Ministerie van Financiën

05-07-2023

5/7 9.30

TERSTOND
TER BESLISSING
Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Toeslagen
Bureau DG

Persoonsgegevens

nota

Nota tekenversie II brief toezegging debat 23 mei - reconstructie mail 5 juni 2019

Datum
4 juli 2023

Notanummer
2023-0000161658

Bijlagen
1. Kamerbrief
2. Bijlagen brief
3. Beslisnota's

Aanleiding

In de Kamerbrief van 17 mei 2023 en in het debat van 23 mei jl. over de opvolging van het rapport 'Ongekend onrecht', is toegezegd om te reconstrueren wat er is gebeurd met de aangetroffen mail van 5 juni 2019 van mevrouw González Pérez aan de secretaresse van de voormalig staatssecretaris de heer Snel. Daarnaast is in de brief van 1 juni 2023 toegezegd om de bijlagen van mail A.10.70 (PwC-onderzoek) te controleren. Verder is al eerder (in de brief van 21 december 2022) toegezegd nog niet openbare documenten uit de PEFD openbaar te maken. Hierbij ontvangt u de tweede tekenversie van deze Kamerbrief.

Beslispunten

- Gaat u akkoord met de voorgestelde tekenversie II van de brief inclusief de openbaar te maken bijlagen?
- Gaat u akkoord met het openbaar maken van de nu voorliggende nota en de eerdere beslisnota's conform de beleidslijn Actieve openbaarmaking nota's? Omlijnde 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.

ahkoord met paar tekstuele opm

Kernpunten

- Uw opmerkingen zijn op 4 juli jl. besproken en daarna verwerkt.
- Op 4 juli (vandaag) wordt (mits/nadat brief aan Kamer is verstrekt) cf. toegezegd een eerste batch van ca. 1000 nog niet openbare documenten gepubliceerd op het Informatiepunt Kinderopvangtoeslag (KOT).

Communicatie
N.v.t.

Politiek/bestuurlijke context
N.v.t.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden
Niet van toepassing.

Document nummer	Datum	Naam document	Toelichting
1	13-6-2023	Nota-stasTD-Eerste conceptversie brief reconstructie mail 5 juni 2019	De staatssecretaris ontvangt de eerste conceptversie van de Kamerbrief. Passages die zien op de inhoud van de vordering van de parlementaire enquêtecommissie zijn gelakt.
2	26-6-2023	Nota-stasTD-Tweede conceptversie brief toezeggingen debat 23 mei	De staatssecretaris ontvangt een tweede conceptversie van de brief. Passages die zien op de inhoud van de vordering van de parlementaire enquêtecommissie zijn gelakt.
3	30-6-2023	Nota-stasTD- DGT N Nota tekenversie brief toezegging debat 23 mei- reconstructie mail 5 juni 2019	

Ministerie van Financiën

17-06-2023 bespreken

TER BESPREKING
Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Toeslagen
Bureau DG

Persoonsgegevens

nota

Eerste conceptversie brief reconstructie mail 5 juni 2019

Datum
13 juni 2023

Notanummer
2023-0000140338

Bijlagen
Conceptbrief en openbaar te maken stukken

Aanleiding

In de Kamerbrief van 17 mei 2023 inzake de beantwoording op vragen van de vaste Kamercommissie voor Financiën over de brief van 10 februari 2023 over de aanpassing van kabinetsreactie op 'Ongekend onrecht', en het debat van 23 mei jl. over de opvolging van het rapport 'Ongekend onrecht', is toegezegd om te reconstrueren wat er is gebeurd met de aangetroffen mail van 5 juni 2019 van mevrouw González Pérez aan de secretaresse van de voormalig staatssecretaris dhr. Snel. Daarnaast is in de brief van 1 juni 2023 toegezegd om de bijlagen van mail A.10.70 (PwC-onderzoek) te controleren. Verder zijn in het debat van 23 mei aanvullende vragen gesteld de betrokkenheid van specifieke medewerkers van Belastingdienst/Toeslagen. Tot slot wordt voor u geïnformeerd over stand van zaken van toezegging 9. Het streven is om de Kamer gebundeld over deze punten te informeren in een brief voor het zomerreces (7 juli).

Bespreekpunten

Wij vernemen graag uw opmerkingen bij deze conceptversie. De brief is nog niet volledig, aangezien er nog enkele punten worden uitgezocht met betrekking tot toezegging 9 uit de Kamerbrief van 29 maart 2023.

