



Staatssecretaris

**Directie
Kinderopvang/Team
Directeur**
Directie Kinderopvang/Team
plv.Directeur

Contactpersoon
10.2.e
10.2.e @minszw.nl

Datum
29 juni 2020

Onze referentie
2021-0000008311

Bijlage(n)
2

nota

Nota staatssecretaris_M&O-risico's tijdelijke
tegemoetkoming KO

Akkoord SG/DG

1. Status nota

Ter informatie.

2. Aanleiding

- De risico's op misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) evenals de beheersmaatregelen van de tijdelijke tegemoetkoming KO (AMvB) en de herzieningsmogelijkheid (ministeriële regeling) zijn in kaart gebracht.
- De *M&O-beschrijving Tegemoetkoming KO* (bijlage 1) en *M&O-risico-tabel (bijlage 2)* zijn ter besluitvorming aan DGW voorgelegd.
- DGW is gevraagd om akkoord voor het delen van de risico-analyse met de staatssecretaris Toeslagen & Douane.

Kernpunten

Proces

- Beleidsdirecties zijn binnen SZW integraal verantwoordelijk voor beleid inclusief handhaving en het managen van de risico's zoals misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O).
- Intern SZW-beleid schrijft voor dat de M&O-risico's van maatregelen met een budgettair beslag boven 100 miljoen euro (op jaarbasis) door de DG worden vastgesteld.
- De M&O-risicoanalyse is na vaststelling niet 'af'; het blijft een levend document.
- De analyse wordt ter informatie aan u voorgelegd. De Stuurgroep Tegemoetkoming Kinderopvang heeft gevraagd de risicoanalyse ook te delen met staatssecretaris Van Huffelen (Toeslagen & Douane). De M&O stukken worden dan nog voorzien van een oplegger met achtergrondinformatie over bijvoorbeeld het M&O beleid van SZW en een leeswijzer.
- Bij het identificeren en uitwerken van de risico's is samengewerkt met de directies FEZ en SV, en extern met de SVB en de Belastingdienst/Toeslagen. Directie SV heeft een beleidsinhoudelijke rol en kan directies inhoudelijk adviseren op externe M&O-risico's. Directie FEZ heeft een control-rol. De stukken zijn voorgelegd aan de Stuurgroep Tegemoetkoming Kinderopvang, waarin de directie Kinderopvang, de SVB en de Belastingdienst/Toeslagen vertegenwoordigd zijn.

Inhoud

- In de bijlage treft u aan:
 1. Het document met een beschrijving van de M&O-risico's (bijlage 1).
 2. De tabel met het totaal aan geïdentificeerde risico's, genomen maatregelen en openstaande acties in het kader van M&O (bijlage 2).
- In de vormgeving van de regeling zijn risico's op misbruik en oneigenlijk gebruik waar mogelijk beperkt. De keuze voor ambtshalve toekennen op basis van de peildatum 6 april 2020 beperkt de mogelijkheden voor strategisch gedrag, aangezien deze in het verleden ligt.
- **10.2.g**

Directie Kinderopvang / Team

Directeur

Directie Kinderopvang/Team
plv. Directeur

Datum

29 juni 2020

Onze referentie

2021-0000008311

- De toegekende vergoedingen worden niet achteraf bijgesteld. Dit voorkomt veel terugvorderingen en nabetalingen, waardoor het compensatiebedrag pas definitief zijn medio 2021. De inschatting is dat deze kosten niet opwegen tegen de baten ervan. Hierdoor ontstaat wel een restrisico.
- De volgende restrisico's zijn geïdentificeerd:
 - **10.2.g**
 - Ouders ontvangen compensatie maar betalen de factuur of eigen bijdrage niet. Dit kan ook voorkomen in gevallen dat de kinderopvang is opgezegd, maar de KOT nog niet.
 - **10.2.g**

Van de correctie zijn de belangrijkste risico's:

- **10.2.g**