



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Directie Juridische Zaken

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen

wobverzoekendiz@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum 13 september 2019
Betreft Besluit op Wob-verzoek inzake EDP auditors in de CAF 11-zaak

Ons kenmerk

2019-0000143610

Uw brief (kenmerk)

Hilversum, 20 juni 2019

Geachte

Bij brief van 20 juni 2019, ontvangen op 21 juni 2019, heeft u bij mijn Ministerie een verzoek ingediend als bedoeld in artikel 3, eerste lid, van de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: Wob). U heeft – kort gezegd – verzocht om documenten inzake de EDP auditors in de CAF 11 zaak.

Op 11 juli 2019 is de ontvangst van uw verzoek bevestigd. In deze brief is tevens de beslistermijn met vier weken verdaagd.

Wettelijk kader

Uitgangspunt van de Wob is dat er in het belang van een goede en democratische bestuursvoering, voor degene die om informatie verzoekt een recht op openbaarmaking van de informatie bestaat. De Wob ziet op de openbaarmaking van gegevens die in documenten zijn vastgelegd, voor zover deze documenten nog niet openbaar zijn. Voorts kan het bestuursorgaan besluiten om op grond van de uitzonderingsgronden genoemd in de artikelen 10 en 11 van de Wob of op grond van een geheimhoudingsplicht documenten (gedeeltelijk) niet openbaar te maken.

Uw verzoek

U heeft verzocht om het volgende:

„

1. *De email van de contactpersoon namens de opdrachtgever van 2 oktober 2018 aan de EDP-auditoren, inzake deze formele 'vervolgopdracht'.*
2. *De mailwisseling onderliggend en voorafgaand aan de volgende formulering: „Op 28 september is per e-mail schriftelijk overeenstemming bereikt over de precieze invulling van de opdracht.” (Bijlage 3. Opdracht en bevindingenverslag EDP-auditoren).*
3. *Alle concept-versies van het verslag van de EDP-auditoren van 6 november 2018, onderliggend aan versie 1.3*
4. *Nota's aan de ambtelijke en/of politieke leiding over de vervolgdraft van 2 oktober 2018.”*



Inventarisatie documenten

Op basis van uw verzoek zijn in totaal 23 documenten aangetroffen. De documenten zijn opgenomen in een inventarislijst, die als bijlage bij dit verzoek is gevoegd.

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2019-0000143610

Wat betreft onderdeel 3 van uw verzoek dient te worden opgemerkt, dat het vaste jurisprudentie is dat concepten, voor zover deze afwijken van de definitieve versie, persoonlijke beleidsopvattingen zijn. Alle conceptversies komen derhalve op grond van artikel 11, eerste lid, van de Wob, niet voor openbaarmaking in aanmerking. De definitieve versie van het verslag van 6 november 2018 is reeds openbaar gemaakt door middel van een brief aan de Tweede Kamer van 13 juni 2019.

Beoordeling van uw verzoek

Reeds openbaar

Kamerbrieven en Kamervragen zijn reeds openbaar en hoeven derhalve op grond van artikel 7, tweede lid, van de Wob niet te worden verstrekt. In de documenten is aangegeven om welke Kamerbrieven en Kamervragen het gaat. Voor de vindplaats ervan verwijs ik u naar de inventarislijst.

Buiten reikwijdte verzoek

Het grootste deel van de documenten bevat passages die over andere onderwerpen gaan dan de hierboven genoemde onderwerpen van uw verzoek. Deze passages vallen inhoudelijk niet binnen de reikwijdte van uw verzoek. Om die reden heb ik deze passages onleesbaar gemaakt onder vermelding van 'buiten reikwijdte verzoek'. Dit is eveneens in de inventarislijst aangegeven.

De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer

In het kader van de bescherming van de persoonlijke levenssfeer worden alle (herleidbare) gegevens van persoonlijke aard niet openbaar gemaakt. In alle documenten staan persoonsgegevens, zoals namen, e-mailadressen en telefoonnummers van betrokkenen.

Ten aanzien van de bovenstaande persoonsgegevens ben ik van oordeel dat het belang dat de persoonlijke levenssfeer wordt geëerbiedigd, zwaarder moet wegen dan het belang van openbaarheid. In dat licht worden alle persoonsgegevens, op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder e, van de Wob, niet openbaar gemaakt.

Het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling

Op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder g, van de Wob blijft verstrekking van informatie achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen het belang van het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling van bij de aangelegenheid betrokken natuurlijke personen, rechtspersonen dan wel derden.



Ten aanzien van diverse passages ben ik van oordeel dat dit zou kunnen leiden tot onevenredige benadeling van individuele rechtspersonen of de Belastingdienst.

