



17g-03-2023

**TERSTOND – T.B.V. VERZENDING AAN KAMER 29 MAART  
TER BESLISSING**

Aan  
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Directie Strategie, Recht  
& Beleid

Persoonsgegevens

# nota

Concept Kamerbrief stavaza toezeggingen van brief van  
21 december 2022

**Datum**  
27 maart 2023

**Notanummer**  
2023-0000086592

**Bijlagen**  
1. Conceptbrief  
2. Overlegmomenten  
3. Beslisnota's  
4. Track changes versie

## Aanleiding

Bijgaand vindt u de tekenversie van de brief, die na ondertekening vandaag naar de Kamer wordt gestuurd.

## Beslispunten

- Gaat u akkoord met de aangepaste versie van de brief?
- Gaat u akkoord met het openbaar maken van de nu voorliggende nota en de eerdere beslisnota conform de beleidslijn Actieve openbaarmaking nota's? Omliggende delen en de informatie onder het kopje 'Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden' worden voorafgaand aan openbaarmaking onzichtbaar gemaakt.
- Indien u akkoord bent, dan wordt u verzocht de Kamerbrief te ondertekenen.

ahhcard

## Kernpunten

- Uw opmerkingen n.a.v. de bespreking van 28 maart zijn verwerkt.

## Communicatie

Nvt.

## Politiek/bestuurlijke context

Nvt.

## Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Niet van toepassing.

Document nummer	Datum	Naam document	Toelichting
1	2-2-2023	Nota-stas-TD- Startnota opvolging toezeggingen rondom debat memo Vaco	De staatssecretaris ontvangt een startnota over de opvolging van de toezeggingen. Enkele passages, die op de Parlementaire Enquête Fraudebeleid en Dienstverlening zien, zijn gelakt vanwege de geheimhouding van de inhoud en omvang van de vorderingen van de PEFD
2	17-3-2023	Nota-stas-TD- Nota tweede conceptversie Kamerbrief f stavaza toezeggingen	De staatssecretaris ontvangt een tweede conceptversie van de Kamerbrief. Een passage, die op de Parlementaire Enquête Fraudebeleid en Dienstverlening ziet, is gelakt vanwege de geheimhouding van de inhoud en omvang van de vorderingen van de PEFD
3	22-3-2023	Bijlage III Tabel m.b.t. vragen SO	De Vaste Kamercommissie van Financiën heeft schriftelijke vragen gesteld over de Kamerbrief van 10 februari 2023. Enkele vragen worden al beantwoord in deze Kamerbrief. In de tabel staat om welke vragen het gaat.
4	23-3-2023	Nota-stas-TD- Nota eerste conceptversie Kamerbrief stavaza toezeggingen	De staatssecretaris ontvangt een eerste conceptversie van de Kamerbrief. Enkele passages, die op de Parlementaire Enquête Fraudebeleid en Dienstverlening zien, zijn gelakt vanwege de geheimhouding van de inhoud en omvang van de vorderingen van de PEFD
5	27-3-2023	Nota-stas-TD- Concept Kamerbrief stavaza toezeggingen van brief van 21 december 2022	Deze notitie, met daarbij een derde conceptversie van de Kamerbrief, is wel aan de staatssecretaris voorgelegd, maar de staatssecretaris heeft geen opmerkingen achtergelaten op het stuk (gelet op de laatste nota die nog zou volgen).

A/05-02-2023  
Bureau DG

## TER BESLISSING

Aan  
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Bureau DG

Persoonsgegevens

## nota

Startnota opvolging toezeggingen rondom debat memo Vaco

**Aanleiding**

Op 21 december jl. heeft u de Kamer geïnformeerd over de in het commissiedebat over het PwC-rapport memo vaktechnische coördinator gedane toezeggingen (*bijlage 1*). In de brief zijn nog enkele additionele toezeggingen gedaan. In deze nota informeren wij u over de opvolging van de toezeggingen en leggen wij u twee beslispunten voor. Ook wordt ingegaan op het vrijdag 27 januari jl. ontvangen verzoek van de Commissie Financiën waarin u wordt gevraagd of de toegezonden correspondentie tussen de voormalig DGBD en een advocate aanleiding geeft tot een aanpassing in de kabinetsreactie op het verslag van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag "Ongekend onrecht" (*bijlage 2*).

**Datum**

2 februari 2023

**Notanummer**

2023-0000023155

**Bijlagen**

1. Brief 21 december jl.
2. Verzoek Cie 27 januari jl.

**Beslispunten****Besispunt 1: Kamerbrief eind Q1**

Bent u akkoord met het verzenden van een Kamerbrief eind Q1, waarin enkele toezeggingen worden afgedaan en voor de resterende toezeggingen een doorkijkje te geven naar het plan van aanpak van de toezegging?

**Besispunt 2: invulling toezegging 9**

Graag bespreken we met u de verschillende opties die mogelijk zijn om vervolg te geven aan de toezegging om de documenten die recent zijn aangeleverd in het kader van de PEFD en die nieuwe inzichten geven in de gebeurtenissen rondom de kinderopvangtoeslagaffaire, te identificeren en actief met de Kamer te delen.

**Kernpunten**

- In de brief van 21 december jl. zijn 9 toezeggingen gedaan, waarvan één voorzien van een harde deadline. Dit betreft de toezegging om de Kamer uiterlijk 1<sup>e</sup> kwartaal 2023 inzicht te geven in de momenten dat er overleggen zijn geweest met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF 11 in de periode 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019. Hieronder treft u een overzicht van de toezeggingen, deze worden verderop nader toegelicht.
- Opvolging van de toezeggingen vindt gecoördineerd plaats in een departementale werkgroep, onder regie van Bureau DG Toeslagen. Doel van de werkgroep is het bewaken van de voortgang van de toezeggingen. Zodra de toezeggingen zijn afgerond of op het punt komen dat zij worden

ondergebracht in de reguliere werkzaamheden houdt de werkgroep op te bestaan. Wij koersen op opheffing van de werkgroep rond de zomer.

- Voorgesteld wordt om eind 1e kwartaal 2023 een Kamerbrief te sturen waarin enkele toezeggingen worden afgedaan en voor de resterende toezeggingen een doorkijkje te geven naar het plan van aanpak van de toezegging (beslispunt 1). Hieronder treft u een concepttijdpad voor deze brief.
- In de procedurevergadering van 26 januari jl. van de Commissie Financiën is op verzoek van het lid Omtzigt besloten om u te vragen om een reactie op de vraag of de toegezonden correspondentie tussen de voormalig DGBD en een advocate aanleiding geeft tot een aanpassing in de kabinetsreactie op het verslag van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag "Ongekend onrecht". De commissie heeft tevens besloten de reactie op dit verzoek te willen betrekken bij een bijeenkomst van de voorbereidingsgroep uitwerking motie-Leijten/Inge van Dijk<sup>1</sup>. Deze voorbereidingsgroep komt bijeen op maandag 20 februari. Verzoek is om uw reactie voorafgaand aan deze bijeenkomst te sturen. Hiermee ligt de deadline op uiterlijk vrijdag 17 februari a.s. De conceptreactie hierop ontvangt u separaat.

Overzicht toezeggingen			
Nr	Toezegging	Deadline gecommuniceerd richting TK	Afdoen in Kamerbrief eind 1 <sup>e</sup> kwartaal
1	Inzicht in de momenten dat er overleggen zijn geweest met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF 11 in de periode 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019.	Q1 2023	Ja
2	Informereren van de Kamer wanneer er nieuwe informatie wordt gevonden over CAF-11 of het memo Palmen.	Geen, doorlopende toezegging	N.v.t.
3	Er wordt gekeken of het mogelijk is om terug te halen wat er is gebeurd met de niet eerder verstrekte brieven van mevrouw González Pérez.	Geen	Ja
4	De Kamer wordt via de Rijksbrede update van het Generieke Actieplan 'Open op Orde' geïnformeerd over de meting en het bijgestelde actieplan Informatie Op Orde. In 2023 ontvangt de Kamer in aanvulling daarop een rapportage specifiek over de verbeteringen binnen het ministerie van Financiën.	Geen	Nee, wel doorkijkje in brief
5	Als extra waarborg zal de Auditdienst Rijk (ADR) worden gevraagd om een operational audit uit te voeren op het werkproces van de enquête.	Geen	Nee, communicatie vindt plaats met PEFD, wel procesreactie in brief

<sup>1</sup> De motie Leijten/Inge van Dijk is een verzoek aan het Presidium om de parlementair advocaat de opdracht te geven een analyse te doen of de door het ministerie geleverde documenten in reactie op de vorderingen van de Parlementaire ondervragingscommissie KOT (POK) compleet zijn geweest.

