden. Dit geldt zeker als in een later stadium het onderwerp alsnog ter besluitvorming wordt voorgelegd.

Rubriek 7 : Voorgaande behandeling
Geef in rubriek 7 in welke overleggen het agendapunt eventueel al is behandeld. Vermeld de datum zodat de vergaderstukken van dat betreffende overleg kunnen worden geraadpleegd.

Rubriek 8 : Afstemming met de uitvoering
De gevolgen van het besluit of de inhoud van de stukken worden vooraf afgestemd of voorbesproken met de uitvoering indien relevant. Kruis de directie of het onderdeel aan. Geef vervolgens aan met wie is gesproken of afgestemd.

Rubriek 9 Afstemming met de concerndirecties:
De gevolgen van het besluit of de inhoud van de stukken worden vooraf afgestemd of voorbesproken met de concerndirecties indien relevant. Kruis de directie aan. Geef vervolgens aan met wie is gesproken of afgestemd.

Rubriek 10 Afstemming met de ondersteuning:
De gevolgen van het besluit of de inhoud van de stukken worden vooraf afgestemd of voorbesproken met de corporate diensten en SSO's indien relevant. Kruis de corporate dienst of het SSO aan. Geef vervolgens aan met wie is gesproken of afgestemd.

Auditdienst Rijk
Ministerie van Financiën

Topstructuur Belastingdienst
Opdrachtbevestiging

Versie	0.4
Datum	28 augustus 2019
Status	Concept

Kwaliteitstoets intern ADR moet nog plaatsvinden.

Colofon

Titel	Topstructuur Belastingdienst
Auteur(s)	

Inlichtingen

Auditdienst Rijk

T 06-
F 050
@minfin.nl

Inhoud

1 Inleiding—7
1.1 Aanleiding—7
1.2 Context—7

2 Opdracht—8
2.1 Opdrachtgever en opdrachtnemer—8
2.2 Doelstelling en onderzoeksvragen—8
2.3 Object van onderzoek, afbakening en definities—9
2.4 Referentiekader—9
2.5 Rapportage—10

3 Uitvoering opdracht—11
3.1 Planning en werkzaamheden—11
3.2 Teamsamenstelling—11
3.3 Afspraken met de opdrachtgever—11
3.4 Dossiervorming en geheimhouding—12

4 Ondertekening—13

Bijlage Samenvatting uitgangspunten topstructuur Belastingdienst—14

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

De topstructuur Belastingdienst is gewijzigd naar aanleiding van het rapport van de Commissie Onderzoek Belastingdienst (COB), dat in januari 2017 is verschenen. De nieuwe topstructuur en de uitgangspunten die daaraan ten grondslag liggen moeten bijdragen aan het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst.

[redacted] heeft de nieuwe topstructuur in september 2017 vastgesteld. Daarna is gestart met de implementatie. Daarbij is vooruitlopend op de formele invoering van de topstructuur eind 2017 al gestart met werken in de nieuwe overlegstructuur. Per 1 januari 2019 zijn de directeuren benoemd. Medio 2019 is de implementatie van de topstructuur afgerond.

[redacted] Belastingdienst heeft de ADR gevraagd om een onderzoek uit te voeren naar de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de topstructuur Belastingdienst en de bijdrage van deze uitgangspunten aan het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst, om daar lering uit te trekken en eventuele verbeteringen door te voeren.

1.2 Context

In het rapport van de COB wordt een complex aan problemen geschetst en een veelheid aan oplossingen gegeven. Daarbij wordt een aantal problemen en oplossingen rond de sturing binnen de Belastingdienst en de (top)structuur genoemd.

De nieuwe topstructuur wordt gezien als het fundament voor het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst. Om daaraan bij te dragen zijn verschillende uitgangspunten geformuleerd. Zie bijlage voor een samenvatting van deze uitgangspunten zoals opgenomen in de documenten topstructuur Belastingdienst van juni 2017 en Topstructuur van het directoraat-generaal Belastingdienst van september 2017 van het Ministerie van Financiën.

2 Opdracht

2.1 Opdrachtgever en opdrachtnemer

Deze opdracht wordt door de Auditdienst Rijk (ADR) uitgevoerd in opdracht van Belastingdienst. De gedelegeerd opdrachtgever is concerndirectie O&P) en de contactpersoon is Blijleven (bedrijfsvoering concerndirectie O&P).

Opdrachtnemer namens de ADR is FIN, EZK en LNV. vanuit de ADR is

Deze opdracht zal worden uitgevoerd in overeenstemming met de Internationale Standaarden voor de Beroepsuitoefening van Internal Auditing. Tevens is voor deze opdracht het Audit Charter[1] van de ADR van toepassing. Dit charter geldt voor alle opdrachten en beschrijft het doel, de taken, de bevoegdheden en de verantwoordelijkheden van de ADR. Tevens zijn vertrouwelijkheid en geheimhouding onderdeel van dit charter. Het onderzoeksdossier wordt conform de richtlijnen ingericht.

2.2 Doelstelling en onderzoeksvragen

Belastingdienst heeft de ADR gevraagd om een onderzoek uit te voeren naar de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de topstructuur Belastingdienst en de bijdrage van deze uitgangspunten aan het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst, om daar lering uit te trekken?
en eventuele verbeteringen door te voeren.

De onderzoeksvraag luidt:
Welke bijdrage leveren de uitgangspunten, die ten grondslag liggen aan de nieuwe topstructuur, aan het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst? Wat gaat goed en wat kan beter?

Deze vraag zullen wij beantwoorden aan de hand van de volgende deelvragen:

1. Welke uitgangspunten dragen (in opzet) op welke manier bij aan het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst?
2. Hoe zijn de uitgangspunten toegepast in de nieuwe structuur van de Belastingdienst (bestaan)?
3. Welke stimulerende en belemmerende factoren voor het verbeteren van de sturing ervaren betrokkenen (werking) ten aanzien van de uitgangspunten?

Het antwoord op deelvraag 1 stemmen we af met de opdrachtgever alvorens door te gaan met het inrichten en uitvoeren van het onderzoek voor vraag 2 en 3. Vraag 1 kan worden gezien als onderdeel van het vooronderzoek. Gelijk met het afstemmen van het antwoord op vraag 1 (waarbij de vraag centraal staat of dit inderdaad de uitgangspunten zijn die we meenemen in het vervolg van het onderzoek) zullen we

[1] http://content.rp.rijksweb.nl/cis/content/media/rijksportaal/fi/organisatie_24/sg_1/auditdienst_rijk/a__organisatie/Audit_charter_ADR.pdf

met de opdrachtgever verkennen welke dienstonderdelen we in het onderzoek betrekken, mede ook in relatie tot de uitgangspunten, en tot welk niveau we de ervaringen in beeld brengen.

2.3 Object van onderzoek, afbakening en definities

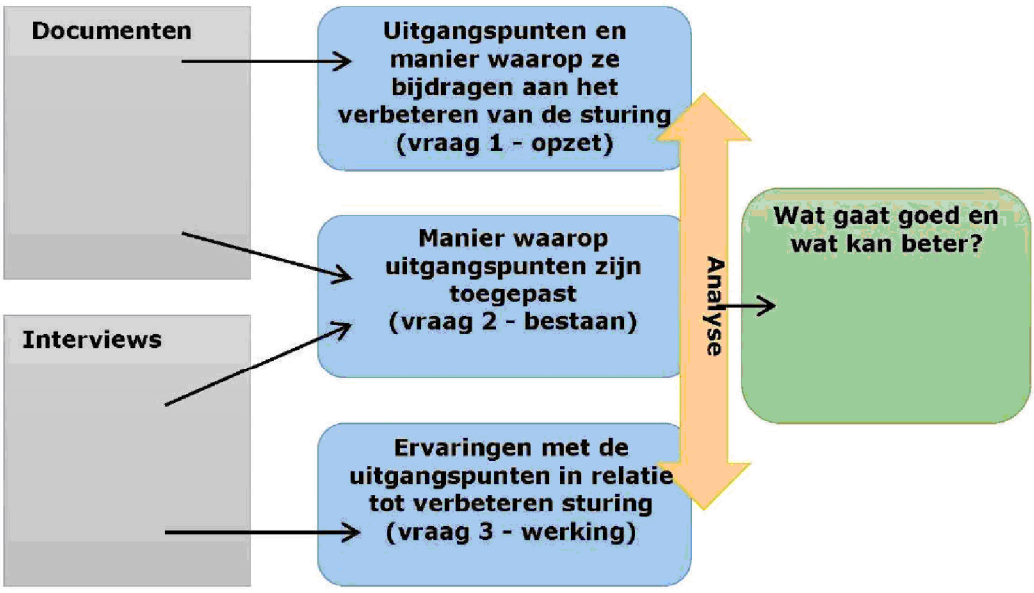
Object van onderzoek vormen de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de topstructuur Belastingdienst (die als doel hebben om de sturing binnen de Belastingdienst te verbeteren).

Daarbij wordt gekeken naar de opzet (zoals vastgelegd in de documenten topstructuur Belastingdienst van juni 2017 en Topstructuur van het directoraat-generaal Belastingdienst van september 2017 van het Ministerie van Financiën), het bestaan (de toepassing) en de werking (de ervaringen).

De uitgangspunten die zijn gericht op de organisatie-inrichting staan centraal in het onderzoek. Hoewel cultuur ook een rol speelt bij het verbeteren van de sturing valt dit buiten de scope van het onderzoek; daarvoor zijn en worden andere onderzoeken uitgevoerd.

De relatie tussen Belastingdienst en het kerndepartement is niet in scope.

Het onderzoek ziet er schematisch als volgt uit:



2.4 Referentiekader

Voor deelvraag 1 zullen we ons baseren op de documenten Topstructuur Belastingdienst (juni 2017 van de Uitvoeringsorganisatie Bedrijfsvoering Rijk) en Topstructuur van het directoraat-generaal Belastingdienst (september 2017 van het

Ministerie van Financiën). Het antwoord op deelvraag 1 vormt het referentiekader voor de deelvragen 2 en 3.

Dit kader worden gebruikt als afbakening (scope) en als (achtergrond)informatie om via documenten en interviews inzicht te geven in de toepassing van en ervaringen met de (uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de) nieuwe topstructuur in relatie tot het verbeteren van de sturing binnen de Belastingdienst, en wat daarbij goed gaat en wat beter kan.

2.5 Rapportage

Het eindproduct van deze opdracht is een onderzoeksrapport. Met dit rapport wordt geen zekerheid verschaft, omdat geen assurance-werkzaamheden worden uitgevoerd. Het rapport bevat daarom geen samenvattende conclusie of eindoordeel.

De opdrachtgever, [redacted] is eigenaar van de rapportage.

De ADR is de interne auditdienst van het Rijk. Het rapport over dit onderzoek is primair bestemd voor de opdrachtgever met wie wij deze opdracht zijn overeengekomen. In de ministerraad is besloten dat het opdrachtgevende ministerie waarvoor de ADR een rapport heeft geschreven, het rapport binnen zes weken op de website van de rijksoverheid plaatst, tenzij daarvoor een uitzondering geldt. De minister van Financiën stuurt elk halfjaar een overzicht naar de Tweede Kamer met de titels van door de ADR uitgebrachte rapporten en plaatst dit overzicht op de website.

3 Uitvoering opdracht

3.1 Planning en werkzaamheden

Het onderzoek bestaat uit een documentstudie en interviews met diverse betrokkenen. Het onderzoek zal worden uitgevoerd in de periode september 2019 - maart 2020. Voor de werkzaamheden zijn ongeveer 900 uren nodig. Dit betreft een inschatting omdat in overleg met de opdrachtgever nog moet worden verkend welke dienstonderdelen we in het onderzoek betrekken en tot welk niveau.

Wat	Wanneer
Opstellen en afstemmen opdrachtbevestiging	Augustus – medio september 2019
Antwoord op deelvraag 1 (vooronderzoek uitvoeren en afstemmen met opdrachtgever - inclusief te betrekken dienstonderdelen	Tweede helft september
Documentstudie en voorbereiden interviews	Oktober 2019
Interviews	November/december 2019
Analyse en opstellen conceptrapportage	Januari 2020
Afstemmen rapportage	Februari 2020
Definitieve rapportage	Eind februari 2020
Evaluatie	Eind maart 2020

Van de te houden interviews maken wij concept-verslagen die wij voor hoor- en wederhoor aan geïnterviewden voorleggen.

[redacted] voor het Ministerie van Financiën, [redacted] vraaggestuurde onderzoeken Belastingdienst en de projectleider bespreken het conceptrapport met de opdrachtgever (hoor en wederhoor). De gedelegeerd opdrachtgever zorgt voor een bestuurlijke reactie op het rapport.

3.2 Teamsamenstelling

Het onderzoeksteam bestaat uit [redacted], [redacted] en [redacted] Vanuit de ADR zal een opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling plaatsvinden door een van het opdrachtteam onafhankelijke kwaliteitsbeoordelaar.

3.3 Afspraken met de opdrachtgever

De (gedelegeerd) opdrachtgever draagt zorg dat het onderzoek efficiënt en effectief kan worden uitgevoerd. Hiertoe is onder meer het volgende van belang:

- Tijdige aankondiging van het onderzoek bij de betrokken actoren en managers van de diverse organisatieonderdelen;
- Tijdig aanleveren van documenten;
- Tijdige beschikbaarheid van te interviewen medewerkers;
- Het tijdig verzorgen van een bestuurlijke reactie naar aanleiding van het definitief concept ADR-rapport.

De projectleider van dit onderzoek zal periodiek contact hebben met de gedelegeerd opdrachtgever. De projectleider zal belangrijke bevindingen a tempo doorgeven aan de gedelegeerd opdrachtgever zodat op deze bevindingen, waar nodig geacht, actie kan worden ondernomen.

Na afloop van het onderzoek zal binnen vier weken na uitbrengen van het definitieve rapport een klantevaluatie worden uitgevoerd.

3.4 Dossiervorming en geheimhouding

Bij de uitvoering van de opdracht is de gedragscode van het Instituut van Internal Auditors Nederland (IIA) van toepassing. Wij benadrukken dat op grond daarvan, verkregen (vertrouwelijke) gegevens uitsluitend voor de vervulling van deze opdracht worden gebruikt.

4 Ondertekening

Ondergetekenden zijn deze opdracht overeengekomen en stemmen in met de inhoud van deze opdrachtbevestiging.

