



A/21-12-2022

**TERSTOND
TER BESLISSING**

Aan de Staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

**Toeslagen
Directie Strategie, Recht &
Beleid**

Persoonsgegevens

nota

Toezeggingen commissiedebat Memo Vaco definitieve
Kamerbrief

Datum

21 december 2022

Notanummer

2022-0000323932

Bijlagen

1. Kamerbrief toezeggingen commissiedebat PwC onderzoek naar het memo-Palm
2. Brieven DG-Eva GP
3. Beslisnota

Aanleiding

U ontvangt een herziene versie van deze brief waarin aanpassingen gedaan zijn t.o.v. het eerdere concept.

Beslispunten

- Gaat u akkoord met het verzenden van de Kamerbrief en de bijlages?
- Gaat u akkoord met het openbaar maken van eerdere beslisnota en de nu voorliggende nota 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

- Enkele tekstuele wijzigingen doorgevoerd naar aanleiding van het overleg van 13:30 uur.
- De laatste alinea is aangepast.

Actieve openbaarmaking

- De nota voor het gesprek van half 2 is niet bij u terecht gekomen. In die nota stond het volgende opgenomen:
 - Er waren enkele tekstuele aanpassingen verricht
 - De volgorde van de korte en lang termijn verbeteringen was veranderd;
 - Er was een passage toegevoegd waarin wordt aangegeven dat we gaan kijken in hoeverre de kwaliteitsborging in het Woo-proces goed wordt toegepast en eventueel aanvulling behoeft.
- Dit is ook opgenomen in de toelichting bij de inventarislijst.

Communicatie

Nvt.

Politiek/bestuurlijke context

Op 13 december jl. is er een commissiedebat geweest over het Memo Palmen en het rapport van PwC.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Nvt.

Document nummer	Datum	Naam document	Toelichting
1	14-12-2022	Nota Stas TD - Toezeggingen CD memo Vaco	De staatssecretaris ontvangt een concept-Kamerbrief naar aanleiding van haar twee toezeggingen in het memo vaco-debat. Enkele passages zijn gelakt op grond van het belang van de staat (afspraken over behandeling van gegevens): twee van de brieven zijn wel met de Kamer gedeeld in het kader van een ander parlementair proces. Vanwege de vertrouwelijkheid waar het ministerie van Financiën in dit proces aan gebonden is, kan ik daarover op dit moment niet nader uitweiden.
2	21-12-2022	Nota-stas-TD- Toezegging commissiedebat Memo Vaco definitieve Kamerbrief	De staatssecretaris ontvangt een aangepaste concept-Kamerbrief naar aanleiding van haar twee toezeggingen in het memo vaco-debat. De datum klopt niet. Deze nota is van 21 december 2022



A 18.12.2022
bespreken
op korte termijn!

TER BESPREKING

Aan
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

**Directie Strategie, Recht
& Beleid**

Persoonsgegevens

nota

Toezeggingen commissiedebat memo vaco

Datum
14 december 2022

Notanummer
2022-0000317551

Bijlagen
1. Kamerbrief
2. Brieven

Aanleiding

U heeft een tweetal toezeggingen gedaan tijdens het Commissiedebat over het memo vaktechnisch coördinator (memo vaco) van 13 december jl. U heeft daarbij toegezegd om nog voor het kerstreces met een eerste reactie te komen.

Bespreekpunten

Graag bespreken we met u de inhoud van de Kamerbrief.

Kernpunten

- U heeft toegezegd om:
 - inzicht te geven op welke momenten er bijeenkomsten zijn geweest met de toenmalig Staatssecretaris van Financiën over de casus CAF-11 tussen maart 2017 en de verhoren van de parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK) in het najaar 2020; en
 - de Kamer te informeren over correspondentie tussen de toenmalig directeur-generaal Belastingdienst en de advocate González Pérez.
- Met betrekking tot het eerste punt zou u een termijn aangeven waarin u met een inhoudelijke reactie zal komen. Er wordt naar gestreefd om de resultaten in Q1 2023 naar de Kamer te sturen.
- Met betrekking tot het tweede punt zijn er drie brieven gevonden tussen de toenmalig directeur-generaal Belastingdienst en de advocate. Wettelijke geheimhoudingsplicht Twee van deze brieven (en mogelijk ook de derde) hadden moeten worden verstrekt voor de zomer in de set 'tweede deelbesluit memo palmen' dat aan de Tweede Kamer is verzonden, maar door een menselijke fout is dat niet gebeurd.
- Deze brieven hadden al eerder verstrekt moeten worden aan de Kamer, zoals bijvoorbeeld bij de vordering van de POK. De reden waarom dit niet is gebeurd, is vooralsnog onduidelijk en wordt nader onderzocht.
- De strekking van deze brieven sluit aan bij wat er tot op heden bekend is over het toeslagenschandaal en bij de kennis van toen. Er had eerder actie moeten en kunnen worden genomen.
- Voordat de Kamerbrief wordt verzonden, wordt er nog een zienswijze gevraagd aan de advocate González Pérez.

