AD 11-05-2022

Ministerie van Financiën

HEDEN – I.V.M. VERZENDING AAN TK VOOR OP 13 MEI TER BESLISSING
Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Directie Strategie, Recht & Beleid

Persoonsgegevens

nota

Tekenversie Kamerbrief Stand van zaken - signalen mogelijk misbruik en oneigenlijk gebruik inzake de hersteloperatie

Datum
11 mei 2022

Notanummer
2022-0000143614

Bijlagen
1. Kamerbrief TK
2. Kamerbrief EK
3. Openbaar te maken documenten

Aanleiding
Op de vorige nota heeft u een aantal vragen gesteld bij zowel de nota als de Kamerbrief. Middels deze nota worden uw vragen beantwoord en wordt akkoord gevraagd voor verzending van de Kamerbrieven.

Beslispunten
1. Bent u akkoord met verzending van de Kamerbrief aan beide Kamers? Zo ja, wilt u deze dan ondertekenen?
2. Gaat u akkoord – in het kader van actieve openbaarmaking – met verzending van deze nota en de onderliggende nota's aan de 10e VGR als nazending?

zie opm 2

akkoord

Kern
- Separaat ontvangt u ook een nota vanuit DJZ over het Woo-besluit inzake mogelijke signalen misbruik en oneigenlijk gebruik met betrekking tot de hersteloperatie.

Waarom is het Woo-besluit niet eerder meegezonden met de 10e VGR?
Overwogen is om het besluit als bijlage bij de VGR ook aan de Kamer te doen toekomen. De documenten waren echter op het moment van verzending nog niet gereed voor publicatie en interne afstemming was nog niet afgerond.

Waarom zijn de signalen vanuit burgers bij Toeslagen en Belastingdienst niet meengenomen bij het Woo-besluit?
Deze signalen vallen niet onder de reikwijdte van het verzoek dat is gedaan op grond van de Wet open van bestuur (inmiddels Wet open overheid). Deze signalen waren op het moment van indiening van het Woo-verzoek niet 'geïnventariseerd', sterker deze mochten niet worden geïnventariseerd, terwijl het verzoek specifiek zag op de 'geïnventariseerde' (in de zin van beoordeelde) signalen. Er werd daarbij expliciet gewezen naar de Kamerantwoorden waarbij de signalen – vanuit de meldpunten – niet waren geïnventariseerd.

Waarom zijn de signalen vanuit burgers bij Toeslagen en Belastingdienst niet eerder meegenomen?
De signalen die bij deze meldpunten binnen zijn gekomen waren eerder niet meegenomen bij de 10e VGR, omdat er werd gekeken naar 'interne' signalen van

zijn er nog meer punten die meegenomen moeten worden?

medewerkers uit de organisatie of van gemeenten richting UHT. Daarnaast is de behandeling van deze signalen in meldpunten stilgelegd sinds 2020.

Waarborgen voor onderzoeken signalen vanuit de meldpunten
De vraag wanneer deze waarborgen zijn ingericht, is nog niet goed te beantwoorden. Een verdere behandeling is afhankelijk van de inrichting van de noodzakelijke waarborgen, hetgeen ook samenhangt met de afwikkeling van de problematiek rondom FSV.

Actieve openbaarmaking
Sinds 1 juli 2021 dienen onderliggende nota's aan Kamerbrieven die zien op wetgeving of beleidsvorming in het kader van actieve openbaarmaking te worden meegestuurd aan de Kamer. Dit is nog niet gebeurd voor de 10e VGR. Daarom worden deze nota's nu meegestuurd. Het is gebruikelijk om daar even de Kamer op te wijzen.

Met uw akkoord worden de nota's definitief en zullen ze, gelakt, naar de Kamers worden verstuurd.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden
Niet van toepassing.