(Opdrachtgever)	
12 augustus 2019	12 augustus 2019

Bijlage Samenvatting uitgangspunten topstructuur Belastingdienst

Onderstaande uitgangspunten en criteria in deze bijlage komen uit:

- *Het rapport: Topstructuur Belastingdienst, Ministerie van Financiën, d.d. 6 juni 2017.*
  Het rapport moet bezien worden in het bredere traject van de implementatie van alle aanbevelingen van de COB waar [redacted] invulling aan geeft. Het rapport is opgesteld door de daartoe ingerichte projectgroep, bestaande uit een samenwerking van Uitvoeringsorganisatie Bedrijfsvoering Rijk (BZK|UBR) en de Belastingdienst. Daarbij is ook samenwerking gezocht met het Kerndepartement.
- *Het document: Topstructuur van het directoraat- generaal van de Belastingdienst (DGBD), d.d. 13 september 2017.*
  Het document beschrijft het besturingsmodel en de hoofdinrichting van het DGBD en is gebaseerd op het rapport dat de Uitvoeringsorganisatie Bedrijfsvoering Rijk (UBR) naar aanleiding van de bevindingen van de COB heeft opgesteld, aangevuld met de adviezen en afspraken die gemaakt zijn met de medezeggenschap.

Uit rapport: Topstructuur Belastingdienst, Ministerie van Financiën, d.d. 6 juni 2017

Paragraaf 1.2

Zowel het rapport van de Commissie onderzoek Belastingdienst (COB), de kabinetsreactie, de gevoerde gesprekken met de Bestuursraad van Financiën en met stakeholders van de Belastingdienst, bieden uitgangspunten en criteria voor het ontwerp van een passende topstructuur.

De volgende uitgangspunten en criteria vanuit de COB zijn gehanteerd:

- Invoeren van het rijksbrede sturingsmodel voor agentschappen en zbo's, waarbij de rollen van eigenaar (hoeder van de continuïteit van de uitvoeringsorganisatie), van opdrachtgever (verantwoordelijk voor de beleidsinhoud) en van opdrachtnemer (verantwoordelijk voor de uitvoering) worden onderscheiden.
- Het SG / DG-model als besturingsmodel hanteren.
- Een meer expliciete scheiding van beleid, uitvoering en control in de topstructuur. Waarbij control en toezicht zowel binnen de Belastingdienst verstevigd wordt, als in relatie tot het kerndepartement.
- In het MT de focus leggen op het primaire proces en het aantal managementlagen verkleinen.
- De borging van voldoende fiscale kennis in de topstructuur.
- In de sturing de relatie en verbinding versterken tussen going concern en vernieuwing.
- Inrichting van de interne beheersing, door het borgen van checks & balances binnen de reguliere organisatie van de Belastingdienst.

Op basis van gesprekken met [redacted] en de leden van de Bestuursraad van Financiën en met directeuren en medezeggenschap van de Belastingdienst, zijn aanvullend de volgende uitgangspunten en criteria gehanteerd:

- De Belastingdienst maakt een omslag van staf-/programma-/project- naar lijnsturing. Met andere woorden, de lijnsturing wordt hersteld zoals dat passend is bij het SG / DG-model.
- De veranderopgave waar de Belastingdienst voor staat wordt bij het primaire proces gelegd. Dit betekent dat elke primair proces directeur de verandering managet waar hij/zij voor staat.
- Aangezien het SG / DG-model als besturingsmodel wordt gehanteerd, is de opbouw als een "gewoon" directoraat-generaal met een DG en een pDG. In het directoraat-generaal verdwijnt het onderscheid tussen het huidige DG Bel en Belastingdienst.
- De structuur moet verbinding, samenwerking, eigenaarschap en accountability bevorderen.
- De invulling van de topstructuur kent taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden toe, om hiermee de wijze van sturen vast te leggen in de structuur.
- De opbouw van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden, stelt de Belastingdienst in staat om een bepaalde manier van sturen te hanteren (werking van de structuur).
- Naast een topstructuur wordt ook aandacht besteed aan leiderschap en cultuur.
- De topstructuur gaat uit van het gemeenschappelijke met waar nodig aandacht voor lokale verschillen in context (eigen aard en cultuur van dienstonderdelen)

En de uitgangspunten en criteria die zijn genoemd in bovenstaand rapport en eveneens zijn opgenomen in het document:

Topstructuur van het directoraat- generaal van de Belastingdienst (DGBD), d.d. 13 september 2017

Hoofdstuk 3 Besturing

Inleiding
Binnen een groot en dynamisch directoraat-generaal, zoals het DGBD, is heldere sturing van het grootste belang. Duidelijk moet zijn van wie sturing wordt ontvangen en aan wie verantwoording wordt afgelegd. Conform het rapport van de COB, vindt er een scheiding plaats tussen beleid, uitvoering en control. De uitvoering heeft een prominente rol in de besluitvorming. Daarbij dienen verantwoordelijkheden en bevoegdheden per managementlaag met elkaar in balans te zijn.
Het sturingsmodel slaat neer in taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden in de organisatie-inrichting en leidt tot een bepaalde werking en daarmee samenhangende overlegstructuren.
Binnen het DGBD worden hiertoe drie sturingsprincipes onderscheiden:

- Lijnsturing (hiërarchisch)
- Ketensturing
- Sturing in de driehoek kaderstelling – uitvoering – ondersteuning

Hoofdstuk 4 Organisatie inrichting

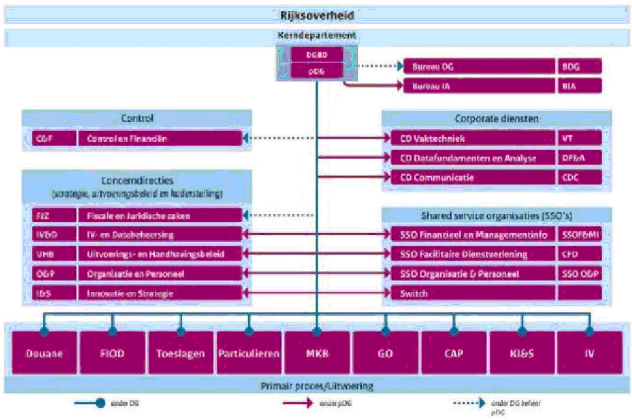
Inrichtingsprincipes
De volgende inrichtingsprincipes zijn gehanteerd bij het ontwerpen van de topstructuur:

1. de focus van het organisatieontwerp ligt op het primaire proces (de uitvoering) en hoe deze in verbinding staat met

2. de belastingheffing en -inning en toeslagen vormen een politiek instrument. Dit vergt een onlosmakelijke inbedding van de dienst in de cyclus van beleidsontwikkeling, implementatie, uitvoering, toezicht, handhaving en evaluatie. Om deze cyclus effectief te kunnen beïnvloeden moet de dienst in alle fasen van deze cyclus aangehaakt zijn;
3. uitvoeringsbeleid (kaderstelling) en uitvoering zijn van elkaar gescheiden;
4. om versnippering tegen te gaan worden onderdelen zo veel mogelijk logisch geclusterd in de drie domeinen uitvoering, kaderstelling en ondersteuning;
5. sturing in de lijn staat centraal, er worden geen hulpconstructies gecreëerd;
6. de verantwoordelijkheden en bevoegdheden per managementlaag zijn met elkaar in balans. Het aantal managementlagen is beperkt tot maximaal vier om de afstand tussen de top en de werkvloer klein en helder te houden;
7. de uitvoeringsdirecties worden ondersteund door Corporate Diensten en SSO's, welke vallen onder aansturing van
8. voor bedrijfsvoering wordt aangesloten bij de Rijksbrede ontwikkelingen;
9. uitgangsprincipe voor de bedrijfsvoering is centraal organiseren, decentraal alloceren en verplichte winkelnering;
10. de rijksbrede trapsgewijze vormgeving van kaderstelling naar uitvoering is van toepassing:
    1. Rijkskaders/beleid
    2. Departementale kaders/beleid
    3. DG-brede kaders/uitvoeringsbeleid
11. de uitvoeringsdirecties zijn verantwoordelijk voor het realiseren van vernieuwing en innovatie. De brede coördinatie van vernieuwing en innovatie ligt op het niveau van

Organogram
De basis van de organisatie wordt gevormd door de uitvoeringsdirecties. Dit zijn de organisatieonderdelen die samen het primair proces van het DGBD vormen. Het betreft die onderdelen waar dagelijks de kerntaken worden uitgevoerd en welke het bestaansrecht vormen van het DGBD. Deze worden allen rechtstreeks aangestuurd door .

Ten behoeve van kwaliteitsborging, kaderstelling en uitvoeringsbeleid wordt een aantal hoofd- en concerndirecties ingericht. De concerndirectie Control en Financiën komt daarbij apart te staan van de bedrijfsvoering.
Ten behoeve van de ondersteuning van de uitvoering worden diverse corporate diensten en SSO's ingericht.



Modelopbouw managementlagen organisatie
Het DGBD is een grote en complexe organisatie met vele afhankelijkheden binnen en buiten de organisatie. Om overzicht te houden wordt een eenduidige modelopbouw gehanteerd die voor alle organisatieonderdelen als referentiekader geldt. Bij iedere reorganisatie of nieuwe organisatie-inrichting dient gebouwd worden op basis van deze modelopbouw. Bij de afstemming van de diverse onderdelen ten opzichte van elkaar, de onderlinge afhankelijkheden en vanzelfsprekende relaties tussen de organisatie- onderdelen behoort dit model dan eveneens benut te worden.

Door het hanteren van een modelopbouw ontstaat er uniformiteit in de opbouw van de organisatieonderdelen. Dat biedt overzicht en creëert de duidelijkheid wie op welk niveau welke verantwoordelijkheid heeft. Hierbij geldt dat het referentiemodel niet gehanteerd wordt als blauwdruk die organisatiebreed direct moet worden toegepast:

- waar zich organisatorische vraagstukken voordoen, wordt het gegeven model als referentiemodel gehanteerd;
- waar veranderingen binnen het DGBD plaatsvinden vindt de beweging plaats in de richting van het referentiemodel.

Uitgangspunt is dat de sturingslijn van de top naar de uitvoering zo direct mogelijk moet zijn. Dat is dan de redenatie van top naar voet. Van voet naar top is van belang dat medewerkers weten wie hun direct leidinggevende is, en dat deze leidinggevende ook daadwerkelijk sturing kan geven door de eigen lijn naar boven.

Aan bovenstaande kan recht gedaan worden door het aantal managementlagen onder de DG/pDG te beperken tot maximaal vier lagen.

Wanneer deze vier lagen worden toegepast op een directie ziet de opbouw er als volgt uit:

1. Algemeen Directeur (voor uitvoeringsdirecties)

   Deze stuurt maximaal 5 directeuren aan.
   of Hoofddirecteur (in uitzonderlijke gevallen voor concerndirectie).

2. Directeur

   Elke directeur stuurt maximaal 8 (afdelings)hoofden aan. Wanneer sprake is van een algemeen directeur, ressorteren maximaal 5 directeuren onder een algemeen directeur. Hierbij heeft één de *rol* van plaatsvervangend algemeen directeur en elk van de directeuren stuurt een eigen deelterrein aan.

3. (Afdelings)Hoofden

   Eén vervult de *rol* van plaatsvervangend directeur.
   Elk hoofd stuurt maximaal 8 teamleiders aan *of* maximaal 25 medewerkers (20 fte).

4. Teamleiders

   Eén vervult de *rol* van plaatsvervangend hoofd.
   Teamleiders hebben een span of control van maximaal 25 medewerkers (20 fte).

Met deze opbouw is de maximale grootte van een uitvoeringsdirectie: 20 x 8 x 8 x 5 = 6.400 fte.

Opgemerkt dient te worden dat niet elke directie uit 4 lagen bestaat; waar dit goed functioneert worden minder lagen gehanteerd.

Span of control

Een veel gehoord signaal vanuit medewerkers is dat teamleiders onvoldoende aanwezig kunnen zijn op de werkvloer. Door de span of control te maximeren wordt geborgd dat medewerkers individuele aandacht krijgen vanwege de ruimte die ontstaat voor individuele gesprekken en werkoverleggen. Hiermee is onder meer de COB-aanbeveling geadresseerd die ziet op de verbinding met de individuele medewerkers. Daarnaast houdt het middenmanagement hierdoor ruimte om bij te dragen aan de organisatieontwikkeling en om invulling te geven aan hun verantwoordelijkheid voor de organisatie in bredere zin.

Er kunnen redenen zijn om van de modelopbouw af te wijken. Dat dient dan wel beredeneerd te gebeuren.

Ministerie van Financiën

TER BESPREKING; DONDERDAG 5 SEPTEMBER VAN 15.00-15.45 UUR
Aan
de staatssecretaris

Directoraat-Generaal Belastingdienst

Inlichtingen

Datum
3 september 2019

Notitienummer
2019-0000145898

Van
Belastingdienst

Bijlagen
2

notitie

2e overzichtsnotitie CAF

Inleiding

In deze 2e overzichtsnotitie informeren wij u over de voortgang op het CAF-dossier. Deze wordt besproken op het reguliere overleg (donderdag 5 september van 15.00-15.45 uur). We zullen hierbij telkens eventuele beslis- en/of bespreekpunten agenderen en een overzicht geven van de stand van zaken van de diverse onderwerpen. Hierbij houden we de inhoudsopgave aan van de eerste overzichtsnotities (aangevuld met een 14e post "overige onderwerpen"). Uitsluitend nieuw te melden zaken worden daarin opgenomen.

1. *Projectstructuur CAF*
2. *Adviescommissie uitvoering toeslagen*
3. *Onderzoek door de ADR naar andere CAF-zaken*
4. *Beantwoording Kamervragen*
5. *Wob-verzoeken*
6. *Geen betrokkenheid CAF 11-medewerkers*
7. *Klokkenluider*
8. *Nieuwe werkwijze vaktechnische lijn*
9. *Stopzetten invordering CAF 11 en andere CAF-zaken*
10. *Lopende juridische procedures*
11. *Gesprekken met toeslagministeries*
12. *Verstoring bij de behandeling bezwaarschriften*
13. *Burgerberichten*
14. *Overige onderwerpen*

Gevraagde besluiten / bespreekpunten

A. Stand van zaken brief ("tussenrapportage") aan TK eind september
B. Concept Kamervragen
C. Scenario's inning overige CAF-posten
D. Stand van zaken WOB-verzoeken

Ad A. Stand van zaken brief

- In het debat van 4 juli jl. is toegezegd om voor 1 oktober een "tussenrapportage" over de stand van zaken van de schadevergoeding voor de betrokken ouders te sturen.
- Wij stellen u voor deze brief uitgebreider dan alleen de schadevergoedingen te doen. Het zou dan om een stand van zaken brief gaan waarin de diverse onderwerpen worden nagelopen, een overzicht van de diverse toezeggingen, moties staan en eventueel een agenda/planning voor de komende maanden. Voor Kamerleden wordt dan transparant waar momenteel wel/niet aan gewerkt wordt.