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2019-0000143610

Bepaalde passages bevatten namen van individuele rechtspersonen. In de regel worden namen van individuele rechtspersonen niet openbaar gemaakt in verband met eventuele reputatieschade. Namen van individuele rechtspersonen worden derhalve niet openbaar gemaakt op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder g.

Openbaarmaking van de interne herleidbare volledige namen van schijven van de Belastingdienst zou naar mijn oordeel kunnen leiden tot onevenredig nadeel van de Belastingdienst. De passages in document 8 worden derhalve op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder g, niet openbaar gemaakt. Dit is eveneens aangegeven in de inventarislijst.

Intern beraad

Artikel 11, eerste lid, van de Wob bepaalt dat in geval van een verzoek om informatie uit documenten, opgesteld ten behoeve van intern beraad, geen informatie wordt versterkt over daarin opgenomen persoonlijke beleidsopvattingen. Om te waarborgen dat ambtenaren onderling op openhartige en functionele wijze met elkaar kunnen (blijven) communiceren over het te voeren beleid, staat artikel 11, eerste lid, van de Wob toe dat geen informatie wordt verstrekt over persoonlijke beleidsopvattingen die zijn geuit in het kader van intern beraad.

Een aantal documenten bevatten passages die niet openbaar worden gemaakt, omdat deze een persoonlijke beleidsopvatting betreffen. Voor zover er ook feitelijke informatie in deze passages staat, is die informatie zodanig verweven met de persoonlijke beleidsopvattingen, dat die daar niet los van kan worden gezien. In de inventarislijst is aangegeven welke documenten dit betreft.

In onderdeel 4 van uw verzoek, verzoekt u om de openbaarmaking van notities. Een aantal notities bevat de concepten van Kamerbrieven en de conceptantwoorden op Kamervragen. Zoals hierboven onder 'inventarisatie documenten' al is toegelicht, is het vaste jurisprudentie dat concepten – voor zover deze afwijken van de definitieve versie – niet openbaar worden gemaakt. Deze concepten worden derhalve niet verstrekt. In de inventarislijst is de vindplaats van de definitieve versies van de Kamerbrieven en Kamervragen aangegeven.



Op grond van artikel 11, tweede lid, van de Wob kan ik besluiten informatie te geven over persoonlijke beleidsopvattingen, indien ik dat in het belang acht van een goede en democratische bestuursvoering. Gelet op de aard en de inhoud van de informatie acht ik in het onderhavige geval een dergelijk belang niet aanwezig. Ik zie dan ook geen aanleiding om met toepassing van artikel 11, tweede lid, van de Wob in niet tot personen herleidbare vorm informatie te verstrekken over deze persoonlijke beleidsopvatting.

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2019-0000143610

Besluit

Gezien het bovenstaand wijs ik uw verzoek (gedeeltelijk) toe.¹

Hoogachtend,
de staatssecretaris van Financiën,
namens deze.

mr. J. Wieten,
plv. hoofddirecteur Fiscale en Juridische Zaken

¹ Deze brief is een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht. Op grond van die wet kunt u tegen dit besluit binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is bekendgemaakt een bezwaarschrift indienen. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan de Staatssecretaris van Financiën, kamer KV 2.52, Postbus 20201, 2500 EE Den Haag.

Het bezwaarschrift moet worden ondertekend en ten minste het volgende bevatten:

- a. naam en adres van de indiener;
- b. de dagtekening;
- c. een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar zich richt; en
- d. een opgave van de redenen waarom u zich niet met het besluit kunt verenigen.

Nr.	Datum	Document	Openbaar	Toelichting
Onderdeel 1				
01	20181002	E-mail – Verslag onderzoek bij Toeslagen	(gedeeltelijk) openbaar	art. 10.2.e/art. 11.1
Onderdeel 2				
02	20180925	E-mail namen EDP-auditors	(gedeeltelijk) openbaar	art. 10.2.e
03	20180925	E-mail bijstand onderzoek Toeslagen	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e
04	20180926	E-mail Opdrachtformulier productieregister_casus Hawaii	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e/bijlage is reeds openbaar
05	20180926	E-mail verslag bespreking stas	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte verzoek/Art. 10.2.e
06	20180927	E-mail stavaza	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte verzoek/art. 10.2.e
07	20180927	E-mail concept verslag onderzoek bij Toeslagen	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
08	20180927	E-mail beantwoording vragen	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte verzoek/art. 10.2.e/art. 10.2.g
09	20180928	E-mail Kopie van concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e/art. 11.1/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
10	20180928	E-mail overleg maandag	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e
11	20180928	E-mail Kopie van concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
12	20180928	E-mail 2 ^e concept verslag onderzoek bij toeslagen	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
Bijlage bij 7, 9, 11 en 12 (definitieve versie): https://www.rijksoverheid.nl/documenten/publicaties/2019/06/13/bijlage-3-edp-auditors-opdracht-bevindingenverslagen-en-beoordeling				
Onderdeel 3				
13	20181009	Concept verslag scan van Q-schijf in onderzoek bij Toeslagen v0.1	Niet openbaar	Art. 10.2.e/art. 11.1
14	20181017	Concept verslag scan van Q-schijf in onderzoek bij Toeslagen v0.2	Niet openbaar	Art. 10.2.e/art. 11.1
15	20181022	Concept verslag scan van Q-schijf in onderzoek bij Toeslagen v0.3	Niet openbaar	Art. 10.2.e/art. 11.1
Onderdeel 4				
16	20180924	Notitie Actielijst CAF-11 Hawaii	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte verzoek/art. 10.2.e