Wanneer terug?
brief maed
op korte
ter mijn
naar TK

- Op dit moment wordt uitgezocht hoe dit heeft kunnen gebeuren, welke lessen hieruit getrokken moeten worden, en in hoeverre aanvullende actie nodig is.

*! aanvullende actie nodig!
hoe gaan we dit verbeteren om in de toekomst te voorkomen?*

Toelichting

Eerste toezegging – bijeenkomsten Stas Fin Caf-11

- Tijdens het Commissiedebat heeft Lid Omtzigt gevraagd op welke momenten er bijeenkomsten zijn geweest met de toenmalige staatssecretaris van Financiën over de casus CAF 11 (Hawaii) tussen maart 2017 en de verhoren van de POK in het najaar.
- Gezien het onderzoek van PwC o.a. de 'Juni-week' en het feit dat met grote zekerheid kan worden gesteld dat de toenmalige staatssecretaris vanaf deze week eveneens veelvuldig over CAF 11 heeft gesproken, wordt voorgesteld om de tijdsperiode af te bakenen van maart 2017 tot aan de 'juni week' 2019.
- Naar documenten rondom CAF 11 is al veelvuldig gezocht. Voor dit verzoek zullen op meerdere manieren zoekslagen worden gemaakt om tot een zo nauwkeurig mogelijk overzicht te komen van de bijeenkomsten met de toenmalige staatssecretarissen over CAF 11. Dit kan door:
 - Allereerst zal worden gezocht in de archieven naar (kopieën van) de agenda's van de bewindspersonen. Deze werkwijze kent wel beperkingen. Zoals PwC ook opmerkte in haar rapport, wordt een dergelijke reconstructie bemoeilijkt door het feit dat de werkelijkheid niet altijd synchroon loopt met hetgeen in de agenda's is genoteerd. Hoewel agenda uitnodigingen en de genodigden als onderdeel van mailboxen is veiliggesteld is niet te zeggen in hoeverre de bespreekpunten voor een overleg in alle gevallen in de archieven beschikbaar zijn.
 - Daarnaast zal worden gezocht naar voorbereidende notities aan de toenmalige staatssecretaris waaruit blijkt dat CAF 11 op de agenda stond: Er zullen zich echter ook situaties hebben voorgedaan waarin CAF 11 in een breder overleg mondeling is besproken maar dit niet als zodanig is terug te vinden in de voorbereidende notities.
- Ondanks bovengenoemde voorgestelde inspanningen zal er naar verwachting geen compleet beeld kunnen worden gegeven. Voorgesteld wordt om dit ook op te nemen in de Kamerbrief.



Tweede toezegging – brieven tussen DGBD en de advocate

frustrerend hoe kan dit?

- | |
|---------------------------------|
| Wettelijke geheimhoudingsplicht |
|---------------------------------|

 Het gaat om een brief van de advocate op 10 december 2017 aan de DGBD naar aanleiding van de reactie van de DGBD op het rapport van de NO. De tweede brief is een reactie van de DGBD op dit schrijven aan de advocate op 8 januari 2018 en de derde is een brief van de advocate op 11 januari 2018 aan de DGBD.
- Naar aanleiding van het debat van 13 december jl. is gepoogd te reconstrueren waarom deze stukken niet eerder boven water zijn gekomen. Er is onder meer navraag gedaan bij collega's die betrokken waren bij het zoeken naar documenten voor de vorderingen van de POK

uitlog

- Uit deze zoektocht komt naar voren dat deze brieven niet bij de interne levering zaten. Vooralsnog is het niet gelukt om te reconstrueren waarom dat niet het geval is.

Wettelijke geheimhoudingsplicht

- De brieven hadden ook meegenomen moeten worden bij het Wob/Woo-verzoek over het memo vaco. Het tweede deelbesluit op dit verzoek is voor de zomer van 2022 gepubliceerd en op verzoek van het lid Omtzigt ook met de Kamer gedeeld.
- Ten tijde van het werken aan 'het tweede deelbesluit memo vaco' voor de zomer van 2022 was er ook een zienswijze gevraagd op een aantal documenten aan de advocate. Openbaarmaking van deze documenten was niet gewenst zonder dat de advocate ook een zienswijze had gegeven op die openbaarmaking.
- Zij heeft vervolgens aangegeven dat de bijlages bij een specifieke e-mailwisseling er niet bij zaten.¹ Dat waren twee van de drie brieven (die van 8 en 11 januari 2018). Deze zijn vervolgens uitgevraagd bij collega's van de directie Toeslagen en toegevoegd aan het dossier in het lakprogramma ZyLAB met de intentie om die openbaar te maken. Op de inventarislijst van toentertijd wordt ook verwezen naar de bijlages in de toelichting.² Door een menselijke fout is het daadwerkelijk openbaar maken niet gebeurd.
- In ZyLAB wordt gewerkt met tags om zo te filteren welke documenten gelakt opgeslagen kunnen worden voor verzending (ook 'productie' genoemd). Vrijwel alle juiste tags zijn aan deze brieven gehangen behalve één: "deelbesluit 2". Doordat deze wel als filter werd gebruikt bij het maken van een productie, zijn deze brieven niet meegenomen in de productie. Daardoor zijn deze brieven niet meegestuurd naar de Kamer.