Ad B. Kamervragen
U wordt geadviseerd bij de beantwoording van de Kamervragen een oplegbrief te voegen. In de antwoorden op een aantal Kamervragen kunt u dan verwijzen naar deze brief. Op deze manier kunt u die vragen beantwoorden zonder daarbij expliciet in te gaan op de onderliggende veronderstellingen. De volgende indeling stellen we hierbij voor:

- de CAF 11-zaak (opnieuw) kort in context zetten naar tijdsgeest en omvang,
- ingaan op de relatie met andere CAF-zaken.
- met betrekking tot de informatievoorziening aan de Kamer kunt u de lopende Wob-verzoeken benoemen en eventueel ingaan op de documenten die daarbij zijn gevonden.
- Tot slot kunt u ingaan op toekomstige stappen. Naast de lopende onderzoeken van de ADR en de commissie, kunt u daarbij het personeelsbeleid van de Belastingdienst aanstippen en verwijzen naar de cultuuromslag die is ingezet. Ook kunt u aangeven met SZW te onderzoeken of in de kinderopvangtoeslag tot een meer proportionele benadering van terugvorderingen kan worden gekomen.

AD C. Scenario's inning overige CAF-posten
Zie separate notitie.

AD D. Stand van zaken WOB-verzoeken
In de notitie DJZ 125480 "Afhandeling Wob-verzoek RTL Nieuws en Trouw inzake EDP auditors in de CAF-11 zaak" bent u geïnformeerd over het voorgenomen besluit inzake het betreffende Wob-verzoek. Er was nog één punt wat open stond, waar inmiddels op ambtelijk niveau overleg over is geweest. Hierover wordt u via een aparte notitie geïnformeerd. Het Wob-besluit zal uiterlijk in de week van 9 september worden uitgestuurd. De voorkeur heeft om ze samen met de Kamervragen over CAF volgende week te versturen aan de Kamer.

Een deel van de stukken voor het brede CAF Wob-verzoek hebben wij in beeld. Met de beoordeling van een deel van de stukken is inmiddels begonnen. Uit een deze eerste beoordeling komt naar voren dat het dossier enkele politieke gevoeligheden bevat. De wettelijk beslistermijn verloopt op 23 september. U zult donderdag verder over dit verzoek worden geïnformeerd.

Stand van zaken

1. Projectstructuur CAF

- De komende weken is er elke week 45 minuten vrijgemaakt in uw agenda. CAF-zaken inclusief notities zullen zoveel als mogelijk in deze bijeenkomst worden behandeld.
- De bijeenkomst is ten behoeve van de bespreek- en beslispunten en uw vragen op dit dossier, voor interne ambtelijke afstemming zijn andere overleggen gedurende de week gepland.

2. Adviescommissie uitvoering toeslagen

U heeft 27 augustus een telefonisch overleg met dhr. Donner gehad. Zie bijlage 1 voor een kort verslag. De twee extra vragen die dhr. Donner formuleerde zijn opgepakt. De commissie heeft afgelopen vrijdagmiddag twee extra vragen toegevoegd.

3. Onderzoek door de ADR naar andere CAF zaken

Maandag 2 september heeft u een brief aan de Tweede Kamer gezonden met daarin beschreven de aanpassingen aan de opdracht aan de ADR naar aanleiding van het verzoek van de leden Omtzigt en Lodders en op verzoek van de Adviescommissie. Een bijgestelde ADR opdracht door [redacted] Belastingdienst is hieraan toegevoegd. De afgelopen vrijdagmiddag binnengekomen extra vragen aan de ADR van de Adviescommissie zijn niet meegenomen, wij gaan in overleg met hen en de ADR hoe deze extra wensen geadresseerd kunnen worden.

4. Beantwoording Kamervragen

Zie bespreekpunt B.

5. Stand van zaken Wob-verzoeken
Zie bespreekpunt D.

6. Geen betrokkenheid eerdere CAF 11-medewerkers
In de 1e overzichtsnotitie van 8 augustus jl. was over de betrokkenheid van medewerkers de volgende passage opgenomen:

"Eén medewerker was vanaf 2017, na de CAF 11-periode, enige tijd [redacted]
De andere medewerker was wel al inhoudelijk betrokken bij de startperiode van het CAF.
De eerste medewerker is [redacted] wiens expertise wenselijk is voor data-analyse-vraagstukken. De expertise van de tweede werknemer bestaat uit historische kennis van het dossier, dat wenselijk is bij het beantwoorden van Kamervragen."

Deze passage is niet juist, de rol van [redacted] is per ongeluk bij de verkeerde van de twee personen vermeld. De tekst behoort te zijn:

"Eén medewerker was vanaf 2017, na de CAF 11-periode, enige tijd betrokken bij het analyseren van signalen die tot CAF-zaken konden leiden. De andere medewerker was tot en met 2017 [redacted] en vanuit die functie ook inhoudelijk betrokken bij CAF-zaken. De eerste medewerker is [redacted] wiens expertise wenselijk is voor [redacted]-vraagstukken. De expertise van de tweede werknemer bestaat uit historische kennis van het dossier, dat wenselijk is bij het beantwoorden van Kamervragen."

In deze bewoordingen zal het ook worden opgenomen in de Kamervragen

7. Stand van zaken klokkenluider
De inhoud van de VSO wordt momenteel afgerond en binnenkort afgestemd met de advocaat van betrokkene.

8. Nieuwe werkwijze vaktechnische lijn
Geen bijzonderheden.

9. Stopzetten invordering CAF 11 en andere CAF-zaken
Notitie krijgt u separaat toegestuurd.

10. Lopende procedures
We hebben signalen ontvangen dat de RvS een aantal zaken waarbij een ouder door omstandigheden de (eigen) bijdrage aan een kinderopvangorganisatie (tijdelijk) niet kan betalen ophoudt c.q. verwijst naar de meervoudige kamer. De RvS zou hiermee anticiperen op het proportioneel verlenen van kinderopvangtoeslag.

Civiele procedure
In de civiele procedure zoals beschreven inde vorige overzichtsnotitie heeft afgelopen vrijdag (30 aug) de landsadvocaat namens de Staat ingestemd met het verzoek van het gastouderbureau om nader uitstel van 4 weken voor het indienen van zijn grieven tegen het vonnis.

11. Gesprekken met toeslagenministeries
Zoals gemeld in de vorige notitie is met SZW een werkgroep op ambtelijk niveau actief om de knelpunten op het gebied van de proportionaliteit (de rigide wetgeving) in kaart te brengen. Inmiddels liggen verschillende oplossingsrichtingen op tafel. Gedacht wordt aan aanpassingen in de Wet op de kinderopvang en/of de Awir. Deze oplossingsrichtingen worden gezamenlijk uitgewerkt in een notitie die u in september

ontvangt. Daarnaast heeft een gesprek plaatsgevonden tussen [redacted] van DJZ, DGFZ/DB en [redacted] van de wetgevende directies van SZW, BKZ en VWS. Daarbij is onder meer gesproken over het stelsel en toekomstige ontwikkelingen, met een flink raakvlak naar hoe de uitvoering verloopt. Afgesproken is dit in oktober te vervolgen.

12. Verstoring bij de behandeling bezwaarschriften

Geen bijzonderheden.

13. Burgerberichten

Met de gemeente Capelle is contact opgenomen over hun brief, we hebben uitgelegd dat dit onderdeel is van een breder dossier (w.o. nog te beantwoorden kamervragen) en dat beantwoording daarna volgt.

14. Overige onderwerpen

14.1 Parlementaire behandeling inzake fraude

Zoals gevraagd treft u in bijlage 2 een overzicht van BOA van de ingediende fraude moties ten tijde van de Bulgarenfraude.

Bij de behandeling van de Wet aanpak fraude toeslagen en fiscaliteit zijn vier amendementen in stemming gebracht. Eentje van de VVD die aangenomen is en drie van het CDA die verworpen zijn. Deze drie hadden alle als strekking een verzachting van het wetsvoorstel omdat deze voor diverse doelgroepen te hard zou zijn, het gaat dan om:

1. Strafbaarstelling bij te laat betalen vanwege liquiditeitsproblemen,
2. De lengte van de beslistermijn Belastingdienst/Toeslagen
3. Belastingplichtige/toeslaggerechtigde die gestraft kan worden voor gedragingen van zijn of haar partner in het verleden

14.2 Uw vraag over het stopzetten van lopende toeslagen in verhouding nationaliteit bij CAF 11

Uit data-analyse komt naar voren dat 57% van de burgers met een dubbele nationaliteit met het "stopzetten van lopende toeslagen" (voorheen zachte/preventieve stop genoemd) te maken heeft gehad, 62% van de burgers met alleen een Nederlandse nationaliteit en 32% van de burgers met alleen een Niet-Nederlandse nationaliteit.

14.3 Uw vraag over het stopzetten van lopende toeslagen bij andere toeslagen

Bij een aantal CAF-zaken, waaronder CAF 11, is het stopzetten van lopende toeslagen toegepast bij een gedeelte van de burgers die op het startmoment van het onderzoek een lopende toekenning van kinderopvangtoeslag had. Het stopzetten van lopende toeslagen betekent, dat al tijdens het proces van uitvragen van bewijsstukken de voorschotten kinderopvangtoeslag werden stopgezet in afwachting van de definitieve beoordeling. De toepassing van het stopzetten van lopende toeslagen kwam bij de CAF-zaken tussen 2013 en 2016 regelmatig voor. De hierna volgende cijfers en percentages zijn op dit moment in beeld bij Belastingdienst/Toeslagen. Bijstelling kan nog volgen nadat de data-analyse en handmatige informatievergaring ten behoeve van de ADR zijn afgerond;

- stopzetten van lopende toeslagen gedurende 2013 - juni 2016 kwamen in 46% van de CAF-zaken voor,
- stopzetten van lopende toeslagen op huurtoeslag, zorgtoeslag en kindgebonden budget vonden in zeven CAF-zaken plaats.
- Het grootste deel van de stopzettingen van lopende toeslagen ziet op lopende kinderopvangtoeslag. Gedurende 2013 - juni 2016 zijn stopzettingen van lopende toeslagen als volgt toegepast: 27% van de burgers heeft een stopzetting gehad voor

een lopende kinderopvangtoeslag, 4% voor een lopende huurtoeslag, 4% voor een lopende zorgtoeslag en 4% voor een lopend kindgebonden budget.

- Na juni 2016 is in een beperkt aantal van de CAF-zaken (14%) slechts bij maximaal drie burgers een lopende toeslag stopgezet. Hiervoor vindt nadere analyse plaats om te bezien wat de oorzaak van deze stopzetting was.
- Op basis van data-analyse wordt de stopzetting van de lopende toeslag nagenoeg niet meer voor. Ook buiten CAF komen stopzettingen van lopende toeslagen voor. Toeslagen brengt in beeld of de oorzaak van deze stopzettingen in toezicht of dienstverlening ligt. Het komt namelijk ook voor dat een burger contact opneemt met Toeslagen en een medewerker de toeslag alvast stopzet vanwege bijvoorbeeld een verwachte aanpassing van het inkomen of verwachte datum van de schoolgaande leeftijd van het kind.
- Intern wordt gecommuniceerd dat stopzetting in toeslagzaken alleen op verzoek van de toeslaggerechtigde vanuit dienstverleningsoogpunt wordt toegepast of na de beoordeling van de bewijsstukken.

Bijlage 1

Bijgaand korte impressie van het gesprek Donner-staatssecretaris (27-8-2019)

- Prima samenwerking met de BD, de spreadsheet (met de 302 CAF zaken op persoonsniveau) werd geprezen
- Interim-advies wordt begin oktober verwacht
- Systematisch fout, te zien aan o.m. hoge aantal toegekende bezwaren (50% werd genoemd)
- Rechter zegt niet dat de CAF zaken goed zijn afgewerkt (i.v.m. weinige terugdraaiingen) maar dat de uitvoering binnen de wet valt, voor juristen cruciaal verschil.
- De onderbrekingen van lopende jaren is het centrale thema. Hij vermoed over de hele linie (ook buiten CAF) "onrechtmatige stopzettingen" dat werkt belemmerend voor volgende jaren, Donner vroeg om extra cijfermateriaal (zie vraag 2 onderaan).
- Donner duidt op "misplaatste concreetheid" voor wat betreft exacte cijfers.
- Gesproken over zoektocht naar werkinstructies cg collegiale handreikingen.
- Advies zou waarschijnlijk bevatten; liever niet het instrument herziening gebruiken in verband met verjaring, dan beter een tegemoetkoming.
- Cie. komt met kader, maar zegt de beoordeling wat dat voor alle individuele zaken betekent niet aan Cie is.
- Probleem lijkt vnl uit het verleden, ook bij Nationale Ombudsman geen vergelijkbare signalen binnengekomen. Graag gebruikersonderzoeken kinderopvangtoeslag meerjarig bezien.
- Term "preventief" stopzetten graag niet meer gebruiken.
- Toeslagen (wets)systeem is corrupt, (tien)duizenden euro's uitkeren en daarna pas heel streng controleren en terugvorderen bij burgers en die qua inkomen afhankelijk zijn.
- interessant proefschrift SZW over administratieve onregelmatigheden versus fraude.
- In hoeverre wordt beoordeling in bezwaar gedaan door zelfde persoon.