17	20181001	Notitie bespreking voortgang KOT – CAF 11 Hawaii	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte verzoek/art. 10.2.e.
18	20181005	Notitie CAF 11 Hawaii Kamerbrief en antwoorden Omtzigt	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte/art. 10.2.e/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
19	20181009	Notitie CAF 11 brief en antwoorden Omtzigt	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte/ art. 10.2.e/art. 11.1/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
20	20181010	Notitie CAF-11 Kamerbrief, beantwoording Omtzigt en beleidsbesluit	(gedeeltelijk) openbaar	Art. 10.2.e/art. 11.1/ bijlagen niet openbaar op grond van art. 11.1
Bijlage bij 18, 19 en 20: Kamerbrief: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/10/11/kamerbrief-kinderopvangtoeslag-caf-11-project Kamervragen: https://www.tweedekamer.nl/kamerstukken/kamervragen/detail?id=2018Z16328&did=2018D48861				
21	20181108	Notitie Kamerbrief voortgang CAF 11-project	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte/art. 10.2.e/art. 11.1/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
Bijlage bij 21: Kamerbrief: https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/11/20/kamerbrief-voortgang-maatregelen-caf-11-project				
22	20181127	Notitie oplegnotitie tweede voorbespreking AO 6 dec 2018	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte/art. 10.2.e/art. 11.1
23	20190311	Notitie Beantwoording vragen Omtzigt CAF-11	(gedeeltelijk) openbaar	Deels buiten reikwijdte/art. 10.2.e/ art. 11.1/ bijlage niet openbaar op grond van art. 11.1
Bijlage bij 23: Kamervragen: https://www.tweedekamer.nl/kamerstukken/kamervragen/detail?id=2019Z03791&did=2019D10016				

Van: [redacted]
Aan: [redacted]@Belastingdienst
Cc: [redacted]@Belastingdienst
Datum: 02-10-2018 14:13
Onderwerp: Betr: Verslag onderzoek bij Toeslagen

Hoi [redacted]

Dank jullie wel voor het verslag. [Art. 11, 1]

[redacted] Voor de Kamerbrief heb ik nog een beetje
zitten puzzelen en ik kom op de volgende passage uit:

art. 11.1 - concept beantwoording Kamerbrief

Verwoord ik het zo goed (ik snap[dat ik niet helemaal recht doe aan alle acties en bevindingen)? Jullie mogen dit tevens als het verzoek op vatten om de zoekactie op de Q-schijven uit te voeren, met breedte 1 en diepgang 3. De namen van de belanghebbenden zoud ik jullie gisteren, misschien kan [redacted] de BSN's verstrekken.

Groeten, [redacted]

[redacted]
[redacted]

.....
Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag
.....

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl
Cc: [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: Re: Namen EDP-auditors
Datum: dinsdag 25 september 2018 16:38:07

Dank je wel [redacted]! Ik heb inmiddels contact gehad met [redacted] en wij treffen elkaar morgen bij B/T.

[redacted]

[redacted]

Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag

[redacted]

Op 25 sep. 2018 om 15:29 heeft [redacted]
[redacted]@belastingdienst.nl> het volgende geschreven:

Hallo [redacted],

De EDP-auditors die bij het toeslagendossier betrokken worden zijn [redacted]
[redacted] en [redacted] heeft deze namen ook.
Zij worden vanmiddag verder geïnformeerd.

Dit alvast ter info

Met vriendelijke groet,

[redacted]

Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Team Vaktechniek

M [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted]@belastingdienst.nl
Cc: [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: Fwd: Bijstand onderzoek Toeslagen
Datum: dinsdag 25 september 2018 21:37:58

Hallo [redacted],

Dank jullie wel dat jullie zo snel je agenda willen vrijmaken voor deze haastklus.
Dat wordt ook door de lavaco's zeer gewaardeerd.
Wij zijn uiteraard wel benieuwd naar jullie ervaringen.

Met vriendelijke groet,

[redacted]
.....
Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Team Vaktechniek
.....