Datum	Naam document
24-3-2022	Nota Stas TD - Uitwerking signalen en zorgen over de hersteloperatie
7-4-2022	Nota Stas TD - Nota beslispunten zorgen hersteloperatie

Ministerie van Financiën

TER BESLISSING
Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Directie Strategie\, Recht & Beleid

persoonsgegevens

nota

Uitwerking signalen en zorgen over de hersteloperatie

Datum
24 maart 2022

Notanummer
2022-0000105301

Bijlagen
1. Toelichting per signaal
2. Concept VGR tekst

Aanleiding

Aan de Tweede Kamer is toegezegd om in de 10e VGR verder in te gaan op de signalen en zorgen over de hersteloperatie. Het gaat om enkele tientallen signalen die zijn geuit binnen UHT, Toeslagen regulier, MKB, Particulieren en gemeenten. De signalen zijn divers, van overcompensatie tot onterechte toekenning van de herstelregelingen, of frauduleuze handelingen in andere domeinen. We hebben de signalen verzameld en onderverdeeld in zes categorieën. Per categorie hebben we de signalen onderzocht en daaraan conclusies verbonden, waarbij we gebruik hebben gemaakt van de uitgangspunten van de hersteloperatie en het waardenkader van de BAK. Dit staat per signaal uitgewerkt in de toelichting (bijlage 1). Daarnaast vindt u in bijlage 2 de concepttekst voor de 10e VGR.

Zes categorieën

1. (Excessieve) overcompensatie: iemand heeft 2.000 euro schade, maar krijgt 30.000 euro vergoeding én ook de andere herstelregelingen, zoals het kwijtschelden van schulden.
2. Misbruik op andere terreinen: misbruik bij bijvoorbeeld de IB-aangifte of de bijstand.
3. Misbruik met KOT in enig jaar: er is bewezen dat er sprake is van oneigenlijk gebruik in enig jaar, maar voor de andere jaren staat dit niet onomstotelijk vast.
4. Onterecht ontvangen van de herstelregeling: iemand heeft de forfaitaire vergoeding ontvangen, maar dit blijkt bij de integrale beoordeling onterecht te zijn, bijv. omdat er sprake was van een reguliere terugvordering.
5. Misbruik voor een (hogere) compensatie: een burger levert opzettelijk onjuiste informatie aan of levert facturen voor niet bestaande schulden.
6. Tussenpersonen: een tussenpersoon biedt aan ouders te helpen bij een verzoek tot compensatie en vraagt hier een (hoge) betaling voor, ook als de ouder waarschijnlijk geen recht heeft.

Beslispunten

In deze nota vragen wij uw akkoord op:

- Voortzetten gekozen benaderingswijze signalen en conclusies;
- Uitwerken stoppen van herstelbetalingen bij geen recht na IB;
- Uitwerken misbruikbepalingen in de herstelwet;
- Uitwerken 'ad hoc' kader bij gevallen van ernstig misbruik;
- Oprichten verzamelpunt UHT voor signalen en periodieke bespreking;
- Communicatie over deze punten (o.a. in de 10e VGR).

Kern
We komen tot onderstaande conclusies en daaraan verbonden acties en uitwerking. Stemt u in met het volgende:

- Geen misbruik (categorie 1 t/m 4):
  - **Conclusie:** Voor deze signalen en zorgen geldt dat dit (ingecalculeerde) gevolgen zijn van de uitgangspunten en keuzes die zijn gemaakt bij de opzet en uitwerking van de hersteloperatie; gedupeerde ouders ruimhartig compenseren en herstel bieden. Veel ouders zijn met 30K goed geholpen. Bovendien betekent misbruik op een ander terrein of in enig jaar met KOT niet dat iemand niet gedupeerd is. (categorie 1 t/m 3)
  - **Voorstel:** Als na de integrale beoordeling blijkt dat iemand geen recht heeft, maar wel de forfaitaire vergoeding heeft ontvangen bij de eerste toets, worden nog niet toegekende herstelregelingen niet meer toegekend en nog niet kwijtgescholden schulden niet meer kwijtgescholden. We gaan niet al uitgekeerde herstelbetalingen terugvorderen. (categorie 4)
  - Het stopzetten van de regelingen kan via de beschikking die ouders ontvangen na de integrale toets geregeld worden. De ouder kan hiertegen in bezwaar en beroep gaan. We onderzoeken verder in hoeverre dit uitvoerbaar is.
  - **Risico:** In de meeste gevallen zullen vergoedingen al betaald zijn en schulden zijn kwijtgescholden of overgenomen vóór de uitkomst van de integrale beoordeling. Er ontstaat hierdoor mogelijk een verschil voor regelingen die nog niet gestart zijn, bijv. de kindregeling. Iemand die nu geen recht heeft na integrale beoordeling (maar wel 30K heeft ontvangen) heeft ook geen recht op de kindregeling, terwijl de vergoeding op grond van de kindregeling voor een latere groep al na de eerste toets wordt gegeven.

