

**Naam Project: OZ21007**

**Datum: 21 april 2021**

## **Interview protocol**

### Achtergrond en doel van het interview

PwC voert op dit moment een onderzoek uit in opdracht  (opdrachtgever) met de volgende onderzoeksvragen:

**“Maak een tijdlijn waaruit blijkt:**

- *wie het memo-Palmen tussen maart 2017 en november 2020, toen het eindelijk naar de Kamer gestuurd werd, allemaal gekregen heeft (via de mail of fysiek of op andere wijze);*
- *bij welke bijeenkomsten het memo-Palmen besproken is, wie daarbij aanwezig was, en wat er besproken is.”*

**“Maak een reconstructie van de ‘juni-week’ van 2019 waarin, van dag tot dag, beschreven wordt welke informatie er in de bijeenkomsten op tafel kwam [...]”**

Uw interview met PwC vindt plaats in het kader van dit onderzoek. Het doel van het interview is het vergaren van de bij u bekende informatie ten aanzien van bovenstaande onderzoeksvragen.

Wij zijn ons bewust van het feit dat in de brede context van het onderwerp ‘memo-Palmen’ al meerdere onderzoeken zijn uitgevoerd. De impact die dit op de organisatie en u persoonlijk heeft (gehad) willen wij niet onderschatten, wij waarderen uw medewerking dan ook ten zeerste.

Het ‘memo-Palmen’ is als bijlage toegevoegd bij dit interview protocol.

### Openbaarheid en privacy

Aan het onderzoek is door het Ministerie van Financiën de eis gesteld van (zoveel mogelijk) openbaarheid.

In de offerteaanvraag van het Ministerie van Financiën is hierover het volgende gesteld:

*“Zowel de rapportages (eindrapport en tussentijdse rapporten) als ook de onderliggende (bron)documenten en andere bescheiden die betrokken zijn in het onderzoek, worden in beginsel opgenomen in een openbaar archief en geplaatst op het informatiepunt Kinderopvangtoeslag. De opdrachtgever benadrukt het belang van openbaarheid en geeft onderzoekers de opdracht alles openbaar te maken, wat binnen de professionele grenzen van hun beroepspraktijk openbaar kan worden gemaakt. Opdrachtgever treedt echter niet in de individuele verantwoordelijkheid van de onderzoekers om anders te beslissen indien het uitgangspunt van openbaarheid naar het oordeel van de onderzoekers in conflict komt met professionele eisen zoals zorgvuldigheid en privacy, waar zij vanuit hun beroep aan gehouden zijn.”*

Bij het verwerken van persoonsgegevens zal worden gehandeld conform de voorschriften uit de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming).

### Interview instructies

Wij vragen u volledig en naar waarheid te antwoorden op onze vragen. We verzoeken u ook aan te geven wanneer sprake is van beperkingen ten aanzien van de verstrekte informatie, zoals informatie welke u niet direct uit eerste hand heeft verkregen (‘van horen zeggen’) of anderszins beperkingen met zich meedraagt.

Wij wijzen u op de mogelijkheid om u tijdens het gesprek van (juridische) bijstand te laten voorzien. Wanneer u hier gebruik van wenst te maken en iemand aanwezig wilt laten zijn bij het interview, verzoeken wij u dit vooraf aan ons kenbaar te maken. Uitgezonderd zijn hierbij andere betrokkenen in dit onderzoek.

Indien u beschikt over documenten die u met ons zou willen delen omdat zij mogelijk relevant zijn voor de beantwoording van de onderzoeksvragen, kunt u deze meebrengen (hardcopy of op een gegevensdrager). Hardcopy documenten kunnen door de verslaglegger van PwC ter plaatse worden ingescand (het origineel blijft in uw bezit); de mogelijkheden voor het overdragen(kopiëren) van digitale informatie zullen tijdens het interview met u worden afgestemd. Mocht u twijfels hebben of de door u te overhandigen documenten eerst goedkeuring behoeven van het bevoegd gezag alvorens verstrekt te kunnen worden, kunt u contact opnemen met   van het Ministerie van Financiën. Door u verstrekte documenten kunnen deel uit gaan maken van het openbare archief zoals hiervoor toegelicht onder 'Openbaarheid en privacy'.