Begin doorgestuurd bericht:

Van: [redacted]@belastingdienst.nl>

Datum: 25 september 2018 om 17:02:42 CEST

Aan: [redacted]@belastingdienst.nl>, [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl>, [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl>

Kopie: [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl>, [redacted]

[redacted]@belastingdienst.nl>

Onderwerp: Bijstand onderzoek Toeslagen

Beste [redacted]

Hartstikke goed dat jullie je agenda leeg maken om te helpen bij het nagaan of alle relevante stukken uit de systemen van Toeslagen die van belang zijn voor de lopende procedures ook daadwerkelijk in het dossier zitten. Ik heb zojuist met [redacted] afgesproken dat zij jullie nog een uitnodiging stuurt voor morgenochtend half 10 bij Toeslagen in Utrecht. [redacted] zal daar ook bij aansluiten. Ik stel het zeer op prijs dat jullie zo snel beschikbaar zijn!

Met vriendelijke groeten,

[redacted]
Verstuurd vanaf mijn iPad

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: E-mail verzenden: Opdrachtformulier Productieregister _ casus Hawaii
Datum: woensdag 26 september 2018 11:31:12
Bijlagen: [Opdrachtformulier Productieregister _ casus Hawaii.pdf](#)

Uw bericht kan nu met het volgende bijlagen of koppelingen worden verzonden:

Opdrachtformulier Productieregister _ casus Hawaii

Dit formulier is reeds openbaar
gemaakt in de beslissing op
bezwaar van 24 april 2019

Met vriendelijke groet,

[redacted]

.....
Integraal Subjectgericht Toezicht
Belastingdienst/Toeslagen
Ministerie van Financiën
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | [redacted]
Postbus 2092 | 3500 GB Utrecht
.....

[redacted]
www.belastingdienst.nl
.....

(Zie het bijgevoegde bestand: Opdrachtformulier Productieregister _ casus Hawaii.pdf)

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted] (UITVOERINGSBELEID)
Cc: [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: Re: Verslag bespreking stas
Datum: woensdag 26 september 2018 13:35:07

Hoi [redacted],

Buiten reikwijdte verzoek

buiten reikwijdte verzoek

En tot hebben we met de EDP auditors afgesproken dat zij vrijdag aan het einde van de middag laten weten waar ze dan staan en hoe veel tijd ze nog nodig denken te hebben.

Groeten, [redacted]

[redacted]

[redacted]

Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag

[redacted]

Buiten reikwijdte verzoek

Van: [redacted]@belastingdienst.nl

Aan: [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted]
[redacted] (UITVOERINGSBELEID); [redacted] (FISCALITEIT); [redacted]
(FISCALITEIT)

Onderwerp: stavaza

Datum: donderdag 27 september 2018 15:02:36

Ha,

Buiten reikwijdte verzoek

EDP auditors zoekopdracht
laten uitvoeren

Auditors zijn woensdag
begonnen; zij werken nu aan de
formulering van hun opdracht en
het plan van aanpak

Vrijdagmiddag berichten de
auditors de tussenstand en
kunnen zij wellicht een indicatie
van de benodigde tijd geven

Buiten reikwijdte verzoek

Groeten, [redacted]

[redacted]
[redacted]

.....
Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag
.....

[redacted]

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl
Cc: [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: 1e concept verslag onderzoek bij toeslagen
Datum: donderdag 27 september 2018 17:16:12
Bijlagen: Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01.docx

concepten worden niet openbaar ogv art. 11.1, definitieve versie is al openbaar gemaakt.

Dag [redacted],

[redacted] zijn vandaag met name bezig geweest met het verwerken de informatie die we gisteren hebben ontvangen en nog wat aanvullende interviews ter verduidelijking.

Tevens hebben we overleg gehad met [redacted] en [redacted] over onze bevindingen tot nu toe.

Hierbij alvast het 1e deel van onze (poging tot) verslaglegging met deze onderwerpen:

- De onderzoeksvraag
- Achtergrond
- Soort gegevens die in beeld moeten zijn
- Reeds bekend of niet?
- Aanpak

Voor ons is met name van belang om te weten dat we de onderzoeksvraag goed hebben opgevat.

(Zie het bijgevoegde bestand: Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01.docx)

Met vriendelijke groet -

[redacted]

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: beantwoording vragen
Datum: donderdag 27 september 2018 18:38:30
Bijlagen: inwerkplan 17-5-2017.docx

de bijlage valt buiten de reikwijdte van het verzoek

Dag [redacted]

Hieronder mijn antwoord op de door jullie gestelde vragen:

buiten reikwijdte verzoek

- Welke Q-schijven heb ik bekeken en hoe?

Ik heb de volgende samenwerkingsgebieden zelf bekeken:

Q:\art. 10.2.g [redacted]

Q:\art. 10.2.g [redacted]

Q:\art. 10.2.g [redacted]
[redacted]

Daarnaast heb ik aan het IST gevraagd of er werkinstructies waren m.b.t ht toezicht op CAF 11 Hawaii. Ik heb als antwoord gekregen dat die er niet waren. Dit heb ik niet zelf gecontroleerd aangezien ik geen toegang had (en heb) tot hun samenwerkingsgebied.

