

B.8.

Was er bij her-aanvraag van een toeslag sprake van vertraging in het beslissen hierop (bijv. door achterstanden in het werk) en/of was er sprake van vertraging omdat burgers op een zgn. toezichtlijst stonden.

Antwoord:

De beeldvorming dat her-aanvraag van toeslagen standaard geblokkeerd of vertraagd was door verschillende 'toezichtlijsten' (in feite lijsten voor handmatige behandeling, bijvoorbeeld het zogenoemde 'afwijkend behandelen' of de 'toezichtlijst') klopt in het geval van CAF11 niet. Ongeveer 2/3^e van de bij CAF11 betrokken burgers is nooit op dergelijke lijsten gezet. De 1/3^e welke wel op deze lijsten is gezet kan vertraging hebben ervaren omdat er bij eventuele herhaalaanvragen eerst een handmatige beoordeling moest plaatsvinden. Eventuele vertraging in de beoordeling van her-aanvragen om andere redenen wordt nog onderzocht door de data-analisten van de Belastingdienst/Toeslagen. Achterstanden in het (handmatige) werk leiden in beginsel niet tot vertraging, gezien >95% van de aanvragen en wijzigingen volledig automatisch door het systeem toegekend worden.

C.3.5

Was het in het geautomatiseerde systeem überhaupt mogelijk om voorschotten op te schorten of werd in de praktijk in plaats daarvan steeds stopgezet?

Antwoord:

Het systeem van Toeslagen (TVS) heeft geen technische mogelijkheid voor het opschorten van de uitbetaling van toeslagen. Overigens merkt de burger in de praktijk geen verschil tussen een 'zachte stop' en een opschorting. De 'zachte stop' werkt alleen naar de toekomst en aan de burger staan dezelfde rechtsmiddelen ter beschikking.

C.5.1

Stroomschema wordt los aangeleverd.

C.6.1

Specifiek voor CAF 11: heeft de burger een uitnodiging voor oudergesprek met directeur Toeslagen / staatssecretaris ontvangen

Antwoord:

Zie bijlage voor de burgers welke een uitnodiging hebben ontvangen. Het betreft de 235 ouders die in 2014 nog kinderopvangtoeslag ontvingen en waarvan verondersteld werd dat zij allen met de 'zachte stop' te maken hebben gehad. In het bestand 'CAF11_Totaallijst' is tevens te zien of deze burgers zich hebben aangemeld voor een oudergesprek of een gesprek met de staatssecretaris, te vinden in kolommen 'Oudergesprek individueel' (kolom BE) en 'Oudergesprek stas' (kolom BF).

C.7.1

Welke vormen van schade naar aanleiding van de stopzetting van KOT worden genoemd door betrokkenen tijdens gesprekken met de Belastingdienst, de staatssecretaris en in brieven/emails?

Antwoord:

De ouders noemen diverse soorten van schade, onderstaand zijn deze gegroepeerd weergegeven:

Financiële / materiële schade

- Kosten voor opvang voor eigen rekening genomen.
- Geen KOT toeslag kunnen of durven aanvragen voor nieuwe jaren.
- Toegekende toeslagen over voorgaande jaren werden ook teruggevorderd.
- Terugbetalen toeslagen, eventueel met rente en incassokosten.
- Lening moeten afsluiten voor terugbetaling, daarover rente verschuldigd.
- Advocaat- en proceskosten.
- Kosten (reiskosten, mislopen werkinkomsten) ten behoeve van aanleveren stukken, bezwaar, beroep.
- Kosten inschakelen boekhouder, administrateur of andere derde voor advies en begeleiding.
- Ontstaan van (problematische) schulden met extra kosten bij andere organisaties.

Werkgerelateerde schade

- Verlies van werk of faillissement eigen bedrijf.
- Moeten minderen of stoppen met werk in verband met wegvallen opvang
- Mislopen promotie ofwel demotie.
- Inkomstendaling; minder tot geen werk, van werk naar uitkering/bijstand.

Persoonlijke/relatiele/immateriële schade

- Relatie onder druk, scheiding

- Psychische zorgen, burn-out, depressie
- Gezondheidsproblemen; door stress last van galstenen.
- Vanwege persoonlijke en financiële problematiek niet de ouderrol kunnen invullen zoals ze zouden willen cq anders hadden willen doen.
- Kinderen zaken moeten ontzeggen als opvang, sport, uitje, vakantie, bezoek aan grootouders in Turkije.
- Kinderen worden betrokken in de problemen van de ouder
- Verhuisd naar een kleiner huis in mindere buurt vanwege lage huur.
- Studievertraging opgelopen.
- Verlofdagen gebruiken voor casus in plaats van voor gezin.

Overig

- Vertrouwen in de overheid kwijt.
- Gevoel dat zij als fraudeur worden gezien en behandeld.
- Gevoel van tweederangs burger zijn

Taakopdracht

Algemeen

De Adviescommissie heeft tot taak: het uitbrengen van een advies

- over de wijze waarop in de uitvoering door de Belastingdienst/Toeslagen in het algemeen en bij de kinderopvangtoeslag in het bijzonder optimaal rekening kan worden gehouden met de gerechtvaardigde belangen van de (individuele) toeslaggerechtigden, alsmede
- over de mogelijkheden voor de Belastingdienst/Toeslagen om hierbij binnen de bestaande wettelijke kaders en de grenzen van de uitvoerbaarheid, waar nodig, maatwerk te bieden.

Meer specifiek

Gegeven de hiervoor weergegeven aanleiding tot het instellen van de Adviescommissie, valt de adviesaanvraag uiteen in drie deelvragen:

1. Welke beleids- en beoordelingsruimte heeft de Belastingdienst/Toeslagen naar het oordeel van de Adviescommissie in de verdere afhandeling van de zogenoemde CAF11-zaken en in aanverwante zaken, mede in het licht van de uitspraak van de Raad van State van 24 april 2019, en wat kan hierbij als een voor alle betrokkenen passende oplossing worden gezien? De Adviescommissie wordt hierbij uitdrukkelijk gevraagd zowel de doorwerking naar de nog lopende zaken als naar de onherroepelijk vaststaande zaken te bezien.
2. Wat is het oordeel van de Adviescommissie in meer algemene zin over het handelen van de Belastingdienst/Toeslagen in andere zaken waarin vermoedens van georganiseerde fraude aan de orde zijn? Is de positie van de toeslaggerechtigden hierbij voldoende gewaarborgd, welke beleids- en beoordelingsruimte heeft de Belastingdienst hier binnen de bestaande wettelijke kaders en welke conclusies kunnen hieruit voor de uitvoering van de toeslagen in de toekomst worden getrokken?
3. Hoe is het volgens de Adviescommissie in algemene zin met de praktische rechtsbescherming van de toeslaggerechtigden gesteld, en welke verbeteringen zijn hier wenselijk? Hierbij kan mede in de beschouwing worden betrokken dat het bij de toeslagen om kwetsbare groepen kan gaan waarvoor niet altijd voldoende duidelijk is wat van hen wordt verwacht. Bij het advies wordt ook betrokken het gebruik van bijzondere categorieën persoonsgegevens – meer in het bijzonder [tweede] nationaliteit - bij de BD/Toeslagen.

Termijn voor advisering

Gelet op de maatschappelijke urgentie wordt de Adviescommissie gevraagd om zo snel mogelijk rekening houdend met het zomerreces met een deeladvies te komen over de hiervoor onder 1 genoemde vraag.

Het eindrapport wordt eind 2019 verwacht.

Digitaal beschikbaar



Ministerie van Financiën

TER BESLISSING
Aan
staatssecretaris

10.2.e

11.1

11.1

11.1

10.2.e

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Inlichtingen

10.2.e

T

F

10.2.e

10.2.e@minfin.nl

Datum

5 maart 2014

Notitienummer

DGB/2014/1469

Rubriek

Beheer

Auteur

10.2.e

Van

directeur-generaal
Belastingdienst

Kopie aan

PA, dCom, dFEZ

Bijlagen

1

notitie

13^e halfjaarsrapportage Belastingdienst

Paraaf
staats

10.2.e

Via
secretaris-generaal

10.2.e

Paraaf
direct
Bela

10.2.e

Paraaf
dFEZ

10.2.e

Paraaf
d

10.2.e

5/3

Samenvatting

Bijgevoegd is de 13^e halfjaarsrapportage Belastingdienst (periode juli t/m december 2013). De rapportage is zo feitelijk mogelijk gehouden en bevat geen beleidsvoornemens.

11.1

11.1

buiten verzoek

2.

In de halfjaarsrapportage wordt géén aandacht besteed aan één bankrekeningnummer en fraude met toeslagen, omdat hierover zoals bekend aparte brieven naar de Kamer zijn gegaan. In de aanbiedingsbrief wordt naar deze brieven verwezen.

11.1

In de toelichting hierna wordt ingegaan op het karakter en de opbouw van de halfjaarsrapportage. De halfjaarsrapportage bevat jaarcijfers over heel 2013 en blik in die zin vooruit op het Jaarverslag IX dat officieel in mei naar de Kamer gaat.

Beslispuunt: akkoord met toezending van de halfjaarsrapportage aan de Tweede Kamer.

Toelichting

1. Karakter halfjaarsrapportage

Sinds 2008 ontvangt de Tweede Kamer halfjaarlijks een rapportage over de voortgang van de activiteiten van de Belastingdienst. Oorspronkelijk werd hierin gerapporteerd over de voortgang van de acties uit het plan van aanpak *vereenvoudigingsoperatie Belastingdienst (juni 2007)*. Omdat in de jaren daarna de maatregelen uit dit plan inmiddels hun beslag hadden gekregen, is in 2010 besloten de rapportage een wat algemener karakter te geven, met aandacht voor de reguliere processen van dienstverlening en toezicht en voor massale klantprocessen. De halfjaarsrapportage zorgt er voor dat niet voor allerlei onderwerpen aparte brieven naar de TK hoeven te worden gestuurd. Het geeft daarnaast de mogelijkheid om goed en minder goed nieuws te mixen. Het karakter van de rapportage is die van informatievoorziening, niet van verantwoording (daarvoor is het Jaarverslag ministerie van Financiën IX). De vaste commissie Financiën organiseert twee momenten in het jaar ten behoeve van de behandeling van de halfjaarsrapportage.

2. Opbouw halfjaarsrapportage

De halfjaarsrapportage kent op dit moment een vaste opbouw:

- de driedeling in het rapport is ontleend aan de indeling van het hoofdstuk Belastingdienst in de begroting: (1) dienstverlening, (2) toezicht, (3) massale klantprocessen;
- voor dienstverlening en toezicht worden in de halfjaarsrapportage de belangrijkste indicatoren opgenomen, eveneens ontleend aan de begroting;
- bij massale klantprocessen worden standaard de productieverstoringen vermeld, waarvan burger en/of bedrijf in de verslagperiode last hebben gehad;
- verder zijn de laatste jaren vaste onderwerpen: aanpak fraude, aanpak buitenlands vermogen en internationale gegevensuitwisseling;
- verder wordt de halfjaarsrapportage benut om openstaande moties & toezeggingen af te doen;
- op verzoek van de Kamer wordt - met het afschaffen in 2012 van het Beheersverslag (het vroegere jaarverslag van de Belastingdienst) - de productietabellen uit dit Beheersverslag voortaan opgenomen als bijlage in de tweede halfjaarsrapportage van het jaar (n.b. een aantal cijfers wordt op dit moment nog gecheckt).

Aan: Stas

Van:

10.2.e

10.2.e

(BEDRIJF)

Van: 10.2.e (BEDRIJF)
Verzonden: donderdag 13 maart 2014 17:09
Aan: 10.2.e (BJZ/BBO)
CC: 10.2.e (BEDRIJF)
Onderwerp: RE: bespreking halfjaarsrapportage
Bijlagen: Opmerkingen rapportage PA.docx; 13e Halfjaarsrapportage 2014.docx; Aanbiedingsbrief TK 13 halfjaar

11.1

Urgentie: Hoog

Dag 10.2.e

Dank voor je opmerkingen. Ik heb ze zoveel mogelijk kunnen verwerken. In bijg. bestandje heb ik jouw punten van een reactie voorzien. Verder heb ik de definitieve versie bijgevoegd.