*tydpad  
planning*

6	Op lange termijn werkt het ministerie samen met het Nationaal Archief toe naar de inrichting van de eerder toegezegde Hotspot Toeslagenaffaire.	Geen	Nee, wel <u>doorkijkje in brief</u>
7	Op korte termijn wordt opdracht gegeven om de doorzoekbaarheid van het informatiepunt KOT te verbeteren.	"Op korte termijn"	Ja
8	Naar aanleiding van het per abuis niet verstrekken van de brieven van mevrouw González Pérez wordt gekeken in hoeverre de kwaliteitsborging in het Woo-proces goed wordt toegepast en eventueel aanvulling behoeft.	Geen	Ja
9	Voor de stukken die recent zijn aangeleverd in het kader van de PEFD spant men zich in om documenten die <u>nieuwe inzichten</u> geven in de gebeurtenissen rondom de kinderopvangtoeslagaffaire te identificeren en actief met de Kamer te delen.	Geen	Plan van aanpak delen in Kamerbrief Q1
-	Verzoek van de Commissie Financiën of de toegezonden correspondentie tussen de voormalig DGBD en een advocate aanleiding geeft tot een aanpassing in de kabinetsreactie op het verslag van de POK "Ongekend onrecht".	Uiterlijk 17 februari	N.v.t.

Conceptplanning Kamerbrief eind Q1 2023		
Datum	Actie	Opmerking
Nu t/m 24 feb	Opstellen 1 <sup>e</sup> conceptbrief	
24 feb t/m 6 mrt	Voorjaarsreces	
Week 9 (27 feb – 3 mrt)	1 <sup>e</sup> conceptbrief in tas	
Week 11 (13- 17 mrt)	2 <sup>e</sup> conceptbrief in tas	
23 maart	Tekenversie in tas	
24 maart	Verzending Kamerbrief	Streven naar verzending uiterlijk vrijdag 24 maart, zodat indien nodig een week uitlooptijd beschikbaar is

## Toelichting

### Toezegging 1

Inzicht in de momenten dat er overleggen zijn geweest met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF 11 in de periode 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019.

- Toegezegde deadline: 1<sup>e</sup> kwartaal 2023
- Plan van aanpak: In de archieven is reeds via de agenda's van voormalig staatssecretarissen Wiebes en Snel gezocht naar relevante overleggen door informatie experts binnen het ministerie. De hits die deze zoekslag heeft opgeleverd zijn nader bekeken. Hiermee is het gevraagde inzicht in overleggen te geven. Het is wat ons betreft wenselijk om hier context bij te schetsen o.b.v. beschikbare informatie. Hier wordt aan gewerkt.



- o De agenda's van de voormalig staatssecretarissen zijn doorzocht met een breed assortiment aan zoektermen binnen de tijdsperiode 1 maart 2017 t/m 3 juni 2019.
  - Varianten van 'CAF 11' (CAF 11, Caf11, CAF-11);
  - Varianten van 'Hawaii' (Hawaiï, hawaii, Hawaii);
  - De zoektermen Fraudeoverleg, Fraudeteam CAF en fraude analist;
  - Om te borgen dat ook overleggen die niet de naam cf. een van bovengenoemde termen heeft in de zoektocht omhoog kwamen is tevens gezocht op ('KOT' OR 'POK'). Zowel als losse termen als in combinatie met de hierboven genoemde zoektermen.
- *Tijdpad:*
  - o 31 januari: concept tijdlijn met context gereed;
  - o V.a. 31 januari: afstemmen concept tijdlijn en verdere precisering;
- *Wijze van communiceren naar de Kamer:* Kamerbrief voor eind 1<sup>e</sup> kwartaal

#### Toezegging 2

Informereren van de Kamer wanneer er nieuwe informatie wordt gevonden over CAF-11 of het memo Palmen.

- *Toegezegde deadline:* geen, doorlopende toezegging
- *Plan van aanpak:* Deze toezegging is gecommuniceerd en een oproep is hiervoor gedaan bij de medewerkers die werken aan de PEFD, zowel bij Toeslagen als de Belastingdienst.

#### Toezegging 3

Er wordt gekeken of het mogelijk is om terug te halen wat er is gebeurd met de niet eerder verstrekte brieven van mevrouw González Pérez.

- *Toegezegde deadline:* er is geen deadline toegezegd
- *Plan van aanpak:* er wordt onderzocht of drie brieven<sup>2</sup> juist zijn gearchiveerd. Daarna wordt er een analyse gedaan op het proces van zoeken, vinden en beschikbaar stellen van de documenten voor de vorderingen van de POK, zodat kan worden vastgesteld waarom de drie brieven niet bij de interne levering zaten<sup>3</sup>. Verder wordt onderzocht of de brieven onder de reikwijdte vielen van eerdere Woo-verzoeken over CAF-11. De analyse zal leiden tot een reconstructie van de behandeling en verwerking van de drie brieven.
- *Tijdpad:* reconstructie gereed in 1<sup>e</sup> kwartaal 2023
- *Wijze van communiceren naar de Kamer:* Kamerbrief voor eind 1<sup>e</sup> kwartaal.

#### Toezegging 4

De Kamer wordt via de Rijksbrede update van het Generieke Actieplan 'Open op Orde' (oplevering eerste kwartaal 2023) geïnformeerd over de meting en het bijgestelde actieplan IOO. In 2023 ontvangt de Kamer in aanvulling daarop ook een rapportage specifiek over de verbeteringen binnen het ministerie van Financiën.

- *Toegezegde deadline:*
  - o Update Generieke Actieplan 'Open op Orde' is door de minister van BZK toegezegd voor 2<sup>e</sup> kwartaal 2023. Daarnaast wordt de Kamer, voor het

<sup>2</sup> Brief van de advocate aan de DGBD naar aanleiding van de reactie van de DGBD op het rapport van de NO- 10 december 2017. Brief van DGBD als een reactie van de DGBD op dit schrijven aan de advocate – 8 januari 2018. Brief van de advocate op 11 januari 2018 aan de DGBD

<sup>3</sup> Nota nummer 2022-00003127551

- eerst in mei 2023, jaarlijks geïnformeerd over de voortgang van de verbetering van de informatiehuishouding via de Jaarrapportage Bedrijfsvoering Rijk, gebaseerd op de door de departementen aangeleverde rapportages. Deze acties liggen bij BZK en wordt verder niet op in gegaan in deze nota.
- Voor de rapportage over de stand van zaken van de verbeteringen binnen het ministerie van Financiën is toegezegd dat de Kamer deze in 2023 ontvangt.
  - *Plan van aanpak:*
    - Een dergelijke rapportage is een bestaand product. De rapportage is tot nu toe enkel intern gebruikt en als halfjaarlijkse verantwoording richting het Rijksbrede programma 'Open op Orde'. Deze is geschikt om het gevraagde beeld op professionele wijze te leveren, maar bevat uiteraard ook extra en meer gedetailleerde informatie die tot vervolgvragen kan leiden. Deze gaat ook breder dan alleen DGTSL. De toezegging levert geen aanpassingen in het huidige proces rondom totstandkoming van de rapportage op.
    - NB. Tot nu toe worden dergelijke rapportages door geen van de departementen aan de Kamer gezonden, het ministerie van Financiën zal hierin waarschijnlijk dan ook de eerste zijn [*check of dit inderdaad zo is staat uit bij BZK*].
  - *Tijdpad:*
    - De (half)jaarrapportage over de 2<sup>e</sup> helft van 2022 wordt 3 februari besproken in de Bestuursraad van Financiën. Na accordering is de (half)jaarrapportage gereed voor verzending aan de Kamer
  - *Wijze van communiceren naar de Kamer:* Rapportage meesturen als bijlage bij een nog nader te bepalen, departementsbrede, Kamerbrief. In de Kamerbrief voor eind 1<sup>e</sup> kwartaal kan wel worden aangekondigd wanneer de Kamer de aanvullende rapportage ontvangt.

#### Toezegging 5

Als extra waarborg zal de Auditdienst Rijk (ADR) worden gevraagd om een operational audit uit te voeren op het werkproces van de enquête.

- *Toegezegde deadline:* Geen deadline toegezegd.
- *Plan van aanpak:*
  - De opzet van de operational audit is reeds afgestemd met alle relevante organisatie onderdelen. Op basis hiervan werkt de ADR nu aan een uitgewerkt onderzoeksvoorstel.
  - De communicatie vindt plaats met de enquêtecommissie PEFD, niet met de voltallige Kamer. De inhoud van de informatievordering van de PEFD is vertrouwelijk tussen enquêtecommissie en departement.
- *Tijdpad:* Met de ADR is afgesproken dat de operational audit plaatsvindt in Q1 2023.
- *Wijze van communiceren naar de Kamer:* communicatie over dit onderwerp vindt plaats met de enquêtecommissie PEFD. In de Kamerbrief eind 1<sup>e</sup> kwartaal kan hier een procesopmerking over worden gemaakt. ?