Later bleek dat er in de map Q:\art. 10.2.g [redacted] een submap is genaamd "bezwaar" waar wel een stuk over de behandeling van de bezwaren stond. Ik heb later de map doorgenomen op de computer van een collega van het IST en geen andere stukken gevonden die onbekend waren.

Tot slot heb ik daarna nog aan twee collega's verzocht of zij op de schijf van productieregie en op een tweede schijf van handhavingsregie wilden zoeken op de termen "CAF 11", "Hawaii" en [redacted] Hier is niets uitgekomen.

Met vriendelijke groet,

[redacted]

Beleid en vaktechniek

.....
Belastingdienst/Toeslagen

Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht
Postbus 2092 | 3500 GB Utrecht

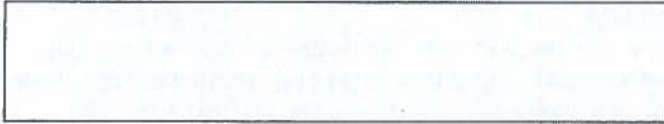
[redacted]

.....
[redacted]

www.belastingdienst.nl

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl
Cc: [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted]@belastingdienst.nl [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: Re: Kopie van Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01.docx
Datum: vrijdag 28 september 2018 06:44:16

P.s. Ik zal de opdracht ook nog even bij MinFin checken.



Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag



Op 28 sep. 2018 om 06:38 heeft [redacted] > het
volgende geschreven:

Hoi [redacted]

Dank jullie wel voor dit stuk, ziet er goed uit. Ik heb in rood wat aanpassingen
gedaan, om e.e.a. hopelijk verder aan te scherpen maar ook met het oog op het
eventueel moeten verstrekken van dit stuk. Wat ik heb weggehaald, is het
onderzoek naar de autorisaties. [redacted] art. 11.1

[redacted] Mocht jullie daarover iets opvallen, dan hoor ik het
natuurlijk graag.

Groeten, [redacted]



Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag



<Kopie van Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01.docx>

Concepten worden niet
openbaar ogv art. 11.1.
De definitieve versie is
reeds openbaar.

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: overleg maandag
Datum: vrijdag 28 september 2018 13:31:05

Hoi [redacted],

Ik sprak vanochtend [redacted] en zij wil maandag [redacted] bij B/T uitnodigen. Ik begreep dat [redacted] in het begin van het CAF 11 project betrokken is geweest en dat [redacted] destijds teamleider was. Beiden kunnen voor jullie misschien nuttige gesprekspartners zijn. Ik ga er vanuit dat [redacted] nog zal laten weten of de afspraken doorgaan en zo ja, hoe laat, maar dan weten jullie dit alvast.

Groeten, [redacted]

[redacted]
[redacted]

.....
Belastingdienst
Directie Vaktechniek Belastingen
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag

.....
[redacted]

Van: [redacted] (UITVOERINGSBELEID)
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl; [redacted] (FISCALITEIT)
Onderwerp: RE: Kopie van Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01.docx
Datum: vrijdag 28 september 2018 14:39:17

Concepten worden niet openbaar ogv art. 11.1. De definitieve versie is reeds openbaar.

Ha [redacted],

Dank. Ik probeer nog even af te stemmen met [redacted]
@ [redacted] heb jij zo nog even tijd om het te bespreken.

Groet, [redacted]

Van: [redacted]@belastingdienst.nl <[redacted]@belastingdienst.nl>

Verzonden: vrijdag 28 september 2018 06:47

Aan: [redacted] (FISCALITEIT) <[redacted]@minfin.nl>; [redacted]
(UITVOERINGSBELEID) [redacted]@minfin.nl>

Onderwerp: Fwd: Kopie van Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v01.docx

Ha,

Graag check: is dit wat jullie voor ogen hebben?

[redacted]

[redacted]

Belastingdienst

Directie Vaktechniek Belastingen

Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag

Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag

[redacted]

dubbel met document 9

Van: [redacted]@belastingdienst.nl
Aan: [redacted]@belastingdienst.nl
Cc: [redacted]@belastingdienst.nl
Onderwerp: 2e concept verslag onderzoek bij toeslagen
Datum: vrijdag 28 september 2018 16:56:55
Bijlagen: [Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v02 20180928.docx](#)

Dag [redacted],

Hierbij het beloofde conceptverslag met onze bevindingen.