- (Ernstig) misbruik (categorie 5 en 6):
  - **Conclusie:** Bij deze signalen is wel sprake van (ernstig) misbruik en zou terugvorderen van de uitgekeerde herstelbetalingen op zijn plaats zijn.
  - **Voorstel:** Bij beleidsbesluit is opgenomen dat in de wet zal worden opgenomen dat bij opzettelijk verwijtbaar handelen terugvordering van de forfaitaire vergoeding kan plaatsvinden.
  - Hiermee is niet geregeld dat een consequentie kan worden verbonden aan het misbruik van een herstelregeling, bijvoorbeeld door onterechte uitbetalingen terug te vorderen. *Dit vraagt om een aanvulling in de nieuwe herstelwet.* Er wordt onderzocht in hoeverre dit uitvoerbaar en juridisch haalbaar is. (categorie 5)
  - Met betrekking tot tussenpersonen bekijken we bij sterke vermoedens over kwade opzet hoe we hier vanuit de overheid naar kunnen handelen, bijv. door hier melding van te maken bij instanties of hierop de samenwerking met gemeenten te zoeken. (categorie 6)

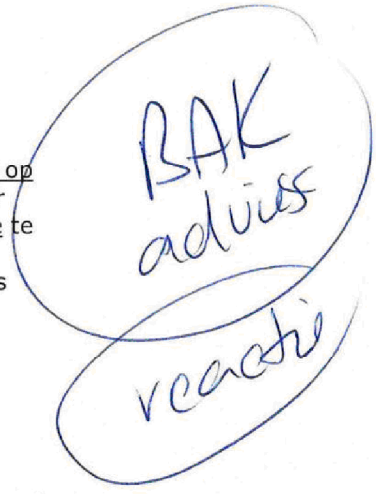
- Handelen bij vermoeden van ernstig misbruik:
  - **Conclusie:** We richten geen aparte afdeling toezicht en handhaving in, en gaan niet proactief misbruik proberen te detecteren. Dit past niet bij de opzet van de hersteloperatie. Bovendien zijn er daarvoor op dit moment te weinig signalen.
  - **Voorstel:** Er wordt op het moment dat een casus zich voordoet waarbij er een sterk vermoeden is van misbruik en dit bewezen kan worden, bekeken hoe hiernaar gehandeld kan worden. SRB en UHT werken daarin samen en werken een *'ad hoc kader'* uit hoe deze

samenwerking eruit kan zien. Hierbij worden ook pDGH en andere betrokken partijen, zoals de VNG en SBN, aangehaakt.
    - Ook ten aanzien van tussenpersonen wordt bij sterke aanwijzingen bekeken hoe hiernaar gehandeld kan worden, bijv. door naar opsporings- of onderzoeksinstanties door te verwijzen.

- Verzamelen, monitoren en behandelen van interne en externe signalen:
    - **Conclusie:** Er is geen apart meldpunt nodig voor signalen. Via bestaande meldpunten worden signalen besproken met UHT. Ook is communicatie belangrijk om de werkwijze en bedoeling van de hersteloperatie goed uit te leggen. Dit pakken we intern en extern op. Ook de VGR gebruiken we hiervoor.
    - **Voorstel:** UHT richt een *verzamelpunt* op voor signalen. UHT en SRB, en andere betrokkenen, werken samen aan een werkproces en behandelkader.
    - De signalen worden *periodiek besproken* tussen DG Herstel, UHT en SRB en eventueel betrokkenen, 4x per jaar. Aan de hand daarvan wordt bekeken of, en zo ja, welke actie nodig is.