#### Toezegging 6

Op lange termijn werkt het ministerie samen met het Nationaal Archief toe naar de inrichting van de eerder toegezegde Hotspot Toeslagenaffaire.

- *Toegezegde deadline:* er is geen deadline toegezegd.
- *Plan van aanpak:*
  - Op  korte termijn  start een werkgroep met het opstellen van het afbakeningsdocument Hotspot Toeslagenaffaire.
    - Het afbakeningsdocument is het basisdocument. Vanuit het basisdocument wordt de index opgebouwd. Per organisatieonderdeel wordt een overzicht opgesteld waarin de rol, de werkzaamheden (werkprocessen) en de betrokkenheid bij de Toeslagenaffaire worden beschreven. Naast de beschrijving van de soorten informatie (papier en digitaal) en informatiesystemen, wordt de reikwijdte van de Hotspot Toeslagenaffaire afgebakend en zo vastgesteld op welke werkprocessen de index betrekking heeft.
  - Het concept afbakeningsdocument wordt vervolgens beoordeeld door de ADR en Nationaal Archief. Na vaststelling van het definitieve afbakeningsdocument wordt gestart met de inrichting van de Hotspot Toeslagenaffaire.
- *Tijdpad:*
  - 2<sup>e</sup> kwartaal 2023: Afbakeningsdocument Hotspot Toeslagenaffaire in concept gereed. Vervolgens beoordeling door de ADR en Nationaal Archief.
  - 3<sup>e</sup> kwartaal 2023: Afronding inrichting Hotspot Toeslagenaffaire.
- *Wijze van communiceren naar de Kamer:* doorkijkje naar het plan van aanpak van deze toezegging in de Kamerbrief voor eind 1<sup>e</sup> kwartaal.

#### Toezeegging 7

Op korte termijn wordt opdracht gegeven om de doorzoekbaarheid van het informatiepunt KOT te verbeteren.

- *Toegezegde deadline:* "op korte termijn"
- *Plan van aanpak:* deze toezegging is afgerond. De doorzoekbaarheid van informatiepunt KOT is verbeterd en de vernieuwde zoekfunctie staat inmiddels online. Zoekresultaten worden nu weergegeven op het niveau van individuele documenten in plaats van op dossierniveau.
- *Tijdpad:* n.v.t.
- *Wijze van communiceren naar de Kamer:* Kamerbrief voor eind 1<sup>e</sup> kwartaal

#### Toezeegging 8

Naar aanleiding van het per abuis niet verstrekken van de brieven van mevrouw González Pérez wordt gekeken in hoeverre de kwaliteitsborging in het Woo-proces goed wordt toegepast en eventueel aanvulling behoeft.

- *Toegezegde deadline:* er is geen deadline toegezegd.
- *Plan van aanpak:* Er wordt gekeken naar wat we kunnen toevoegen aan de werkinstructie voor het Woo-proces. Kern is dat de tags in ZyLAB worden gecontroleerd en dat wordt gecontroleerd of alle documenten de juiste tags hebben.
- *Tijdpad:* streven is afronding van de toezegging in 1<sup>e</sup> kwartaal 2023.
- *Wijze van communiceren naar de Kamer:* Kamerbrief voor eind 1<sup>e</sup> kwartaal.

#### Toezeegging 9

In de brief van december is toegezegd dat u zich inspant om de documenten die recent zijn aangeleverd in het kader van de PEFD en die nieuwe inzichten geven



in de gebeurtenissen rondom de kinderopvangtoeslagaffaire, te identificeren en actief met de Kamer te delen.

Verschillende opties zijn mogelijk om vervolg te geven aan bovenstaande toezegging, welke stuk voor stuk een verschillende belasting op de organisatie leggen. Om een beeld te krijgen van de impact per optie is allereerst in kaart gebracht hoeveel documenten (exclusief mails) geleverd zijn aan de PEFD. In

Afspraken over behandeling van gegevens  
Afspraken over behandeling van gegevens  
vervolgens is door ervaren beoordelaars bij Toeslagen een inschatting gemaakt van de hoeveelheid documenten die één persoon per dag kan beoordelen (op inhoudelijke relevante). De inschatting is dat per dag maximaal 200 documenten beoordeeld kunnen worden op de vraag of deze documenten nieuwe informatie bevatten over de KO-affaire.

Hieronder zijn twee opties nader uitgewerkt, waarbij de openbaarmaking van mails buiten beschouwing wordt gelaten. Deze opties zijn naar verwachting beide te verwezenlijken voordat de openbare verhoren i.h.k.v. de PEFD beginnen. Als gewenste einddatum voor deze toezegging houden we dan ook uiterlijk de start van het zomerreces aan.

**Optie 1: PEFD-stukken beoordelen a.d.h.v. reeds bestaande en aanvullende zoektermen en nagaan of aangetroffen documenten reeds openbaar zijn. Afhankelijk van hoeveelheid niet openbaar gemaakte stukken, ofwel direct lakken en openbaar maken, ofwel inhoudelijk beoordelen:**

- In totaal zijn Afspraken over behandeling van gegevens stukken aan de PEFD geleverd. Op deze stukken laten we de bestaande zoektermen van de POK los, aangevuld met een aantal aanvullende (nader te bepalen) zoektermen.
- Naar schatting komen Afspraken over behandeling van gegevens naar boven o.b.v. de zoektermen van de POK. Hier komen wel Afspraken over behandeling van gegevens documenten bovenop n.a.v. de aanvullende zoektermen. Dit is afhankelijk van de gekozen zoektermen.
- Deze documenten moeten worden beoordeeld op de vraag of deze reeds openbaar zijn gemaakt of niet. Onze inschatting is dat circa 400 stukken per dag per persoon beoordeeld kunnen worden op de vraag of deze openbaar zijn gemaakt.
- Vervolgens volgt er een keuze:
  - **Variante 1A:** De aangetroffen documenten worden inhoudelijk beoordeeld op de vraag of zij nieuwe informatie over de kinderopvangtoeslagaffaire bevatten. De geselecteerde documenten worden vervolgens gelakt en gepubliceerd.
  - **Variante 1B:** alle documenten die nog niet openbaar zijn gemaakt, worden direct gelakt en openbaar gemaakt, zonder inhoudelijke beoordeling of deze documenten nieuwe informatie bevatten. Als blijkt dat een groot aantal documenten nog niet openbaar is gemaakt, kan vanwege de snelheid gekozen worden voor deze variant. Hierbij geldt wel de kanttekening dat deze werkwijze alleen in overleg met de PEFD mogelijk is. Het actief openbaar maken van een groot aantal gevorderde documenten kan immers inzicht geven in de inhoud van de vorderingen van de PEFD.

- Belangrijke randvoorwaarde voor met name variant 1A is voldoende capaciteit en inhoudelijke kennis. Stap 1 (het controleren of een document reeds openbaar is of niet), is een handmatig proces maar vergt geen inhoudelijke kennis van de reeds openbare stukken. Hiervoor kan dus in een bredere groep medewerkers gezocht worden naar capaciteit. Die doorlooptijd zou dan ook variëren van 62 dagen (bij 1 medewerker) tot 12 dagen (bij 5 medewerkers). Stap 2, de inhoudelijke beoordeling van nog niet openbaar gemaakte documenten, kost meer tijd; maximaal 200 documenten per fulltime medewerker per dag. De doorlooptijd is afhankelijk van het aantal aangetroffen documenten die nog niet openbaar zijn gemaakt en de beschikbare capaciteit. Daarna volgt ook nog het lakken.

**Optie 2: Alle PEFD-stukken die naar boven komen a.d.h.v. reeds bestaande en aanvullende zoektermen direct openbaar maken, zonder check op de vraag of deze documenten al openbaar zijn en zonder inhoudelijke check op relevantie:**

- Deze optie lijkt op optie 1, maar heeft geen ingebouwde check op inhoudelijke relevantie. Dat bespaart enerzijds tijd; anderzijds moeten er waarschijnlijk veel meer documenten worden gelakt.
- Daarnaast brengt deze optie het risico met zich mee dat het op de Kamer over kan komen alsof we een enorm aantal nieuwe documenten opleveren, terwijl hier mogelijk dubbelingen in zitten. Hier zit een beeldvormingsrisico in.
- Deze optie vergt daarnaast zeer nauwe afstemming met de PEFD. Op dit moment is nog niet te zeggen hoe zij deze variant zullen waarderen.

**Vervolg**

- Toegezegde deadline: voor deze toezegging is geen harde deadline in de brief van december genoemd. Het ligt wel in de rede om in de eerstvolgende (vervolg)brief aan de Kamer aan te geven hoe wij voornemens zijn om invulling aan deze toezegging te geven en een inschatting te delen van de tijd die we hiervoor uittrekken. Dit is echter afhankelijk van de te maken keuze.
- Ook moeten we rekening houden met de verhoren i.h.k.v. de PEFD (september, maar mogelijk start in de week voor zomerreces).
- Plan van aanpak: wordt nader uitgewerkt na vastgestelde voorkeursroute.
- Tijdpad: afhankelijk van voorkeursroute. Idealiter ronden we deze toezegging uiterlijk voor het zomerreces af.
- Wijze van communiceren naar de Kamer: idem. In eerstvolgende Kamerbrief plan van aanpak delen.