#### Verslaglegging

Van het interview wordt een interviewverslag opgemaakt door de verslaglegger en de onderzoekers. Dit zal geen woordelijk verslag zal zijn maar verwoord wel wat er in het gesprek is besproken. Na afloop van het interview wordt een afspraak met u gemaakt om het interviewverslag digitaal in te zien en hierbij eventuele opmerkingen en/of aanvullingen te geven. De inzage zal digitaal plaatsvinden via de applicatie Relativity. U ontvangt hiervoor nadere instructies na afloop van het interview. Eventuele opmerkingen en/of aanvullingen worden aan het verslag toegevoegd in de vorm van 'commentaren van geïnterviewde'. Vervolgens wordt u gevraagd het verslag (inclusief de commentaren) digitaal te ondertekenen. Met het ondertekenen van het verslag wordt u gevraagd te bevestigen dat het verslag een accurate weergave is van uw antwoorden tijdens het interview, dat u vooraf bent geïnformeerd, het interview protocol heeft gelezen en dat wij eventuele vragen uwerzijds voldoende hebben beantwoord. Indien gewenst kan inzage ook fysiek plaatsvinden op een nader te bepalen locatie. Wanneer dit uw voorkeur heeft vragen wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Ter waarborging van de vertrouwelijkheid van de informatie verkregen gedurende het onderzoek dat door PwC wordt verricht is het niet toegestaan een kopie, foto of opname (hardop lezend) van uw interviewverslag te maken. Echter, indien gewenst, kunt u na bekendmaking van het onderzoeksrapport over uw interviewverslag beschikken. De geheimhouding ziet toe op de onderzoeksperiode.

#### Gebruik van het interviewverslag

Interviewverslagen zullen niet integraal openbaar worden gemaakt, maar worden verwerkt in een verslag waarin de rode draden uit de gesprekken worden weergegeven. Dit 'rode draden' verslag zal als bijlage bij het eindrapport worden gevoegd. Het interviewverslag zal worden gebruikt in het kader van het onderzoek en worden opgenomen in ons onderzoeksdossier. Op grond van wettelijke bepalingen en/of andere voorschriften kan PwC verplicht worden om derden toegang te verschaffen tot haar dossiers.

#### Vertrouwelijkheid en geheimhouding

PwC gaat vertrouwelijk om met de versterkte informatie binnen de kaders zoals geschetst in dit interviewprotocol. In het belang van het onderzoek verzoeken wij u vertrouwelijk om te gaan met de informatie zoals gedeeld in het interview en deze informatie gedurende het onderzoek niet met derden te delen. Het is niet toegestaan het interview op te nemen of aantekeningen te maken.

#### Eventueel vervolginterview

Mogelijk komen later in het onderzoek additionele vragen op. In dat geval zullen wij contact met u opnemen voor een vervolginterview. Indien u zelf nog aanvullende informatie heeft, kunt u een vervolginterview aanvragen.

**Bijlage:** Advies CAF dossier Hawaï ('Memo-Palmen')



## Advies CAF dossier Hawāi

GOB Dadim bemiddelt tussen vraagouders en gastouders. Uit onderzoek is gebleken dat de administratie van het GOB niet op orde is. Dit blijkt o.a. uit aanvragen voor kinderopvang op data die niet mogelijk, dan wel onwaarschijnlijk zijn. Bijvoorbeeld op 30 februari of op 1 januari. Urenstaten worden vooraf ingevuld, vaak voor het gehele jaar. Gezien de inhoud een sterke zaak. Echter door het gebruiken van de onjuiste rechtsgrond voor stopzetting, onzorgvuldig,- en onrechtmatigheden in het proces en het schenden van diverse rechtsbeginselen door BT is deze sterke zaak gaan kantelen. De gemachtigden zijn vanaf de aanvang bezig om hun recht te halen, zowel in klachtprocedures als in bezwaar en beroep. GOB-Dadim heeft als gemachtigde [redacted] [redacted]. De vraagouders worden grotendeels vertegenwoordigd door gemachtigde [redacted] [redacted].