Toelichting

Uitgangspunten
- UHT heeft als opdracht om de gedupeerden financieel te compenseren en hen herstel te bieden zodat zij "hun leven weer op kunnen pakken". De focus ligt voor UHT dan ook bij de uitvoering van de herstelregelingen.
- Hierbij worden de **volgende uitgangspunten** gehanteerd: ruimhartig, zorgvuldig, snel, bewijslast ligt bij Toeslagen en vertrouwen in de burger (verhaal burger is leidend).
- Ook wordt er in principe niet teruggevorderd tenzij er sprake is van evident of opzettelijk misbruik.
- De **BAK** (Bestuurlijke Adviesraad Kinderopvangtoeslag) heeft in haar **advies** over de signalen en zorgen daar nog enkele waarden aan toegevoegd, o.a.: continuïteit (zet afgeronde dossiers niet op losse schroeven), voorspelbaarheid (burger weet in welke fase hij is), gezamenlijke verantwoordelijkheid (rijk en gemeenten), rechtvaardigheid (ook hulp als iemand op een ander terrein onrechtmatig heeft gehandeld) en kwaliteit/professionaliteit (PZB-ers moeten ruimte krijgen om ouders te helpen).
- Bij het **omgaan met de signalen adviseert de BAK** om focus te houden op gedupeerden en door te gaan met de hersteloperatie. Er wordt gepleit voor een analyse van de signalen om tot een uniforme en herkenbare werkwijze te komen. Biedt maatwerk en hanteer geen alles-of-niks benadering (proportionaliteit) en bij de overheid ligt de bewijslast heel hoog (iemand is onschuldig totdat anders is bewezen). Tot slot wijst de BAK erop dat persoonlijk contact van belang is.
- Deze uitgangspunten hebben we gehanteerd bij het uitwerken van de handelswijze per signaal.



Vervolgstappen
- Voor eventuele wijzigingen in de Wet hersteloperatie toeslagen wordt na beleidsmatige besluitvorming in overleg met DGFZ bezien of dit wettelijk moet worden geregeld en zo ja, op welke manier en binnen welke termijn. Ook zal er voor de aanpak van ernstig misbruik een uitvoeringstoets gedaan moeten worden.
- De aanpak van schulden bij ernstig misbruik wordt nog verder onderzocht. Het is niet altijd mogelijk om kwijtgescholden over overgenomen schulden terug te draaien. Hierin zullen we onder andere samenwerken met SBN.

- Bij private schulden spelen ook andere signalen een rol, waarbij schuldeisers via de ouder bijv. hogere of niet-bestaande schulden indienen. Deze signalen worden momenteel geïnventariseerd en gemonitord. De hulp aan de ouder wordt doorgezet.

Werkwijze UHT

Handhaving

- De bestaande handhavingsactiviteiten zien allereerst op het voorkomen van fouten bij de aanvraag voor compensatie. UHT beschikt hiervoor over diverse vormen en momenten van interactie met de burgers (telefonisch, digitaal, balie, etc.). Ook de eerste toets en integrale beoordeling zijn hierop gericht.
- UHT is er niet op ingericht om bewust misbruik van de herstelregelingen te detecteren. Dit past niet bij de opzet van de hersteloperatie. Het signaleren van (georganiseerd) misbruik is afhankelijk van individuele medewerkers.
- UHT heeft op dit moment (zowel juridisch als praktisch) geen mogelijkheden om te handelen als er sprake is van misbruik. UHT heeft geen afdeling toezicht en handhaving, legt geen sancties op en er vindt geen afstemming plaats met FIOD en het OM over eventuele inzet van het strafrecht. Het inrichten van een dergelijke afdeling bij UHT om bewust misbruik te detecteren en te handelen bij misbruik, ligt gevoelig. Het kan door ouders als dreigend worden ervaren door de ervaringen in het verleden. Bovendien zijn er op dit moment weinig signalen van opzettelijk misbruik.
- Voorstel is daarom om niet op voorhand een afdeling in te richten, maar van bestaande communicatielijnen en vaktechnische lijnen gebruik te maken als er een signaal is dat moet worden opgepakt. Deze aanpak wordt verder uitgewerkt door UHT en SRB.