10.2.e 14/3

11.1

Wil jij eerst nog gelegenheid 10.2.e te informeren/adviseren?

10.2.e

Van: 10.2.e (BJZ/BBO)
Verzonden: woensdag 12 maart 2014 17:35
Aan: 10.2.e (BEDRIJF)
Onderwerp: RE: bespreking halfjaarsrapportage

Hoi 10.2.e

11.1

Groeten, 10.2.e

Van: 10.2.e (BEDRIJF)
Verzonden: woensdag 12 maart 2014 15:47
Aan: 10.2.e (BJZ/BBO)
Onderwerp: RE: bespreking halfjaarsrapportage
Urgentie: Hoog

Hallo 10.2.e

11.1

Groet, 10.2.e

Van: 10.2.e (BJZ/BBO)
Verzonden: dinsdag 11 maart 2014 19:33
Aan: 10.2.e (BEDRIJF)
Onderwerp: RE: bespreking halfjaarsrapportage

Hoi 10.2.e

10.2.e heeft zowel wat specifieke vragen, maar die lopen eigenlijk door de hele rapportage heen, als wat algemene opmerkingen over de rapportage en op welke manier we deze aanbieden. Wat willen we er allemaal in kwijt bijvoorbeeld.

Kan je hier wat mee?

Groeten, 10.2.e

Van: 10.2.e (BEDRIJF)
Verzonden: dinsdag 11 maart 2014 14:15
Aan: 10.2.e (BJZ/BBO)
Onderwerp: bespreking halfjaarsrapportage
Urgentie: Hoog

Dag 10.2.e

We hebben elkaar één keer gezien bij de 1^e kennismakingsbespreking van de stas met 10.2.e 10.2.e over de Belastingdienst.

Ik ben eindredacteur van de halfjaarsrapportage. Morgen van 14.30 – 15.30 uur is de bespreking hierover. Weet jij of er nog specifieke punten zijn waar Wiebes het over wil hebben? Dit in verband met de juiste mensen aan tafel.

Groet,

10.2.e

Tel 10.2.e
Mobiel 10.2.e

De volgende 5 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 zijn.

10.2.e

(BEDRIJF)

Van: 10.2.e (BEDRIJF)
Verzonden: woensdag 19 maart 2014 12:47
Aan: 10.2.e (BJZ/BBO)
CC: 10.2.e (COMM)
Onderwerp: RE: 13e halfjaarsrapportage
Bijlagen: Aanbiedingsbrief TK 13 halfjaarsrapportage.docx

Aan: Stas

N.a.v. verzoek 10.2.e en 10.2.e
aanbiedingsbrief aange-
past. 10.2.e akkoord,
sup aanbiedingsbrief
nogmaals te tekenen.

Hoi 10.2.e

Ik heb het aangepast en leg ik het voor ter ondertekening.

Groet, 10.2.e

Van: 10.2.e (BJZ/BBO)
Verzonden: woensdag 19 maart 2014 12:25
Aan: 10.2.e (BEDRIJF)
CC: 10.2.e (COMM)
Onderwerp: RE: 13e halfjaarsrapportage

10.2.e
19/3

Hoi 10.2.e

Ik weet dat het een beetje te laat is, maar na overleg met 10.2.e lijkt het mij toch goed het volgende
nog even te mailen.

11.1

10.2.e

Dank en groeten, 10.2.e

Van: 10.2.e (BEDRIJF)
Verzonden: dinsdag 18 maart 2014 16:28
Aan: Tenslotte
Onderwerp: 13e halfjaarsrapportage

Hierbij de aanbiedingsbrief en 13e halfjaarsrapportage.

Groet,

10.2.e

Tel 10.2.e

Mobiel 10.2.e

30-04-2014

Nummer DGB 2014 - 1469		U M N	Trefwoord:	Redacteur: 10.2.e
☐	SPOED (voor parafenlijn)		Besluitcode:	Datum: 05-03-2014 Paraaf: 10.2.e Cluster: Bedrijf Initialen secr:

INKOMEND

Uiterste datum afdoening: - -

Betrokkene: Vz Tweede Kamer

Adres

Plaats

Datum brief: - -

Kenmerk brief afzender:

Onderwerp: 13^e halfjaarsrapportage Belastingdienst

UITGAAND

Datum uit: 20 MAART 2014

Wachtstand: Datum: - -

Contact uitstel: Datum: - -

Mailgroep Tenslotte ja/nee

Mailgroep M1 M2 ja/nee

Brief gemaild ja/nee

BIJLAGEN

☐ nee

☒ ja, voor uitgaande brief (kopie bijvoegen in gele omslag)

☐ ja, voor cc-brief belastingdienst (kopie bijvoegen in gele omslag)

AFSCHRIFTEN

☒ Redacteur (standaard) ja/nee

☒ Belastingdienst Kantoor tav

☒ Belastingdienst Kantoor tav

AFSCHRIFTEN

10.2.e

☒

☒

☒

GERAADPLEEGDE STUKKEN**TEVENS TE ARCHIVEREN****VINDPLAATS:** N:**OPMERKINGEN:****TEKENEN**

Brief te tekenen door: staatssecretaris van Financiën

	Mede-paraaf	Paraaf	Paraaf	Paraaf	Paraaf	Paraaf	Paraaf	Eind-paraaf	Eind-paraaf
Van toepassing	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Naam				dFEZ	dCom	DG	SG	stas	
Datum en paraaf				10.2.e 5/3	10.2.e 5/3	10.2.e	10.2.e	10.2.e	10.2.e 5/3

De volgende 43 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 zijn.

① check en

07 NOV. 2014

10.2.e

Digitaal beschikbaar



Ministerie van Financiën

d beproefde met stas
24/9

TER BEOORDELING
Aan
de Staatssecretaris

11.1

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e minfin.nl

Datum
19 september 2014

Notitienummer
DGB/2014/5208

Rubriek
iBelastingdienst

Auteur
10.2.e

notitie

Eerste proeve halfjaarsrapportage

pasconferentie

Paraaf
de Staatssecretaris

Via
SG

sh cc

sh cc

Medeparaaf
DC

sh cc

com
sh wt 19/9

Van
DG Bel 15/9
Kopie aan
Bijlagen

Het is de bedoeling dat u op 1 oktober a.s. de 14^e Halfjaarsrapportage Belastingdienst en de ICT ontwikkelagenda naar de Tweede Kamer stuurt.

Over de ICT Ontwikkelagenda wordt u geïnformeerd in een gesprek a.s. maandag met de DG Belastingdienst en de CIO Belastingdienst.

Ten aanzien van de 14^e halfjaarsrapportage geldt dat de Kamer vanwege uw 'Brede agenda Belastingdienst' qua vormgeving en inhoud een andere rapportage van u verwacht dan de 13 voorafgaande.

Voor de andere vormgeving is een extern bureau ingeschakeld. De eerste opzet treft u bijgaand aan (NB de gebruikte titels en teksten zijn vondsten van de vormgevers). De bedoeling is om op basis van de u vandaag voorgelegde teksten een volledige eerste proefversie te maken, die woensdag 24 september gereed zal zijn. De rapportage zal zowel digitaal (webversie) als op papier (printbare pdf) beschikbaar komen.

De andere opzet van de inhoud is eerder mondeling met u gedeeld door de DG Belastingdienst. De rapportage bestaat uit vier hoofdstukken: het voorwoord (state of the union/stand van het gewas), het thema handhaving, rapportage brede agenda en rapportage vaste onderwerpen en productiecijfers.

Bijgaand treft u de eerste concepten van deze vier hoofdstukken aan; er is nog sprake van werk in uitvoering, maar wij willen u in staat stellen al in een relatief vroeg stadium uw oordeel te geven.

Graag ontvangen wij uw reactie uiterlijk woensdag 24 september zodat op basis van uw commentaar een tweede proefversie kan worden vervaardigd die op 26 september wordt opgeleverd. Er is dan nog ruimte voor een (beperkte) volgende correctierende die leidt tot een definitieve versie die op 1 oktober kan worden ingezonden.

De volgende 47 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 zijn.



TER BEOORDELING/BESLISSING

Aan

de StaatssecretarisDirectoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

10.2.e

T

10.2.e

F

10.2.e @minfin.nl

Datum

10 maart 2016

Notitienummer

DGB/2016/1264 N

Rubriek

Rapportages

Auteur

10.2.e

Van

10.2.e

Uitvoeringsbeleid

Kopie aan

Comm, PA 2x

notitie

17e Halfjaarsrapportage

Via

de secretaris-generaal

*De lees
parallel
mee*

Via

directeur-generaal
Belastingdienst*afw RC*

Medeparaaf

de directeur Communicatie

*Rijks (lees dit
Weekend had me)*

Aanleiding

Op 1 juni vindt het AO Belastingdienst plaats waar de 17^e Halfjaarsrapportage (HJR) Belastingdienst zal worden besproken. Met de griffie van de Tweede Kamer is afgesproken dat de HJR begin april naar de Kamer zal worden gezonden.

Om u wat meer tijd te geven om de stukken te beoordelen is er voor gekozen u de wat grotere stukken met het grootste politieke belang ruim voor verzending vast een keer ter beoordeling aan te bieden. Daarnaast leggen we graag een aantal beslissingen aan u voor over de (overige) inhoud van de HJR.

We adviseren om bij het lezen van de bijlage de opmerkingen in de notitie in het achterhoofd te houden. We verzoeken om een kritische reactie op 18 maart.

Onze planning is om u eind maart een tweede, volledige versie voor te leggen. Uw commentaar daarop zullen we dan verwerken, zodat u rond 5 april een wat ons betreft definitieve versie krijgt.

Kern

Algemeen

- De bijlage bestaat nu nog uit een losse verzameling stukken zonder opmaak. Een deel van de stukken is al wel door de directie Communicatie (schrijfteam) beoordeeld op begrijpelijkheid en leesbaarheid. Enkele opmerkingen hebben we bewust laten staan zodat u weet dat hier nog wijzigingen zullen optreden. Met deze versie is zo'n 70% van het werk gedaan en zal er na uw beoordeling dus nog worden geschaafd aan de teksten.
- U treft bijdrages aan over:
 - De voortgang van de Investeringsagenda
 - Het thema internationale invordering van belastingsschulden
 - De knelpunten van toeslagen
 - De (vernieuwde) beslagvrije voet
 - Boekenonderzoeken en handhavingstrategie
 - Het programma zeer vermogende personen
 - Het project buitenlandse kentekens
 - De aanpak door Douane bij E-commerce
 - Een update over EBV
 - Een update over fraude en de samenwerking met derden daarop
 - Een update over de internationale invordering van toeslagschulden

- Alle bovengenoemde bijdragen vloeien voort uit eerdere toezeggingen. De HJR zal hoe dan ook dus al een flinke omvang hebben. We adviseren u in ieder geval de hierboven onderstreepte stukken te lezen en te beoordelen obv onderstaande.

Toelichting en beslispunten

Tav de 'nieuwe stukken' in de bijlage

Beslispunt 1

Gaat u akkoord met de in de vier hierna genoemde stukken gekozen lijn?

Zo nee, dan verzoeken we u zoveel mogelijk aan te geven wat de boodschap van het stuk volgens u zou moeten zijn en welke informatie u mist.

- Het stuk over de *voortgang van de Investeringsagenda* is tamelijk abstract, ook qua resultaten. Dat hangt samen met de materie, die erg technisch is. Indien u dit wenst kan uitgebreider op de ontwikkelingen van het afgelopen half jaar in worden gegaan.

11.1

11.1

10.2.g

11.1

11.1

11.1

Het stuk over *boekenonderzoeken* vloeit voort uit de (vrij breed levende) wens van de Kamer om ook voldoende toezicht te houden op kleine ondernemers. In het stuk wordt een overzicht gegeven van alle handhavingsmiddelen om te laten zien dat boekenonderzoeken maar één van de toezichtopties is.