*Communicatie*

N.v.t.

*Politiek/bestuurlijke context*

- Op 22 februari 2023 staat het Commissiedebat Toeslagen gepland. Hier worden enkele procesmatige Q&A's voor voorbereid.

**Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden**

Niet van toepassing.

**TER BESPREKING**

Aan

de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

**Toeslagen  
Bureau DG**

Persoonsgegevens

**nota**Nota tweede conceptversie Kamerbrief stavaza  
toezeggingen**Datum**

17 maart 2023

**Notanummer**

2023-0000075180

**Bijlagen**Conceptversie  
overlegmomenten CAF 11**Aanleiding**

Op 8 maart jl. is de eerste conceptversie van de Kamerbrief stavaza toezeggingen (gedaan in het commissiedebat memo Palmen van 13 december 2022 en de daaropvolgende brief van 21 december 2022) met u besproken. Bijgaand vindt u een aangepaste versie van de brief, die conform toezegging eind-Q1 aan de Kamer wordt gestuurd. Graag bespreken wij deze brief met u.

**Kern**

- Uw opmerkingen bij de vorige conceptbrief zijn verwerkt.
- Hieronder treft u een overzicht van de gedane toezeggingen en, waar nodig, per toezegging een toelichting.
- Toezegging 1: het conceptoverzicht is verder aangevuld en ingevuld. De komende week wordt nog een finale check verricht en wordt de context/toelichting waar nodig nog verder aangevuld.

**Overzicht toezeggingen**

Nr.	Toezegging	Deadline gecommuniceerd richting TK	Afdoen in Kamerbrief eind 1 <sup>e</sup> kwartaal
1	Inzicht in de momenten dat er overleggen zijn geweest met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF 11 in de periode 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019.	Q1 2023	Ja
2	Informereren van de Kamer wanneer er nieuwe informatie wordt gevonden over CAF-11 of het memo Palmen.	Geen, is doorlopende toezegging	N.v.t.
3	Er wordt gekeken of het mogelijk is om terug te halen wat er is gebeurd met de niet eerder verstrekte brieven van mevrouw González Pérez.	Geen	Ja
4	De Kamer wordt via de Rijksbrede update van het Generieke Actieplan 'Open op Orde' geïnformeerd over de meting en het bijgestelde actieplan Informatie Op Orde. In 2023 ontvangt de Kamer in aanvulling daarop	Geen	Nee, wel update in brief

	een rapportage specifiek over de verbeteringen binnen het ministerie van Financiën.		
5	Als extra waarborg zal de Auditdienst Rijk (ADR) worden gevraagd om een operational audit uit te voeren op het werkproces van de enquête.	Geen	Ja, communicatie vindt plaats met PEFD, wel procesreactie in brief
6	Op lange termijn werkt het ministerie samen met het Nationaal Archief toe naar de inrichting van de eerder toegezegde Hotspot Toeslagenaffaire.	Geen	Nee, wel update in brief
7	Op korte termijn wordt opdracht gegeven om de doorzoekbaarheid van het informatiepunt KOT te verbeteren.	"Op korte termijn"	Ja, de doorzoekbaarheid is inmiddels verbeterd
8	Naar aanleiding van het per abuis niet verstrekken van de brieven van mevrouw González Pérez wordt gekeken in hoeverre de kwaliteitsborging in het Woo-proces goed wordt toegepast en eventueel aanvulling behoeft.	Geen	Ja
9	Voor de stukken die recent zijn aangeleverd in het kader van de PEFD spant men zich in om documenten die nieuwe inzichten geven in de gebeurtenissen rondom de kinderopvangtoeslagaffaire te identificeren en actief met de Kamer te delen.	Geen	Plan van aanpak delen in Kamerbrief Q1

## Toelichting

### Toezegging 1

#### *Algemeen beeld*

- De inzichten uit deze reconstructie sluiten, onder voorbehoud van een finale check, aan bij de tijdlijn en betrokkenheid zoals blijkt uit het eindrapport van de Parlementaire enquêtecommissie kinderopvangtoeslag (hierna: POK).
- Het CAF-11 dossier werd tot het voorjaar van 2019 besproken ter voorbereiding op debatten of naar aanleiding van incidentele zaken. CAF-11 werd vooral gezien als een geïsoleerde casus. Vanaf maart 2019 werd staatssecretaris Snel vaker geïnformeerd over de ontwikkelingen in het CAF-11 dossier. Rond die tijd begon meer inzicht te ontstaan in dat het probleem breder speelde dan alleen CAF-11.

#### *Proces en definitievraagstuk*

- De agenda's van de voormalig staatssecretarissen (Wiebes en Snel) zijn doorzocht met een breed assortiment aan zoektermen, niet alleen varianten van 'CAF 11', maar ook termen als 'fraudeteam', 'CAF' en 'KOT', waarbij deze termen zowel losstaand, als in combinatie met elkaar zijn ingevoerd. Het eerste conceptoverzicht heeft u als bijlage van de nota van 8 maart jl. ontvangen.
- Rond die tijd werd nog een additionele zoekopdracht uitgevoerd, omdat er geen overleggen waren gevonden tussen 1 maart 2017 en 24 april 2018.

De aanvullende overleggen naar aanleiding van deze zoekopdracht zijn verwerkt in het overzicht.

- In een agenda-item staat meestal alleen het tijdstip en de locatie. Alle onderliggende notities hebben wij handmatig opgezocht in onze archieven en in de reeds openbare stukken (informatiepunt KOT en Google). Ze zijn grotendeels aangetroffen en zijn vrijwel allemaal reeds openbaar. Niet elk overleg werd overigens gevoerd op basis van een notitie en/of andere stukken. Dat verklaart dat niet bij elke bespreking een onderliggende notitie is gevonden. In het overzicht wordt naar de aangetroffen notities verwezen. Daarnaast wordt ook verwezen naar relevante vervolgnotities.
- Op een later moment zijn alle ruim 11.000 agenda-items van de voormalige staatssecretarissen van 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019 in een dossier gezet en naast het conceptoverzicht gelegd. Op grond daarvan is het overzicht aangevuld.
- Graag bespreken wij dit overzicht nog met u. Daarbij is ook de vraag wat wij verstaan onder de definitie van 'overleggen over CAF-11 met de staatssecretaris'. Bezien zou moeten worden of alle overleggen, die op dit moment in het overzicht zijn opgenomen, uiteindelijk opgenomen moeten worden, omdat deze mogelijk niet allemaal onder bovengenoemde definitie vallen. Dit komt omdat met het oog op de volledigheid nu in eerste instantie de keuze gemaakt is om zo breed mogelijk te inventariseren. Veel besprekingen hangen samen met elkaar. Het komt voor dat CAF-11 pas in een latere notitie of in een tweede of derde voorbespreking wordt genoemd. Dan worden de voorafgaande notities en voorbesprekingen ook meegenomen in het overzicht.
- Afhankelijk van de invulling van de hierboven genoemde definitie zijn er maximaal drie stukken die nog niet eerder openbaar gemaakt zijn, maar daar wellicht voor in aanmerking komen. In deze stukken wordt het CAF-11 dossier overigens niet genoemd:
  - Notitie van 4 december 2017: voorbespreking van Algemeen Overleg (AO: voorloper van het Commissiedebat) Belastingdienst. CAF-11 wordt niet genoemd. Uiteindelijk is het CAF-11 dossier wel in het AO van 14 december 2017 besproken. Daarom zijn ook alle voorbesprekingen + onderliggende notities onderdeel van dit conceptoverzicht.
  - Notitie van 4 januari 2018 over bespreking financiering kinderopvang. CAF-11 wordt niet genoemd, en het lijkt dan ook onwaarschijnlijk dat het CAF-11 dossier hier is besproken. De bespreking gaat over een ander onderwerp (financiering kinderopvang) en was met de voormalige minister Hoekstra.
  - Notitie van 29 maart 2018 van SZW over het bewindspersonenoverleg alleenstaande ouderkop statushouders. CAF-11 wordt niet genoemd. De daaropvolgende notitie van 3 april 2018 is wel openbaar en daarin wordt CAF-11 juist wel genoemd.

#### Toezegging 3 (reconstructie brieven oud DG-advocate

- De twee brieven van mw. González Pérez en de eerste uitgaande brief zijn 21 december met de Kamer gedeeld. Tijdens de inventarisatie is een vierde uitgaande brief aangetroffen. Deze brief is op 10 februari jl. met de Kamer gedeeld.