Toelichting

Reconstructie van de mail van 5 juni 2019

- Uit de reconstructie blijkt dat de mail van 5 juni 2019 op:
  - Dezelfde dag is doorgestuurd naar de secretaris van het crisisteam CAF 11 dat in de juniweek van 2019 werd opgezet.
  - 10 juni 2019 is doorgestuurd naar de secretaris en de voorzitter van het crisisteam CAF 11 (de toenmalige plv. directeur-generaal Fiscale Zaken, Persoonsgegevens .
- Voor de reconstructie is de mailbox van de toenmalige plv. directeur-generaal Fiscale Zaken doorzocht tussen 5 juni 2019 en 5 augustus 2019. Daarnaast is aan enkele betrokkenen gevraagd wat zij zich kunnen herinneren van de mail van 5 juni 2019.
- De secretaris van het crisisteam hield wel een actiepuntenlijst bij. Meerdere versies van deze lijst (van 5 tot 7 juni 2019) bevatten het volgende actiepunt: 'Een mail naar de advocate sturen als reactie op haar mail. Het is onduidelijk of dit actiepunt op de mail van 5 juni 2019 ziet, omdat op dat moment ook een andere vraag open stond van de advocate. Op 4 juni 2019 had mevrouw González Pérez de secretaresses van dhr.

PWC-onderzoek

Snel gemaild met haar zorgen over welke burgers aanwezig zouden zijn bij het gesprek van 11 juni 2019. De mail van 4 juni 2019 is op 7 juni 2019 beantwoord. Op 8 juni 2019 staat het bovengenoemde actiepunt echter nog steeds op de lijst.

door...

- In de beslisnota's voor de brief van 29 maart 2023 (reconstructie aantreffen 4 brieven oud DGBD en Eva GP) wordt aangegeven 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. Dat is hier ook het geval en daarom is niet helemaal zeker waarom de mail niet aan de POK is verstrekt. In dit geval is het een mogelijkheid dat de mail en bijlagen weliswaar zijn verzameld, maar ten onrechte als niet relevant zijn aangemerkt, bijvoorbeeld omdat ze primair zagen op individuele casuïstiek.

plv. DG DGFZ wel in vordering?

- Voor de overige onderzoeken/Woo-verzoeken geldt dat, gelet op de gebrekkige informatiehuishouding, niet zorgvuldig valt te reconstrueren waarom de mail niet eerder naar boven is gekomen.
- Afspraken over vertrouwelijkheid

uitleg

- Afspraken over vertrouwelijkheid

Bijlagen van mail A.10.70

- In de brief van 1 juni 2023 zijn de bijlagen van mail A.10.68 openbaar gemaakt, voor zover dat nog niet het geval was. Later in het proces bleek dat een van de bijlagen van mail A.10.68, namelijk mail A.10.70, 19 bijlagen bevatte. Daarom is in de brief van 1 juni 2023 aangegeven dat we controleren of alle bijlagen van mail A.10.70 uit het Pwc-onderzoek al openbaar zijn.
- Mail A.10.70 heeft 19 bijlagen, die grotendeels eerder openbaar zijn gemaakt. Vijf bijlagen zijn (gedeeltelijk) nog niet openbaar gemaakt. Het gaat om twee mails die feitelijke informatie bevatten, twee conceptversies van een notitie en een document met daarin enkele vragen vanuit de media over de CAF 11-casus.
- Deze aangetroffen bijlagen, die naar ambtelijke inschatting geen relevante informatie bevatten, worden voor de volledigheid alsnog als bijlage met deze Kamerbrief meegestuurd.

Aandacht voor individuele medewerkers

- Tijdens het debat zijn vragen gesteld over individuele medewerkers, waaronder enkele specifieke vragen over MT-lid 5.
- In de conceptversie wordt aangegeven dat het niet wenselijk wordt geacht dat individuele medewerkers ongewild onderdeel worden van het publieke debat. Daarbij geldt dat de bewindspersoon dient te worden aangesproken op de gang van zaken binnen de Belastingdienst en Toeslagen.

- Tot slot wordt aangegeven dat er al een uitgebreide reconstructie loopt, namelijk de PEFD.