Beslispunt 2

Gaat u ermee akkoord dat in de HJR wordt opgenomen dat het project buitenlandse kentekens als zodanig wordt beëindigd, de preventieve aanpak als onderdeel van de reguliere aanpak wordt voortgezet en de repressieve aanpak zal worden afgebouwd tot samenwerking met andere handhavers?

11.1

11.1

11.1

11.1

Eventueel overige op te nemen stukken

Beslispunt 3

Wilt u in de HJR een bijdrage opnemen over de aangiftecampagne en de Belastingtelefoon?

- U heeft aangegeven in de oplegbrief bij de HJR ook de aangiftecampagne en de Belastingtelefoon te willen adresseren.
- De achtergrond daarvan is naar wij vermoeden de recente reuring vanuit de Kamer en maatschappij rond deze twee onderwerpen.
- De vraag komt dan ook op of het – afhankelijk van hoeveel aandacht aan deze onderwerpen in de aanbiedingsbrief wordt besteed – het niet logisch is dat deze onderwerpen ook in de HJR zelf aan de orde komen.
- Het karakter van de HJR is echter in beginsel het terugkijken op het afgelopen half jaar (tweede helft 2015).
- *Tav de Belastingtelefoon* zijn alleen going concern zaken te melden mbt het afgelopen half jaar en dat is juist waar we vanaf willen in de HJR. Als we iets melden *tav de Belastingtelefoon* zou dat wat ons betreft dus de toekomstvisie daarop moeten zijn. Die is echter nog niet uitgekristalliseerd. Er kan wel een meer algemeen verhaal worden gehouden welke richting de Belastingdienst op wil met de Belastingtelefoon.
- *Tav de aangiftecampagne* adviseren wij een eventuele bijdrage te richten op de wijzigingen in de campagne tov vorig jaar en de achtergronden daarvan. Daarnaast kan de laatste stand van zaken over de voortgang van de gedane aangiftes worden gemeld.
- We adviseren niet in te gaan op of de campagne goed of slecht gaat en op individuele verstoringen. De HJR zal immers midden in de aangiftecampagne naar de Kamer worden gestuurd. Het geschetste beeld kan als de HJR besproken wordt op 1 juni dan ook wezenlijk afwijken van de stand van de aangiftecampagne begin april.
- Vorig jaar is er ook voor gekozen om in de eerste HJR van dat jaar niet in te gaan op de lopende campagne en in de tweede HJR een passage op te nemen waarin op de gehele campagne wordt gereflecteerd.

11.1

11.1

Beslispunt 4

Gaat u ermee akkoord de Tweede Kamer niet in deze maar bij de volgende HJR te informeren over de ontwikkelingen en besluitvorming rondom de g-rekening?

- In het kader van de Brede Agenda is gekeken naar besparingsmogelijkheden bij de Belastingdienst. Toen kwam het idee op om de g-rekening¹ af te schaffen. Dat hing samen met het staken van het project depotstelsel (het g-rekeningenstelsel bij de banken zou vervangen worden door een depotstelsel bij de Belastingdienst).

¹ De g-rekening biedt de mogelijkheid om het risico op fiscale inleners- of ketenaansprakelijkheid te beperken. Inleners van personeel of opdrachtgevers van werk storten een deel van de factuursom op de g-rekening van de uitliener dan wel de aannemer. De g-rekening is geblokkeerd en het saldo is in de eerste plaats bestemd om belastingen en premies van te betalen. Een overschot kan worden gedeblokkeerd.

- Vanwege het maatschappelijke belang van de g-rekening, heeft u bij besluit een publiek/private-werkgroep ingesteld met als taak het onderzoeken van de gevolgen van afschaffen van de g-rekening en eventuele alternatieven. U heeft ervoor gekozen om in de 16^e halfjaarsrapportage hier niks over op te nemen en te wachten tot er resultaten en conclusies liggen.
- De werkgroep levert uiterlijk 1 april a.s. een eindrapport op. De werkgroep gaat adviseren door te gaan met de g-rekening. Er is geen draagvlak voor de onderzochte alternatieven voor de g-rekening. Ook adviseert de werkgroep te kiezen voor een geleidelijke modernisering van de g-rekening.
- Mogelijk worden Kamerfracties benaderd vanuit de markt om te pleiten voor behoud van de g-rekening; dit onderwerp kan dus aan bod komen. De verwachting is echter dat de markt de besluitvorming afwacht, in de wetenschap dat hun mening adequaat wordt meegenomen.
- Parallel aan de werkgroep loopt er een intern onderzoek bij de Belastingdienst naar de gevolgen van afschaffen van de g-rekening. Er wordt gekeken naar de gevolgen voor de schatkist, het toezicht en het werkaanbod in de invordering. Het interne onderzoek is nog niet afgerond. Er loopt daarnaast een UTNS naar de haalbaarheid van een verder doorontwikkelde versie van de huidige g-rekening, de zogenoemde g-rekening 2.0. Met die doorontwikkeling kunnen de door de banken gewenste uitvoeringsvoordelen, die overigens ook gelden voor de Belastingdienst, worden gerealiseerd.
- Het eindrapport van de werkgroep, het interne onderzoek en de UTNS moeten in samenhang worden gezien waarna besluitvorming over de toekomst van de g-rekening kan plaatsvinden. Die besluitvorming kost tijd en zal worden voorbereid in de Raad van Bestuur. De besluitvorming zal niet zijn afgerond als de HJR begin april verzonden wordt naar de Kamer.
- Daarom het advies om de Kamer pas in de volgende HJR te informeren over de ontwikkelingen rondom de g-rekening. Zodra het eindrapport van de publiek/private-werkgroep klaar is, wordt u daarover geïnformeerd.

Beslispunt 5

11.1

Beslispunt 6

Gaat u ermee akkoord om de volgende onderwerpen uit de vorige HJR/het vorige AO Belastingdienst niet op te nemen in deze HJR?

- ANBI's ✓
- Buitenlands vermogen ✓
- Intensivering van toezicht en invordering ✓
- Invordering (algemeen) ✓
- Uitvoeringstoets 'nieuwe stijl' ✓
- Prestatie-indicatoren ✓
- Afhandeling 1BRN ✓

? wat stond hiervoor?

- Een reden om iets over de afhandeling van 1BRN wel op te nemen is dat u heeft toegezegd dat de Belastingdienst inzichtelijk zou maken wat het verhaal is bij de 56.000 gevallen (stand najaar 2015) die geen verifieerbaar bankrekeningnummer

11.1

hebben doorgegeven, maar in het verleden wel een betaling hebben ontvangen. Een reden zou kunnen zijn dat sprake is van fraude. Het inzicht in de achtergronden bij deze 56.000 gevallen is nog niet volledig. Er wordt wel op gestuurd dit voor het AO van 1 juni volledig te hebben.

Beslispunt 7

Gaat u ermee akkoord dezelfde set productietabellen onderdeel van de HJR uit te laten maken als bij de vorige HJR?

11.1

Beslispunt 8

Gaat u ermee akkoord op te nemen dat de productietabellen voor de laatste maal worden opgenomen en voortaan uitsluitend digitaal beschikbaar worden gesteld?

- U heeft in het verleden een strijd met de Kamer gevoerd over het aantal in de inhoud van de op te nemen tabellen. Aangezien de Kamer de laatste keer niet alsnog een groot aantal tabellen opnieuw heeft opgevraagd, stellen we voor de (verdere) strijd nu te staken en het behaalde resultaat te koesteren.
- Een aanvullend argument is dat de tabellen aansluiten op de begrotingsindicatoren over de begroting van 2015. Deze HJR heeft net als de vorige betrekking op het jaar 2015.
- Vorige keer is daarnaast opgemerkt dat we er naar streven de cijfers uit de tabellen 'real-time' online te zetten. Hiermee zal op korte termijn worden begonnen. Dat zal in het begin niet meer zijn dan het plaatsen van de cijfers zoals we die voornemens zijn in de HJR op te nemen. Richting de 18^e HJR zullen we daar de cijfers vaker gaan updaten. Die cijfers zijn dan ook actueler.

11.1

De volgende 36 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 zijn.



TER INFORMATIE

Aan
de staatssecretaris

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e@minfin.nl

Datum

14 december 2016

Notitienummer

2016-0000226576

Auteur

10.2.e

Van

adjunct-directeur Bedrijf

Bijlagen

1

notitie

Wob-verzoek 10.2.g inzake aanpak facilitators

Aanleiding

10.2.g

en fiscale procesvoering', heeft een Wob-verzoek ingediend naar het beleid van de Belastingdienst ten aanzien van facilitators (personen die behulpzaam zijn bij misdragingen van belastingplichtigen).

Advies

Kennisnemen van deze notitie en bijgevoegde brief.

Toelichting

- Uit één van de twee openbaar te maken documenten zou de suggestie kunnen worden gedestilleerd dat een notaris ermee wegstapt wanneer hij de overdrachtsbelasting die zijn cliënten verschuldigd zijn stelselmatig te laat afdraagt. Om formele redenen kan hij namelijk geen fiscale boete krijgen.
- Dit zijn zeer sporadische gevallen. In die gevallen kan de Belastingdienst een dergelijke notaris wel voor de tuchtrechter doen dagen, zodat er toch sprake is van een mogelijke sanctie.
- Het (dynamische) document waarin alle casusposities worden beschreven waar het Combiteam Aanpak Facilitators mee te maken krijgt en waarin ook wordt vastgelegd hoe die zaken worden aangepakt wordt niet openbaar gemaakt vanwege de fiscale geheimhoudingsplicht.
- Vanaf de introductie (dat was in 2014) van de mogelijkheid om medeplegers te beboeten is dit driemaal gebeurd. Ook dat wordt desgevraagd aan de verzoeker meegedeeld.

De volgende 12 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel buiten verzoek zijn.



Ministerie van Financiën

2^e VB wo 15/2 - 15.30 - 16.30

TER BEOORDELING

Aan

de staatssecretaris

10.2.e

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Inlichtingen

10.2.d

T

F

10.2.e

10.2.e@minfin.nl

Datum

14 februari 2017

Notitienummer

2017-0000027253

Auteur

10.2.e

Van

directeur-generaal
Belastingdienst

notitie

AO Handhavingsbeleid Belastingdienst

Afgelopen vrijdag is een eerste bespreking met u geweest ter voorbereiding van het AO handhavingsbeleid op 22 februari.

Naar aanleiding van deze bespreking zijn de volgende aanvullingen gemaakt voor het dossier (dit t.b.v. de vervolgbespreking van woensdag 15 febr. 15.30-16.30 uur):

- antwoord op de vraag of er afstand wordt genomen van de aanbevelingen van de Rekenkamer (antwoord is: nee)
- een algemene spreeklijn over het keuzeproces in het kader van de handhavingstrategie
- een sheet waarin het inzicht in de nalevingstekorten bij Particulieren wordt gekoppeld aan concrete acties (N.B. voor MKB wordt momenteel gewerkt aan een dergelijk verhaal)
- een spreeklijn voor MRB migranten (knelpunten in regelgeving en praktijk) en een fact sheet.

In voorbereiding zijn A4's over de aanpak van windhoppers en belastingnomaden (beleid, aanpak 2017) en Q&A's over horizontaal toezicht. Deze ontvangt u vrijdag t.b.v. de laatste bespreking ma. 20 febr.

De volgende 16 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 zijn.