- De vier brieven zijn gearhiveerd door DGBD (Belastingdienst). De werkafspraken voor het archiveren van e-mails zijn gevolgd.
- Uit de reconstructie volgt dat voor de verschillende stappen in het zoekproces voor de POK niet is gelogd welke documenten zijn verzameld en welke documenten als (niet) relevant zijn beoordeeld. Daarmee is niet helemaal zeker waarom de brieven niet aan de POK zijn verstrekt.
- Een mogelijkheid is dat de zoekvraag met trefwoorden is beperkt tot werkmappen waarin een notitie of memo is opgenomen, en dat was voor wat betreft de brieven niet het geval.
- De vierde brief is door een beleidsmedewerker afgehandeld en is, voor zover wij hebben kunnen reconstrueren, niet voorgelegd aan de DG of een bewindspersoon. Daarnaast heeft mw. González Pérez, na een tweede controle, aangegeven dat zij de brief niet heeft ontvangen.
- Het werkproces zoals gebruikt in PEFD kent t.o.v. de POK reeds enkele verbeteringen. Zo wordt bijgehouden welke zoekvragen zijn gebruikt. Daarnaast wordt, aan de hand van Zoek & Vind, ook gelogd welke stukken in de bruto set zitten en welke stukken er in het traject van bruto naar netto worden uitgehaald. Tot slot is de ADR gevraagd om een operational audit uit te voeren op het werkproces van de PEFD.

naet de yndelsh  
of dese  
verstuurd  
is

#### Toezegging 9

U heeft in het overleg op 8 maart aangegeven toezegging 9 bij voorkeur af te willen doen voor het zomerreces. Het gaat dan om het openbaar maken van de documenten die in kader van de parlementaire enquête (PEFD) zijn verstrekt (en betrekking hebben op Toeslagenafspraken over behandeling die nog niet openbaar zijn. Er is inmiddels gestart met het bekijken of de documenten reeds openbaar zijn gemaakt. Tot nu toe gaat dit voorspoedig en is de verwachting dat deze exercitie binnen 2 a 3 weken afgerond kan zijn.

Het blijkt echter wel dat een groot deel van de documenten nog niet openbaar is. Deze documenten moeten dan vervolgens gelakt worden alvorens ze openbaar kunnen worden. Het is nog niet duidelijk hoeveel tijd dit gaat kosten. Kortom, op dit moment hebben we geen zekerheid of de hele exercitie klaar kan zijn voor het zomerreces. We verwachten deze zekerheid volgende week wel te hebben.

uitles

Communicatie  
Nvt.

Politiek/bestuurlijke context:

**Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden**  
Niet van toepassing.

PEFD

**Bijlage: Vragen uit Verslag schriftelijk overleg van Vaste Kamercommissie van 22 maart 2023**

Vraag	Verwerkt in brief eind Q1?
1. D66: nader uiteenzetten hoe het beeld van de stas TD precies gewijzigd is door de strekking van de toegezonden brieven, ten opzichte van het beeld dat zij kreeg uit het rapport van de Nationale Ombudsman van 9 augustus 2017.	<b>Nee</b>
2. Scherper waarom de brief niet eerder gevonden werd en over of de brief destijds verzonden is?	<b>Ja</b>
3. Hoe gebruikelijk is het dat er (geen) verzendbewijzen te vinden zijn bij de Belastingdienst?	<b>Nee</b>
4. Welke afstemming heeft plaatsgevonden omtrent de brief?	<b>Nee</b>
5. Kan de staatssecretaris schetsen wat het proces is om de conclusie te trekken dat de politieke en ambtelijke top niet op de hoogte was van de brief?	<b>Nee</b>
6. Wordt inhoud van de gelakte passage met betrekking tot de parlementaire enquêtecommissie Fraudebeleid en Dienstverlening (PEFD) openbaar gemaakt bij de publicatie van het rapport van de PEFD?	<b>Nee</b>
7. PVV: mbt tot brief 9 maart 2018. Kan de staatssecretaris aan deze leden aangeven waarom, en op basis van welke criteria, deze brief niet door de selectie heen kwam?	<b>Ja</b>
8. Hoeveel andere, als mogelijk relevant aangemerkte, documenten waren destijds al in beeld maar eveneens niet voorgelegd aan de POK?	<b>Nee</b>
9. Uitputtend overzicht verstrekken van niet eerder (mogelijk relevante) verstrekte correspondentie die sedert oplevering van het verslag «Ongekend onrecht» (17 december 2020) naar boven is gekomen en hierbij aangeven waarom de correspondentie mogelijk relevant was (voor de POK, voor rechtsherstel van gedupeerden, dan wel voor de Tweede Kamer) en waarom deze (mogelijk) relevante correspondentie niet is verstrekt?	<b>Nee</b>
10. Kan de staatssecretaris aangeven waarom het onduidelijk is of de brief ook daadwerkelijk naar mevrouw González Pérez is verstuurd, terwijl in de beslisnota is opgenomen dat het juist vrijwel zeker is dat de brief is verstuurd?	<b>Ja</b>
11. Als blijkt dat de brief van 9 maart 2018 niet is verstuurd, kan de staatssecretaris dan aan de leden van de PVV-fractie aangeven waarom niet?	<b>Ja</b>
12. Kan de staatssecretaris aan de leden van de PVV-fractie	<b>Nee</b>

aangeven hoe realistisch het is dat een intern afgestemde brief, die ondertekend wordt namens de staatssecretaris en verzendklaar is, inhoudelijk niet bekend is bij de desbetreffende staatssecretaris?	
12. Kan de staatssecretaris aan deze leden aangeven met wie de brief van 9 maart 2018 intern is afgestemd en eventuele daarmee samenhangende beslisnota's verstrekken?	<b>Nee</b>
13. Kan de staatssecretaris aan deze leden aangeven welke functie de beleidsmedewerker bekleedde die namens de staatssecretaris heeft getekend en of deze beleidsmedewerker was opgenomen in het Mandaatregister van het ministerie van Financiën?	<b>Nee</b>
14. In de beslisnota van 8 februari 2023 (notanummer: 2023-0000027382) wordt opgemerkt dat enkele punten nog nader worden uitgezocht. Kan de staatssecretaris aan de leden van de PVV-fractie aangeven welke punten exact worden uitgezocht en wat in deze exact kwalificeert als relevante informatie en wat niet?	<b>Nee</b>
15. De staatssecretaris merkt op dat er geen aanwijzingen zijn die erop wijzen dat de (toenmalig) staatssecretaris op de hoogte was (van de brief van 9 maart 2018); zijn er wel aanwijzingen dat de toenmalige staatssecretaris niet op de hoogte was?	<b>Nee</b>
16. CDA: Deze leden merken op dat dat moment is aangebroken, en vragen wanneer zij deze Q1 brief kunnen verwachten.	<b>Ja</b>
17. Zij vragen of het kabinet een inhoudelijke onderbouwing kan geven <i>waarom</i> de kabinetsreactie kan blijven staan.	<b>Nee</b>
18. Maar dat nog onduidelijk is of deze brief ook daadwerkelijk is verstuurd. Zij vragen zich af hoe dit kan, omdat toch alle correspondentie wordt gearchiveerd.	<b>Ja</b>
19. Ook zijn zij benieuwd of is nagegaan bij advocate González Pérez of de brief is ontvangen.	<b>Ja</b>
20. Wel vragen zij of het niet ook bij het beleid hoort dat sommige brieven wel onder de aandacht worden gebracht als die om zodanig belangrijke onderwerpen op besluiten gaan die een groep mensen raken, als niet onder de aandacht van de staatssecretaris, dan in ieder geval die van de directeur-generaal zelf. Zij vragen wat het beleid over zulke zaken zegt en of de staatssecretaris niet van mening is dat haar voorganger bij de brief had moeten worden betrokken.	<b>Nee</b>
21. SP: De leden vragen zich af welk antwoord er inmiddels is op de vraag waarom deze documenten nu pas naar bovenkomen.	<b>Ja</b>