Twee extra vragen/actiepunten

1. Graag langjarig de "gebruikersonderzoeken" bij kinderopvangtoeslag achterelkaar zetten **(Actie Toeslagen).**
2. Graag aangeven in meerderjarige tabellen wat het effect op stopzetten **door de Belastingdienst** is geweest op aanvraag van kinderopvangtoeslagen voor latere jaren, graag cf bijgaande tabellen: **(Actie toeslagen)**

27-8-2019

Kinderopvangtoeslag

Aanvraag jaren erna

Stopgezet door BD	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
2012	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	
2013		aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	
2014			aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
2015				aantal	aantal	aantal	aantal
2016					aantal	aantal	aantal
2017						aantal	aantal
2018							aantal

Aanvraag + toekenning jaren erna (aantal)

Stopgezet door BD	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
2012	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	
2013		aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	
2014			aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
2015				aantal	aantal	aantal	aantal
2016					aantal	aantal	aantal
2017						aantal	aantal
2018							aantal

Aanvraag + toekenning jaren erna (geld)

Stopgezet door BD	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
2012	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	
2013		aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	
2014			aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
2015				aantal	aantal	aantal	aantal
2016					aantal	aantal	aantal
2017						aantal	aantal
2018							aantal

Bijlage 2

Moties

	Vindplaats	Nummer	Kamerlid/partij indiener	Onderwerp motie	Dictum	Stemming
1.	Kamerstukken II, 2013/14, 17050, nr. 451	2014D01099	Neppérus (VVD) en Nijboer (PvdA)	Meer waarborgen tegen fraude in het nieuw toeslagenstelsel	*"verzoekt de regering, in de nadere uitwerking en wettelijke verankering van het nieuwe stelsel aan toeslagen ervoor te zorgen dat het stelsel meer waarborgen biedt ter voorkoming van fraude dan het huidige stelsel"*	Unaniem aangenomen
2.	Kamerstukken II, 2013/14, 17050, nr. 455	2014D01103	Klever (PVV) en van Dijck (PVV)	Afreizen naar Bulgarije om alle onterecht uitgekeerde toeslagen terug te halen	*"verzoekt de regering, morgen nog af te reizen naar Bulgarije en alle onterecht uitgekeerde toeslagen tot en met de laatste cent terug te halen en tot die tijd geen Bulgaar meer in Nederland toe te laten"*	Verworpen
3.	Kamerstukken II, 2013/14, 17050, nr. 456	2014D01104	Koolmees (D66) c.s.	Maximaal inzetten op het innen van de onterecht uitgekeerde toeslagen	*"verzoekt de regering, zich maximaal in te zetten op het innen van deze toeslagen en boetes en iedere twee maanden een rapportage aan de Kamer te sturen over de voortgang en de inzet van de staatssecretaris op dit punt"*	Unaniem aangenomen
4.	Kamerstukken II, 2013/01, 17050, nr. 453	2014D01101	Omtzigt (CDA)	Onderzoek naar problemen met de GBA	*"verzoekt de regering, binnen twee maanden een grondig onderzoek naar problemen in de GBA aan de Kamer te presenteren, waarin ingegaan wordt op fouten, bewust foutieve inschrijvingen teneinde toeslagen te krijgen, mogelijke koppeling van bestanden en effectieve manieren om deze fraude te bestrijden; verzoekt de regering tevens, bij de indiening van de wet over de huishoudtoeslag in te gaan op de bevindingen in dit onderzoek"*	?
5.	Kamerstukken II, 2014/15, 33928, nr. 15	2014D33916	Omtzigt (CDA) en Schut-Welkzijn (VVD)	Onwenselijk hoge aanspraken op sociale zekerheid en toeslagen	*"verzoekt de regering, te bestuderen welke onderdelen van de zorg, sociale zekerheid, toeslagen en het studievoorschot, kunnen leiden tot onwenselijk hoge aanspraken bij een kortdurende aanwezigheid in Nederland en daarover binnen zes maanden te rapporteren aan de Kamer,"*	Aangenomen

Volledige teksten moties

1. Vergaderjaar 2013–2014 **17 050Misbruik en oneigenlijk gebruik op het gebied van belastingen, sociale zekerheid en subsidies Nr. 451 MOTIE VAN DE LEDEN NEPPÉRUS EN NIJBOER**

Voorgesteld 15 januari 2014

De Kamer, gehoord de beraadslaging, constaterende dat de regering goede stappen heeft gezet om fraude aan te pakken en elke vorm van fraude er een te veel is; constaterende dat de regering voornemens is om het stelsel aan toeslagen ingrijpend te wijzigen; overwegende dat het noodzakelijk is om bij de uitwerking van het nieuwe stelsel aan toeslagen al rekening te houden met de mogelijke fraudegevoeligheid; verzoekt de regering, in de nadere uitwerking en wettelijke verankering van het nieuwe stelsel aan toeslagen ervoor te zorgen dat het stelsel meer waarborgen biedt ter voorkoming van fraude dan het huidige stelsel, en gaat over tot de orde van de dag.

Neppérus Nijboer

2. Vergaderjaar 2013–2014 **17 050Misbruik en oneigenlijk gebruik op het gebied van belastingen, sociale zekerheid en subsidies**
Nr. 455 MOTIE VAN DE LEDEN KLEVER EN TONY VAN DIJCK

Voorgesteld 15 januari 2014

De Kamer, gehoord de beraadslaging, constaterende dat de regering er tot nu toe niet in geslaagd is, de via fraude verkregen toeslagen aan Bulgaren terug te halen; overwegende dat fraude nooit mag lonen en elke onterecht verkregen euro moet worden teruggehaald; verzoekt de regering, morgen nog af te reizen naar Bulgarije en alle onterecht uitgekeerde toeslagen tot en met de laatste cent terug te halen en tot die tijd geen Bulgaar meer in Nederland toe te laten, en gaat over tot de orde van de dag.

Klever Tony van Dijck

3. Vergaderjaar 2013–2014
17 050Misbruik en oneigenlijk gebruik op het gebied van belastingen, sociale zekerheid en subsidies
Nr. 456 MOTIE VAN HET LID KOOLMEES C.S.
Voorgesteld 15 januari 2014
De Kamer, gehoord de beraadslaging, overwegende dat fraude ontoelaatbaar is en bestraft moet worden; overwegende dat tot op heden slechts een klein deel van de onterecht uitgekeerde toeslagen en opgelegde boetes inzake de Bulgaarse toeslagenfraude is geïnd; overwegende dat de Kamer het van belang vindt om de voortgang op dit dossier intensief te volgen; verzoekt de regering, zich maximaal in te zetten op het innen van deze toeslagen en boetes en iedere twee maanden een rapportage aan de Kamer te sturen over de voortgang en de inzet van de staatssecretaris op dit punt, en gaat over tot de orde van de dag. Koolmees Dijkgraaf Schouten Klaver Omtzigt Klever Merkies Bontes

4. Vergaderjaar 2013–2014 **17 050Misbruik en oneigenlijk gebruik op het gebied van belastingen, sociale zekerheid en subsidies**
Nr. 453 MOTIE VAN HET LID OMTZIGT
Voorgesteld 15 januari 2014
De Kamer, gehoord de beraadslaging, constaterende dat middels foutieve inschrijvingen in de GBA grote bedragen aan onterechte toeslagen zijn uitbetaald; overwegende dat zolang foutieve inschrijvingen in de GBA niet ontdekt en adequaat aangekaart worden, de toeslagfraude ongestoord door kan blijven gaan; verzoekt de regering, binnen twee maanden een grondig onderzoek naar problemen in de GBA aan de Kamer te presenteren, waarin ingegaan wordt op fouten, bewust foutieve inschrijvingen teneinde toeslagen te krijgen, mogelijke koppeling van bestanden en effectieve manieren om deze fraude te bestrijden; verzoekt de regering tevens, bij de indiening van de wet over de huishoudtoeslag in te gaan op de bevindingen in dit onderzoek, en gaat over tot de orde van de dag. Omtzigt

5. Vergaderjaar 2014–2015 **33 928Wijziging van de Algemene Ouderdomswet in verband met wijziging van de voorwaarden voor de vrijwillige verzekering over een achterliggende periode en wijziging van de Participatiewet in verband met wijziging van de berekening en de periodieke aanpassing van de bijstandsnormen voor pensioengerechtigden**
Nr. 15 MOTIE VAN DE LEDEN OMTZIGT EN SCHUT-WELKZIJN
Voorgesteld 25 september 2014
De Kamer, gehoord de beraadslaging, constaterende dat meerdere keren mensen, die kortdurend in Nederland aanwezig waren, te gemakkelijk toegang hadden tot sociale zekerheid en toeslagen; constaterende dat Nederland een zorgstelsel en sociale zekerheid heeft, dat in vergelijking met andere landen, vaak royaler en beter is; van mening dat voorkomen beter is dan spoeddebatten, Kamervragen en noodwetgeving met terugwerkende kracht; verzoekt de regering, te bestuderen welke onderdelen van de zorg, sociale zekerheid, toeslagen en het studievoorschot, kunnen leiden tot onwenselijk hoge aanspraken bij een kortdurende aanwezigheid in Nederland en daarover binnen zes maanden te rapporteren aan de Kamer, en gaat over tot de orde van de dag. Omtzigt Schut-Welkzijn

Nr	product	onderwerp	Datum	omschrijving van de actie	actiehouder	betrokken onderdelen	aanspreekpunt projectgroep	deadline	stand van zaken	gewenste interventie
1	beleiding	AUT	Brief 29 mei jl.	Adviescommissie uitvoering toeslagen: Onderzoeksopdracht: 1. Beleids- en beoordelingsruimte Toeslagen inzake verdere afhandeling CAF 11-zaken. 2. Oordeel algemene zin over handelen Toeslagen in andere zaken met vermoeden van georganiseerde fraude. 3. Gestaldheid van de praktische rechtsbescherming van toeslaggerechtigden. 4. verzamelen detail-informatie CAF-11	Projectteam	Toeslagen voor deel 4		September 2019 deeladvies. December 2019 eindrapport	De haalbaarheid van het verzamelen van detail-informatie (actie deel 4) staat onder druk (deadline van 1 september)	monitoring is ingericht, extra capaciteit is beschikbaar, beoordeeld wordt of het gewenste detail-niveau invulderig aandult bij de vraag
2	TK Brief	Klokkenluiders	4-7-2019	Toezegging dat de Staatssecretaris de Tweede Kamer voor het einde van het jaar gaat informeren hoe de BD de richtlijn van Raad van Europa heeft geïmplementeerd (klokkenluider).	CD O&P	DJZ		**Eind 2019**	afwezig tot 15-8	
3	TK Brief	Klokkenluiders	4-7-2019	Motie:[A] verzoekt de regering om de richtlijnen van de Raad van Europa voor de bescherming van Klokkenluiders volledig te implementeren bij de Belastingdienst en jaarlijks onafhankelijk en extern te laten rapporteren over naleving van deze richtlijn door de Belastingdienst. [B] En verzoekt de regering om in de CAF-11 zaak alle aandacht te focussen op een oplossing voor de desbetreffende ouders, en in deze uitzonderlijke zaak, geen enkele actie te ondernemen tegen medewerkers van de dienst die ervoor hebben gezorgd dat documenten publiek werden waardoor bijvoorbeeld ouders wel complete dossiers bij de rechtbank hadden. [C] Verzoekt de regering **in oktober** over de uitvoering van deze motie te rapporteren.	CD O&P	DJZ		Oktober rapporteren		
4	gedragslijn	Klokkenluiders	4-7-2019	Zie 2c Klokkenluiders: "[...] geen enkele actie te ondernemen tegen medewerkers van de dienst die ervoor hebben gezorgd dat documenten publiek werden waardoor bijvoorbeeld ouders wel complete dossiers bij de rechtbank hadden."	Toeslagen			4-7-2019	afgerond	
5	TK Brief	Schadevergoeding	4-7-2019	Toezegging dat de Staatssecretaris de Tweede Kamer voor 1 oktober dit jaar informeert (tussenrapportage) over de stand van zaken van de schadevergoeding voor de betrokken ouders. (zie ook 43)	FJZ	C&F		1-okt	26/8 1 oktober lijkt niet haalbaar te zijn. Afhankelijk van commissie Donner. Voorstel om in een procesbrief te beschrijven waarom je meer tijd nodig hebt om het uit te zoeken. Is in voorbereiding en wordt gehaald binnen termijn.	
6	TK Brief	Schadevergoeding	4-7-2019	Toezegging van de Staatssecretaris dat de schade geleden door de ouders in 2012 en 2013 ook vergoed zal worden, inclusief voor de ouders die niet in bezwaar zijn gegaan en de ouders die de terugvorderingen van de toeslagen wel betaald hebben. (zie ook 43)	FJZ	C&F		1-okt	26/8 1 oktober lijkt niet haalbaar te zijn. Afhankelijk van commissie Donner. Voorstel om in een procesbrief te beschrijven waarom je meer tijd nodig hebt om het uit te zoeken. Te versturen voor 1 okt. SZW heeft een aantal vragen omtrent de financiele gevolgen van de gehele schadevergoeding	
7	TK Brief	Schadeboostelling	4-7-2019	Motie: verzoekt de regering om gedupeerde ouders z.s.m. individueel schadeloos te stellen, daarbij ook te kijken naar afgeronde terugvorderingen over de jaren 2012 en 2013. Hierin ook ouders mee te nemen die geen bezwaar of beroep hebben ingediend of doorgezet. Tevens moet de Staatssecretaris ervoor zorgen dat in relevante gevallen, er langer dan vijf jaar teruggekeken wordt bij de vaststelling van toeslagen. Verzoekt de regering om onderzoek te laten doen of vergelijkbare problemen (zoals onrechtmatig stopzettingen, ernstig overschrijding van de bezwaartermijnen of onvolledige dossiers bij de bezwaar en beroepsprocedures) ook elders aan de orde zijn geweest bij CAF en andere zaken.	FJZ			1 oktober tussenrapportage	Is in voorbereiding en wordt gehaald binnen termijn.	
8	TK Brief	Rechtsgang	4-7-2019	Toezegging dat de Staatssecretaris de Tweede Kamer over het mogelijk verschil tussen de stukken waar de Landsadvocaat beschikking toe had en het aantal stukken dat deel uitmaakte van de WOB-procedure in juni 2018	FJZ			Eind augustus 2019	Input geleverd richting UHB [redacted] Wordt verwerkt in Kamerbrief.	
9	TK Brief	Etnisch profileren	4-7-2019	Motie etnisch profileren: verzoekt het kabinet om te borgen dat de Belastingdienst een dubbele nationaliteit niet meer als risico indicator gebruikt bij het toekennen van toeslagen. Verzoekt het kabinet om bij het verschijnen van de onderzoeken van de Autoriteit Persoonsgegevens en de Nationale ombudsman de Kamer zo snel mogelijk te informeren over de wijze waarop het kabinet de lessen van deze onderzoeken implementeert.	IV&D	UHB Toeslagen		Rapporteren najaar 2019	Rapporteren najaar; nog geen actie. Volgt in Kamerbrief bij rapport AP	
10	TK Brief	Pijler cultuur	4-7-2019	Motie: verzoekt de regering cultuur als pijler toe te voegen in het aanplan 2020 en bij de eerstvolgende rapportage aan te geven hoe de pijler concreet wordt ingevuld.	UHB			Tweede voortgangsrapportage (oktober 2019)		