14/2 1635

Paraferenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGB 27253 AO handhavingsbeleid Belastingdienst 22 febr (2)
Nummer: 2017-0000003050
Algemeen taakverzoek: svp paraferen SPOED ivm bespreking met stas woensdag

Document: AO Handhavingsbeleid Belastingdienst (2017-0000027253)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e	14-02-2017, 14:28	IRF/VJA Paraferen
	14-02-2017, 14:24	DGBEL Paraferen
	14-02-2017, 12:18	COMM voor DGBEL Paraferen
	14-02-2017, 12:06	DGFZ Paraferen
	14-02-2017, 11:58	IRF/VT
	14-02-2017, 11:50	FEZ Paraferen
	14-02-2017, 11:17	FEZ/Stukken VT
	14-02-2017, 10:57	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
	14-02-2017, 14:54	IRF Paraferen

SG:cc



TER INFORMATIE

Aan
de staatssecretaris

10.2.e

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Inlichtingen

10.2.e

T
F

10.2.e

10.2.e@belastingdienst.nl

Datum

7 maart 2017

Notitienummer

2017-0000048086

Auteur

10.2.e

Van

de directeur
Belastingdienst/Particulieren,
dienstverlening en bezwaar

notitie

Fraudeweek 13 t/m 17 maart 2017

Aanleiding

In de aangifteperiode IH 2016 vindt de actieweek systeemfraude IH plaats van 13 t/m 17 maart 2017. De DG Belastingdienst heeft gevraagd de staatssecretaris middels een notitie te informeren over deze fraudeweek.

Gevraagde beslissing

Er wordt geen beslissing gevraagd. Deze notitie dient ter informatie.

11.1

Kern

Periodiek worden door de FIOD in samenwerking met Belastingen en Toeslagen en het Functioneel Parket actieweken georganiseerd met steeds een vooraf gekozen toezicht- en fraudethema. Deze actieweken hebben als doel een uitstralings- en bewustwordingseffect te genereren bij adviseurs en belastingplichtigen en daarmee de kans te verhogen dat zij een zo juist mogelijke aangifte indienen.

In de aangifteperiode IH 2016 vindt de actieweek systeemfraude IH plaats van 13 t/m 17 maart 2017. De themagerichte aanpak van systeemfraude IH heeft als doelstelling het tegengaan van fraude door (burgers en) facilitators bij het doen van belastingaangifte. Dit gebeurt op verschillende manieren:

-
-
-
-

10.2.d

11.1

10.2.e

11.1

In de actieweek is gekozen voor een integrale handhavingsaanpak waarbij zowel van de FIOD, de Belastingdienst, het Combiteam Aanpak Facilitators (CAF) en het FP een bijdrage wordt verwacht. In de actieweek:

- wordt overgegaan tot de actiefase binnen het strafrechtelijke opsporingsonderzoek;
- worden vanuit de Belastingdienst brieven bezorgd aan klanten van verdachte facilitators alsmede gesprekken gevoerd met facilitators;
- wordt met behulp van o.a. de communicatieadviseurs en persvoorlichting van de FIOD, het FP en de Belastingdienst de media-aandacht geregisseerd.

- wordt een themazitting bij de politierechter georganiseerd voor zaken waar valse bewijsstukken zijn gebruikt ter onderbouwing van de aangifte IH.

8/3 16.18

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGB 48086 Notitie fraudeweek (ter informatie)
Nummer: 2017-0000004631
Algemeen taakverzoek: Op verzoek van de DG is een notitie opgesteld (door directeur PDB) ter informatie aan de staatssecretaris. Graag spoedig paraferen ivm startdatum fraudeweek.

Document: Fraudeweek (2017-0000048086)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	07-03-2017, 16:18	DGBEL Paraferen
10.2.e	07-03-2017, 15:01	COMM voor DGBEL Paraferen
	07-03-2017, 14:09	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

SG:cc



VERTROUWELIJK
TER INFORMATIE
Aan de Staatssecretaris

10.2.e

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen
10.2.e

T
F
10.2.e |@minfin.nl

Datum
10 maart 2017

Notitienummer
2017-0000051027

Auteur
10.2.e

Van
adjunct-directeur
Uitvoeringsbeleid

notitie

Artikel NRC fiscus neemt islamitische organisaties onder de loep

Aanleiding

NRC schrijft in een artikel van donderdagavond 9 maart jl. dat de Belastingdienst en de opsporingsdienst FIOD het afgelopen halfjaar bij minstens negen islamitische organisaties onderzoek heeft gedaan naar giften en verdachte geldstromen. Er zijn vermoedens van fraude, witwassen en misbruik van de belastingvoordelen voor goede doelen. Ook schrijft NRC dat de financiële onderzoeken onrust veroorzaken in de islamitische gemeenschap (zie bijlage voor het hele artikel).

Reeds openbaar

- In het artikel wordt een aantal voorbeelden genoemd van onderzoeken die de fiscus zou hebben gedaan naar moskeeën. De onderzoeken zouden zijn gericht op misbruik van de giftenaftrek, misbruik van de ANBI-status en witwassen.
- De NRC stelt daarbij dat de financiële onderzoeken aansluiten bij de wens van het kabinet om meer zicht te krijgen op de financiering van islamitische centra. „Het ministerie van Financiën heeft ons al laten weten dat de belastingdienst liefdadigheidsorganisaties scherper gaat controleren”, stelt voorzitter van de landelijke koepelorganisatie van moskeeën CMO.
- De Belastingdienst is door de NRC om commentaar gevraagd. De Belastingdienst heeft aangegeven geen uitspraken te kunnen doen over individuele gevallen. Deze lijn is in het artikel opgenomen.

Reeds openbaar

- In het NRC-artikel wordt genoemd dat islamitische instellingen afzien van de ANBI-status. De FIOD constateert deze trend ook.

Reeds openbaar

Reeds openbaar

ANBI-team

In zijn algemeenheid geldt dat ANBI onderzoek doet op basis van risico-signalen. Daarbij wordt geen onderscheid gemaakt naar wel of geen geloofsrichting. ✓

Indien de Belastingdienst signalen heeft over misbruik van belastingfaciliteiten, met name in de giftensfeer, dan wordt in een vroegtijdig stadium het ANBI-team gevraagd om zich een oordeel te vormen over de ANBI-status van een instelling die betrokken is bij het vermeende misbruik. Afgelopen twee jaren is daarbij nauw samengewerkt met andere dienstonderdelen, met name het CAF-team. Bij (strafrechtelijke) onderzoeken naar wegsluizen van geld wordt het ANBI-team ingeschakeld indien de betrokken instelling de ANBI-status heeft. Het ANBI kan zich een beeld vormen of de weggesluisde gelden al dan niet zijn besteed aan het algemeen belang (of aan een particulier belang). Ook bij deze onderzoeken wordt samengewerkt met CAF, FIOD en ook met OM/politie. Voor wat betreft de in het artikel genoemde instellingen geldt dat bij een deel de status (4) is ingetrokken of dat er nog 2 onderzoeken lopen. Een aantal instellingen die in het artikel wordt genoemd zijn niet bij het ANBI-team in onderzoek. ✓

- *FIOD*

In het NRC-artikel worden diverse onderzoeken naar Islamitische instellingen genoemd. De FIOD geeft aan dat deze niet allemaal worden uitgevoerd door de FIOD, maar ook of alleen door de Belastingdienst respectievelijk politie. De FIOD is pas aan zet als er gerede vermoedens zijn dat sprake is van schending van een strafrechtelijk voorschrift. Onderzoeken van de FIOD richten zich dus niet specifiek op islamitische instellingen. Binnen de FIOD loopt momenteel een onderzoek naar twee islamitische instellingen. Dit ziet op (inkomende) geldstromen waarvan de herkomst respectievelijk de uiteindelijke bestemming onduidelijk is. Daarnaast is er een lopend onderzoek naar een islamitische instelling die wordt verdacht van witwassen en fiscale fraude. Deze instellingen hebben/hadden geen ANBI-status. In het NRC-artikel wordt genoemd dat islamitische instellingen afzien van de ANBI-status. De FIOD constateert deze trend ook.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGB 51027 Artikel NRC 2017

Nummer: 2017-0000004907

Algemeen taakverzoek:

Document: artikel NRC ANBI (2017-0000051027)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e (COMM)	10-03-2017, 13:19	COMM voor DGBEL Paraferen
Uijenbroek, JJM (Jaap) (MT)	10-03-2017, 13:06	DGBEL Paraferen
10.2.e (UITVOERINGSBELEID)	10-03-2017, 12:59	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

10.2.e



**HEDEN
TER BESLISSING**

Aan
de staatssecretaris

Wageningen

*19
11*

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

10.2.e 10.2.e

Datum
29 november 2017

Notitienummer
2017-0000227312

Auteur

10.2.e

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

Bijlagen

1

notitie

Leesversie Handhavingsbrief

Aanleiding

In vervolg op de bespreking inzake de Handhavingsbrief 2018 op 10 november j.l. treft u bijgaand een 'leesversie' voor schriftelijke feedback.

Aan de tekst worden de komende dagen nog een aantal aanpassingen gedaan.

De departementale afstemming op dit stuk is nog niet afgerond. Het commentaar van de verschillende directies, voor zover zij nog niet zijn meegenomen, worden verwerkt in de versie die u komende vrijdag ontvangt.

Die versie zal maandag 4 december met u besproken worden.

Beslispunten

- Gaat u akkoord met de opzet van de handhavingsbrief zoals die nu voorligt?
- Heeft specifieke aandachtspunten en vragen die u nu vast wil meegeven voor de afronding van het stuk? Zo ja, welke?

Kern

Tijdens een algemeen overleg op 22 februari 2017 is toegezegd de Tweede Kamer een voorstel te doen voor de opzet, inhoud en vorm van een jaarlijks aan de Kamer uit te brengen handhavingsbrief. In de 19e halfjaarsrapportage is dit voorstel nader toegelicht. In een AO op 8 juni 2017 is aangekondigd dat de Kamer in het najaar bij gelegenheid van de 20e halfjaarsrapportage een eerste proeve van de handhavingsbrief zal ontvangen. Dit is in september ook nog in het planningsdocument voor de Tweede Kamer met te verzenden stukken aan de Kamer opgenomen. Na de bespreking van een eerste concept met uw voorganger is gekozen voor een bijgestelde opzet en is ook de planning aangepast.

De jaarlijks uit te brengen handhavingsbrief beoogt inzicht te geven in de afwegingen die de Belastingdienst maakt over de inzet van mensen en middelen in relatie tot de doelen van de Belastingdienst: over de volle breedte van de activiteiten die de Belastingdienst uitvoert (proactief, preventief en repressief) geordend naar de onderscheiden doelgroepen.

In lijn met het gekozen besturingsmodel voor de Belastingdienst is het voornemen dat keuzes ten aanzien van de beleidsmatige prioriteiten gemaakt worden door de opdrachtgever. Voor Douane en Toeslagen is dit deels al praktijk.

11.1

No

De ontwikkeling van de handhavingsbrief is een meerjarig traject. De handhavingsbrief 2018 is daarbij een eerste stap.

Toelichting

Proces

A.s. vrijdag 1 december ontvangt u een definitief concept ter bespreking op maandag 4 december. Daarin zullen we uw eventuele feed-back zoveel mogelijk meenemen, voor zover dat binnen het tijdsbestek niet meer lukt zullen we die na de bespreking verwerken.

Verzending van de Handhavingsbrief 2018 aan de Kamer is voorzien voor vrijdag 8 december, tezamen met de beleidsdoorlichting handhaving en massale processen, ten behoeve van het AO op 14 december. Hiervoor wordt een overkoepelende oplegger voorbereid.

De volgende 28 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 227312 Handhavingsbrief leesversie 171129

Nummer: 2017-0000022275

Algemeen taakverzoek: PODG: advies om te paraferen TVO 29/11

lom BD 10.2.e verwijzing naar rapportage IA verwijderd, dit wordt opgepakt in 20e HJR en er gaat geen aparte rapportage uit.