22. Zij vragen de staatssecretaris uitputtend op een rij te zetten wanneer hier eerder naar gevraagd is, zowel intern van bijvoorbeeld ministerie aan Belastingdienst en bijvoorbeeld bij het onderzoek van PwC naar het memo-Palmen, als door (leden van) de Tweede Kamer, als in WOB-/WOO-verzoeken.	<b>Nee</b>
23. Kan de staatssecretaris bevestigen dat dit uit een privé-archief van een (hoge) functionaris komt? Zo ja, kan de staatssecretaris aangeven waarom dit pas nu gevraagd of gedeeld is? Welke verklaring is daarvoor?	<b>Nee</b>
24. De leden van de SP-fractie vinden de reflex te wijzen naar de informatievoorziening en -huishouding ronduit ongeloofwaardig als het hier documenten betreft die door een persoon niet goed gearchiveerd zijn. Want hoe goed de informatievoorziening en -huishouding ook is, als documenten niet goed worden gearchiveerd, is daar geen kruid tegen gewassen. Deelt de staatssecretaris de analyse van deze leden?	<b>Nee</b>
25. Weet de staatssecretaris nu zeker dat alle vindplaatsen zijn onderzocht en heeft zij bijvoorbeeld met de advocate contact gezocht om te verifiëren of er nog iets mist?	<b>Ja</b>
26. Kan de staatssecretaris aangeven of zij deze brief zelf zo zou versturen?	<b>Nee</b>
27. Kan de staatssecretaris voorts uitleggen hoe een afwijzing van een inhoudelijk kritische brief namens de persoon als staatssecretaris kan worden afgedaan, zonder dat de staatssecretaris daar kennis van heeft? Vindt de staatssecretaris het verstandig, mede gezien de ministeriele verantwoordelijkheid?	<b>Nee</b>
28. De leden van de SP-fractie vragen of de kritische brieven van mevrouw González Pérez wél met de toenmalige staatssecretaris zijn gedeeld. En of deze naar het oordeel van de staatssecretaris wel hadden moeten zijn gedeeld?	<b>Nee</b>
29. De leden van de SP-fractie wijzen erop dat deze correspondentie en mogelijke andere stukken die nog gevonden worden in het privé-archief een grote invloed kunnen hebben gehad op de reconstructie en het rapport van de POK. Door het niet verstrekken verandert wellicht de positie van het kabinet niet, maar is het onderzoek van de Tweede Kamer wel gefrustreerd. Erkent de staatssecretaris dit?	<b>Nee</b>
30. Hoe weegt het kabinet deze gang van zaken?	<b>Nee</b>
31. Welke waarborgen worden er genomen dat in de toekomst onderzoekscommissies van de Kamer álle gevorderde stukken krijgen? Ook die uit privé-archieven of privé-boxen, en allerlei andere vindplaatsen van relevante documenten?	<b>Nee</b>

32. De leden van de SP-fractie vinden het vreemd dat een consultancybureau heeft bepaald wat wél of níet relevant was bij een onderzoek. Heeft iemand het besluit van deze consultants goedgekeurd?	<b>Nee</b>
33. Zijn consultants nog steeds betrokken bij de informatievoorziening- en huishouding van het toeslagenschandaal?	<b>Nee</b>
34. Zijn hun adviezen over informatievoorziening- en huishouding leidend voor de staatssecretaris?	<b>Nee</b>
35. Deze leden vragen verder nog wat voor andere selectieprocedures voor het wel of niet delen en archiveren van informatie over het toeslagenschandaal bestaan. Zo ja, kan de staatssecretaris die dan met de commissie delen?	<b>Nee</b>
36. Tot slot vragen de leden van de SP-fractie de staatssecretaris of zij denkt dat er binnen de voormalige en huidige top van de Belastingdienst voldoende urgentie en besef leeft over de ernst van zowel het toeslagenschandaal als het gebrek aan transparantie. Kan de staatssecretaris haar antwoord toelichten?	<b>Nee</b>
37. PVDA: In een eerdere brief (Kamerstuk 35510, nr. 110) schreef de staatssecretaris dat nog niet duidelijk was waarom de brieven met mevrouw González Pérez niet eerder zijn gesignaleerd. Kan de staatssecretaris dit inmiddels wel verklaren?	<b>Ja</b>
38. Omdat er steeds weer nieuwe informatie aan het licht komt, waarvan eerst wordt gezegd dat deze niet bestaat, zien de leden niet in hoe er kan worden vastgesteld wanneer de onderste steen echt boven is. Zij vragen hier een reflectie op van de staatssecretaris.	<b>Nee</b>
39. Als laatste zijn de voornoemde leden benieuwd wat het mandaatbesluit precies inhoudt, waarmee een beleidsmedewerker een brief namens de staatssecretaris kan sturen.	<b>Nee</b>
40. Omtzigt: Allereerst gaat het lid Omtzigt in op gebeurtenissen van januari 2018 t/m augustus 2018. Hieronder is een tijdlijn geschetst en het lid Omtzigt is benieuwd of de staatssecretaris deze gebeurtenissen in de genoemde periode kan bevestigen en stelt hierbij nog aanvullende vragen. Graag ontvangt het lid Omtzigt hier heel precies antwoorden op om zo opheldering te krijgen over de (volgorde van) gebeurtenissen die in de context van de brief van 9 maart 2018 tussen de toenmalige DG Belastingdienst en advocate González Pérez van belang zijn. - januari 2018: klopt het dat in januari 2018 de	<b>Nee</b>

Kinderombudsman besloten heeft om een onderzoek in te stellen en dat een klacht bij de ombudsman was ingediend op 7 november 2018? Zo niet, wanneer is het onderzoek van de kinderombudsman gestart?	
40. - 16 februari 2018: klopt het dat op 16 februari 2018 de ombudsman een brief kreeg n.a.v. het rapport 'Geen powerplay maar fairplay' (Kamerstuk 31066, nr. 396).	<b>Nee</b>
41. - 6 maart 2018: inbreng verslag schriftelijk overleg (2018D17958) over toezending afschrift brief aan de Nationale ombudsman over de voortgang van de afhandeling van dossiers, naar aanleiding van het rapport 'Geen powerplay maar fairplay' (Kamerstuk 31066, nr. 396)	<b>Nee</b>
42. - 14 maart 2018: klopt het dat op 14 maart 2018 een zitting bij de Raad van State plaatsvond waarin stukken werden achtergehouden door de Belastingdienst?	<b>Nee</b>
43. - 25 maart 2018: klopt het dat op 25 maart 2018 het programma Nieuwsuur een uitzending had over het achterhouden van stukken in procedures?	<b>Nee</b>
44. - 27 maart 2018: klopt het dat het lid Azarkan (DENK) een debat wenst over de problemen met de kinderopvangtoeslag? (2018D25326)	<b>Nee</b>
45. - 29 maart 2018: klopt het dat Tweede Kamerlid Leijten op 29 maart 2018 Kamervragen stelt over het geheim houden van stukken tijdens een rechtszaak? (2018D26248)	<b>Nee</b>
46. - 30 maart 2018: klopt het dat het lid Omtzigt op 30 maart 2018 Kamervragen stelt over het niet delen van interne stukken (telefoonnotities van de BelastingTelefoon) met de rechter en over het recht van de burger om de telefoonnotities van de BelastingTelefoon te ontvangen? (2018D22407)	<b>Nee</b>
47. - 4 april 2018: klopt het dat de Nationale ombudsman op 4 april 2018 aanvullende vragen stelt over de onderwerpen; gemaakte excuses, schadevergoeding en de aantallen?	<b>Nee</b>
48. - 6 april 2018: klopt het dat op 6 april 2018 de vaste Kamercommissie voor Financiën vragen stelt over de brief van 16 februari 2018 aan de Nationale ombudsman?	<b>Nee</b>
49. - 12 april 2018: klopt het dat op 12 april 2018 de Autoriteit Persoonsgegevens een klacht gegrond verklaarde in het dossier CAF 11 ten aanzien van het niet in behandeling nemen van een signaal inzake de verwerking op tweede nationaliteit?	<b>Nee</b>
50. - 23 april 2018: klopt het dat op 23 april de Autoriteit Persoonsgegevens de klacht gegrond verklaart en een onderzoek start naar verwerking tweede nationaliteit?	<b>Nee</b>
51. - 14 mei 2018: klopt het dat op 14 mei 2018 de Nationale ombudsman een brief ontvangt met antwoorden op de gestelde vragen van 4 april 2018?	<b>Nee</b>
52. - 15 mei 2018: klopt het dat op 15 mei 2018 een brief wordt verzonden aan de Nationale ombudsman over het onderzoek 'Geen powerplay maar fairplay'(2018D28348)?	<b>Nee</b>
53. - 15 mei 2018: klopt het dat op 15 mei 2018 zowel de	<b>Nee</b>