Nr	product	onderwerp	Gron	omschrijving van de actie	actiehouder	betrokken onderdelen	aanspreekpunt projectgroep	deadline	stand van zaken	gewenste interventie
11	TK Brief	Pijler cultuur	2-7-2019	"na het zomerreces ontvangt de Kamer een brief waarin het onderzoeksvoorstel Cultuur nader is uitgewerkt."	CDC			Na de zomer uitgewerkt voorstel		
13	bestuurlijke reactie	ADR	21-3-2019	Toezegging: om Toeslagen en de Auditdienst Rijk te laten kijken naar andere CAF-zaken (ook aan bod gekomen 4 juli) → ADR traject (zie ook actiepunt 32)	Toeslagen	UHB, C&F		Najaar 2019	Definitieve onderzoeksopdracht wordt geschreven, naar verwachting start ADR medio september. Kritisch: beschikbaarheid gegevens (cf. #32)	monitoring ib verzamelen gegevens is ingericht, extra capaciteit is benodigd, bim ADR duidelijkheid verkrijgen omtrent de mogelijkheden afbakening van de populatie en de te leveren informatie
14	TK Brief	Rechtsbescherming	21-mrt	Motie: verzoekt de regering binnen twee maanden een voorstel aan de Kamer te doen toekomen voor een extern onderzoek naar mogelijkheden tot verbetering van de praktische rechtsbescherming van de burger in belasting- dan wel toeslagzaken (voor Toeslagen meegenomen in derde deelvraag adviescommissie, voor overige BO nb oplevering rapport adviescommissie).	FIZ			september 2019	Wordt afgedaan in de M&T brief aan de TK in september	
15	pm	Discretionaire bevoegdheid	21-3-2019	Toezegging om aan te sluiten bij het traject Maatwerk in dienstverlening (ABD Topconsult). Toeslagen is aangesloten bij het traject van ABD Topconsult over het leveren van maatwerk bij kwetsbare groepen. Er heeft een gesprek plaatsgevonden met [redacted] Toeslagen.	UHB	[redacted], Toeslagen, FIZ, BOA		Najaar 2019		
16	TK Brief	NO	21-3-2019	Toezegging om in gesprek te gaan met de Nationale Ombudsman (brief ontvangen eind mei over tegemoetkomingen CAF 11-ouders).	FIZ	Toeslagen		Bij afronding adviescomm. Gesprekken met Toeslagen vinden reeds in september plaats	[redacted] is contactpersoon NO. Zal op termijn gebeuren. Datum is nu nog niet gepland.	
17	TK Brief	KO	Brief 11 juni	Op 24 april hiel Stas met Kinderombudsman gesproken. In dat gesprek is afgesproken dat naar de toekomst toe contact wordt onderhouden over dit onderwerp. Over eventueel contact zal Stas Kamer informeren.	UHB			Doorlopend waar relevant		
18	TK Brief	KOT	Vragen ingezonden op 15 juli 2019	Kamervragen van het lid Leijten (SP) aan de staatssecretaris van Financiën over de verwachting dat meer ouders te maken hebben gehad met onterechte stopzetting van kinderopvangtoeslag dan eerder gedacht en het onderzoek naar andere CAF-onderzoeken (Kamerstuknr. 2019Z15127).	UHB			Binnen reguliere termijn KV: 3 weken na inzending	Naar verwachting tas 30/8, afstemming relevante partijen loopt. Uitstelbrief wordt begin week 35 verstuurd.	
19	TK Brief	KOT	Vragen ingezonden 19 juli 2019	Kamervragen van het lid Azarkan (DENK) aan de staatssecretaris van Financiën over de verbijsterende CAF-affaire met de kinderopvangtoeslag. Deze vragen dienen ter aanvulling op eerdere vragen terzake van het lid Leijten (2019Z15127).	UHB			Binnen reguliere termijn KV: 3 weken na inzending	Naar verwachting tas 30/8, afstemming relevante partijen loopt. Uitstelbrief wordt begin week 35 verstuurd.	
20	TK Brief	KOT	Vragen ingezonden 23 juli 2019	Kamervragen van het lid Omtzigt (CDA) aan de staatssecretaris van Financiën over de kinderopvangtoeslag-affaire en alle aspecten daarvan (ingezonden 23 juli 2019). Deze vragen dienen ter aanvulling op eerdere vragen terzake van het lid Leijten (SP), ingezonden 15 juli 2019 (vraagnummer 2019Z15127) en van het lid Azarkan (DENK), ingezonden 19 juli 2019 (vraagnummer 2019Z15262).	UHB			Verzoek van Omtzigt is om de vragen binnen 5 weken te beantwoorden	Naar verwachting tas 30/8, afstemming relevante partijen loopt. Uitstelbrief wordt begin week 35 verstuurd.	
21	TK Brief	Toeslagpartner	Verzoek 20 juni 2019	Door de vaste commissie voor Financiën is verzocht om een reactie op het rapport van de Landelijke Organisatie Sociaal Raadslieden over het begrip toeslagpartner; "Toeslagpartners tegen wil en dank"	DGFZ	UHB		week 35	FRT de reactie zal opstellen; Verwachting week 35 reactie versturen.	
22	**TK Brief**	verbetermaatregelen	Brief 11 oktober '18	Verbetermaatregelen Toeslagen, waaronder informatiebeheer en vaktechnische inbedding.	Toeslagen	Vaktechniek		Rapportage oktober 2019	Programma Borging Vaktechnische kwaliteit Toeslagen loopt, afstemming voortgang vindt 2-wekelijks plaats in de stuurgroep	
23	**naleving toezegging**	nationaliteit	Brief 11 juni jl.	Gegevens over nationaliteit in de systemen afschermen en verwijderen (conform motie Van Weyenberg AO 4 juli).	Toeslagen			6-2019 afgeschermd, 12-2019 verwijderd.	Vanaf 1 mei 2019 worden betreffende gegevens (anders dan via BVR) niet meer binnengehaald, vanaf 12 juli 2019 worden betreffende gegevens niet meer getoond in voorbereiding, verwijderen van betreffende gegevens	
24	**naleving toezegging**	Invordering	Brief 11 juni jl.	(Dwang)Invorderingen opschorten CAF-11: In afwachting van adviezen adviescommissie is (dwang)invordering met onmiddellijke ingang opgeschort.	LIC	Toeslagen		CAF 11 is opgeschort	Afgerond, invordering is opgeschort	
25	Brief	[redacted]	22-jul	Fraudezaak Kinderopvang [redacted] Bericht ontvangen van gemeente Capelle aan de IJssel met de vraag of de staatssecretaris (wederom) aandacht kan hebben voor de situatie van ouders in de fraudezaak bij Kinderopvang [redacted]	UHB			pm		
26	Brief	AP	25 april 2019, brief 11 juni jl.	Onderzoek AP: De AP onderzoekt of de Belastingdienst (bijzondere) persoonsgegevens waaruit ras of etnische afkomst blijkt mogelijk onrechtmatig verwerkt (vanaf 6 januari 2014 tot heden). Zie ook actie nr. 9 inzake etnisch profileren.	IV&D	UHB		pm	20190809 Aldus [redacted] is enigerlei sprake van doelbinding bij het verstrekken van persoonsgegevens aan de Cie Donner. (Volledig) lakken van de te verstrekken documenten is dus niet nodig, aldus hem. Deze insteek dus meenemen in het overig hierover met [redacted] zoals ook afgesproken in het projectoverleg	

Nr	product	onderwerp	Groen	omschrijving van de actie	actiehouder	betrokken onderdelen	aanspreekpunt projectgroep	deadline	stand van zaken	gewenste interventie
27	TK Brief	IBO	Start 2018	IBO-toeslagen. Deel 1 heeft tot doel om verbetervoorstellen ter vermindering van het aantal terugvorderingen en nabetalingen te doen binnen de kaders van het huidige stelsel. (Korte termijn). Deel 2 heeft tot doel opties te onderzoeken om de inkomensondersteuning op een andere manier vorm te geven dan het huidige stelsel. (Lange termijn)	FZ	UHB, Toeslagen		1: oktober 2019 opgeleverd. 2: december 2019	23/8 Fiche is beoordeeld door de Belastingdienst op uitvoerbaarheid. Oordeel wordt afgerond.	
28	**rapportage**	Verbeterprogramma KOT	2018	Verbeterprogramma kinderopvang. Dit is gericht op het terugdringen van hoge invorderingen en houdt derhalve verband met actie 2, deel 1.	Toeslagen	UHB		Rapportage door SZW		
29	**gesprek**	SZW	Brief 11 juni jl.	Gesprekken staatssecretaris SZW: Gesprek over het nader onderzoeken aanpassen van de wetgeving (o.a. Jaarsystematiek van de kinderopvangtoeslag).	FZ/FRT	FIZ, UHB		Gesprekken op ambtelijk niveau deze zomer van start	FRT: het stappen	
29a	**gesprek**	SZW		Brief sociale raadslieden meenemen in overleg regilde wetgeving met SZW	FZ/FRT	FIZ, UHB				
30	**proces bewaking**	wetgeving		Bewaken samenhang div. lijnen mbt wetgeving Toeslagen	FIZ			voortdurend	interne actie	
31	**naleving toezegging**	invordering	Gesprek 10 juli jl.	Invordering in andere CAF-zaken. Hoeveel burgers zijn in het totaal door CAF-aanpak geraakt en is dat te matchen is met lopende invordering. (Zie actie over dwanginvordering) I) [redacted] verzoekt het management van CAP om een analyse van de 8400 CAF zaken wb invordering, uitgesplitst naar a) de regeling en b) de fase van invordering. II) dVT en [redacted] bezien voor de korte termijn of onomkeerbare invorderingsbesluiten tussentijds moeten worden uitgesteld	Toeslagen (of CAP-LIC?)	C&F, CAP-LIC (?)		Loopt mee in voorbereidingen voor publicatie ADR onderzoek eind 2019 I)Gereed bij voorkeur op maandag 15/8 en uiterlijk maandag	Op dit moment geen prio, CAP-LIC heeft prio gelegd bij verzamelen informatie CAP-11 deel-dossiers	geen actie vereist, loopt via onderzoek ADR
31a	**analyse**	invordering	coordinatiegroep 20190808	UHB verzoekt het management van CAP om een analyse van de 8400 CAF zaken wb invordering, uitgesplitst naar a) de regeling en b) de fase van invordering.	UHB	CAP		Gereed bij voorkeur op maandag 15/8 en uiterlijk maandag		
31b	**notitie**	invordering	coordinatiegroep 20190808	Vaktechniek en FIZ bezien voor de korte termijn of onomkeerbare invorderingsbesluiten tussentijds moeten worden uitgesteld	Vaktechniek	FIZ		augustus	De mogel. vorgaande invorderingsmaatregelen (bijvoorbeeld loonbeslagverbod, huisverboden, in kleinere delen, of gedeeltelijk of FIZ opgeschort	
32	**naleving toezegging**	KOT	Gesprek 10 juli jl.	Inzicht CAF-zaken. 1. Kan er snel een schifting worden gemaakt tussen zaken naar strafrecht (hoeveel burgers betreft dit) en onterechte stopzetting? 2. Hoe snel kunnen de totale 170 zaken qua burgeraantal in beeld worden gebracht? Betreft de "zachte stop" a) KOT of alle toeslagen b) CAF of ook reguller toezicht c) uiterlijk behandeling in 2016 of toch ook daarna (zekerheid hierover?) 3. Hoe snel kan er een globaal beeld worden geven van de CAF-zaken (aantal bij a) "zachte stops" voor de hele populatie hebben plaatsgevonden b) lange behandeltermijnen bezwaar/beroep en c) globale beschrijving casus?	Toeslagen	C&F		Loopt mee in voorbereidingen voor publicatie ADR onderzoek eind 2019	De haalbaarheid van de deadline van 1-september voor het verzamelen van de benodigde info is mede staat onder druk. (Zie ook #13)	monitoring th verzamelen gegevens is ingericht, extra capaciteit is beschikbaar, iom ADR duidelijkheid verstrekken omtrent de mogelijkheden uitbreiding van de populatie en de te leveren informatie
33	pm	medewerkers Toeslagen	Gesprek 10 juli jl.	Gedocumenteerd overzicht van de medewerkers die hebben gewerkt aan de CAF dossiers met actie die door Toeslagen zijn ondernomen om te voorkomen dat deze medewerkers bij CAF zaken (herbeoordeling of bezwaar/beroep) betrokken blijven.	Toeslagen			Als mededeling in DT opnemen	Afgesproken is gezamenlijk op de lijst van Beslen Toeslagen is de afspraak gemaakt dat peer-dagvaardiers die CAC-dossiers hebben bij CAF-dossiers worden ingezet bij CAF-zaken (herbeoordeling / bezwaar/beroep)	
34	**overzicht**	Rechtsgang	Gesprek 10 juli jl.	Gedocumenteerd overzicht van de notities en afspraken die met de toeslagenrechtigden/ gemachtigden worden gemaakt om te vragen of zij de beroepszaken willen aanhouden tot na het advies van de commissie uitvoering toeslagen. Dit bevat ook: - Overzicht rechtszaken CAF 11 en overig CAF met data zittingsdagen. - Inventarisatie lopende procedures CAF/niet CAF/algemeen Wekelijkse update van aanstaande beroepszaken	FIZ	Toeslagen, LIC		doorlopend	afstemming continu informatie behoefte is afgerond, wekelijkse noodzaak wordt voortgezet. Ook andere gevraagde informatieve rapportages	
35	**overzicht**	Rechtsgang	Kamerbrief 9 juli	Actief bijhouden advocaten belanghebbenden in CAF rechtszaken met de mogelijkheid om rechtszaken aan te houden Wekelijkse update van aanstaande beroepszaken	FIZ	Toeslagen, LIC		doorlopend	Proces is voor hoger beroep en beroep ingericht. Voor bezwaar wordt dit zsm ingericht	
36	TK Brief	Bezwaar	Antwoorden Kamervragen 12 juli	Inrichten voorziening Baltel en registeren gegevens ouders	Toeslagen	UHB		Afronding onderzoek ADR	Overzicht is nog niet opgeleverd	bezwaarschriften betreffen CAF-overig
37	ontvangst-bevestiging	beltel	Kamerbrief 12 juli	Inrichten voorziening Baltel en registeren gegevens ouders	KT&S	Toeslagen		Week 32 juli	ontvangstbevestiging is gedocumenteerd, proces is ingericht, ontvangstbevestiging kan vanaf week 32 worden verzonden	
38	TK Brief	wob	20-Jun-19	Wob verzoek EDP onderzoek met bijbehorend besluit	DIZ				FIZ werkt de lijn van uitstellen van de beantwoording van de twee lopende Wob verzoeken, zodat er één brief inzake het verzoek en beantwoording van de kamervragen naar de TK kan worden gestuurd.	
39	pm	menselijke maat	Continu	Uitvoeringslijn rechtszaken 'menselijke maat'. Zie toezegging aansluiting maatwerk in dienstverlening	FIZ			Continue	wordt nader uitgezocht	
40	Notitie	Discretionaire bevoegdheid	Nvt	In beeld brengen juridische beperkingen en ruimte op basis van huidige wetgeving en bestaande beleidskaders/beleidsbesluiten	FIZ			pm	Is inch vdw gekeurd LD i.v. beantwoording vragen C.I.S en A.Z.S AUT.	
41	analyse	werkinstructies	Antwoorden Kamervragen 12 juli	uitzoeken van de werkinstructies die zien op CAF met betrekking tot invordering	LIC	Toeslagen, FIZ, LIC		Medio augustus	Verbetering werkinstructies maakt binnen Toeslagen deel uit van het programma Borging Maatschappelijke Impact Toeslagen. De inventarisatie is afgerond, plan voor next steps volgt medio augustus	