(Zie het bijgevoegde bestand: Concept verslag onderzoek bij Toeslagen v02 20180928.docx)

[redacted] zijn in ieder geval maandag bij toeslagen aanwezig.

concepten worden niet
openbaar ogv art. 11.1,
definitieve versie is
openbaar

Met vriendelijke groet - [redacted]



Ministerie van Financiën

wo 26/9 - 08³⁰ uur

TER BESPREKING
Aan
de Staatssecret



Cluster Uitvoeringsbeleid

Inlichtingen



www.minfin.nl

Datum
24 september 2018

Notitienummer
2018-0000162289

Auteur



Van
directeur-generaal
Belastingdienst

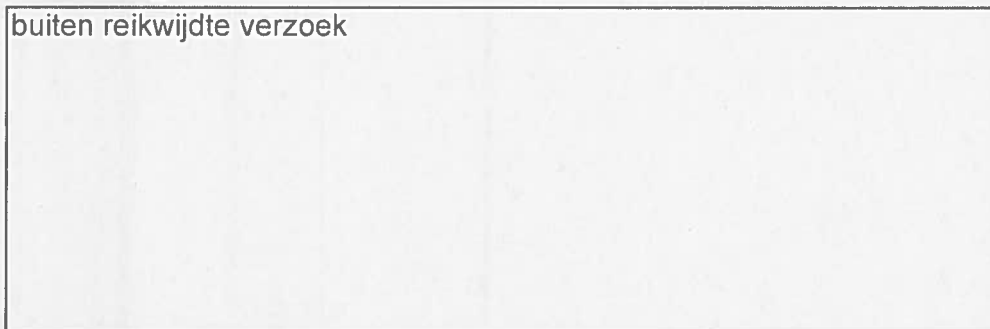
Kopie aan

notitie

Actielijst CAF 11 Hawaii

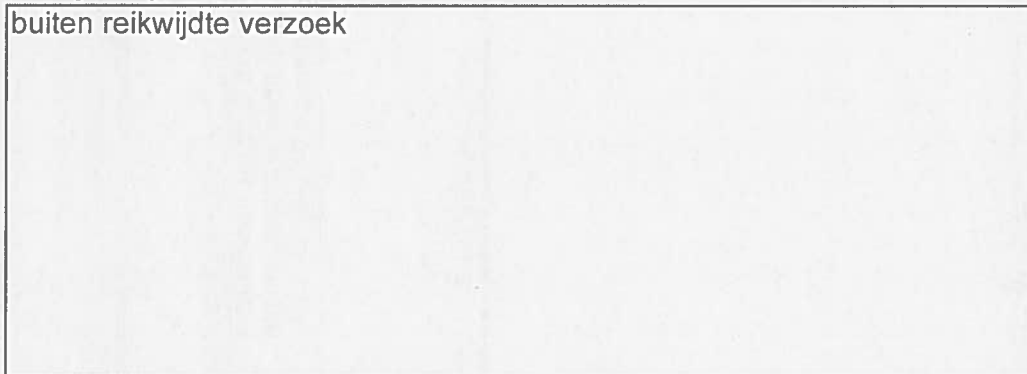
Aanleiding

buiten reikwijdte verzoek



Bespreekpunten

buiten reikwijdte verzoek



Kinderopvangtoeslag: 'CAF 11 Hawaii'
 Actieplanning na bespreking 20 september 2018 om 10:00

NR	ACTIE	TOELICHTING	ACTIEHOUDER	OPLEVERING	PRODUCT
		buiten reikwijdte verzoek			
3	buiten reikwijdte + zoekactie .	buiten reikwijdte verzoek			
		- Extra controle op zoekactie door bijvoorbeeld EDP-auditor/RA van de kennissgroep Toezicht monitoren. buiten reikwijdte verzoek		Zoekactie: voor plenair debat	
	buiten reikwijdte verzoek				

buiten reikwijdte verzoek



Document 17
2019-0000104828

Ministerie van Financiën

**TERSTOND
TER BESPREKING**
Aan
de staatssecretaris

**Cluster Uitvoeringsbeleid
Inlichtingen**

www.minfin.nl

Datum
1 oktober 2018

Notitienummer
2018-0000165870

Auteur

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

Kopie aan

notitie

Bespreking voortgang KOT - CAF 11 Hawaii

Aanleiding

Op woensdag 26 september zijn er zeven acties op het CAF 11 Hawaii project vastgesteld. buiten reikwijdte verzoek

buiten reikwijdte verzoek

Daarnaast wordt de voortgang beschreven op vier acties: de zoekactie EDP auditors (2),

buiten reikwijdte verzoek.

Bespreekpunten

- Buiten reikwijdte verzoek
-
- De eerste bevindingen van de EDP auditors en de Landsadvocaat.