1
nities

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Wettelijke geheimhoudingsplicht

?
nities

¹ De betreffende mailwisseling is te vinden op [documenten-deel-i-3.pdf \(overheid.nl\)](#) met ID-nummer: 1085467.

² Voor de inventarislijst zie [inventarislijst-deel-i.pdf \(overheid.nl\)](#), nr. 91.



HEDEN

TER BESLISSING

Aan de Staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

**Toeslagen
Directie Strategie, Recht &
Beleid**

Persoonsgegevens

nota

Toezegging commissiedebat Memo Vaco definitieve
Kamerbrief

Datum
19 december 2022

Notanummer
2022-0000322113

Bijlagen
1. Kamerbrief toezeggingen
commissiedebat PwC
onderzoek naar het memo-Palmer
2. Brieven DG-Eva GP
3. Beslisnota

Aanleiding

Naar aanleiding van het Commissiedebat over het memo vaktechnisch coördinator (memo vaco) van 13 december jl. moet voor het kerstreces een brief naar de Kamer gestuurd worden. Langs deze weg ontvangt u een herziene versie van deze brief waarin aanpassingen gedaan zijn t.o.v. het eerdere concept.

Beslispunten

- Gaat u akkoord met het verzenden van de Kamerbrief en de bijlages, onder voorbehoud van mogelijke kleine wijzigingen?
- Gaat u akkoord met het openbaar maken van eerdere beslisnota en de nu voorliggende nota 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

- Met betrekking tot het eerste punt (bijeenkomsten met de toenmalige staatssecretarissen van Financiën over de casus CAF-11 tussen maart 2017 en najaar 2020) zijn onder meer de volgende aanpassingen verricht:
 - Nader toegelicht dat welke beperkingen de toezegging kent en wat dat betekent voor de termijn.
 - Het voorstel van een nadere afbakening (tot de 2019-juni-week) is nader toegelicht.
- Met betrekking tot het tweede punt (correspondentie tussen de toenmalig directeur-generaal Belastingdienst en de advocate González Pérez) zijn de volgende aanpassingen verricht:
 - Mevrouw González Perez is gevraagd om een zienswijze en of er nog aanvullende correspondentie was. Zij heeft ons enkele mails gestuurd uit 2019 tussen haar en de oud-DG die al openbaar zijn gemaakt op het informatiepunt Kinderopvangtoeslag. Op dit moment heeft zij nog geen nieuwe informatie aangeleverd die niet bij ons bekend was.
 - De fout waardoor twee van de drie brieven voor de zomer van 2022 niet naar de Kamer zijn gezonden, is uitgebreider toegelicht.

Wettelijke geheimhoudingsplicht

- Een aantal verbeteracties en eerder genomen maatregelen zijn nader toegelicht, zoals:
 - De inrichting van de Hotspot toeslagenaffaire;
 - Een operational audit van de ADR op het werkproces dat wordt gevolgd om aan de PEFD-vorderingen te voldoen. Deze vindt plaats in Q1 en eventuele aandachtspunten betrekken we waar nodig in gesprekken met de enquêtemissie; en
 - Het verbeteren van het informatiepunt Kinderopvangtoeslag.
- Daarnaast wordt toegezegd dat wij in 2023 ook richting de Kamer zullen rapporteren over de verbeteringen van de informatiehuishouding voor het gehele departement van Financiën wordt opgesteld.

Toelichting

Brieven oud DG en González Pérez

- De brieven zijn voorgelegd aan mw. González Pérez. Zij heeft toestemming gegeven voor het volledig openbaar maken van de stukken behoudens een paar passages. De naam van González Pérez en de naam van de DG worden wel openbaar gemaakt.
- Hiermee wijken we af van de departementale lijn met betrekking tot het het lakken van persoonsgegevens. In dit geval wordt dat aanvaardbaar geacht, omdat specifiek werd gevraagd naar deze correspondentie in het debat van 13 december jl.
- Op dit moment is onduidelijk waarom de stukken in 2020 niet naar boven zijn gekomen in het kader van de vorderingen van de POK. Om te kunnen begrijpen waarom de stukken in 2020 niet zijn meegenomen in de leveringen aan de POK en om hier lessen uit te trekken, wordt gepoogd te reconstrueren wat hier gebeurd is. U wordt nader geïnformeerd als er meer duidelijkheid is.

Communicatie

Nvt.

Politiek/bestuurlijke context

Op 13 december jl. is er een commissiedebat geweest over het Memo Palmen en het rapport van PwC.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

De bullet waarin wordt uitgelegd dat de brieven wel zijn gedeeld in het kader van een ander parlementair proces, vanwege een wettelijke geheimhoudingsplicht die op ons rust.