Signaalmanagement:

- Gezien de al bestaande structuren om signalen te melden, bijv. het meldpunt bij Toeslagen regulier, meldpunt integriteit bij de Belastingdienst, de vaktechnische lijn en het loket externe overheidssamenwerking voor signalen van buiten, lijkt het niet nodig om nog een apart meldpunt op te richten voor signalen rondom de hersteloperatie.
- Bij UHT komt een verzamelpunt om signalen vanuit de bestaande meldpunten aan door te geven. De signalen worden verzameld en gemonitord. UHT en SRB werken daarvoor een werkproces en behandelkader uit. Daarnaast komen DG Herstel, UHT en SRB en eventueel betrokkenen 4x per jaar bijeen om de signalen te bespreken en te kijken of er meer actie op nodig is.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Niet van toepassing.

Bijlage 1 – Toelichting per signaal

- **Overcompensatie**:
  - Snelheid en proportionaliteit: een groot deel van de gedupeerde ouders is met de forfaitaire vergoeding goed en snel geholpen. Dit is in lijn met de de opzet van de herstelregeling.
  - Continuïteit/voorspelbaarheid: een groot deel van de aanmelders heeft al een eerste toets gehad en indien de uitkomst van deze toets positief was - de forfaitaire vergoeding ontvangen. Dit gaan we niet terugdraaien of het overige deel anders behandelen.
  - Ruimhartigheid: er is op voorhand niet te zeggen tot hoeveel schade een (kleine) terugvordering heeft geleid bij een ouder/gezin.
  - Overige herstelregelingen: in sommige gevallen kan het kwijtschelden van schulden, vooral in het geval van zakelijke schulden, tot hoge bedragen leiden. Vorig jaar is bekeken of de zakelijke schulden konden worden uitgesloten van kwijtschelding, maar gezien de al gedane toezegging dat alle schulden zouden worden kwijtgescholden, werd dit niet wenselijk geacht. Vanwege bovenstaande uitgangspunten zien we geen ruimte om bijvoorbeeld voor een groep met weinig schade minder of geen overige herstelregelingen toe te kennen.
- **Misbruik op een ander terrein:**
  - Proportionaliteit: als er sprake is van oneigenlijk gebruik op een ander terrein dan betekent dat niet dat dit ook het geval is bij KOT, we gaan geen lijsten bijhouden.
  - Wat doen we:
    - Bij vergrijpboetes of strafrechtelijke veroordeling worden de desbetreffende publieke schulden niet kwijtgescholden;
    - Tussen Particulieren en CAP Inning wordt een samenwerking opgezet om nog niet bekende vergrijpboetes of strafrechtelijke veroordelingen door te geven (dit gaat om slechts enkele gevallen);
    - Het loket externe gegevenssignalen bij UHT wordt gebruikt om signalen over fiscale heffingen van MKB en Particulieren te ontvangen.
- **Misbruik KOT in enig jaar:**
  - Vertrouwen: vertrouwen op het verhaal van de burger. Misbruik in enig jaar betekent niet dat iemand niet in een ander jaar daadwerkelijk gedupeerd kan zijn.
  - Hoge bewijslast: iemand is onschuldig totdat anders is bewezen. Als er onvoldoende bewijslast is voor de andere jaren KOT, dan krijgt iemand alsnog de forfaitaire vergoeding.
  - Wat doen we:
    - Als een medewerker bij UHT het vermoeden heeft dat de informatie over het gebruik van de KOT in enig jaar bij een ouder niet klopt, dan kan de medewerker dit via de leidinggevende, een vertrouwenspersoon of vaktechnisch coördinator melden en kan er gekeken worden of er nader onderzoek gedaan kan worden.
- **Bij integrale toets blijkt geen recht:**
  - Zorgvuldigheid: de foutmarge in de eerste toets wordt geschat op 2 à 5%. Het huidige beeld is dat we onder dit percentage blijven.