Kern

Buiten reikwijdte verzoek

2. EDP auditors

- Op de zaak betrekking hebbende stukken zijn een deelverzameling van alle stukken die zich in een dossier bevinden. Alle op de zaak betrekking hebbende stukken kunnen alleen verstrekt worden als het onderliggende dossier volledig is.
- Om de volledigheid in kaart te brengen, heeft de Toeslagen de opdracht gekregen om (nogmaals) alle systemen te doorzoeken op stukken die niet in de dossiers van belanghebbenden in het CAF 11 Hawaii project gevoegd zijn. De opdracht spitst zich toe op de zaken in dit project waarin beroep loopt. Tegelijkertijd is dezelfde opdracht aan twee EDP auditors van de Belastingdienst/Grote Ondernemingen verstrekt. Tot nu toe heeft de zoekactie van de EDP auditors een stuk naar boven gebracht, wat ook alsnog aan Tweede Kamer moet worden gestuurd.
- De EDP auditors zijn voornamelijk drie dagen bezig geweest de locaties die moeten worden doorzocht in kaart te brengen. Vervolgens zullen zij die bestandlocaties gaan doorzoeken naar nieuwe CAF 11 Hawaii documenten.

Buiten reikwijdte verzoek

Buiten reikwijdte verzoek

Bijlage 1. Actielijst CAF 11 Hawaii

v/x	Kamerbrief/debat	Herbeoordeling
buiten reikwijdte verzoek	buiten reikwijdte verzoek	26/9 Start EDP auditor zoeksystemen buiten reikwijdte verzoek 1/10 Contact EDP auditor () buiten reikwijdte verzoek
	buiten reikwijdte verzoek	27/9 Toeslagen () afronden check 16 dossiers. 27/9 Dossiers naar Landsadvocaat en EDP auditor ().
	buiten reikwijdte verzoek	buiten reikwijdte verzoek
	buiten reikwijdte verzoek	buiten reikwijdte verzoek

Buiten reikwijdte verzoek

Buiten reikwijdte verzoek

Bijlage 2. Bespreking staatssecretaris KOT 26/9

Buiten reikwijdte verzoek



Document 18
2019-0000104828

Ministerie van Financiën

m&B - TP - uir

TER BESLISSING EN BESPREKING (8 OKTOBER, 1400)

Aan
de staatssecretar



Cluster Uitvoeringsbeleid

Inlichtingen



www.minfin.nl

Datum
5 oktober 2018

Notitienummer
2018-0000168804

Auteur

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

Kopie aan

Bijlagen
3

notitie

CAF 11 Hawaii Kamerbrief en antwoorden Omtzigt

Aanleiding

buiten reikwijdte verzoek

De concept Kamerbrief en de conceptbeantwoording treft u bijgaand aan.
Beoogde verzending vindt plaats in de week van 8 oktober. Er is nog geen plenair debat gepland.

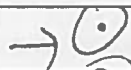
Beslisapunten

Buiten reikwijdte verzoek

de kamerbrief is reeds
openbaar, concepten
worden niet openbaar
gemaakt ogv 11.1

Bespreekpunten

Buiten reikwijdte verzoek



De eerste uitkomsten van de zoektocht van de EDP auditors bespreken en
het in overleg nasturen van document(en) naar de Kamer.

Buiten reikwijdte verzoek

Toelichting

De pagina's 2-5 zijn buiten reikwijdte verzoek



TER BESPREKING

Aan
de staatssecretaris

art. 11.1

Inlichtingen

www.minfin.nl

Datum

9 oktober 2018

Notitienummer

2018-0000171584

Auteur

Van

directeur-generaal
Belastingdienst

Bijlagen

3

de kamerbrief is
reeds openbaar,
concepten worden
niet openbaar
gemaakt ogv 11.1

notitie

CAF 11 brief en antwoorden Omtzigt

Aanleiding

Op 8 oktober is het eerste concept van de Kamerbrief en beantwoording Omtzigt met u besproken. Naar aanleiding daarvan zijn de teksten herzien.

Bespreekpunten

Buiten reikwijdte verzoek

Art. 11, 1

Kern

De belangrijkste aanpassingen in de brief zijn als volgt:

- De **opdrachten** aan de EDP auditors en Landsadvocaat zijn duidelijker van elkaar gescheiden (maatregel 1 en 2);

Buiten reikwijdte verzoek

Toelichting

Samenvatting bespreking voortgang maatregelen CAF 11-zaak
8 oktober, 14:15

Buiten reikwijdte verzoek

- Het werk van de EDP auditors versnellen en wachten met het verzenden van de Kamerbrief. Liever één nazending met stukken.

Buiten reikwijdte verzoek



Document 20
2019-0000104828

Ministerie van Financiën

TER BESLISSING en ter behandeling
Aan
de staatssecretaris

Inlichtingen

www.minfin.nl

Datum
10 oktober 2018

Notitienummer
2018-0000172446

Auteur

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

Kopie aan

notitie

CAF-11 Kamerbrief, beantwoording Omtzigt en
beleidsbesluit

Aanleiding

De Kamerbrief, beantwoording vragen Omtzigt en het beleidsbesluit Toeslagen
zijn aangepast.