Toezegging 9 PEFD-stukken

- In de Kamerbrief van 29 maart 2023 inzake de stand van zaken toezeggingen van de brief van 21 december, is de volgende toezegging (nr. 9) opgenomen:
  - *Ook voor de stukken die zijn aangeleverd in het kader van de PEFD span ik mij in om nieuwe (nog niet openbare) documenten over de kinderopvangtoeslagaffaire te identificeren en openbaar te maken op het Informatiepunt KOT. Hier wordt momenteel aan gewerkt en ik hoop dit voor het zomerreces (grotendeels) af te kunnen ronden.*
- Inmiddels zijn er verschillende nog niet openbare documenten geïdentificeerd. Deze documenten worden momenteel gelakt en het kost meer tijd dan verwacht om de stukken zorgvuldig te lakken. Daarom zal er voor het zomerreces een eerste set worden gepubliceerd op het informatiepunt kinderopvangtoeslag (KOT). Na het zomerreces volgt de tweede set.

Communicatie
N.v.t.

Politiek/bestuurlijke context
N.v.t.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Informatie die ziet op de inhoud van de levering aan de PEFD (6e kernpunt), omdat dit enquêtecommissie van de Kamer is afgesproken.

A) 20_06_2023 bespreken

Ministerie van Financiën

27/7, 14.30

AFGESCHERMD
TER BESPREKING
Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Toeslagen
Bureau DG

Persoonsgegevens

nota

Tweede conceptversie brief toezeggingen debat 23 mei 2023 - reconstructie mail 5 juni 2019

Datum
26 juni 2023

Notanummer
2023-0000145900

Bijlagen
Conceptbrief en openbaar te maken stukken

Aanleiding

In de Kamerbrief van 17 mei 2023 inzake de beantwoording op vragen van de vaste Kamercommissie voor Financiën over de brief van 10 februari 2023 en in het debat van 23 mei jl. over de opvolging van het rapport 'Ongekend onrecht', is toegezegd om te reconstrueren wat er is gebeurd met de aangetroffen mail van 5 juni 2019 van mevrouw González Pérez aan de secretaresse van de voormalig staatssecretaris de heer Snel. Daarnaast is in de brief van 1 juni 2023 toegezegd om de bijlagen van mail A.10.70 (PwC-onderzoek) te controleren. Verder is al eerder (in de brief van 21 december 2022) toegezegd nog niet openbare documenten uit de PEFD openbaar te maken. Het streven is om de Kamer gebundeld over deze punten te informeren in een brief voor het zomerreces (7 juli). Hierbij ontvangt u de tweede conceptversie en (in deze nota) een antwoord op de door u gestelde vragen in het overleg op 20 juni jl.

Bespreekpunten

1. Uw opmerkingen bij de vorige brief zijn verwerkt. Naar aanleiding van de vorige bespreking op 20 juni stond nog een aantal vragen open, waarop teruggekomen wordt in deze nota. Wij vernemen graag uw opmerkingen bij deze tweede conceptversie.
2. Een van uw vragen betrof het al dan niet openbaar maken van conceptnota's. Op grond van de Wet open overheid en artikel 68 van de Grondwet worden in beginsel concepten van stukken (waarvan een definitieve versie is) geweigerd. Echter, in het verleden is de keuze gemaakt (bij stukken relevant voor de toeslagenaffaire) om ook concepten op het informatiepunt KOT te publiceren om openheid en transparantie te geven over de periode tot de kabinetsreactie op de POK. Ook de PEFD heeft conceptstukken gevorderd, die na de enquête publiek beschikbaar zullen zijn. Gelet hierop is het advies om ook de twee conceptnota's die als bijlage bij mail A.10.70. zitten openbaar te maken. Dit advies geldt tevens voor alle overige conceptstukken bij de nog openbaar te maken documenten uit de PEFD (toezegging 9).
3. Met betrekking tot de toezegging om nog niet openbare documenten uit de PEFD openbaar te maken zijn inmiddels verschillende nog niet openbare documenten geïdentificeerd. Deze documenten worden momenteel gelakt en het kost meer tijd dan verwacht om de stukken zorgvuldig te lakken. Daarom zal er voor het zomerreces een eerste set

(indicatie ca. 1.000 documenten) worden gepubliceerd op het Informatiepunt KOT. We adviseren om de overige documenten na het einde van het reces te publiceren, en geen andere deel-verzamelingen tijdens het reces.