Document: notitie Handhavingsbrief leesversie (2017-0000227312)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e 10.2.e (COMM)	29-11-2017, 12:38	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	29-11-2017, 12:34	IRF/VT
10.2.e (HDFEZ/BC)	29-11-2017, 12:33	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	29-11-2017, 12:14	HDFEZ/Stukken VT
10.2.e (10.2.e) (BEDRIJF)	29-11-2017, 11:37	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (IRF/AL)	29-11-2017, 15:16	IRF Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	29-11-2017, 14:44	IRF/VJFA Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	29-11-2017, 14:39	DGBEL Paraferen
Hasekamp, PF (Pieter) (AL DGFZ)	29-11-2017, 13:51	DGFZ Paraferen

Document: Handhavingsbrief Belastingdienst 2018_versie 0.9_1129 (2017-0000227373)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e (IRF/VJFA)	29-11-2017, 14:44	IRF/VJFA Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	29-11-2017, 14:39	DGBEL Paraferen
Hasekamp, PF (Pieter) (AL DGFZ)	29-11-2017, 13:52	DGFZ Paraferen
10.2.e 10.2.e (COMM)	29-11-2017, 12:38	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	29-11-2017, 12:35	IRF/VT
10.2.e 10.2.e (HDFEZ/BC)	29-11-2017, 12:33	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	29-11-2017, 12:14	HDFEZ/Stukken VT
10.2.e 10.2.e (BEDRIJF)	29-11-2017, 11:37	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (IRF/AL)	29-11-2017, 15:16	IRF Paraferen

SG: cc



Ministerie van Financiën

VERTROUWELIJK

TER BESLISSING

Aan
de staatssecretaris

*gaag snel een meer
afgeronde versie bespreken.
Gaag ook meer integrale stijl
van antwoorden.*

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e | @minfin.nl

Datum

30 mei 2018

Notitienummer

2018-0000092606

Auteur

10.2.e

Bijlagen

3

notitie

Conceptantwoorden op de feitelijke vragen 21e
halfjaarsrapportage

Aanleiding

Naar aanleiding van de 21^e halfjaarsrapportage heeft de vaste commissie voor
Financiën 57 feitelijke vragen gesteld. Bijgevoegd treft u de conceptantwoorden
aan.

Gevraagd besluit

- Stemt u met het verzenden van het CGI rapport naar aanleiding van de
feitelijke vraag 20 die door de Tweede Kamer is gesteld?
- Stemt u in met de conceptantwoorden op de feitelijke vragen? *twijfel*

Toelichting

Het conceptantwoord op de feitelijke vragen 2 en 13 is nog in behandeling.

Bij nota van 24 mei 2018 (zie bijlage I) bent u geïnformeerd over de
vervolgaanpak domein Inning en Betalingsverkeer. In de feitelijke vraag 20
wordt u gevraagd de toetsing van het externe bureau op het ETM aan de Kamer
te doen toekomen. Daarom wordt voorgesteld om het rapport van CGI (zie
bijlage II) met de antwoorden aan de Kamer toe te sturen.

VERTROUWELIJK

Pagina 1 van 1

Vergaderjaar 2017-2018

31 066

Belastingdienst

Nr.

LIJST VAN VRAGEN EN ANTWOORDEN

Vastgesteld ..2018

De vaste commissie voor Financiën heeft over de brief van de staatssecretaris van Financiën van 17 april 2018 houdende de 21^e halfjaarsrapportage van de Belastingdienst (Kamerstuk 31066, nr. 401) de navolgende vragen ter beantwoording aan de staatssecretaris voorgelegd.

Bij brief van ... zijn deze door de staatssecretaris van Financiën beantwoord.

De voorzitter van de commissie,
Anne Mulder

De adjunct-griffier van de commissie,
Freriks

11.1

De volgende 10 pagina's zijn verwijderd
omdat deze geheel 11.1 zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 92606 Conceptantwoorden feitelijke vragen 21e HJR
 Nummer: 2018-0000011023
 Algemeen taakverzoek: PODG: advies aan dg is te paraferen. LK 1/6

Document: DGBD 92606 Nota conceptantwoorden op de feitelijke vragen 21e halfjaarsrapportage (2018-0000092606)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	01-06-2018, 14:41	DGBEL Paraferen
11.1 (HDFEZ/STAF)	01-06-2018, 11:21	HDFEZ Paraferen
11.1 (HDFEZ/BC)	01-06-2018, 11:11	HDFEZ/Stukken VT
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	01-06-2018, 10:51	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
11.1 (BEDRIJF)	01-06-2018, 10:50	11.1 D (11.1) (BEDRIJF)
11.1 (BEDRIJF)	31-05-2018, 16:56	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen

Document: Conceptantwoorden Lijst van feitelijke vragen 21e halfjaarsrapportage Belastingdienst (2018-0000094066)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	01-06-2018, 14:41	DGBEL Paraferen
11.1 (HDFEZ/STAF)	01-06-2018, 11:21	HDFEZ Paraferen
11.1 (HDFEZ/BC)	01-06-2018, 11:11	HDFEZ/Stukken VT
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	01-06-2018, 10:51	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
11.1 (BEDRIJF)	01-06-2018, 10:50	11.1 D (11.1) (BEDRIJF)

SGC
116



TER BESLISSING

Aan
de staatssecretar

10.2.e

11.1

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Inlichtingen

10.2.e(10.2.e)

10.2.e

10.2.e }minfin.nl

Datum

6 juni 2018

Notitienummer

2018-0000096733

Auteur

10.2.e(10.2.e)

notitie

Conceptantwoorden feitelijke vragen 21e HJR

Aanleiding

Naar aanleiding van de 21^e halfjaarsrapportage heeft de vaste commissie voor Financiën feitelijke vragen gesteld. Bijgevoegd treft u de conceptantwoorden. De antwoorden moeten deze week worden verzonden.

Gevraagd besluit

- Stemt u in met de antwoorden?
- Stemt u in met het verzenden van de rapportages van de Rijk en de OSA inzake de systemen?
- Wilt u de aanbiedingsbrief ondertekenen zodat de brief en de antwoorden naar de Kamer kunnen worden verzonden?

11.1

11.1

11.1

Toelichting/kern

Conceptantwoorden

Ten opzichte van de eerdere versie is het antwoord op de vragen 2 en 13 opgenomen. Verder zijn uw opmerkingen verwerkt. T.a.v. het antwoord op vraag 46 over de afname van de opbrengsten boekenonderzoeken vanwege de vertrekregeling wordt nog nagegaan of en zo ja welke maatregelen er destijds genomen zijn. Hier wordt een Q&A voor opgesteld en deze houden we achter de hand voor het AO van de 13^e. Deze informatie is nu namelijk nog niet beschikbaar en kan dus niet verwerkt worden in de beantwoording.

Rapportages inzake de Schenk- en Erfsystemen

Met de aanbieding van de antwoorden op de feitelijke vragen wordt tevens van de gelegenheid gebruikt gemaakt om het ADR onderzoeksrapport voortbrenging OSA en SEA in relatie tot de technische staat en de SIG rapportages aan de Kamer aan te bieden.

De opdracht voor dit rapport is gegeven naar aanleiding van de Gateway-review die op 31 januari met de Kamer is gedeeld, gelijktijdig met de brief over de nadere toedracht vertraging schenk- en erfbelasting. De Gateway heeft geadviseerd om "foto" te maken van de technische staat van SEA en OSA. De SIG rapporten en het ADR rapport vormen gezamenlijk de "foto".

De volgende 17 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 dan wel blanco zijn..

Geprint met Digidoc 2 op 07-06-2018, 15:30

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 96733 Conceptantwoorden feitelijke vragen 21e HJR
 Nummer: 2018-0000011483
 Algemeen taakverzoek: PODG: advies om te paraferen - IB - 6/7

Document: DGBD 96733 Nota Conceptantwoorden feitelijke vragen 21e HJR (2018-0000096733)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Wesseling, JK (Jasper) (AFP)	07-06-2018, 13:35	DGFZ Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 12:20	IRF/VT
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:42	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:40	HDFEZ/Stukken VT
10.2.e (MT)	06-06-2018, 16:20	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
10.2.e 2.d10.2.e (BEDRIJF)	06-06-2018, 16:16	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (IRF/SC)	07-06-2018, 15:18	IRF Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 15:11	IRF/VJFA Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	07-06-2018, 14:46	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	07-06-2018, 13:39	COMM voor DGBEL Paraferen

Document: DGBD 97065 Aanbiedingsbrief Beantwoording schriftelijke vragen 21e halfjaarsrapportage Belastingdienst en aanbieding onderzoeksrapport voortbrenging OSA en SEA in relatie tot technische staat en SIG rapportages (2018-0000097065)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 12:20	IRF/VT
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:42	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:40	HDFEZ/Stukken VT
10.2.e (MT)	06-06-2018, 16:20	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
10.2.e 2.d10.2.e (BEDRIJF)	06-06-2018, 16:16	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (IRF/SC)	07-06-2018, 15:18	IRF Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 15:11	IRF/VJFA Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	07-06-2018, 14:46	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	07-06-2018, 13:40	COMM voor DGBEL Paraferen
Wesseling, JK (Jasper) (AFP)	07-06-2018, 13:36	DGFZ Paraferen

Document: Antwoorden naar aanleiding van feitelijke vragen 21e halfjaarsrapportage Belastingdienst (2018-0000096732)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	07-06-2018, 14:46	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	07-06-2018, 13:40	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (AFP)	07-06-2018, 13:36	DGFZ Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 12:20	IRF/VT
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:42	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:40	HDFEZ/Stukken VT
10.2.e (MT)	06-06-2018, 16:20	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
10.2.e 2.d10.2.e (BEDRIJF)	06-06-2018, 16:16	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (IRF/SC)	07-06-2018, 15:18	IRF Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 15:11	IRF/VJFA Paraferen

Document: Bijlage Second opinion Scenario 1 CGI 1 0 - Rapport (2018-0000096734)

De volgende pagina is verwijderd omdat deze geheel blanco was.

Werkmap

Onderwerp: DGBD 96733 Conceptantwoorden feitelijke vragen 21e HJR
 Nummer: 2018-0000011483
 Algemeen taakverzoek: PODG: advies om te paraferen - IB - 6/7

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	07-06-2018, 14:46	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	07-06-2018, 13:40	COMM voor DGBEL Paraferen
Wesseling, JK (Jasper) (AFP)	07-06-2018, 13:36	DGFZ Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 12:20	IRF/VT
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:42	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	06-06-2018, 16:40	HDFEZ/Stukken VT
10.2.e (MT)	06-06-2018, 16:20	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
10.2.e (BEDRIJF)	06-06-2018, 16:16	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (IRF/SC)	07-06-2018, 15:18	IRF Paraferen
10.2.e (IRF/VJFA)	07-06-2018, 15:11	IRF/VJFA Paraferen

10.2.e

De volgende 2 pagina's zijn verwijderd
 omdat deze geheel 11.1 zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 151131 'Geen powerplay maar fair play': aanvullende stukken ter vertrouwelijke inzage TK

Nummer: 2018-0000022934

Algemeen taakverzoek:

Document: 'Geen powerplay maar fair play': aanvullende stukken naar TK (2018-0000151131)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Diepstraten, F (Frances) (MT)	04-09-2018, 12:26	DGBEL Paraferen
10.2.e	04-09-2018, 12:10	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen

Document: Aanvullende stukken ter vertrouwelijke inzage in dossier: 'Geen powerplay maar fair play' (2018-0000151132)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Diepstraten, F (Frances) (MT)	04-09-2018, 12:26	DGBEL Paraferen
10.2.e	04-09-2018, 12:11	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e	04-09-2018, 11:17	COMM voor DGBEL Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	04-09-2018, 11:04	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

Spoechhalve cc SG



TER BESPREKING
Aan
de staatssecretaris

10/9-13.15 uur
2.5.11.11
bespreken

Cluster Uitvoeringsbeleid

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum
7 september 2018

Notitienummer
2018-0000153549

Auteur

10.2.e

Van
directeur-generaal
Belastingdienst

Kopie aan

notitie

Oplegnotitie concept Kamerbrief 'geen powerplay maar fair play'

Inleiding

Tijdens het ordedebat van 4 september jl. heeft het lid Omtzigt u verzocht om de acht interne documenten over de zaak 'geen powerplay maar fair play', die de Kamer eerder ter vertrouwelijke inzage heeft ontvangen, openbaar te maken. Ook heeft de Kamer om een brief gevraagd ter voorbereiding op een plenair debat dat waarschijnlijk later deze maand zal plaatsvinden.

Bijgaand ontvangt u een concept van deze brief.