Nr	product	onderwerp	Grond	omschrijving van de actie	actiehouder	betrokken onderdelen	aanspreekpunt projectgroep	deadline	stand van zaken	gewenste interventie
41a	analyse	werkinstructies	Antwoorden Kamervragen 12 juli	het in beeld brengen van de werkinstructies die betrokken zijn bij de behandeling door B/T van CAF - zaken en daarmee vaststellen in hoeverre sprake is van beleid en wat dat beleid dan inhoudt	Vaktechniek					
42	notitie	RVS	AUT C5.6 en A2.5	Beleid 'afrondingsverschillen' i.v.m. uitspraak RvS	FJZ			augustus	Is besproken. Memo gestuurd aan AUT. Er wordt conform dit in het memo genoemde werkwijzen gehandeld.	
43	pm	Casus	Nvt	Vervolg casus [redacted] (analyse + verstrekking stukken)	FJZ	Toeslagen		22-aug	20/8: Beroep is ingesteld op 23/8. Er wordt beroep ingesteld. Deadline 23/8	
43a		Casus		Uitbetaling van voorschot op schadevergoeding nu we op dat punt niet in hoger beroep gaan. Voorkeur deze week	FJZ	Toeslagen		6-sep	Uitbetaling in gang gezet op maandag 26/8	
44	Notitie	Budget	N.v.t.	Raming van de budgettaire consequenties van een passende oplossing voor de toeslag-ouders	C&F	FEZ		1 september (afhankelijk timing uitbetaling)	C&F werkt samen met FEZ. Raming is afhankelijk van informatie die Toeslagen moet leveren.	
45	TK Brief	wob	26-jul-19	WOB-verzoek RTL CAF-bread met bijbehorend besluit	DIZ	BDG, Toeslagen, FIZ, UHB			FIZ verkent de lijn van uitstuiten van de beantwoording van de twee lopende Wob-verzoeken, zodat er één brief inzake het verzoek en beantwoording van de kamervragen naar de TK kan worden gestuurd.	
46	Notitie	Governance	coordinatiegroep 20190808	Werken aan een strategische notitie cq redeneerlijn met de componenten a) een andere inrichting van Toeslagen, van efficiency naar rechtsbedeling (sturen op kwaliteit), b) het pro-actief signaleren vanuit Toeslagen richting opdrachtgevers wb de strikthеid van het beleid, c) analyse van kamerhandelingen inzake opdrachtverstrekking aan de BD en d) rechtsontwikkelingen cq uitvoeringsbeleid en bijbehorende handboeken en richtlijnen	UHB	FJZ		pm		
47	toelichting IV&D	AVG	afgeleid van actie 1	Is het aanleveren van detailinformatie aan de CIE AUT, AVG-"proof"	IV&D			15-aug-19	afgerond	
48	Notitie	populatie CAF	gesprek stas 22/8	uitleg wijze toekenning populatie CAF 11	Toeslagen			pm	Aanleiding is de toename van de populatie +1 zoals beschreven in de CAF-overzichtsnotitie DGBD 137469	
49										
50										
51										
52										
53										
54										
55										
56										

Verantwoordelijk Lijndirecteur	Dossierhouder	DG	Status	M/T	EK/TK	Datum indiening	Vergaderjaar	Omschrijving	Stand van zaken	Vindplaats Toezegging (Rijksbegroting)
FIOD, UHB, O&P	BDO FIOD	DGBD 2018-10	Doorlopend	M	TK	19-dec-18	2018-2019	Motie van het lid Leijten verzoekt de regering de de gedragslijn te eerbiedigen en de Kamer jaarlijks te informeren over hoeveel zaken besproken zijn en welke uitkomst gemelde zaken hebben gekend.	26/7: De Belastingdienst respecteert de gedragslijn. In de periodieke motie- en toezeggingenrapportage wordt gerapporteerd over het aantal gevallen dat besproken is in het overleg tussen OM, FIOD en Belastingdienst en in hoeveel gevallen dit heeft geleid tot aangifte. 20/12 - Stemming nav VAO Belastingdienst. Dossierhouder aanwijzen. Meenemen in een periodieke rapportage?	Kamerstukken II, 2018-2019, 31 066, nr. 449
UHB		DGBD 32	In behandeling	M	TK	29-sep-16	2016-2017	Lid Mei Li Vos verzoekt de regering om, na de transitieperiode stapsgewijs met handhaving aan te vangen en daarbij voorrang te geven aan de pakketbezorgingssector en de medisch specialisten.	12/7/2019: Inmiddels is de nieuwe wetgeving per 1 januari 2021 voorzien (zie Kamerbrief voortgang uitwekring maatregelen werken als zelfstandige d.d. 24 juni 2019). Zie daarnaast Kamerbrief toezicht arbeidsrelaties d.d. 24 juni 2019 waar wordt ingegaan op toezicht en handhaving op de kwalificatie van arbeidsrelaties voor de loonheffingen. 20/7 - RB: In behandeling. De motie is pas aan de orde na ingang van nieuwe wetgeving welke is voorzien op 1 januari 2020. 23/3 - Was in eerste instantie voorzien om af te doen in de 21ste HJR. We willen echter niet vooruitlopen op nieuwe wetgeving, deze is gepland 1-1-20.	Kamerstukken II, 2016-2017, 34 036, nr. 34, 4 oktober 2016
UHB		DGBD 2018-6	In behandeling	M	TK	14-11-2018	2018-2019	Lid Omtzigt verzoekt de regering, binnen een halfjaar en na afstemming met de Autoriteit Persoonsgegevens met een voorstel te komen om zowel registratieplicht te handhaven als wanbetalers met een buitenlands kenteken op te sporen en te beboeten,	8/8 in behandeling, nog niet bekend 19 juni: herbevestiging Stas gehoor aan gegeven aan de volledige motie Omtzigt 14/11 - Stemming nav het Belastingplan. Dossierhouder aanwijzen	Kamerstukken II, 2018-2019, 35 027, nr. 11.
FJZ		DGBD	In behandeling	M	TK	21-mrt-19	2018-2019	De motie van het lid Omtzigt verzoekt om een extern onderzoek naar mogelijkheden tot verbetering van de praktische rechtsbescherming van de burger in belasting- dan wel toeslagzaken	. Het is mijn voornemen dit onderzoek te entameren nadat de adviezen van de Adviescommissie Uitvoering Toeslagen voor de praktische rechtsbescherming voor toeslagen beschikbaar zijn. Daarbij zal ik de vorig jaar met de Kamer gedeelde interactiestrategie , die de Belastingdienst momenteel operationaliseert, betrekken. Deze strategie vormt de basis van de doorontwikkeling van de interactie tussen Belastingdienst en burgers, bedrijven en hun intermediairs. Het perspectief van burgers en bedrijven staat hierin centraal.	Kammerstukken II, 2018-2019, 31066 nr. 468
UHB		DGBD	In behandeling	M	TK	4-7-2019	2018-2019	N.a.v. het AO Stopzetten KOT verzoekt Lid Omtzigt: de regering om gedupeerde ouders z.s.m. individueel schadeloos te stellen, daarbij ook te kijken naar afgeronde terugvorderingen over de jaren 2012 en 2013. Hierin ook ouders mee te nemen die geen bezwaar of beroep hebben ingediend of doorgezet. Tevens moet de Staatssecretaris ervoor zorgen dat in relevante gevallen, er langer dan vijf jaar teruggekeken wordt bij de vaststelling van toeslagen. Verzoekt de regering om onderzoek te laten doen of vergelijkbare problemen (zoals onrechtmatig stopzettingen, ernstig overschrijding van de bezwaartermijnen of onvolledige dossiers bij de bezwaar en beroepsprocedures) ook elders aan de orde zijn geweest bij CAF en andere zaken. Verzoekt de regering om uiterlijk 1 oktober een tussenrapportage aan de Kamer te sturen over de compensatie van gedupeerde en andere relevante ontwikkelingen op dit dossier. (zie ook Toezeggingen)	8/8 Planning 3e kwartaal update 19 juni: herbevestiging Stas gehoor aan gegeven aan de volledige motie Omtzigt 14/11 - Stemming nav het Belastingplan. Dossierhouder aanwijzen	Kamerstukken II, 2018-2019, 31066 nr. 503
UHB		DGBD	In behandeling	M	TK	4-7-2019	2018-2019	Lid Omtzigt verzoekt de regering om de richtlijnen van de Raad van Europa voor de bescherming van Klokkenluiders volledig te implementeren bij de Belastingdienst en jaarlijks onafhankelijk en extern te laten rapporteren over naleving van deze richtlijn door de Belastingdienst. En verzoekt de regering om in de CAF-11 zaak alle aandacht te focussen op een oplossing voor de desbetreffende ouders, en in deze uitzonderlijke zaak, geen enkele actie te ondernemen tegen medewerkers van de dienst die ervoor hebben gezorgd dat documenten publiek werden waardoor bijvoorbeeld ouders wel complete dossiers bij de rechtbank hadden. Verzoekt de regering in oktober over de uitvoering van deze motie te rapporteren. (zie ook Toezeggingen).	8/8 Planning 3e kwartaal	Kamerstukken II, 2018-2019, 31066 nr. 509

UHB		DGBD	In behandeling	M	TK	4-7-2019	2018-2019	Lid Van Weyenberg over Etnisch profileren; verzoekt het kabinet om te borgen dat de Belastingdienst een dubbele nationaliteit niet meer als risico indicator gebruikt bij het toekennen van Toeslagen. Verzoekt het kabinet om bij het verschijnen van de onderzoeken van de Autoriteit Persoonsgegevens en de Nationale ombudsman de Kamer zo snel mogelijk te informeren over de wijze waarop het kabinet de lessen van deze onderzoeken implementeert.	8/8 Planning uiterlijk in 2019	Kamerstukken II, 2018-19, 31066 nr. 506
UHB		DGBD	In behandeling	M	TK	4-7-2019	2018-2019	Lid Lodders verzoekt de regering cultuur als pijler toe te voegen in het Jaarplan 2020 en bij de eerstvolgende rapportage aan te geven hoe de pijler concreet wordt ingevuld.	8/8 Kenbaarmaken van uitgewerkt voorstel volgt 3e kwartaal 2019	Kamerstukken II, 2018-19, 31066 nr. 508
UHB		DGBD	In behandeling	M	TK	3-7-2019	2018-2019	Ingediende Motie lid Slootweg: verzoekt de regering, te onderzoeken of het mogelijk is dat er nog maar één machtigingscode nodig is voor zowel de aangifte als de toeslagen; verzoekt de regering tevens, indien dit kan, te onderzoeken of dit al voor het belastingseizoen 2020 ingevoerd kan worden,	13/8 De betreffende onderzoeken zijn op dit moment nog in uitvoering. De uitkomsten hiervan worden uiterlijk in de volgende fiscale moties- en toezeggingenbrief van maart 2020 aan de Tweede Kamer gerapporteerd. . 8/8 In behandeling planning nog niet bekend C&F heeft na afstemming - motie neergelegd bij UHB (contactpersoon)	Kamerstukken II, 2018-19, 35210 nr. 4

Format BBO *Forma t BBO* *Format BBO* *Format BBO* *Format RB* *Format BBO/ Format RB* *Format BBO/ RB* *Format BBO/RB*