- Vertrouwen in de burger: er hoeft - wanneer bij de integrale toets blijkt dat er geen recht is op herstel - geen sprake van opzettelijk misbruik te zijn bij het indienen van de aanvraag door de burger.
- Wat doen we:
    - Vanuit UHT wordt op alle mogelijke manieren ondersteuning verleend aan de gedupeerden om te zorgen dat zij aanspraak kunnen maken op alle regelingen en dat hierin geen fouten worden gemaakt. Indien er een verhoogd risico op onjuistheden wordt gezien, vragen we bijv. extra informatie op.
- Er wordt niet teruggevorderd. Door de uitbreiding van de regelingen (schulden worden kwijtgescholden, ook van partner, ook zakelijke schulden, kindregeling, ex-partnerregeling), is opnieuw bekeken of dit nog terecht is.
- Het is vanuit het uitgangspunt betrouwbare overheid / voorspelbaarheid, niet wenselijk om alsnog het bedrag te gaan terugvorderen. Ook het terugvorderen van al toegekende overige regelingen zoals de kindregeling lijkt ons niet wenselijk gezien bovenstaande argumenten.
- Echter, we vinden het niet wenselijk om nog niet toegekende regelingen alsnog toe te kennen en nog niet kwijtgescholden of overgenomen schulden kwijt te schelden als we weten dat iemand niet gedupeerd is.

- **Misbruik voor het verkrijgen van (meer) compensatie**
    - Hoge bewijslast: indien er wel sprake is van ernstig misbruik dan moet er bewijs zijn dat de burger wist dat hij/zij geen recht zou hebben op (hogere) vergoeding. In de praktijk zal dit alleen in uitzonderlijke gevallen te bewijzen zijn.
    - Wat doen we:
        - Indien aan een burger een vergrijpboete is opgelegd, of diegene strafrechtelijk is veroordeeld, krijgt deze persoon geen eerste toets maar een versnelde integrale beoordeling.
        - Bij beleidsbesluit is geregeld dat terugvordering van de forfaitaire vergoeding kan plaatsvinden bij opzettelijk misbruik. Al kwijtgescholden schulden kunnen niet meer teruggedraaid worden.
    - De wet regelt nog niet dat er een gevolg kan worden verbonden aan ernstig misbruik van andere herstelregelingen, door bijv. onterechte uitbetalingen terug te vorderen.
- **Tussenpersonen**
    - Vertrouwen in de burger: er wordt naar het verhaal van de burger geluisterd, ook als er sprake is van tussenpersonen.
    - Wat doen we:
        - We communiceren duidelijk aan ouders dat het niet nodig is om hulp te krijgen van een tussenpersoon bij het indienen van een verzoek tot compensatie. Dit kan zeer laagdrempelig door te bellen. UHT biedt namelijk ondersteuning om de aanvraag goed te laten verlopen.
        - Belangrijk hierbij is dat het gaat om tussenpersonen met kwade opzet, er zijn ook tussenpersonen die de ouders heel goed helpen.
        - Bij sterke vermoedens bekijken we hoe we hier vanuit de overheid naar kunnen handelen, bijvoorbeeld door hier melding van te maken bij instanties als ACM of FIOD.

Ministerie van Financiën

14-04-2022

TER BESLISSING
Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Directie Strategie\, Recht & Beleid

Persoonsgegevens

nota

Nota beslispunten zorgen herstelloperatie

Datum
7 april 2022

Notanummer
2022-0000118162

Bijlagen
1. Nota d.d. 24 maart signalen en zorgen over de hersteloperatie

Aanleiding

In een eerdere nota (zie bijlage 1) bent u geïnformeerd over de zorgen en signalen die vanuit de hersteloperatie zijn geuit. Deze nota is tijdens het overleg van donderdag 31 maart jl. met u besproken. U heeft daarin aangegeven de conclusies op hoofdlijnen te onderschrijven, maar dat u de exacte beslispunten graag duidelijker op papier te willen zien.
In deze nota zijn de beslispunten per signaal en overkoepelend opgeschreven. Daarbij is een volgorde gehanteerd die aansluit op de tabel en VGR tekst. Ook zijn we tot een verdere precisering gekomen voor welke regelingen terugvordering van bedragen nu in de wet herstel toeslagen geregeld kan worden, en voor welke regelingen dit nog verder moet worden uitgezocht.