Beslispunt

- Indien u instemt met deze conceptbrief zal deze dinsdag 11 september as. verstuurd worden naar de Tweede Kamer.
- De brief wordt begin volgende week met u besproken.

Kern

De brief bespreekt achtereenvolgens:

- Waarom niet de documenten zelf openbaar worden gemaakt, maar de informatie uit de documenten in de brief is opgenomen;
- De kwestie rondom het interne onderzoek/evaluatierapport waar het lid Omtzigt destijds om heeft verzocht wordt;
- Een uitgebreide weergave van de context van de casus;
- Een geobjectiveerde weergave van de acht documenten, deels geparafraseerd en in quotes;
- Een vooruitblik met de aankondiging van Belastingdienst/Toeslagen om onder andere de werkwijze van de Belastingdienst/Toeslagen met werkinstructies te analyseren.

De volgende 6 pagina's zijn verwijderd
omdat deze geheel 11.1 zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 153549 - Brief TK: 'Geen powerplay maar fair play'

Nummer: 2018-0000023334

Algemeen taakverzoek: PODG: Advies aan DGBD om te paraferen. 10.2.8/9

COM parafeert omwille van de tijd, maar heeft niet goed mee kunnen kijken.

11.1

Document: Oplegnotitie concept Kamerbrief 'geen powerplay maar fair play' (2018-0000153549)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	07-09-2018, 13:28	DGBEL Paraferen
10.2.e (BEDRIJF)	07-09-2018, 13:16	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
(COMM)	07-09-2018, 12:51	COMM voor DGBEL Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	07-09-2018, 12:38	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

Document: 180709 Concept Kamerbrief Kinderopvangtoeslag 'Geen powerplay maar fair play' (2018-0000153577)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	07-09-2018, 13:28	DGBEL Paraferen
10.2.e (BEDRIJF)	07-09-2018, 13:16	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
(COMM)	07-09-2018, 12:51	COMM voor DGBEL Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	07-09-2018, 12:38	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

Speedhalve cc SG

De volgende 7 pagina's zijn verwijderd
omdat deze geheel buiten verzoek zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD - Brief KOT: 'Geen powerplay maar fair play'
 Nummer: 2018-0000023535
 Algemeen taakverzoek: PODG: Advies aan DGBD om te paraferen. ^GV 11/9

Document: Oplegger Kamerbrief Kinderopvangtoeslag: 'Geen powerplay, maar fair play' (2018-0000154588)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	11-09-2018, 08:55	DGBEL Paraferen
10.2.e	10-09-2018, 17:50	COMM voor DGBEL Paraferen
	10-09-2018, 17:49	BJZ/BBO Paraferen
	10-09-2018, 16:57	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	10-09-2018, 16:42	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

Document: Kamerbrief Kinderopvangtoeslag 'geen powerplay, maar fair play' (2018-0000154697)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	11-09-2018, 08:55	DGBEL Paraferen
10.2.e	10-09-2018, 17:50	COMM voor DGBEL Paraferen
	10-09-2018, 17:49	BJZ/BBO Paraferen
	10-09-2018, 16:56	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	10-09-2018, 16:42	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

10.2.e /g PSG

De volgende 6 pagina's zijn verwijderd
 omdat deze geheel buiten verzoek zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 165870 Agenda bespreking KOT
 Nummer: 2018-0000025255
 Algemeen taakverzoek: PODG: Advies aan dgbd om te paraferen. ^DB 1/10

Document: Bespreking voortgang KOT - CAF 11 [10.2.g](#) (2018-0000165870)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	01-10-2018, 17:24	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	01-10-2018, 16:26	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (BJZ/BBO)	01-10-2018, 16:20	BJZ/BBO Paraferen
10.2.e 2.e 10.2.e (BEDRIJF)	01-10-2018, 16:02	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
Bruinsma, SWFH (Enk) (MT)	01-10-2018, 14:02	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

S6 snelheidshalte CC
 01/10/18



ma 8/10 13⁰⁰ - 14⁰⁰
9/10 10.00 uur

TER BESPREKING - MAANDAG 8 OKTOBER 13.00-14.00 UUR

Aan
de staatssecretaris

8/10

Cluster Bedrijf

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e@minfin.nl

11.1

10.2.e

10.2.e@minfin.nl

Datum

5 oktober 2018

Notitienummer

2018-0000169830

Auteur

10.2.e

Van

Kopie aan

notitie

Eerst bespreekversie concept 22e halfjaarsrapportage

Aanleiding

Eind oktober wordt de 22^e halfjaarsrapportage tegelijkertijd met het externe jaarplan aan de Tweede Kamer aangeboden. Bijgaand treft u een eerste bespreekversie van de 22^e halfjaarsrapportage aan. De rapportage heeft tot doel de Kamer een stand van zaken te geven op de belangrijkste onderwerpen van de afgelopen maanden. Het beschrijven van de voortgang op actuele dossiers moet zorgen voor minder separate mondelinge Kamervragen/Kamerbrieven.

Bespreekpunten

Wij willen twee zaken met uw bespreken:

1. De boodschap/toon
 - Graag uw reactie op de kernboodschap die in de inleiding is geformuleerd: 'het hernemen van de veranderaanpak'.

11.1

2. De onderwerpenlijst

- Er zijn vooralsnog veel onderwerpen opgenomen in het actualiteitenhoofdstuk.
- We stellen voor de onderwerpenlijst met u te bespreken: Dit gaat ook over de keuze van onderwerpen waar we mogelijk niet over willen rapporteren en onderwerpen die naar uw inzien ontbreken.

Kern

De indeling van 22^e halfjaarsrapportage is gelijk aan de 21^e halfjaarsrapportage.

In de 22^e halfjaarsrapportage is de voortgang ten aanzien van "Beheerst

Vernieuwen" weer opgenomen en de rapportage is als volgt ingedeeld:

1. Inleiding
2. Actualiteiten
3. Beheerst Vernieuwen
4. Continuïteitsrisico's (Personeel, ICT, Sturing stand van zaken vijf vernieuwingsprojecten).
 - Bijlage I: Moties en Toezeggingen
 - Bijlage II: Productietabellen
 - Bijlage II: De visual en de relatie met het externe jaarplan en de toetsing door ADR.

THE
LIBRARY OF THE
CONGRESS

PHOTODUPLICATION SERVICE

Toelichting

In de conceptrapportage dienen de volgende onderwerpen nog aangevuld/en/of geactualiseerd te worden op basis van de brieven die de komende dagen naar de Tweede Kamer worden gestuurd:

- Erf en Schenk
- Personeel/wervingsinspanning
- Bezwaar IH
- Belastingtelefoon

Voor wat betreft de structuur van de teksten zijn er nu nog veel verschillen in opbouw, kwaliteit en lengte. Deze kwaliteitsslag en het uniformeren van de teksten zal in de volgende versie worden verwerkt. Voor wat betreft de inhoud van de teksten worden in een nieuwe versie per onderwerp drie vragen beantwoord:

- Wat is aanleiding om hierover in de HJR te rapporteren?
- Wat is de stand van zaken (wat zijn problemen)?
- Wat zijn onze maatregelen daarop en wanneer wordt over voortgang gerapporteerd?

De datum van het Algemeen Overleg is nog steeds onbekend. Met u zijn de volgende voorbesprekingen gepland:

- 1^e bespreking maandag 8 oktober 2018
- 2^e bespreking woensdag 17 oktober 2018
- 3^e bespreking woensdag 31 oktober 2018

De volgende 35 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel 11.1 zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 169830 Eerste bespreekversie concept 22e halfjaarsrapportage
 Nummer: 2018-0000026017
 Algemeen taakverzoek: PODG: advies aande DGBD om te paraferen - IB- 5/10

Document: DGBD 169830 Notitie eerste bespreekversie concept 22e halfjaarsrapportage (2018-0000169830)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	05-10-2018, 12:37	DGBEL Paraferen
11.1	05-10-2018, 12:26	HDFEZ Paraferen
	05-10-2018, 12:01	HDFEZ/Stukken VT
Lamers, MJH (Marjo) (MT)	05-10-2018, 11:27	DGBEL/Bedrijf Paraferen
Basten, SJP (Stan) (UITVOERINGSBELEID)	05-10-2018, 11:25	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
11.1, D (11.1) (BEDRIJF)	05-10-2018, 11:14	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen

9 5/10p

De volgende 9 pagina's zijn verwijderd
 omdat deze geheel buiten verzoek zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD Kot Kamerbrief en antwoorden Omtzigt herzien
 Nummer: 2018-0000026315
 Algemeen taakverzoek: PODG/BDG: advies aan dgBD om te paraferen. LK 9/10

Document: Oplegnotitie CAF 11 brief en antwoorden Omtzigt (2018-0000171584)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	09-10-2018, 16:48	DGBEL Paraferen
10.2.e 10.2.e 10.2.e	09-10-2018, 16:32	COMM voor DGBEL Paraferen
	09-10-2018, 15:21	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
	09-10-2018, 14:45	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen
	09-10-2018, 17:01	BJZ/JZ Paraferen

Document: Kamerbrief voortgang CAF 11 project (2018-0000171620)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e (BJZ/JZ)	09-10-2018, 17:01	BJZ/JZ Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	09-10-2018, 16:48	DGBEL Paraferen
10.2.e 10.2.e 10.2.e	09-10-2018, 16:32	COMM voor DGBEL Paraferen
	09-10-2018, 15:21	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
	09-10-2018, 14:45	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen

Document: Kamervragen Omtzigt over het achterhouden van documenten in CAF 11 10.2.g opmerkingen (2018-0000171623)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e	09-10-2018, 17:01	BJZ/JZ Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	09-10-2018, 16:48	DGBEL Paraferen

Document: Besluit bestuursrecht Toeslagen (2018-0000171624)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e	09-10-2018, 17:01	BJZ/JZ Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	09-10-2018, 16:48	DGBEL Paraferen

10.2.e

spoedshalve via cc. door paraferenlijst

10.2.e

Reeds openbaar

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 0359 Spoed: Wob-verzoek openbaarmaking kosten CAF11 en externe advocaten
 Nummer: 2018-0000031891
 Algemeen taakverzoek: BDG: Advies aan DGBD om te paraferen. TvB 16/1
 Bestemd voor 10.2.e

Document: Printinstructie tbv printen voor de staatssecretaris (2019-0000003411)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	16-01-2019, 17:25	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	16-01-2019, 10:37	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (BJZ/JZ)	14-01-2019, 13:01	DJZ Paraferen
10.2.e	11-01-2019, 17:20	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen

Document: Notitie Wob-verzoek juridische kosten CAF 11 (2019-0000000359)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e (BJZ/JZ)	14-01-2019, 13:01	DJZ Paraferen
10.2.e	11-01-2019, 17:20	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen
10.2.e	10-01-2019, 16:28	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (FISCALITEIT)	10-01-2019, 10:48	DGBEL/Fiscaliteit Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	16-01-2019, 17:25	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	16-01-2019, 10:37	COMM voor DGBEL Paraferen

Document: Besluit Wob-verzoek kosten CAF 11 (2019-0000000267)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
10.2.e (BJZ/JZ)	14-01-2019, 13:01	DJZ Paraferen
Bleeck, J (Jos) de (MT)	11-01-2019, 17:20	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen
10.2.e	10-01-2019, 16:28	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (FISCALITEIT)	10-01-2019, 10:48	DGBEL/Fiscaliteit Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	16-01-2019, 17:25	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	16-01-2019, 10:37	COMM voor DGBEL Paraferen

10.2.e



Ministerie van Financiën

20/2-13.00 uur

naar bespreken
tijdens komende weekoverleg (20/2)

TER BESLISSING
Aan
de staatssecretar

10.2.e

Cluster Uitvoeringsbeleid

Inlichtingen

10.2.e

T
F

10.2.e

10.2.e @minfin.nl
www.minfin.nl

Datum

Reeds openbaar

De volgende 4 pagina's zijn verwijderd
omdat deze geheel reeds openbaar zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 28333 - CAF11: overzichtsnotitie

Nummer: 2019-0000003404

Algemeen taakverzoek: BDG: Advies aan DGBD paraferen. LG 14/2

COM wijst er op dat de vraag in bijlage 1 nog een duidelijker (bevestigend) antwoord behoeft:
"Is het plaatsen op deze toezichtlijsten / uitsluitlijsten / insluitlijsten gebaseerd op wetgeving?"
Spoedshalve wel door.