Kamervragen van de commissie als de Kamervragen van Leijten en Omtzigt beantwoord worden?	
53. - 16 mei 2018: klopt het dat op 16 mei 2018 verslag schriftelijk overleg wordt toegezonden over de toezending afschrift brief aan de Nationale ombudsman over de voortgang van de afhandeling van dossiers, naar aanleiding van het rapport 'Geen powerplay maar fairplay' (2018D28342)?	<b>Nee</b>
54. - 16 mei 2018: klopt het dat op 16 mei 2018 de Kamervragen van het lid Leijten over het bericht dat de Belastingdienst stukken geheimhield tijdens rechtszaken beantwoord zijn?	<b>Nee</b>
55. - 24 mei 2018: klopt het dat op 24 mei 2018 aanvullende vragen worden gesteld door de Nationale ombudsman over aantallen?	<b>Nee</b>
56. - 16 juli 2018: klopt het dat op 16 juli 2018 overleg heeft plaatsgevonden tussen de Nationale ombudsman en de Belastingdienst over de gestelde vragen van 24 mei 2018?	<b>Nee</b>
57. - 1 augustus 2018: klopt het dat op 1 augustus 2018 verzocht wordt door de Kinderombudsman om te reflecteren op de belangen en de rechten van het kind?	<b>Nee</b>
58. In de brief van 9 maart 2018 wordt aangegeven dat stellingen niet gedeeld worden die mevrouw González Pérez in haar brief, in antwoord op de brief van 8 januari 2018, neemt. Kan de staatssecretaris hierop reflecteren? Welke stellingen worden niet gedeeld en waarom?	<b>Nee</b>
59. Gezien de tijdlijn die hiervoor geschetst is, hoe beoordeelt de staatssecretaris de reactie van de heer Uijlenbroek op de brief van mevrouw González Pérez?	<b>Nee</b>
60. De maanden februari, maart en april 2018 zien eruit als een periode van crisis door de vele instanties die betrokken zijn in de CAF 11. Worden in deze maanden crisisvergaderingen gehouden en zo ja, zijn daar verslagen, e-mailberichten dan wel andere correspondentie van te achterhalen? Als dit het geval is, dan vraagt het lid Omtzigt deze documenten ook met de Kamer te delen.	<b>Nee</b>
61. Dit is de zoveelste keer dat alsnog iets naar boven komt wat niet eerder gevonden is. Beschikt de Belastingdienst en/of het ministerie van Financiën over de complete e-mailcorrespondentie van de heer Uijlenbroek uit zijn tijd als DG? Kan de staatssecretaris aangeven over welk tijdvak wel en welk tijdvak niet?	<b>Nee</b>
62. Heeft de heer Uijlenbroek bij vertrek zijn de correspondentie in de e-mail bij het ministerie van Financiën achtergelaten, meegenomen, dan wel vernietigd?	<b>Nee</b>
63. Beschikt de Belastingdienst en/of het ministerie van Financiën over de berichten (zoals WhatsApp) van de heer Uijlenbroek uit zijn tijd als DG tussen hem en de staatssecretaris, dan wel	<b>Nee</b>

andere beleidsmedewerkers?	
63. Waar is de briefwisseling tussen de heer Uijlenbroek en mevrouw González Pérez gevonden? Kan de staatssecretaris beschrijven hoe en waar dit teruggevonden is?	<b>Nee</b>
64. Bestaat er sms-verkeer, dan wel andere correspondentie (e-mails, berichten) tussen de heer Uijlenbroek en mevrouw González Pérez in 2019, bijvoorbeeld over de aantallen ouders/kinderen die in de CAF 11-zaak zijn betrokken? Zo ja, kan de staatssecretaris die aan de Kamer doen toekomen?	<b>Nee</b>
65. Is er e-mailcorrespondentie tussen mevrouw González Pérez en de directe secretaresse van staatssecretaris Snel rondom de maanden mei - juni 2019 die bedoeld was om hem de zaak duidelijk te maken voordat mevrouw González Pérez bij hem op gesprek kwam op 11 juni 2019? Zo ja, wil de staatssecretaris deze openbaar maken?	<b>Nee</b>
66. Is, ten behoeve van de POK, aan de heer Uijlenbroek gevraagd om zijn documenten te doorzoeken of heeft iemand zijn documenten doorzocht? Kan de staatssecretaris aangeven welke procedure hier gevolgd is?	<b>Nee</b>
67. Tot slot verzoekt het lid Omtzigt de staatssecretaris aan te geven of er nog andere documenten zijn die niet aan de POK overhandigd zijn, terwijl ze wel onder de vordering vielen.	<b>Nee</b>



15-03-2023  
bespreken

8/3 15.00 (bespreken)  
8/3 11.00 (leren)

TER BESPREKING

Aan  
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Bureau DG

Persoonsgegevens

# nota

Nota eerste conceptversie Kamerbrief stavaza  
toezeggingen

Datum  
23 februari 2023

Notanummer  
2023-0000039884

Bijlagen  
geen

## Aanleiding

Op 2 februari jl. bent u met de startnota Opvolging toezeggingen rondom debat memo Vaco geïnformeerd over de opvolging van de toezeggingen zoals gedaan in het commissiedebat van 13 december 2022 over het PwC-rapport memo Palmen. Bijgevoegd vindt u de eerste conceptversie van de Kamerbrief, die conform toezegging eind Q1 aan de Tweede Kamer wordt gestuurd.

## Kernpunten

- In de brief van 21 december 2022 zijn 9 toezeggingen gedaan, waarvan één voorzien van een harde deadline. Dit betreft de toezegging om de Kamer uiterlijk in het 1<sup>e</sup> kwartaal 2023 inzicht te geven in de momenten dat er overleggen zijn geweest met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF 11 in de periode 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019. Hieronder treft u een overzicht van de toezeggingen.
- In de bijgevoegde conceptversie van de Kamerbrief wordt de stand van zaken van de 9 toezeggingen toegelicht. De toezeggingen 1, 3, 7 en 8 worden afgerond met het versturen van deze Kamerbrief. Voor de resterende toezeggingen wordt een doorkijkje gegeven naar het plan van aanpak van de toezegging. Hieronder treft u ook het concepttijdpad voor deze brief.

Overzicht toezeggingen			
Nr. Toezegging	Deadline gecommuniceerd richting TK	Afdoen in Kamerbrief eind 1 <sup>e</sup> kwartaal	
1	Inzicht in de momenten dat er overleggen zijn geweest met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF 11 in de periode 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019.	Q1 2023	Ja
2	Informereren van de Kamer wanneer er nieuwe informatie wordt gevonden over CAF-11 of het memo Palmen.	Geen, is doorlopende toezegging	N.v.t.
3	Er wordt gekeken of het mogelijk is om terug te halen wat er is gebeurd met de niet eerder verstrekte brieven van mevrouw González Pérez.	Geen	Ja nog niet alles is achterhaald, zie toelichting
4	De Kamer wordt via de Rijksbrede update van	Geen	Nee, wel

	het Generieke Actieplan 'Open op Orde' geïnformeerd over de meting en het bijgestelde actieplan Informatie Op Orde. In 2023 ontvangt de Kamer in aanvulling daarop een rapportage specifiek over de verbeteringen binnen het ministerie van Financiën.		doorkijkje in brief
5	Als extra waarborg zal de Auditdienst Rijk (ADR) worden gevraagd om een operational audit uit te voeren op het werkproces van de enquête.	Geen	Ja, communicatie vindt plaats met PEFD, wel procesreactie in brief
6	Op lange termijn werkt het ministerie samen met het Nationaal Archief toe naar de inrichting van de eerder toegezegde Hotspot Toeslagenaffaire.	Geen	Nee, wel doorkijkje in brief
7	Op korte termijn wordt opdracht gegeven om de doorzoekbaarheid van het informatiepunt KOT te verbeteren.	"Op korte termijn"	Ja, de doorzoekbaarheid is inmiddels verbeterd
8	Naar aanleiding van het per abuis niet verstrekken van de brieven van mevrouw González Pérez wordt gekeken in hoeverre de kwaliteitsborging in het Woo-proces goed wordt toegepast en eventueel aanvulling heeft.	Geen	Ja
9	Voor de stukken die recent zijn aangeleverd in het kader van de PEFD spant men zich in om documenten die nieuwe inzichten geven in de gebeurtenissen rondom de kinderopvangtoeslagaffaire te identificeren en actief met de Kamer te delen.	Geen	Plan van aanpak delen in Kamerbrief Q1

Conceptplanning Kamerbrief eind Q1 2023		
Datum	Actie	Opmerking
Week 9 (27 feb – 3 mrt)	1 <sup>e</sup> conceptbrief in tas	
Week 11 (13 – 17 mrt)	2 <sup>e</sup> conceptbrief in tas	
23 maart	Tekenversie in tas	
24 maart	Verzending Kamerbrief	Streven naar verzending uiterlijk vrijdag 24 maart, zodat indien nodig een week uitlooptijd beschikbaar is

### Toelichting

#### Toezegging 1 (overleggen staatssecretarissen)

Inzicht in de momenten dat er overleggen zijn geweest met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF 11 in de periode 1 maart 2017 tot en met 3 juni 2019.

- In de archieven is reeds via de agenda's van voormalig staatssecretarissen Wiebes en Snel gezocht naar relevante overleggen door informatie-experts binnen het ministerie. De agenda's van de

voormalig staatssecretarissen zijn doorzocht met een breed assortiment aan zoektermen, niet alleen varianten van 'CAF 11', maar ook termen als 'fraudeteam', 'CAF' en 'KOT', waarbij deze termen zowel losstaand, als in combinatie met elkaar zijn ingevoerd.

