

## Casus: Hawaii

### Algemeen

Deze casus betreft een GOB waar zou worden gefraudeerd met opvang.

### Constatering

#### Subject

Naam	
BSN	
Adres	
Overig	

#### Casus

De GGD beschouwt [redacted] al enige tijd als een "slecht" bureau.

De GGD Rijnmond heeft begin 2013 een inspectie-actie uitgevoerd waarbij (bijna) alle gastouders van dit bureau hebben bezocht vanwege signalen dat er zaken niet kloppen (31 van de 35) waarbij ca 60% van de gastouders (opvang-inhoudelijk) als negatief is beoordeeld. Vraagouders waren over het algemeen heel ontevreden. De klachten betroffen dan het afhandelen van de financiën, het aanleveren van jaaropgaven, veranderingen in het contract en andere administratieve zaken.

De inspecteur van GGD Haaglanden heeft een gastouder (LRK-nummer [redacted]) geïnspecteerd: "..... urenverantwoording van de vraagouders. Heel creatief ingevuld. Ik ben al vaak bij deze gastouder geweest, maar heb er nooit kinderen aangetroffen... Iedere keer zijn de vraagouders op vakantie (tijdens schoolweken) of is er iets anders waardoor de kinderen niet zijn gekomen. Ergens klopt er iets niet."

Opmerking:

- de gastouder (LRK-nummer [redacted]) is eerder bemiddeld door [redacted] (LRK-nummer [redacted]) uitgeschreven uit het LRK per 2 april 2012). [redacted] is eerder genoemd bij een eerdere fraudezaak m.b.t. Toeslagen.
- als houder is [redacted] genoemd ([redacted]), DGA van [redacted] (intermediair t.a.v. aangiften);

Vraagpunten in deze casus zijn:

- Draagt betrokkene (privé en bedrijfsmatig) voldoende (belastingen en premies) af?
- Vindt er wel kinderopvang plaats (zowel via het gastouderbureau als door de gastouders waarvoor wordt bemiddeld)?
- Is er voldoende toezicht op de administratie (functiescheiding)?
- Wat is de kwaliteit van de afgesloten contracten (zowel tussen gastouderbureau en gastouders als tussen gastouders en vraagouders)?
- Wordt een voldoende eigen bijdrage betaald door de vraagouders?
- Is er sprake van opvang van eigen kinderen?
- Is er een aanwezigheidsregistratie? zo ja: is deze betrouwbaar?
- Als de kinderen van de eigenaar cq gastouder worden opgevangen: zijn de kosten redelijk?
- Zijn er signalen bekend bij de gemeente Eindhoven?
- Hoe lopen de geldstromen tussen het gastouderbureau, de gastouders en de vraagouders?
- In welke mate wordt de daadwerkelijke kinderopvang opgegeven door de vraagouders bij het aanvragen van kinderopvangtoeslag?

Bron: diverse mails

<sup>1</sup> Op dit adres is ook gevestigd [redacted]

## Omvang

Betreft 1 gastouderbureau dat bemiddelt voor 157 gastouders. Uit de eerste informatie blijkt dat het zou gaan om:

- 367 kinderopvangtoeslag-aanvragers;
- Ca € 2.4 miljoen (beschikt voor 2013).

plaats	aantal go's
AMSTERDAM	15
'S-GRAVENHAGE	12
TILBURG	11
ALMELO	10
ROTTERDAM	8
ARNHEM	7
EINDHOVEN	6
AMERSFOORT	5
OSS	4
SOEST	4
overig	74

## Maatregelen

Voorgesteld wordt dezelfde aanpak te hanteren als gebruikt bij de casus  -> dit betreft::

- Waarnemen of de opvang daadwerkelijk plaatsvindt;
- Stoppen betalingen op rekeningnummer gastouderbureau;
- Na de waarneming de administratie controleren -> zowel aanwezigheid (kloppen de uren) als de betrokken ouders (geven ouders soms onterecht opvang op) als de financiële administratie als de geldstromen;
- Controleren aangiftes van gastouders en aanslagen van het gastouderbureau;
- Contact opnemen met de gemeente -> afhankelijk van de constatering kinderdagverblijf uitschrijven uit LRK;
- Bij fraude is ad hoc inzet FIOD nodig;

Aandachtspunten:

- Afstemmen met collega's van fraudeteam
- Aandacht voor evt. relatie met eerdere fraudezaak

## Toekomst

Toekomstige maatregelen zijn afhankelijk van de uitkomsten van het nader onderzoek.