Document: OUDE VERSIE CAF11: overzicht stand van zaken (2019-0000026945)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	14-02-2019, 16:00	DGBEL Paraferen
10.2.e	14-02-2019, 15:26	COMM voor DGBEL Paraferen
	14-02-2019, 12:02	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen
	13-02-2019, 17:34	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
	13-02-2019, 16:53	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

Laatste wijziging: 10.2.e (UITVOERINGSBELEID) op 14-02-2019, 18:11

56 : spoedshalve cc



TER BESLISSING

Aan
de staatssecretaris

19
2

notitie

technische fout vermogenstoets Toeslagen

Cluster Uitvoeringsbeleid

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum

14 februari 2019

Notitienummer

2019-0000027618

Auteur

10.2.e

Van

adjunct-directeur
Uitvoeringsbeleid

Kopie aan

SG best parallel

Aanleiding

Afgelopen november is bij het definitief toekennen van toeslagen over het jaar 2017 een technische fout ontstaan in de toetsing van het vermogen van toeslagaanvragers. Hierdoor hebben ruim 350 aanvragers toeslagen toegekend gekregen, terwijl zij daar op grond van hun te hoge vermogen geen recht op hadden. Het betreft de toeslagregelingen voor huur, zorg en kindgebonden budget. Daar bent u op 27 oktober 2018 reeds van geïnformeerd.

Met deze notitie informeren wij u over het vervolg van deze technische fout, welke inmiddels is hersteld. Er is besloten door het MT Toeslagen de ten onrechte toegekende toeslagen terug te vorderen.

Beslispunt

Gaat u akkoord met het onderstaande advies om de Tweede Kamer te informeren via de 23^e Halfjaarsrapportage?

Zo nee, dan kunt u ervoor kiezen de Tweede Kamer via een afzonderlijke brief te informeren en door de bijgevoegde brief te ondertekenen.

Kern: gekozen aanpak

- Wij hanteren de lijn dat we in principe in alle gevallen de ten onrechte toegekende toeslagen terugvorderen.
- Alle dossiers worden afzonderlijk gezien of er bijzondere omstandigheden zijn om van terugvordering af te zien. Aan de hand van de eerste 30 dossiers formuleren wij een behandelkader voor de overige dossiers.
- Alle betrokken burgers krijgen op korte termijn een brief met uitleg, het voornemen om terug te vorderen en de mogelijkheid om te reageren.
- Jaarlijks doen zich circa 70 damages voor. Deze worden op dit moment wel aan u, doch niet afzonderlijk aan de Tweede Kamer gemeld. In de halfjaarrapportages worden op hoofdlijnen damages verantwoord en de wijze waarop deze zijn of worden opgelost. Het is derhalve goed inpasbaar in de 23^e (en laatste) Halfjaarsrapportage.
- Op dit moment is het sentiment rondom Toeslagen politiek gevoelig (vanwege kindgebonden-budget en de Kinderopvangtoeslagprocedures CAF 11) en de kans op negatieve publiciteit als gevolg van deze terugvorderingen is aanwezig. Vanuit deze optiek is transparantie als er iets mis is gegaan belangrijk. Daarom is het te overwegen om de Kamer te informeren.
- Door het nu afzonderlijk informeren van de Kamer, kan hierdoor wel een precedent worden geschapen dat alle toekomstige damages bij Toeslagen

11.1

11.1

- direct worden gemeld. Wij adviseren om die reden geen afzonderlijke brief te versturen, maar deze damage in de HJR te vermelden.
- Voor het geval u ervoor kiest de Kamer via een afzonderlijke brief de Kamer te informeren is een conceptbrief als bijlage aan deze notitie toegevoegd.

Toelichting

Omvang van de technische fout

Bij het definitief toekennen van de toeslagen over het jaar 2017 hebben 356 aanvragers als gevolg van een technische fout toeslagen toegekend gekregen terwijl ze daar gelet op de hoogte van hun vermogen geen recht op hadden. Van deze groep zijn 49 aanvragers voordat zij de definitieve toekenning ontvingen bij brief geïnformeerd dat deze onjuist was. 307 aanvragers hebben een foutieve definitieve toekenning ontvangen waarvan ze nog niet op de hoogte zijn gebracht.

Binnen de groep van 307 aanvragers kunnen twee groepen worden onderscheiden. De eerste groep (ruim 60 aanvragers) heeft aanvankelijk een correcte definitieve toekenningsbeschikking ontvangen. Daarin stond vermeld dat de betreffende aanvragers geen recht op toeslagen hadden omdat hun vermogen te hoog was. Vervolgens hebben zij een onjuiste herziene beschikking ontvangen met een toekenning.

De tweede groep (ruim 240 aanvragers) heeft direct een onjuiste definitieve toekenning ontvangen, waardoor zij toeslagen toegekend hebben gekregen.

Het bedrag dat ten onrechte is uitgekeerd, loopt uiteen van € 27 tot € 5.155. totaal gaat het voor de betreffende groep om de volgende aantallen en bedragen:

29 aanvragers: onterecht toegekend bedrag tot en met € 250,-
 41 aanvragers: onterecht toegekend bedrag van € 251,- tot en met € 500,-
 84 aanvragers: onterecht toegekend bedrag van € 501,- tot en met € 1.000,-
 121 aanvragers: onterecht toegekend bedrag van € 1.001,- tot en met € 2.000,-
 74 aanvragers: onterecht toegekend bedrag van € 2.001 tot en met € 4.000,-
 7 aanvragers: onterecht toegekend bedrag hoger dan € 4.000,-

De vermogens van de betreffende aanvragers variëren tussen € 25.035 en € 510.360.

Terugvorderingen

Na een juridische analyse is tot terugvordering besloten. De grondslag voor terugvordering is opgenomen in de Algemene wet inkomensafhankelijke regelingen (Awir). Daarin is onder meer opgenomen dat de Belastingdienst/Toeslagen een toegekende tegemoetkoming gedurende vijf jaren kan herzien indien de tegemoetkoming tot een te hoog bedrag is toegekend en de belanghebbende of zijn partner dit wist of behoorde te weten.

Doorslaggevend bij «wist of behoorde te weten» is dat de belanghebbende niet beschermd hoeft te worden bij misslagen die hem bekend zijn of bekend zouden moeten zijn. Daarbij zijn vooral de feitelijke omstandigheden van een geval relevant. Uitgangspunt blijft dat de belanghebbende in beginsel mag vertrouwen op een beschikking. Het criterium «wist of behoorde te weten» doorbreekt dit vertrouwen in situaties waarin het vertrouwen niet gerechtvaardigd is. Bij het bewijs van weten of behoren te weten spelen objectief kenbare factoren een rol. Het kan daarbij bijvoorbeeld gaan om factoren als het kennisniveau van de belastingplichtige, de grootte van de correctie of de aard en complexiteit van de in het geding zijnde regeling. Dat belanghebbende wist of behoorde te weten dat de tegemoetkoming tot een te hoog bedrag is toegekend, impliceert overigens geen verwijt in de zin van de boete- of strafrechtelijke bepalingen.

In de wet en nadere regelgeving is onder meer geregeld dat een verhoging van een geschat vermogen waardoor over het berekeningsjaar geen aanspraak op een tegemoetkoming bestaat door belanghebbende moet worden gemeld aan de Belastingdienst/Toeslagen. Daaruit valt af te leiden dat de wetgever/regelgever er van uit gaat dat belanghebbende op de hoogte is van de vermogensgrens die wordt gehanteerd bij zijn toeslag. Dit noopt tot de conclusie dat aan het criterium "wist of behoorde te weten" is voldaan. Dit betekent dat de Belastingdienst/Toeslagen in de voorliggende casus bij alle belanghebbenden in zijn recht staat om de toegekende tegemoetkoming te herzien.

Voor de volledigheid wordt nog opgemerkt dat naar onze inschatting uitsluitend individuele omstandigheden er nog voor zouden kunnen zorgen dat de tegemoetkoming niet kan worden herzien. In een kleine steekproef is van dergelijke individuele omstandigheden niet gebleken.

Vervolgaanpak burgers

De DG BD heeft besloten dat alle individuele dossiers worden beoordeeld of er bijzondere omstandigheden zijn om af te zien van herziening. De gekozen aanpak is dat eerst 30-50 dossiers worden beoordeeld om een behandelkader voor de overige dossiers op te stellen. Vervolgens worden alle overige dossiers aan de hand van dit behandelkader beoordeeld.

Alle betrokken burgers krijgen op korte termijn een brief met uitleg, het voornemen om terug te vorderen en de mogelijkheid om te reageren. Dat stelt de burger in de gelegenheid om bijzondere omstandigheden aan te voeren. Gelet op de bewijslastverdeling ligt het ook op de weg van de belanghebbende om deze naar voren te brengen. Een voorbeeldbrief is als bijlage toegevoegd aan deze notitie.

Informeren van de Tweede Kamer

Onderhavige technische fout treft een kleine populatie. Vanwege deze beperkte omvang kan het een afweging zijn om deze technische fout via de halfjaarrapportage op hoofdlijnen wordt geïnformeerd over de kwestie en de oplossing. Op dit moment is het echter zo dat de situatie rond Toeslagen op politiek gevoelig ligt en kans op publiciteit als gevolg van deze terugvorderingen aanwezig is. Vanuit deze optiek is transparantie als er iets mis is gegaan belangrijk. Daarom is het te overwegen om de Kamer met een afzonderlijke brief te informeren. Een conceptbrief is als bijlage aan deze notitie toegevoegd. Wel kan het zijn dat hierdoor een precedent geschapen wordt voor toekomstige damages.



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

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

**Directie Uitvoerings en
Handhavingsbeleid**

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

Inlichtingen
www.minfin.nl

Ons kenmerk
2019-0000016090

Uw brief (kenmerk)

Datum
Betreft Technische fout Belastingdienst/Toeslagen

Geachte Voorzitter,

Met deze brief informeer ik u over een technische fout die in november 2018 is ontdekt bij Belastingdienst/Toeslagen. Als gevolg van deze fout is bij het definitief toekennen van toeslagen over het jaar 2017 bij ruim 350 aanvragers de vermogenstoets niet goed uitgevoerd. Hierdoor hebben deze aanvragers ten onrechte een definitieve toekenning van één of meer toeslagen ontvangen, terwijl ze gelet op hun vermogen het bericht hadden moeten ontvangen dat zij geen recht op toeslagen hadden. Het bedrag dat per toeslag ten onrechte is uitgekeerd, ligt tussen € 27 en € 5 155. Het gaat dan om aanvragers met vermogens tussen € 25.035 tot € 510.360. De technische fout is inmiddels hersteld.

De ten onrechte toegekende toeslagen zullen conform de geldende wet- en regelgeving worden teruggevorderd. Ik heb er begrip voor dat deze terugvordering voor de betreffende burgers geen plezierige boodschap is, hoewel zij op basis van hun vermogen geen recht op toeslag hebben. De betreffende aanvragers zullen vooruitlopend op de terugvordering een brief ontvangen. Daarin zullen zij ook gewezen worden op de mogelijkheid om een betalingsregeling te treffen.

Ik vertrouw er op u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

de staatssecretaris van Financiën,

Menno Snel

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGDB 16089 Technische fout vermogenstoetsen Toeslagen
 Nummer: 2019-0000002022
 Algemeen taakverzoek: BDG: Advies aan DGBD om te paraferen. TvB 18/2

notitie aangepast n.a.v. opmerkingen COM. De keuze om de Kamer aan de hand van een brief dan wel de halfjaarsrapportage wordt aan de Staatssecretaris gelaten.