Beslispunten

Stemt u in met het volgende:

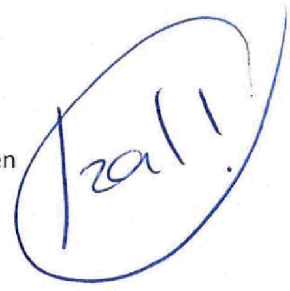
akkoord.
zie pm. p. 2

Beslispunt per signaal

- **Onterecht ontvangen herstelregelingen (voorheen signaal 4):**
  - Geen terugvordering van reeds betaalde bedragen.
  - Stopzetten van nog niet toegekende herstelregelingen.
- **Misbruik voor een (hogere) compensatie (voorheen signaal 5):**
  - Terugvorderen van dat deel waarover ernstig misbruik is bewezen.
  - Terugvordering wordt geregeld voor de volgende regelingen:
    - Compensatie
    - Aanvullende compensatie voor hogere werkelijke schade
    - O/GS-tegemoetkoming
    - Aanvullende O/GS-tegemoetkoming voor de hogere werkelijke schade
    - Forfaitair bedrag (deze krijgt als enige terugwerkende kracht omdat dit al in de Catshuisregeling was opgenomen)
    - Compensatie voor afgeloste bestuursrechtelijke schulden
    - Compensatie voor afgeloste privaatrechtelijke schulden
    - Compensatie en tegemoetkoming niet-KOT voor zover aan de toekenning ervan een aanvraag ten grondslag ligt
    - Ouders in het buitenland – bedrag voor brede hulp
  - Voor bovenstaande wordt een uitvoeringstoets uitgevoerd.
  - Er wordt nog verder uitgezocht in hoeverre er ook terugvordering van al overgenomen private en kwijtgescholden publieke schulden kan plaatsvinden.

- Ook voor de kindregeling en ex-partnerregeling wordt uitgezocht wanneer terugvordering wel en niet van toepassing is, omdat terugvordering in principe alleen zal plaatsvinden bij degene die het misbruik heeft gepleegd.

- **Misbruik op andere terreinen (voorheen signaal 2):**
  - Geen verdere actie vanuit de hersteloperatie.
  - Schulden waarbij sprake is van ernstig misbruik worden niet kwijtgescholden.
  - Verdere actie ligt bij het domein waar misbruik heeft plaatsgevonden.
- **Misbruik met KOT in enig jaar (voorheen signaal 3):**
  - Geen verdere actie vanuit de hersteloperatie.
  - Compensatie geldt alleen voor jaren waarin wel sprake is van gedupeerdheid.
- **Tussenpersonen (voorheen signaal 6):**
  - In geval van sterke vermoedens wordt er bekeken of melding kan worden gemaakt bij ACM of andere betrokken instanties.
- **Overcompensatie (voorheen signaal 1):**
  - Geen verdere actie.
  - Dit zijn gevolgen van de uitgangspunten en keuzes van de hersteloperatie. Dit nemen we mee in communicatie.



<u>Algemene beslispunten</u>

- **Handelen bij vermoeden van ernstig misbruik:**
  - Er wordt een kader uitgewerkt hoe er gehandeld kan worden bij bewezen ernstig misbruik.
  - Er wordt geen aparte afdeling handhaving opgezet. UHT, SR&B en DG Herstel werken dit kader uit in samenwerking met VNG en SBN.
- **Signaalmanagement:**
  - Er wordt een proces ingericht om periodiek de relevante signalen op te halen bij de verschillende betrokken organisaties. De signalen worden 6x per jaar besproken tussen DG Herstel, UHT en SRB en eventueel betrokkenen.
  - Er wordt geen apart meldpunt ingericht, via bestaande meldpunten worden signalen periodiek verzameld.
- **Communicatie:**
  - Er wordt gewerkt aan communicatie voor medewerkers en extern betrokken partijen om de werking van de verschillende herstelregelingen uit te leggen en eventuele misverstanden op te lossen.

Kern

- Op de volgende pagina zijn de signalen, het huidig beleid en eventuele aanvulling in een schematisch overzicht gezet. Ook is daarin het aantal signalen opgenomen Deze tabel wordt ook opgenomen in de 10e VGR (zonder aantallen).
- In de bijlage vindt u de nota van 24 maart jl. waarin per signaal de overwegingen staan uitgewerkt hoe hiernaar te handelen, waarbij ook de uitgangspunten van de hersteloperatie en het advies van de BAK (Bestuurlijke Adviesraad Kinderopvangtoeslag) is meegenomen.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Niet van toepassing.