Status	M/T	EK/TK	Datum indiening	Vergader jaar	Omschrijving	Stand van zaken (Intern BD en M-Staf bespreking)	Vindplaats Toezegging
Doorlopend	T	TK	18-mei-16	2015-2016	De staatsecretaris heeft toegezegd om in de Halfjaarsrapportages van de Belastingdienst verslag te doen over de voortgang van het proces van behandeling van informatie uit de Panama papers en de daarmee bereikte resultaten. (verhuld vermogen)	26/7: Op 17 april 2019 is in de 23e Halfjaarsrapportage Belastingdienst een toelichting op de ontwikkelingen gegeven. Op 2 juli 2019 is dit onderwerp ook belicht in de eerste voortgangsrapportage op het jaarplan 2019. 20/2/19: Opnemen in 23ste HJR 18/9 - Doorlopende toezegging, opgenomen in de 22ste HJR 13/9 - Van de in behandeling genomen dossiers is ongeveer de helft afgerond of in een ver gevorderd stadium van behandeling. De analyses en activiteiten in het toezicht hebben ondertussen geleid tot het opleggen van aanslagen tot een bedrag van per saldo € 7,2 miljoen (incl. boetes en	Kamerstukken II 2015-2016, 34 451, nr. 2, p. 3
Doorlopend	T	EK/ TK	14 april 17 12 mei 17 29 mrt 18	2016-2017	De staatssecretaris heeft toegezegd de Tweede en Eerste Kamer van informatie voorzien over 'country-by-country reporting' - hoeveel landenrapporten de Belastingdienst heeft ontvangen van belastingplichtigen, hoeveel landenrapporten zijn ontvangen van andere landen via de uitwisseling en een kwalitatieve beschrijving van de ervaringen alsmede inzicht in veel voorkomende vervolgacties.	26/7/19: Op 17 april 2019 is in de 23e Halfjaarsrapportage Belastingdienst gerapporteerd over de ontwikkkelingen bij country-by-country reporting in 2018. 20/7 - RB: Doorlopend. Er is gerapporteerd in de 21ste Halfjaarsrapportage Belastingdienst. In 2019 zal hier opnieuw in de 23ste HJR over gerapporteerd worden. 12/4 - aan de ordegeweest in de 67e vergadering TK op 28 maart 2018. 30/3 - Aantallen ontvangen rapporten van belastingplichtigen en andere landen zijn opgenomen in de 21e HJR. DGBD36 is	Kamerstukken II 2016-2017, 34 651, nr. 14 & Kamerstukken, 34 651, nr. C.
Doorlopend	T	TK	1-jun-17	2016-2017	De staatsecretaris heeft toegezegd om jaarlijks een notitie toe te voegen aan de Halfjaarsrapportage Belastingdienst met een aanvulling op de aantallen APA's en ATR's. Er wordt per type ruling een voorbeeld of model gegeven zodat de Kamer kan zien hoe het in elkaar zit.	26/7/19:Op 17 april 2019 is het jaarverslag 2018 van het APA/ATR team bij de 23e Halfjaarsrapportage Belastingdienst aan de Eerste en Tweede Kamer gestuurd. 13/9 - In uitvoering, consultatie ruling praktijk gaande. 20/7 - Doorlopend. Gerapporteerd aan de Tweede Kamer bij brief van 18 februari 2018, Kamerstukken II 2017/18, 25087	Handelingen II 2016-2017, 82, it. 8, p. 21
In behandeling	T	TK	9-apr-18	2017-2018	De staatssecretaris heeft toegezegd in 2020 terug te koppelen of er eventuele problemen zijn geconstateerd met de continuïteit van ondernemingen door de heffing van erf- en schenkbelasting (BOR).	24/7: Planning terugkoppeling in 2020, In 2021 is overigens een reguliere beleidsevaluatie gepland over de fiscale regelingen rondom bedrijfsopvolging.	Kamerstukken II 2017-2018, 34775-IX nr. 22
In behandeling	T	EK	28-mei-18	2017-2018	Gevraagd wordt of banken een controlerende rol zouden kunnen spelen ten aanzien van de aangifte van het bezit van Bitcoins bij de Belastingdienst. De staatsecretaris heeft toegezegd dit punt mee te nemen in de verdere uitwerking van de fiscale beleidsagenda.	8/8/19 Planning 4e kwartaal, update via Brief fiscale moties en toezeggingen. 26/9 - De Belastingdienst onderzoekt verdere mogelijke nalevingstekorten en handhavingsmogelijkheden voor een nadere invulling van de strategie rondom cryptovaluta. Onderdeel hiervan is de rol van andere private partijen, zoals	Kamerstukken I 2017-2018, 34 775, nr. AA
In behandeling	T	TK	1-okt-18	2018-2019	De staatssecretaris heeft toegezegd terug te komen op de ICT-doorlichting waar om is verzocht.	8/8/19 planning 4e kwartaal 2019	Kamerstukken II, 2018/19, 31 066, 433
In behandeling	T	TK	28-mei-19	2018-2019	De staatssecretaris zegt toe dat er tegen het einde van dit jaar (2019) voor drie ketens een concreet uitgewerkt plan ligt dat een samenhangende aanpak laat zien om de uitdagingen van deze ketens het hoofd te bieden. Wanneer deze aanpak succesvol blijkt te zijn, zal deze daarna ook worden toegepast bij de andere probleemketens.	8/8 planning 4e kwartaal 2019 08/07 is versie 0.96 gedeeld door	Kamerstukken II, 2018/19, 31 066. nr. 486
In behandeling	T	EK	29-jan-19	2018-2019	De Staatssecretaris heeft toegezegd het Jaarverslag van de Belastingdienst te verzenden aan de Eerste Kamer.	8/8/19 planning 3e kwartaal 2019 18-07: Open staand	Kamerstukken I, 2018/19, 31 066, nr. D

In behandeling	T	TK	6-dec-18	2018-2019	Toezegging om medio 2019 te rapporteren over de voortgang inzake de Interactiestrategie.	8/8/19 planning 3e kwartaal 2019 via de M&T-brief. 10/12: De planning is dit te realiseren op 1 juni 2019. Oplevering via een periodieke rapportage.	AO Belastingdienst 6/12 Kamerstukken II, 2018/19, 31 066, nr. 451
In behandeling	T	TK	13-okt-17	2017-2018	De staatssecretaris heeft toegezegd een brief te sturen met de eindafrekening van de vertrekregeling en de diverse mogelijke arrangementen, inclusief de wijze waarop de overschrijding van de regeling betaald wordt.	20/7 - RB: In behandeling. Rapportage aan de Kamer is voorzien in 2021.	Kamerstukken II, TK 31 066, nr. 313
In behandeling	T	TK	5-nov-18	2018-2019	Toezegging om de invoering van de roettax per 1 januari 2020 te realiseren.	25/7: Op basis van een risicoafweging is ingezet op de realisatie van een robuuste tijdelijke voorziening (RTV) tbv fijnstoftoeslag (eerder bekend onder roettax). De invoering staat gepland per 1-1-2020. De realisatie hiervan ligt op schema. Parallel wordt doorgewerkt aan het hoofdspoor: de implementatie van heffen en innen systemen. Hier zit ook de reguliere functionaliteit voor de fijnstoftoeslag in. De huidige planning voor implementatie van het hoofdspoor is tweede helft 2020. Op het moment dat implementatie van het hoofdspoor plaatsvindt, wordt met de RTV gestopt. 18/2: de implementatie van de roettax zal mogelijk weer worden vertraagd omdat de datum te ambitieus is gebleken. Een informerende notitie is onlangs naar de Stas gegaan en met een terugvaloptie, een tijdelijke IV-voorziening kan de oplossing bieden. Dit zal echter maximaal van eind december 2019 tot december 2020 kunnen worden gebruikt.	Kamerstukken II, 2018/19, 31 066 nr. 438
Doorlopend	T	TK	7-feb-19	2018-2019	Toegezegd de Kamer in de reguliere rapportages op de hoogte houden over de voortgang van het pseudonimiseren.	8/8/19 Doorlopend. Is aanbod gekomen in de 23e HJR genoemd.	Kamerstukken II 2018/19, 32-761, nr. 131
In behandeling	T	TK	21-mrt-19	2018-2019	Toezegging van de Staatssecretaris om Toeslagen en de ADR te laten kijken naar andere CAF-zaken. (Ook aan bod gekomen 4 juli).	8/8/19 In behandeling, nog niet bekend	Handelingen II 2018/19, nr. 65
In behandeling	T	TK	21-mrt-19	2018-2019	Toezegging van de Staatssecretaris om aan te sluiten bij het traject Maatwerk in dienstverlening (ABD Topconsult).	8/8/19 planning 4e kwartaal 2019 Toeslagen is aangesloten bij het traject van ABD Topconsult over het leveren van maatwerk bij kwetsbare groepen. Er heeft een gesprek plaatsgevonden met [redacted] Toeslagen.	Handelingen II 2018/19, nr. 65
In behandeling	T	TK	21-mrt-19	2018-2019	Toezegging van de staatssecretaris om in gesprek te gaan met de Nationale Ombudsman	8/8/19 Invulling vindt plaats na adviesrapport van Adviescommissie uitvoering Toeslagen	Handelingen II 2018/19, nr. 65
In behandeling	T	TK	19-6-2019	2018-2019	De staatssecretaris zegt aan de leden Snels en Van Weyenberg toe dat hij de Kamer bij de volgende voortgangsrapportage over de Belastingdienst zal informeren over de invulling van het externe onderzoek naar de opvolging van de aanbevelingen van de commissie onderzoek Belastingdienst – commissie Joustra-Borstlap – over met name de cultuur bij de Belastingdienst. - Van Weyenberg: Het was een breder dan die Commissie. De staatssecretaris bevestigt dit.	8/8/19 In behandeling. Loopt met motie Lodders over het toevoegen van cultuur als pijler in het Jaarplan 2020.	Kamerstukken II, 2018/19, 31066, nr 513
In behandeling	T	TK	19-6-2019	2018-2019	Grijze toezegging AO Belastingdienst (wel genoemd door de Staatssecretaris tijdens het debat, maar niet nogmaals herhaald door de VZ van de Tweede Kamer': inrichten permanent loket/commissie om integriteitsschendingen te kunnen melden	26/7: [redacted] heeft de tijdelijke commissie integriteit Belastingdienst ingesteld. De bevoegdheid om deze permanent te maken ligt bij [redacted]	AO Belastingdienst 19/6 Kamerstukken II, 2018/19, 31066, nr 513

In behandeling	T	TK	19-6-2019	2018-2019	Herbevestiging eerdere toezegging: brief over afhandeling letselschade na de zomer.	8/8/19 In behandeling, nog niet bekend	AO Belastingdienst 19/6 Kamerstukken II, 2018/19, 31066, nr 513
Doorlopend	T	TK	19-6-2019	2018-2019	'Grijze' toezegging AO Belastingdienst (tweede termijn): de quick wins en succesen van de Belastingdienst met de Kamer te blijven delen. Deze toezegging is niet door de voorzitter benoemd/herhaald.		AO Belastingdienst 19/6 Kamerstukken II, 2018/19, 31066, nr 513
In behandeling	T	TK	4-7-2019	2018-2019	Toezegging in AO Stopzetten KOT: dat Stas de TK voor het einde van het jaar gaat informeren hoe de BD de richtlijn Raad van Europa heeft geimplementeerd (over Klokkenluiders). (zie ook Motie)	26/7: Genoemde richtlijn van de raad van Europa moet nog van kracht worden. Ministerie van Financien gaat in overleg met ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrealties over een rijksbrede implementatie.	AO Stopzetten KOT 4/7 Kamerstukken II, 2018/19, 2019D30673
In behandeling	T	TK	4-7-2019	2018-2019	Toezegging in AO Stopzetten KOT: dat de Stas de TK voor 1 okt dit jaar informeert over de stand van zaken van de schadevergoeding voor de betrokken ouders. (zie ook Motie)	8/8/19 In behandeling. Tussentijdse rapportage gepland 3e kwartaal 2019.	AO Stopzetten KOT 4/7 Kamerstukken II, 2018/19, 2019D30673
In behandeling	T	TK	4-7-2019	2018-2019	Toezegging in AO Stopzetten KOT: dat de Stas de TK informeert over het mogelijk verschil tussen de stukken waar de Landsadvocaat beschikking toe had en het aantal stukken dat deel uitmaakte van de WOB-procedure in juni 2018.	8/8/19 Planning 4e kwartaal 2019	AO Stopzetten KOT 4/7 Kamerstukken II, 2018/19, 2019D30673
In behandeling	T	TK	4-7-2019	2018-2019	Toezegging (wel genoemd in debat, niet herhaald door voorzitter) in AO Stopzetten KOT: dat de Stas de Kamer direct zal informeren over het advies van Commissie Donner als dat beschikbaar zal komen.		AO Stopzetten KOT 4/7 Kamerstukken II, 2018/19, 2019D30673
In behandeling	T	TK	4-7-2019	2018-2019	Toezegging van de Stas (wel genoemd in debat, niet herhaald door voorzitter) in AO Stopzetten KOT: dat niet dezelfde mensen die voor CAF 11 procesmatig verantwoordelijk waren ook bij het huidige onderzoek naar CAF 11 betrokken zijn. (zie ook Motie)		AO Stopzetten KOT 4/7 Kamerstukken II, 2018/19, 2019D30673
In behandeling	T	TK	4-7-2019	2018-2019	Toezegging van de Stas (wel genoemd in debat, niet herhaald door voorzitter) in AO Stopzetten KOT: dat de schade geleden door de ouders in 2012 en 2013 ook vergoed zal worden, inclusief voor de ouders die niet in bezwaar zijn gegaan en de ouders die de terugvorderingen van de toeslagen wel betaald hebben. (zie ook Motie)		AO Stopzetten KOT 4/7 Kamerstukken II, 2018/19, 2019D30673
In behandeling	T	TK	13-jun-19	2018-2019	De Staatssecretaris zegt aan het lid Lodders toe dat in het jaarverslag van het APA/ATR-team aandacht besteed zal worden aan de bijdrage van de rulingpraktijk aan het vestigingsklimaat.	15/8/19 - In behandeling, planning nog niet bekend	Kamerstukken II 2018/19, 25 087, nr. 244
In behandeling	T	TK	13-jun-19	2018-2019	De Staatssecretaris zegt aan de leden Van Weyenberg, Snels en Leijten toe dat de commissie-Bouwman/Van der Geld na twee jaar zal evalueren of met het publiceren van geanonimiseerde samenvattingen van rulings met een internationaal karakter de beoogde transparantie over de rulingpraktijk wordt bereikt, en zal die evaluatie aan de Kamer doen toekomen.	15/8/19 - In behandeling, planning nog niet bekend	Kamerstukken II 2018/19, 25 087, nr. 244
Doorlopend	T	TK	1-apr-18	2017-2018	De staatssecretaris heeft toegezegd dat een keer per jaar gerapporteerd zal worden aan de Kamer over het programma bij de Belastingdienst met het doel om de technische achterstanden, de zogenaamde technische schuld, inzichtelijk te maken en op te lossen.	16/8: Een keer per jaar zal de stand worden opgenomen. Dit draagt bij aan het interne handelingsperspectief en de verantwoording aan uw Kamer.	Kamerstukken II 2017-2018, 31 066, nr. 403