Kernpunten

Reconstructie mail 5 juni 2019

- De secretaresse van voormalig staatssecretaris Snel heeft op 10 juni 2019 10.46 uur de mail van 5 juni 2019 aan de plv. DGFZ (voorzitter crisisteam CAF 11) en medewerker BOA (secretaris crisisteam CAF 11) doorgestuurd. Deze mail zat niet in de bruto- en niet in de nettoset van de POK. Er wordt nog uitgezocht of valt te achterhalen welke query's gebruikt zijn om tot de brutoset te komen van de POK.
- Uit navraag blijkt dat het gespreksverslag van 11 juni 2019 (van het gesprek tussen de advocate González Pérez en voormalig staatssecretaris Snel) fysiek ter inzage is voorgelegd aan voormalig staatssecretaris Snel. Het verslag is vervolgens per mail aan onder andere de voorzitter van het crisisteam CAF 11 gedeeld. Het gespreksverslag is ook aan de advocate González Pérez verstuurd, zowel per brief vanuit DJZ, als per mail. Ook van deze mail en het gespreksverslag is niet duidelijk waarom deze niet in de bruto- en niet in de nettoset van de POK zaten.
- In de brief wordt verwezen naar een aantal brieven en andere stukken, die deels al openbaar zijn gemaakt. In onderstaande tabel vindt u welke wel en welke (nog) niet openbaar zijn en of ze geleverd zijn aan de POK/PEFD.

Document	Openbaar	Vindplaats	POK	PEFD
Verslag gesprek Snel en advocate 11 juni 2019	Nog niet		Nee	Ja
Bijlagen mail 5 juni 2019, transcripties van de gesprekken op: (1) 28 juni 2016 (2) 10 april 2017 (3) 8 mei 2017 (deel 1) (4) 8 mei 2017 (deel 2)	Vertrouwelijk verstrekt aan de Tweede Kamer	Bijlage bij de Kamerbrief van 17 mei 2023	Nee	Twee van de vier. Op 13 juni zijn ook de overige stukken geleverd.
Bijlagen mail 5 juni 2019, gespreksverslagen: (5) 16 juni 2016 (6) 24 juni 2016	Ja	Bijlage bij de Kamerbrief van 17 mei 2023	Nee	Ja
Brieven waarin verwezen wordt naar de gesprekken van 10 april en 8 mei 2017: - Brief van 15 mei 2017 aan de advocate	Ja	- Informatiepunt KOT: 126-brief-bt-nav-gesprek-met-gemachtigde-2-gob-op-8-5-2017-1.pdf (rijksoverheid.nl)	Ja	Ja

- Correspondentie van 21 juni 2017, 6 juli 2017, 21 juli 2017 en 18 augustus 2017 tussen de advocate en B/T.	Ja	- Stuk 23 t/m 26 op Informatiepunt KOT: Informatiepunt Kinderopvangtoeslag.Rijksoverheid.nl	Ja	Ja

Bijlagen bij mail A.10.70.

- Vijf bijlagen zijn (gedeeltelijk) nog niet openbaar gemaakt. Het gaat om twee mails die feitelijke informatie bevatten, twee conceptversies van een notitie en een document met daarin enkele vragen vanuit de media over de CAF 11-casus. De aangetroffen bijlagen, die nog niet openbaar zijn gemaakt, worden voor de volledigheid alsnog als bijlage met deze Kamerbrief meegestuurd.
- Met betrekking tot de twee conceptversies van notities heeft u in het overleg gevraagd of het openbaar maken van *concept*versies niet contrair is met het bredere Kabinetsbeleid. Op grond van de Wet open overheid en artikel 68 van de Grondwet worden in beginsel concepten van stukken (waarvan een definitieve versie is) geweigerd. Echter, in het verleden is de keuze gemaakt om (bij stukken relevant voor de toeslagenaffaire) ook concepten op het Informatiepunt KOT te publiceren om openheid en transparantie te geven over de periode tot de kabinetsreactie op de POK. Ook de PEFD heeft conceptstukken gevorderd, die na de enquête publiek beschikbaar zullen zijn. Gelet hierop is het advies om ook de twee conceptnota's die als bijlage bij mail A.10.70. zitten openbaar te maken. Dit geldt tevens voor overige conceptstukken bij de nog openbaar te maken documenten uit de PEFD (toezegging 9).
- Bij het schriftelijk overleg Informatiehuishouding Belastingdienst en Toeslagen op 21 juni 2023 heeft het lid Omtzigt vragen gesteld over o.a. MT-lid 5 en verzocht om de bijlagen van mail A.10.70. openbaar te maken. Deze vragen zullen apart beantwoord worden, wel worden de bijlagen alvast openbaar gemaakt bij deze Kamerbrief aangezien dit al eerder is toegezegd in de brief van 1 juni 2023. In de beantwoording van het schriftelijke overleg kan verwezen worden naar deze brief.