Beslispunt

art. 11.1

concepten worden niet openbaar
gemaakt op grond van art 11.1. De
Kamerbrief, de beantwoording van de
kamervragen en het beleidsbesluit zijn
reeds openbaar

Kern/toelichting

N.v.t.



TER BESLISSING
Aan
de staatssecretar

buiten reikwijdte verzoek

Directoraat-generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

www.minfin.nl

Datum
8 november 2018

Notitienummer
2018-0000182754

Auteur

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

Kopie aan

notitie

Kamerbrief voortgang CAF 11-project

Aanleiding

In de Kamerbrief van 11 oktober heeft u vier maatregelen aangekondigd om de problemen, die door het CAF 11-project aan het licht kwamen, op te lossen. In bijgaande Kamerbrief wordt gerapporteerd over de voortgang van de maatregelen.

Beslispunt

art. 11, 1

de kamerbrief is reeds
openbaar, concepten
worden niet openbaar
gemaakt ogv 11.1

Kern

EDP-auditors

- Zes stukken
 - Het onderzoek van de EDP-auditors naar CAF 11-stukken is afgerond.
 - Uit dit onderzoek kwamen zes stukken in relatie tot het CAF 11-project naar boven.

Art. 11, 1

Over het onderzoek

- De auditors hebben 36 miljoen bestanden in 100 samenwerkingsgebieden van Toeslagen en de persoonlijke schijf van de toenmalige coördinator van het CAF 11 project doorzocht. Dit heeft in totaal 935 treffers opgeleverd, die door FJZ en de tijdelijk Landelijk Vaktechnisch Coördinator zijn beoordeeld.

Buiten verzoek

- Inhoud van de zes stukken

Buiten verzoek/al openbaar op basis van eerdere Beslissing op bezwaar tegen Wob-besluit CAF11 documenten.

Toelichting

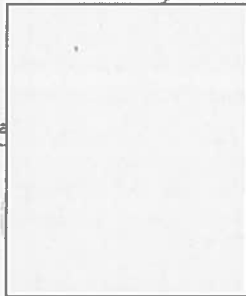
Buiten reikwijdte verzoek

Buiten reikwijdte verzoek



2^e VBDO 29/11-13⁰⁰

HEDEN
TER BESPREKING
Aan de staatssecretar



Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

www.minfin.nl

Datum
27 november 2018

Notitienummer
2018-0000205588

Auteur

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

notitie

Oplegnota tweede voorbespreking AO 6 dec. 2018

Aanleiding

Op donderdag 29 november 13.00-14.00 uur vindt de tweede voorbespreking van het AO Belastingdienst van 6 december 2018 plaats.

Kern

buiten reikwijdte verzoek

SG best
parallel

Toelichting

Bespreking /Set	Thema
Buiten reikwijdte verzoek	

Buiten reikwijdte verzoek

6 december 2018

AO Belastingdienst

Kinderopvang CAF-11

buiten reikwijdte verzoek

Art. 11, 1 Wob

buiten reikwijdte verzoek

buiten reikwijdte verzoek



Document 23
2019-0000104828

Ministerie van Financiën

TER BESLISSING
Aan
de staatssecretaris

Cluster Uitvoeringsbeleid
Inlichtingen

www.minfin.nl

Datum
11 maart 2019

Notitienummer
2019-0000042081

Auteur

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

Kopie aan
Bijlagen
2

de Kamervragen zijn
reeds openbaar,
concepten worden niet
openbaar gemaakt ogv
11.1

notitie

Beantwoording vragen Omtzigt CAF-11

Aanleiding

Het lid Omtzigt heeft vragen gesteld over de kinderopvangtoeslag, die bij veel gezinnen is stopgezet, het CAF 11-project en de brieven van de Kinderombudsman (ingezonden 25 februari 2019). Bijgaand vindt u de beantwoording.

Beslispunt

art. 11.1

Kern

buiten reikwijdte verzoek



Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal
Postbus 20018
2500 EA Den Haag

DG Belastingdienst

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen

Datum
Betreft Beantwoording vragen lid Omtzigt CAF-11

Ons kenmerk
2019-0000042099

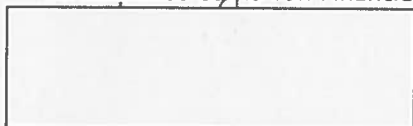
Uw brief (kenmerk)

Geachte voorzitter,

Hierbij doe ik u de beantwoording van de vragen van het lid Omtzigt (CDA) toekomen over de kinderopvangtoeslag, die bij veel gezinnen is stopgezet, het CAF 11-project en de brieven van de Kinderombudsman (ingezonden 25 februari 2019).

Hoogachtend,

de staatssecretaris van Financiën,



Menno Snel