Tabel 1. Uitwerking van categorieën signalen

Categorieën	Voorbeeld	Huidig beleid	Aanvulling
Onterecht ontvangen herstelregeling(en) *(+/- 10 signalen, uit eigen systemen blijkt 41)*	Een ouder is op basis van de eerste toets aangemerkt als gedupeerde en heeft de forfaitaire vergoeding ontvangen (en mogelijk overige herstelbetalingen), maar bij de integrale beoordeling blijkt dat de ouder toch niet gedupeerd is.	Wanneer een ouder door een fout in de beoordeling onterecht als gedupeerd is aangemerkt, dan worden de forfaitaire vergoeding en ook overige uitgekeerde herstelbetalingen niet teruggevorderd.	De ouder maakt niet langer aanspraak op herstelbetalingen die nog niet zijn uitgekeerd of kwijtschelding van schulden die nog niet zijn kwijtgescholden.
Misbruik voor een (hogere) compensatie *(4 signalen, maar 0 geconstateerde gevallen)*	Een aanvrager verstrekt opzettelijk onjuiste informatie om een (hogere) vergoeding voor herstel te ontvangen.	Vermoedens van mogelijk misbruik worden onderzocht en er wordt eventueel meer informatie van de aanvrager opgevraagd. In de Catshuisregeling staat het voornemen genoemd om in de wet op te nemen de forfaitaire vergoeding terug te kunnen vorderen.	In de wet zal worden opgenomen dat terugvordering kan plaatsvinden van herstelbetalingen wanneer er sprake is van bewezen opzettelijk evident onjuiste informatie. Alleen het gedeelte waarover misbruik is bewezen, wordt teruggevorderd bij de desbetreffende aanvrager.
Misbruik op andere terreinen *(i.c.m. met volgende categorie +/- 15 signalen)*	Een aanvrager waarbij ernstig misbruik is geconstateerd bij bijvoorbeeld de bijstand.	Het misbruik op andere terreinen dan KOT heeft geen gevolgen voor de toepassing van herstelregelingen. Schulden op andere terreinen waarbij er sprake is van een vergrijpboete of strafrechtelijke veroordeling worden niet kwijtgescholden.	Niet van toepassing. Publieke organisaties die schulden kwijtschelden hebben hiervoor eigen procedures ingericht.
Misbruik met KOT in enig jaar *(i.c.m. vorige categorie 15 signalen)*	Er is bewezen dat er sprake is van oneigenlijk gebruik in enig jaar, bijvoorbeeld door middel van een vergrijpboete, maar voor de andere jaren staat dit niet onomstotelijk vast.	Misbruik van KOT in enig jaar heeft geen invloed op de beoordeling van andere jaren. Voor het jaar waarin er sprake is van bewezen misbruik, kan er geen aanspraak gemaakt worden op de herstelregelingen.	Niet van toepassing. Indien nodig is er contact tussen UHT en Toeslagen regulier.
Tussenpersonen met verkeerde bedoelingen *(2 signalen)*	Bijvoorbeeld wanneer een tussenpersoon tegen hoge vergoeding aanbiedt om ouders te helpen bij een verzoek om compensatie, terwijl duidelijk is dat de ouder geen recht heeft.	Via communicatie worden ouders erop gewezen dat aanmelding zeer laagdrempelig kan, namelijk door te bellen. Het is uiteraard wel toegestaan om hulp van een ouder te krijgen.	Bij sterke vermoedens tegen tussenpersonen wordt bekeken of hier melding van gemaakt kan worden, bijv. bij de ACM.
(Excessieve) overcompensatie *(+/- 10 signalen)*	Een ouder heeft een terugvordering van tweeduizend euro gehad en krijgt nu de forfaitaire	Alle ouders waarvan gedupeerdheid is vastgesteld, ontvangen minimaal de forfaitaire	Niet van toepassing. Er wordt aanvullende communicatie opgezet op alle bovenstaande punten

	vergoeding van dertigduizend euro, en ook de andere herstelregelingen, zoals het kwijtschelden van schulden.	vergoeding en de schuldenaanpak. Dit wordt aangevuld met de kindregeling en ex-partnerregeling.	voor medewerkers en extern betrokken partijen.