Stand per 20 aug							
DEP	**Nummer**	**indiener, partij en onderwerp en ingezonden**	**Ingezonden**	**Deadline**	**Behandelaar(s)**	**Meelezen**	**opmerkingen**
DGBD	2019Z13089	Lid Öztürk (DENK) vragen gesteld aan de ministers van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, van Buitenlandse Zaken, van Justitie en Veiligheid en van Defensie en de staatssecretaris van Financiën over het optreden van Kmar- en douanemedewerkers op Schiphol, Eindhoven Airport en Rotterdam The Hague Airport.	24-jun	15-jul	BZK	BD: en	29-8 antwoorden worden de lijn in gezet. 20/08 om een update gevraagd. Reactie Douane wordt 21-08^19-07 Input van Defensie ontvangen en gedeeld met Douane. Van Douane nog geen input ontvangen en vanmorgen herinnering gestuurd.
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z13433	Vragen van het lid Dik-Faber (ChristenUnie) aan de minister van BZK en de staatssecretaris van Volksgezondheid, Welzijn en Sport over het recht op huurtoeslag van cliënten in een beschermde woonvorm	26-jun	17-jul	BZK	BD:	
DGFZ	2019Z14046	Kamervragen vragen door de leden Van der Linde en Lodders (beiden VVD) aan de minister en de staatssecretaris van Financiën gesteld over de berichten 'Criminelen wassen 1 miljard wit via export tweedehandsauto's' en 'Autobedrijven frauderen voor miljoenen bij export ex-leaseauto's' (ingezonden 2 jul. 2019).	2-jul	23-jul	FM: Haya Rissalah	BD:	21-08 DGFZ: beantwoording zit in de lijn.
DGFZ	2019Z14262	Kamervragen gesteld door de leden Lodders en Dijkstra (beiden VVD) aan de staatssecretaris van Financiën en de minister van Infrastructuur en Waterstaat over het bericht 'Verkoop personenauto's zakt flink in eerste halfjaar 2019' (ingezonden 3 jul. 2019).	3-jul	24-jul		BD:	21-08 DGFZ: beantwoording zit in de lijn.
DGBD	2019Z14852	Vragen gesteld door de leden Omtzigt en Peters (beiden CDA) aan de staatssecretarissen van Financiën en van Sociale Zaken en Werkgelegenheid over meer dan 100.000 ouders die de komende maanden meer dan 1000 euro kindgebonden budget krijgen nabetaald en mogelijk geen enkele band meer hebben met hun kind(eren)	9-jul	19-jul		BD:	27-08: concept antwoorden ontvangen in de Postbus. Belastingdienst neemt de lead op deze vragen, en het plan is om nu een uitstelbrief te sturen nog vóór het zomerreces, en een kamerbrief met langere uitleg bij terugkeer van de Stas na het reces. Uitstelbrief verstuurd op 10 juli.
DGBD	2019Z15127	Vragen van het lid Leijten (SP) aan de staatssecretaris van Financiën over de verwachting dat meer ouders te maken hebben gehad met onterechte stopzetting van kinderopvangtoeslag dan eerder gedacht en het onderzoek naar andere CAF-onderzoeken	15-jul	5-aug			28-8 Uitstelbrief
DGBD	2019Z15201	Vragen van de leden Lodders en Remco Dijkstra (beiden VVD) aan de staatssecretaris van Financiën over bpm-fraude bij importauto's.	17-jul	7-aug	BD:		26-08 verzocht een uitstelbrief te sturen. 21-08 voice mail ingesproken na eerder een rappel te hebben gestuurd per mail, geen reactie
DGBD	35 010 nr. 18	SO Antwoorden op vragen commissie inzake ambtshalve toekenning kindgebonden budget binnen gekomen.	18-jul			BD:	27-08: Conceptantwoorden in de postbus. 31 oktober is het AO KGB, en het herfstreces is van vrijdag 18 oktober t/m maandag 28 oktober 2019, zouden jullie hier rekening mee houden met de beantwoording van de vragen?

DGBD	2019Z15262	Vragen van het lid Azarkan (DENK) aan de staatssecretaris van Financiën over de verbijsterende CAF-affaire met de kinderopvangtoeslag (ingezonden 19 juli 2019)	19-jul	9-aug			28-8 Uitstelbrief 23/07: De vragen van Azarkan worden door [redacted] uitgezet. 15/8 opmerking Stas.
DGBD	2019Z15340	De kinderopvangtoeslag-affaire en alle aspecten daarvan - Omtzigt P.H. (Pieter)	23-jul	27-aug			28-8 Uitstelbrief. In de vragen: binnen vijf weken beantwoorden. 23/07 De vragen van Omtzigt zijn verdeeld en worden morgen door [redacted] uitgezet.
DGFZ	2019Z15372	Vragen van de leden Omtzigt (CDA) en Lodders (VVD) aan de staatssecretaris van Financiën over de import van tweedehands elektrische auto's voor een lagere bijtelling.	24-jul	14-aug		FZ: [redacted]	19/08 een dezer dagen de lijn in
DGBD	2019Z15612	Vragen van het lid Bruins (ChristenUnie) aan de staatssecretaris van Financiën over het bericht 'Uber verhuist van Bermuda naar Nederland om winstbelasting'	9-aug	30-aug	[redacted]		Concept antwoorden 20-08 in mail.
DGBD	2019Z15617	Schriftelijke vragen van het lid Snels (GroenLinks) aan de staatssecretaris van Financiën over het bericht 'Uber created a $6.1 billion Dutch weapon to avoid paying taxes'	9-aug	30-aug	[redacted]		Concept antwoorden 20-08 in mail.
DGBD	2019Z15630	Vragen van het lid Omtzigt (CDA) aan de staatssecretaris van Financiën over de ruling van Uber in Nederland	12-aug	2-sep	[redacted]		Concept antwoorden 20-08 in mail, BOA verzocht om input voor een vraag.
DGBD	2019Z15629	Vragen van het lid Nijboer (PvdA) aan de staatssecretaris van Financiën over het bericht dat Uber een belastingvoordeel van miljarden heeft gecreëerd in Nederland, in aanvulling op eerdere vragen over hetzelfde onderwerp van de leden Bruins (ChristenUnie) en Snels (GroenLinks).	12-aug	2-sep	[redacted]		Concept antwoorden 20-08 in mail.
DGBD	2019Z15641	Vragen van de leden Omtzigt, Van den Berg en Geurts (allen CDA) aan de minister van Buitenlandse Zaken, de staatssecretaris van Financiën en de ministers van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit over de Nederlandse voorbereiding op een harde Brexit.	12-aug	2-sep			29-8 antwooren in de lijn gezet.
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z15635	Vragen van de leden Van Gerven en Leijten (beiden SP) aan de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en de staatssecretaris van Financiën over het bericht dat de oud-bestuurders van PrivaZorg ruim 14 miljoen zorggeld uit de zorginstelling hebben gesluisd	12-aug	2-sep	[redacted]		
Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z15688	Vragen van het lid Slootweg (CDA) aan de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en de staatssecretaris van Financiën over het bericht dat de overheid wist van financiële misstanden bij Privazorg, maar niets deed	13-aug	3-sep	[redacted]		
DGBD	2019Z15693	Vragen van de leden Bruins (ChristenUnie) en Omtzigt (CDA) aan de staatssecretaris van Financiën over het bericht dat er geen deal is tussen Belastingdienst en Uber over een aftrekpost.	13-aug	20-aug	[redacted]		19/08 Concept antwoorden in digidoc

Ander departement is behandelaar Fin leest mee	2019Z15723	Vragen van het lid Van Nispen (SP) aan de ministers voor Rechtsbescherming en van Justitie en Veiligheid over het nieuwe record: ministeries geven 25 miljoen euro uit aan inhuur landsadvocaat.	14-aug	4-sep		BD:	J&V is in de lead, 20/8 gekoppeld aan contactpersoon bij V&J.
DGBD	2019Z15756	Vragen van de leden Omtzigt (CDA) en Leijten (SP) aan de staatssecretaris van Financiën over de informatie die de regering gaf over de CAF-11 zaak aan de Nationale ombudsman.	15-aug	5-sep			door COMM in de lijn gebracht,19/8 BD verzocht om te parafren

Stand per 20 aug							
DEP	**Nummer**	**indiener, partij en onderwerp en ingezonden**	**Ingezonden**	**Deadline**	**Behandelaar(s)**	**Meelezen**	**opmerkingen**
DGBD	2019Z14887/2019D30534	Verzoek van de leden Omtzigt (CDA), Lodders (VVD) en Leijten (SP) voor een nog deze week te ontvangen brief over de omvang van het illegaal handelen van de Belastingdienst bij het bestrijden van toeslagenfraude	9-jul	12-jul	CAF-11		Brief : Ik kan op dit moment niet gedetailleerd antwoord geven op alle door u gestelde vragen die zijn ingediend op 9 juli jl. Ik ben daar pas toe in staat nadat de inventarisaties en onderzoeken van zowel de ADR als de adviescommissie uitvoering toeslage
DGBD	31066-499/2019D29749	Verzoek VCF inzake onderzoek ADR naar erf- en schenkbelasting. Bevestigen dat de bijstellingen van de ramingen van de inkomsten uit erf- en schenkbelasting worden meegenomen in de onderzoeksopdracht aan de ADR, conform het verzoek van de commissie in de brief van 23 mei jl. met kenmerk 2019D21367. Daarnaast verzoekt de commissie u de resultaten van het onderzoek van de ADR voorafgaand aan het algemeen overleg Belastingdienst, dat in het najaar zal worden ingepland, aan de Kamer te doen toekomen.	4-jul	15-aug			C&F in gezamelijkheid met P en AFEP oppakken. Het gaat om een verzoek nav brief van van 2 juli . In eerdere correspondentie met TK is overigens expliciet gecommunikeerd dat ramingen van de inkomsten uit erf- en schenkbelasting niet tot de ADR-onderzoeksopdracht behoort (maar dat CPB wel kijkt naar de ontwikkeling van de erfbelasting); dus we moeten even goed kijken wat mogelijk (en wenselijk) is op het verzoek van de TK. Reactie op een brief van de minister.
DGFZ	25087-242/2019D29635	Brieven met verzoek n.a.v. de procedurevergadering van de VCF van donderdag 4 juli 2019: betreft vertrouwelijkheid informatie over belastingverdragen.	4-jul	15-aug			
DGFZ	2019Z13606/2019D29893	Procedurevergadering van de VCF van donderdag 4 juli 2019: hierin wordt Minister Hoekstra verzocht een schriftelijke reactie te geven op een brief van het lid Van der Linde (VVD) met voorstellen ter verbetering van de bestrijding van witwassen en terrorismefinanciering (zie bijgevoegd).	4-jul	15-aug	FM en JenV.	BD:	

Actueel overzicht van 2 september 2019

	WOB-ZIENSWIJZE; GEVRAAGD DOOR ANDERE BESTUURSORGANEN									
geen	NRC	Min J&V	**zienswijze**: Wob-verzoek toetreding **Europees Openbaar Ministerie** (EOM)	2-8-2019	niet van toepassing	niet van toepassing		**belasting-dienst**	klein	
DJZ nr. primo	**organisatie (pers)**	**verzoeker**	**korte omschrijving (citeertitel)**	**datum ontvangst**	**ingebreke-stelling**	**wettelijke termijn**	**stand van zaken**	**beleids-directie**	**omvang**	**notitie BR**
A1. 19052	**Trouw / RTL Nieuws**		Gevraagd naar vervolgopdracht aan EDP-auditors in de **CAF11** zaak en de nasleep daarvan.	20-6-2019		**15 augustus**	besluit in voorbereidi	**DGBD / Bel**	gemiddeld	JA
A2. 19072	**RTL Nieuws**		CAF11-zaak en **overige CAF zaken**	29-7-2019		**23 september**	startgespre k is gepland	**DGBD / Belastingd**	zeer groot	ja
19081			**fiscale positie** van personen betrokken bij de verdediging van verdachten van in Nederland	23-8-2019		**20 september**		**DGBD / Belastingd**		
19080	HEFNA BV		totale kosten van de door derden **verleende rechtsbijstand** in de procedure van de Staat de	20-8-2019		**18 september**		**DGBD / Belastingd**		
19079			model formulier vaststellingsovereenkomst Belastingdienst	18-8-2019		**16 september**		**DGBD / Belastingd**		
A. 19059			beleid m.b.t. de (ambtshalve) **teruggaaf van BTW aan zonnepaneelhouders**, n.a.v. arrest HR	10-7-2019		**9 september**	besluit in de lijn op 21-8	**DGBD**	nnb	
A. 190611			**Memoranda of Understanding inzake de FIOD** Vervolgvragen op het tweede Wob-verzoek	11-6-2019		opgeschort	zienswijze 8x BuZa	**FIOD/Bela stingdiens**	beperkt	
A. 190504	**De Corres-pondent**		documenten t.a.v. de **bedrijfsopvolgings-regeling** en alle wijzigingen van de Wet	3-5-2019		**28-6-2019**	beleid	**DGFZ / DGBD**	gemiddeld	?
B.			Bezwaar inzake beleid afsluiten akkoorden met **buitenlandse fiscale autoriteiten**	11-6-2019				**DGBD**		
C. 4458			Beroep tegen Wob-besluit inzake vaststellen fiscale woon- en vestigingsplaats.	22-8-2019	AMS 19 7 4458 WOB	15-07-19	publicatie 19-7-19	Belastingdie nst		
C. 4380			Beroep inz. aangiftegegevens over **Marokko en de Westelijke Sahara import.**		A MS 18 /4380 WOB	25-05-18	herstel gebrek	**Douane**		ja
C.			Beroep tegen Wob-besluit inzake vaststellingsovereenkomst met **Shell over**			1-11-19	zitting voorbereide	**DGBD**		ja
C.			Toeslagen inzake **CAF 11**, het gaat vooral om motiveringsgebrek en niet om missende	31-5-2019		24-04-19	wachten op zittings-	**DGBD**		ja
C. 3560	Universiteit Leiden		Beroep inzake de **brief van de VHMF** aan staatssecretaris de Jager imbt een aantal zaken.	7-6-2019	SGR 19 / 3560 WOB,	26-04-19	wachten op zittings-	**DGBD**	nvt	nee
D.			interpretatie artikel 67 Awr	8-7-2019			aanvullend verweer	**DGBD**		nee
D. 561			Hoger beroep in zaak belastingschulden.		20180561 3/1 /A3		wachten op uitspraak	**Belasting-dienst**		nee
D. 863			Hoger beroep na gewonnen zaak Belastingdienst.	25-2-2019	201900863/ 1/A3	nvt	wachten op uitspraak	**Belasting-dienst**		nee

Voorraadagenda werkoverleg 2019

Losse onderwerpen

- Notitie werkpakketreductie – BIA

Maandelijks <30 september komen deze onderwerpen op de agenda>

- Wervingsrapportage O&P
- Rapportage vernieuwingsprojecten BIA

Twee maandelijks

- Lopende onderzoeken ARK

Elk Halfjaar

- Rapportage damages – CAP

Oktober

- Strategische heroriëntatie – I&S