Toezegging 9 PEFD-stukken

- In de Kamerbrief van 29 maart 2023 inzake de stand van zaken toezeggingen van de brief van 21 december 2022, is de volgende toezegging (nr. 9) opgenomen:
  - *Ook voor de stukken die zijn aangeleverd in het kader van de PEFD span ik mij in om nieuwe (nog niet openbare) documenten over de kinderopvangtoeslagaffaire te identificeren en openbaar te maken op het Informatiepunt KOT. Hier wordt momenteel aan gewerkt en ik hoop dit voor het zomerreces (grotendeels) af te kunnen ronden.*
- Inmiddels zijn er verschillende nog niet openbare documenten geïdentificeerd. Deze documenten worden momenteel gelakt en het kost meer tijd dan verwacht om de stukken zorgvuldig te lakken. Daarom zal er voor het zomerreces een eerste set (indicatie ca. 1000 documenten) worden gepubliceerd op het Informatiepunt KOT.

- Indicatief verwachten we rond 11 september de volledige set documenten gereed te hebben voor publicatie. De openbare verhoren voor de PEFD starten naar verwachting in september.

Communicatie
N.v.t.

Politiek/bestuurlijke context
N.v.t.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Informatie die ziet op de inhoud en omvang van de levering aan de PEFD mag niet openbaar worden gedurende de looptijd van de parlementaire enquête.

N 03-07-2023

Ministerie van Financiën

HEDEN
TER BESLISSING
Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

Toeslagen
Bureau DG

Persoonsgegevens

nota

DGT N Nota tekenversie brief toezegging debat 23 mei - reconstructie mail 5 juni 2019

Datum
30 juni 2023

Notanummer
2023-0000158401

Bijlagen
geen

Aanleiding

In de Kamerbrief van 17 mei 2023 en in het debat van 23 mei jl. over de opvolging van het rapport 'Ongekend onrecht', is toegezegd om te reconstrueren wat er is gebeurd met de aangetroffen mail van 5 juni 2019 van mevrouw González Pérez aan de secretaresse van de voormalig staatssecretaris de heer Snel. Daarnaast is in de brief van 1 juni 2023 toegezegd om de bijlagen van mail A.10.70 (PwC-onderzoek) te controleren. Verder is al eerder (in de brief van 21 december 2022) toegezegd nog niet openbare documenten uit de PEFD openbaar te maken. Hierbij ontvangt u de tekenversie van deze Kamerbrief.

Beslispunten

- Gaat u akkoord met de voorgestelde tekenversie van de brief?
- Gaat u akkoord met het openbaar maken van de nu voorliggende nota en de eerdere beslisnota's conform de beleidslijn Actieve openbaarmaking nota's? Omlijnde 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 zijn op 27 juni jl. besproken en daarna verwerkt.
- Met betrekking tot uw vraag over de mail van 5 juni 2019 in relatie tot de bruto- en nettoset van de POK en het achterhalen van de query's om te komen tot de brutoset van de POK het volgende: Bij de zoekslag in de mailboxen en systemen zijn er in overleg met de Belastingdienst aanvullende zoektermen gebruikt, bovenop de zoektermen in het document Afbakening informatieverzoeken. Vervolgens is ook (meermaals) gesneden in de set om deze tot werkbare proporties terug te brengen. Het is een proces geweest waarbij de uiteindelijk bruto-set in veel verschillende stappen tot stand is gekomen. Vervolgens zijn er ook nog medewerkers overheen gegaan om de bruto-set terug te brengen tot een netto-set. Vlak na de POK, toen er nieuwe stukken naar boven kwamen die niet geleverd waren aan de POK, is al eens geprobeerd een analyse te maken van de precieze totstandkoming van de bruto en netto set. Dat bleek niet goed mogelijk.

- De planning is om de brief maandag 3 juli 2023 te publiceren. Gelijktijdig hieraan wordt een eerste batch van ca. 1000 nog niet openbare documenten gepubliceerd op het Informatiepunt Kinderopvangtoeslag.

Communicatie
N.v.t.

Politiek/bestuurlijke context
N.v.t.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden
Niet van toepassing.