BDG: Advies om aan te houden. TvB 1/2

Met bureau DG afgesproken dat zij er een informerende notitie van laten maken.

Document: Notitie technische fout vermogenstoets Toeslagen (2019-0000027618)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	18-02-2019, 17:59	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	18-02-2019, 17:44	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	18-02-2019, 17:17	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	18-02-2019, 15:59	HDFEZ/Stukken VT
Wagter, MF (Marieke) (BEDRIJF)	18-02-2019, 10:34	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
Blieck, J (Jos) de (MT)	15-02-2019, 16:33	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	14-02-2019, 19:04	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

Document: Brief Tweede Kamer Technische fout Belastingdienst/Toeslagen (2019-0000016090)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	01-02-2019, 18:14	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	01-02-2019, 15:29	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	30-01-2019, 15:00	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	30-01-2019, 14:41	HDFEZ/Stukken VT
Wagter, MF (Marieke) (BEDRIJF)	29-01-2019, 16:08	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
Blieck, J (Jos) de (MT)	29-01-2019, 13:41	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	29-01-2019, 09:48	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	18-02-2019, 18:00	DGBEL Paraferen
10.2.e (COMM)	18-02-2019, 17:44	COMM voor DGBEL Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	18-02-2019, 17:17	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	18-02-2019, 16:00	HDFEZ/Stukken VT
Wagter, MF (Marieke) (BEDRIJF)	18-02-2019, 10:34	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
Blieck, J (Jos) de (MT)	15-02-2019, 16:33	DGBEL/MT Fiscaliteit Paraferen
Bruinsma, SWFH (Erik) (MT)	14-02-2019, 19:04	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen



HEDEN

TER BESPREKING WOENSDAG 4 MAART 15.15 UUR

Aan

de minister

de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

de staatssecretaris van Financiën – Fiscaliteit en Belastingdienst

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e@minfin.nl
www.minfin.nl

Direct contact

10.2.e

notitie

Bewindsliedenoverleg scenario's KOT 5 maart

Aanleiding

Donderdag 5 maart

a.s. is een

Datum

2 maart 2019

Notitienummer

2020-0000046817

Auteur

10.2.e

Van

de directeur-generaal
Toeslagen

Kopie aan

UHB, FJZ, C&F, AFP,
HDFEZ, DJZ, BOA

Bijlagen

2

bewindsliedenoverleg (BWO) gepland om verder te spreken over mogelijke compensatieregelingen voor ouders binnen de *kinderopvangtoeslagaffaire*. Dit is een vervolg op het BWO van 13 februari. Ter bespreking zijn twee documenten voorbereid: een notitie met de voorgestelde kabinetslijn en een bijlage met nadere informatie over de mogelijke scenario's.

Ter bespreking

Op woensdag 4 maart is om 15.15 uur met u (minister en staatssecretarissen) een bespreking over deze documenten. In dit overleg kunt u besluiten met welke eventuele wijzigingen de documenten onder de betrokken departementen AZ, SZW en BZK verspreid kunnen worden t.b.v. bespreking in het BWO.

Kern

- Bij het BWO op 5 maart zullen naast u de MP en MSZW zijn. Stas SZW en de bewindslieden BZK zijn verhinderd. BZK zal ambtelijk zijn vertegenwoordigd.
- Het doel van het BWO is om een duidelijke keuze te maken van de richting van de kabinetsreactie op het eindrapport van de Adviescommissie Uitvoering Toeslagen (AUT). Alle besluiten zijn onder voorbehoud van het eindrapport van de AUT, dat volgens planning op 12 maart verschijnt.
- De documenten zijn aangepast op basis van de lijn die u (staatssecretaris) gekozen heeft in de bespreking op 28 februari. In parallel wordt doorgewerkt aan openstaande uitzoekpunten waar nog geen uitsluitsel over is (bijv. de exacte uitvoeringsconsequenties (in het bijzonder voor een regeling verder dan 5 jaar terug), de hoogte van een mogelijk forfaitaire regeling, etc.) In parallel wordt ook gewerkt aan een eerste volledig concept van de kabinetsreactie waarin de gemaakte keuzes moeten landen. Richtpunt daarvoor is verzending naar de Kamer op 13 maart.

-

11.1

-

De volgende 2 pagina's zijn verwijderd
omdat deze geheel reeds openbaar zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 38907 CAF 11 - Beantwoording Kamervragen Omtzigt en plan van aanpak
Nummer: 2019-0000005169
Algemeen taakverzoek: BDG: Advies aan DG BD om te paraferen. TvB 6/3
CAF-11 stukken ten behoeve van de bespreking as vrijdag 8/3.

Document: Oplegnotitie CAF 11 Beantwoording Kamervragen Omtzigt en actiepuntenlijst Toeslagen (2019-0000038907)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	06-03-2019, 18:07	DGBEL Paraferen
10.2.e (BEDRIJF)	06-03-2019, 16:22	DGBEL/Bedrijf Financieel Paraferen
10.2.e (MT)	06-03-2019, 15:30	DGBEL/Uitvoeringsbeleid Paraferen

Comm 1/12 aangehaakt

**SPOEDSHALVE
CC SG**

De volgende 5 pagina's zijn verwijderd
omdat deze geheel reeds openbaar zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD58437 Notitie CAF-11 - ADR en gesprekken ouders

Nummer: 2019-0000007929

Algemeen taakverzoek: BDG: graag akkoord geven (MB, 5/4)

Tas heden. Notitie over de projectvoorstellen met betrekking tot de toezeggingen om de ADR een onderzoek te laten uitvoeren naar andere CAF-zaken en gesprekken te voeren met ouders in de CAF-11 zaak.

Document: Notitie projectvoorstellen toezeggingen CAF-11 (2019-0000058437)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	05-04-2019, 14:19	DGBD Paraferen
10.2.e	05-04-2019, 12:48	DGBD/C&F KOP Paraferen
	05-04-2019, 11:41	DGBD/UHB Paraferen

10.2.e



Ministerie van Financiën

8/4 - 14.00 - 15.00
14.30 - 15.00 uur

HEDEN

TER BESPREKING - MAANDAG 8 APRIL 11.00-12.00 UUR

Aan

de staatssecretar

10.2.e

Cluster Bedrijf

Inlichtingen

10.2.e

10.2.e@minfin.nl

10.2.e

10.2.e@minfin.nl

notitie

Tweede bespreekversie concept 23^e halfjaarsrapportage

Datum

4 april 2019

Notitienummer

2019-0000060509

Auteur

10.2.e

Aanleiding

Op maandag 1 april 2019 is het concept van de 23^e halfjaarsrapportage met u besproken. Bijgaand vindt u het tweede en laatste concept dat op maandag 8 april (14.00-15.00) met u wordt besproken. Het streven is om de rapportage op vrijdag 12 april 2019 naar de Eerste en Tweede Kamer te versturen.

Bespreekpunt

- Wij bespreken graag de conceptaanbiedingsbrief en de 23^e halfjaarsrapportage met u op maandag 8 april.

Kern

- Aanbiedingsbrief: Zoals met u is afgesproken wordt in de aanbiedingsbrief teruggeblikt op het eerste jaar "Beheerst vernieuwen".
- In de aanbiedingsbrief van de halfjaarrapportage zijn passages opgenomen inzake IV. Het al dan niet opnemen van deze passages is onderdeel van de bespreking met u komende maandag 8 april om 13:00 inzake Uitkomsten portfolioprocess (stapeling).

11.1

11.1

- Rapportage: In de rapportage is de volgende zin opgenomen over portfolio: *"Sinds de zomer van 2018 is de Belastingdienst bezig met het in kaart brengen van de IV-vraag en het IV-aanbod voor 2019 en verder op het gebied van ICT. Voor de zomer zult u worden geïnformeerd over de uitkomsten van dit proces"*.
- In het actualiteitenhoofdstuk is gerapporteerd over de voortgang met de betrekking tot de Brexit-voorbereidingen, bezwaren, Belastingtelefoon, MRB-toeslag, BSN btw en de aangiftecampagne 2019. U ontvangt een vervolgnutie met de stand van zaken met betrekking tot de AVG. Bij uw akkoord wordt die tekst overgenomen in de halfjaarsrapportage.

Toelichting

- In de halfjaarsrapportage is bij doorlopende toezegging (nr. 6 tabel C updates doorlopende toezeggingen) over elektronisch berichtenverkeer opgenomen dat de feitelijke doorvoering van de individuele keuze in berichtenverkeer wordt verwacht uiterlijk 1 juli 2021. Daarmee wordt het eerder naar de Tweede Kamer gecommuniceerde invoeringsmoment van 'in de loop van 2021' conform uw verzoek geconcretiseerd. Opgemerkt moet worden dat hiervoor nog geen budget en ruimte in de IV portfolio's is gereserveerd. Daarnaast is het tijdig beschikbaar komen van benodigde voorzieningen bij BZK/Logius randvoorwaardelijk. Bij Logius wordt deze randvoorwaarde, om het regeerakkoord op het punt van bieden van individuele keuze ten aanzien van berichtenverkeer voor burgers te kunnen uitvoeren, nogmaals expliciet onder de aandacht gebracht.

De volgende 6 pagina's zijn verwijderd omdat deze geheel reeds openbaar zijn.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 60509 Tweede concept 23e halfjaarsrapportage
 Nummer: 2019-0000008213
 Algemeen taakverzoek: BDG: advies aan de DG om te paraferen. TVO 5/4
 Weekendtas: stukken HJR tbv de bespreking maandag met de staatssecretaris.

Document: Oplegnotitie concept 23e halfjaarsrapportage (2019-0000060509)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	05-04-2019, 15:48	DGBD Paraferen
10.2.e	05-04-2019, 15:37	HDFEZ Paraferen
	05-04-2019, 15:32	HDFEZ/Stukken VT
	05-04-2019, 15:25	DGBD/C&F KOP Paraferen
10.2.e (10.2.e) (BLKB/SECR)	05-04-2019, 15:23	DGBD/UHB Paraferen

Document: Aanbiedingsbrief 23e Halfjaarsrapportage en Beheerst vernieuwen (2019-0000060510)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
Uijlenbroek, JJM (Jaap) (MT)	05-04-2019, 15:48	DGBD Paraferen
10.2.e (HDFEZ)	05-04-2019, 15:37	HDFEZ Paraferen
10.2.e (HDFEZ/BC)	05-04-2019, 15:32	HDFEZ/Stukken VT
10.2.e (BEDRIJF)	05-04-2019, 15:25	DGBD/C&F KOP Paraferen
10.2.e (10.2.e) (BLKB/SECR)	05-04-2019, 15:23	DGBD/UHB Paraferen

**SPOEDSHALVE
CC SG**



12/4 10.30

TER BESPREKING

Aan

de directeur-generaal

Secretaris

10.2.e

Directoraat Generaal
Belastingdienst
UHB

Inlichtingen

10.2.e

T

10.2.e

F

10.2.e@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum

10 april 2019

Notitienummer

2019-0000062776

Auteur

10.2.e

Van

Directeur Cd Uitvoerings- en
Handhavingsbeleid

Kopie aan

Bijlagen

1

notitie

Oplegger bij Notitie kader kwijscheiding

Inleiding

Op vrijdag 12 april om 10:30 uur spreekt u samen met de directeurs Toeslagen, CAP, FJZ en UHB met de SG in het kader van de aanpak van de brede schuldenproblematiek en de rol van de Belastingdienst hierin. Ten behoeve van het overleg in de bijlage een notitie met de stand van zaken, lopende projecten en toekomstige ontwikkelingen.

Kern

In 2017 hebben de gezamenlijk secretarissen-generaal een brief gestuurd aan informateur Schippers met daarin een visie op de Rijksoverheid. Belangrijk onderdeel hiervan was de interactie tussen de overheid en burgers. Door maatwerk moet onder meer schuldenproblematiek worden tegengegaan. Daar gaat bijgevoegde bespreeknotitie op in. De tekst in de notitie is onder meer afgestemd met de directeur Toeslagen en hoofddirecteur FJZ.

11.1

11.1

10.2.e