- De hits die deze zoekslag heeft opgeleverd zijn nader bekeken en worden op dit moment verwerkt in het overzicht dat als bijlage meegestuurd kan worden met de brief.
- In de bijlage vindt u alvast een eerste conceptoverzicht. Dit is onder voorbehoud en de toelichting wordt nog nader ingevuld. Ook zullen wij in de Kamerbrief nog een korte samenvatting/beschouwing van het overzicht opnemen (wat valt op, wanneer was er veel overleg, wanneer niet) en duiding geven: bijvoorbeeld in hoeverre stemt dit beeld overeen met de verhoren in de POK.) Bij een deel van de overleggen zijn ook de bijhorende stukken/nota's gevonden.
- Vooralsnog lijkt het erop dat één aangetroffen nota niet eerder openbaar is gemaakt. Mogelijk treffen wij nog meer stukken aan. Deze worden dan als bijlage bij deze brief alsnog openbaar gemaakt.

#### Toezegging 3 (brieven advocaat)

Er wordt gekeken of het mogelijk is om terug te halen wat er is gebeurd met de niet eerder verstrekte brieven van mevrouw González Pérez.

- De twee brieven van mw. González Pérez en de eerste uitgaande brief zijn 21 december met de Kamer<sup>[2]</sup> gedeeld. Tijdens de inventarisatie is een vierde uitgaande brief aangetroffen. Deze brief is op 10 februari jl. met de Kamer gedeeld<sup>[1]</sup>.
- De vier brieven zijn gearchiveerd door DGBD (Belastingdienst). De werkafspraken voor het archiveren van e-mails zijn gevolgd.
- **De reconstructie loopt nog. In een volgende conceptversie wordt de uitkomst van deze reconstructie meegenomen.**
- Het werkproces zoals gebruikt in PEFD kent t.o.v. de POK reeds enkele verbeteringen. De ADR voert op dit moment een operational audit uit op de PEFD. Bevindingen uit deze inventarisatie en de uitkomsten van de operational audit kunnen aanleiding vormen voor verbeteringen binnen het werkproces en de gebruikte systemen.

#### Toezegging 6 (Hotspot)

Op lange termijn werkt het ministerie samen met het Nationaal Archief toe naar de inrichting van de eerder toegezegde Hotspot Toeslagenaffaire.

- Bij de inrichting van de Hotspot Toeslagenaffaire zullen we alle documenten die daar betrekking op hebben in beheer brengen en ordenen en categoriseren.

#### Toezegging 7 (informatiepunt KOT)

- In de conceptbrief wordt aangegeven dat de doorzoekbaarheid van het Informatiepunt KOT is verbeterd.
- Tevens wordt van de gelegenheid gebruik gemaakt om op te merken dat op het moment van verzending van de brief het Informatiepunt KOT is uitgebreid met de door de Belastingdienst/Toeslagen aan de ADR

<sup>[2]</sup> Kamerstukken 35510, nr. 110



aangeleverde stukken ten behoeve van haar onderzoek (uit 2020) naar de toeslaggerelateerde CAF-zaken.

- Die plaatsing dient nog te gebeuren en u wordt hierover op korte termijn nog nader geïnformeerd.
- Met de plaatsing van deze stukken zijn alle in januari 2021 in de kabinetsreactie op 'Ongekend onrecht' genoemde stukken op het Informatiepunt KOT geplaatst.

#### Toezegging 8 (Woo)

- In de conceptbrief wordt aangegeven dat sprake was van een op zichzelf staand incident en dat verdere actie voor wat betreft de kwaliteitsborging van het Woo-proces niet noodzakelijk is.
- De brieven waren inmiddels uit het Woo-proces gehaald (want de Kamer had ook verzocht om de stukken) en daardoor werden enkele gebruikelijke checks & balances in het proces vanwege de tijdsdruk overgeslagen.

#### Toezegging 9 (nieuwe documenten)

In de brief van december is toegezegd dat u zich inspant om de documenten die recent zijn aangeleverd in het kader van de PEFD en die nieuwe inzichten geven in de gebeurtenissen rondom de kinderopvangtoeslagaffaire, te identificeren en actief met de Kamer te delen.

De wijze waarop we invulling geven aan deze toezegging is in op 8 februari jl. met u besproken en daarbij is door u de volgende keuze gemaakt:

- Binnen de set documenten die zijn aangeleverd in het kader van de ~~PEFD~~ Afspraken over behandeling van gegevens we een selectie op basis van relevante zoektermen in relatie tot de kinderopvangtoeslagaffaire.
- Binnen deze selectie aan documenten die betrekking heeft op Toeslagen

*nota*

Afspraken over behandeling van gegevens

ervolgens een check of deze documenten al in een eerder stadium zijn gedeeld met de Tweede Kamer, of op een andere wijze openbaar zijn gemaakt (bijvoorbeeld op het Informatiepunt KOT).

- De documenten die nog niet in een eerder stadium zijn gedeeld met de Tweede Kamer of openbaar zijn gemaakt, zullen wij vervolgens alsnog openbaar maken en ter beschikking stellen aan de Tweede Kamer. Naar gelang de omvang van het aantal documenten zullen we bepalen op welke wijze wij deze documenten het meest efficiënt kunnen verstrekken (als bijlage bij een Kamerbrief of op een informatiepunt (zoals het informatiepunt KOT)).

Zoals besproken op 8 februari zal er dus - v.w. de uitvoerbaarheid gelet op de hoeveelheid documenten - geen inhoudelijke check worden gedaan op alle stukken (of het document nog tot een nieuw inzicht m.b.t. de toeslagenaffaire leidt).

*overleg PEFD*

Op zichzelf staande documenten die zijn aangeleverd zijn in het kader van de PEFD, en nieuwe inzichten geven in de gebeurtenissen rondom de kinderopvangtoeslagaffaire, kunnen worden verstrekt aan de Tweede Kamer. Er kan echter geen nadere verwijzing worden opgenomen naar de informatievordering van de PEFD, omdat de inhoud van de informatievorderingen vertrouwelijk is.

Communicatie

N.v.t.

*Politiek/bestuurlijke context*

N.v.t.

**Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden**

Twee passages onder toezegging 9 waaruit blijkt hoeveel stukken zijn gedeeld in het kader van de PEFD, omdat is afgesproken dat informatie over de inhoud van de PEFD-vorderingen vertrouwelijk is.



**TER BESLISSING**

Aan

de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Directie Strategie, Recht  
& Beleid

Persoonsgegevens

# nota

Concept Kamerbrief stavaza toezeggingen van brief van  
21 december 2022

**Datum**

27 maart 2023

**Notanummer**

2023-0000081822

**Bijlagen**

1. Conceptbrief
2. Overlegmomenten
3. Tabel mbt vragen SO
4. Beslisnota's

## Aanleiding

Op 8 en 23 maart jl. zijn twee conceptversies van de Kamerbrief stavaza toezeggingen (gedaan in het commissiedebat memo Palmen van 13 december 2022 en de daaropvolgende brief van 21 december 2022) met u besproken. Bijgaand vindt u een aangepaste versie van de brief, die conform toezegging eind Q1 aan de Kamer wordt gestuurd.

## Beslispunten

- Gaat u akkoord met de aangepaste versie van de conceptbrief?
- Gaat u akkoord met het openbaar maken van de nu voorliggende nota en de eerdere beslisnota conform de beleidslijn Actieve openbaarmaking nota's? Omliggende delen en de informatie onder het kopje 'Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden' worden voorafgaand aan openbaarmaking onzichtbaar gemaakt.
- Indien u akkoord bent, dan wordt u verzocht de Kamerbrief te ondertekenen.

## Kernpunten

- Uw opmerkingen n.a.v. de bespreking van 23 maart zijn verwerkt.
- De definitieve versie van het overzicht overlegmomenten CAF-11 vindt u in de bijlage. Uiteindelijk gaat het om 63 overlegmomenten. Dat is conform de ruime definitie van 'overlegmomenten over CAF-11'. We kiezen ervoor om zo volledig mogelijk te zijn.
- De Kamer heeft op 22 maart 2023 het verslag van een schriftelijk overleg toegestuurd met daarin vragen over de brief van 10 februari 2023, waarin werd aangegeven dat de aangetroffen correspondentie (brieven van 21 december 2022 en 10 februari 2023) niet maakt dat de kabinetsreactie op 'Ongekend onrecht' wordt gewijzigd. Een deel van deze vragen wordt al beantwoord in deze brief. In de tabel in bijlage 3 staat om welke vragen het gaat.
- Inmiddels heeft de Kamer op 22 maart 2023 het verslag van een schriftelijk overleg toegestuurd met daarin vragen en opmerkingen n.a.v. de Kamerbrief van 10 februari jl. Een deel van deze vragen wordt al beantwoord in deze brief. In de bijlage vindt u een tabel met alle vragen met daarin aangegeven welke vragen al worden beantwoord in de brief.

Communicatie

Nvt.

*Politiek/bestuurlijke context*

Nvt.

**Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden**

Niet van toepassing.