In de uitspraak van 8 maart heeft de RvS vernietigend geoordeeld over de handelswijze van BT. In dit memo een samenvatting van deze uitspraak en de stand van zaken ten aanzien van de overige procedures. Ik zal het MT voorzien van advies met het verzoek een standpunt inname door het MT.

### 1. Uitspraak RvS 8 maart

**ECLI:NL:RVS:2017:589. Hoger beroep BT ongegrond. Standpunt belanghebbende bevestigd.**

Procesverloop:

Bij besluit van 21 november 2014 heeft de Belastingdienst/Toeslagen het voorschot kinderopvangtoeslag voor het jaar 2014 herzien en vastgesteld op nihil.

Bij besluit van 18 mei 2015 heeft de Belastingdienst/Toeslagen het daartegen gemaakte bezwaar ongegrond verklaard.

Bij uitspraak van 20 november 2015 heeft de rechtbank het daartegen ingestelde beroep gegrond verklaard, het besluit van 18 mei 2015 vernietigd, het besluit van 21 november 2014 herroepen en de toekomstige kinderopvangtoeslag over de maanden januari tot en met augustus 2014 bepaald op een bedrag van € 7.112,00 en bepaald dat deze uitspraak in de plaats treedt van het vernietigde besluit van 18 mei 2015.

Tegen deze uitspraak heeft de Belastingdienst/Toeslagen hoger beroep ingesteld. *Helaas is de Vaco niet betrokken geweest bij de besluitvorming over het instellen van hoger beroep. Ik zou dit hebben afgeraden.*

Bij brief van 13 oktober 2016 heeft de Afdeling de Belastingdienst/Toeslagen een aantal vragen voorgelegd. De Belastingdienst/Toeslagen heeft de vragen bij brief van 28 oktober 2016 beantwoord en [wederpartij] heeft daarop gereageerd. *Ook hierbij is de Vaco niet betrokken geweest, antwoorden zijn discutabel.*

R.O. 4.4. De Belastingdienst/Toeslagen heeft bij de stopzetting van het voorschot **niet de vereiste zorgvuldigheid** betracht en **in strijd met de voor opschorting geldende regels heeft gehandeld**, kan een uitzondering worden gemaakt op de regel dat de kosten voor het hele jaar moeten zijn voldaan. Dit leidt ertoe dat over de periode vóór de stopzetting en over de periode ná de stopzetting afzonderlijk moet worden gezien of is voldaan aan de voorwaarden om voor kinderopvangtoeslag in aanmerking te komen.

R.O 5.1. De Afdeling neemt bij dit oordeel in aanmerking dat de dienst **niet aannemelijk heeft gemaakt** dat hij [wederpartij] tijdens het gesprek op 21 juli 2014 heeft gewezen op de beëindiging van de toeslag en de gevolgen daarvan en dat de dienst evenmin duidelijk heeft kunnen maken of [wederpartij] er toen op is gewezen om onvolkomenheden in bijvoorbeeld de betalingen, zo die al waren geconstateerd, te herstellen. In de uitnodiging voor het gesprek is immers vermeld dat, hoewel nog geen beslissing wordt genomen, samen de stukken zouden worden doorgenomen. Tevens acht de Afdeling voldoende aannemelijk dat de betaling van 23 december 2013 betrekking heeft op januari 2014.

### 2. Bezwaar en beroepsprocedures:



Sommige bezwaren zijn ruim 2 jaar blijven liggen voordat deze werden behandeld. Daarnaast wordt de suggestie gewekt dat de beoordeling al heeft plaatsgevonden zonder medeweten van belanghebbenden, worden bewijsstukken keer op keer opgevraagd, worden er door BT geen antwoorden gegeven op vragen, worden onjuiste rechtsgronden voor stopzetting gebruikt, zijn er onzorgvuldig,- en onrechtmatigheden in het proces en worden diverse rechtsbeginselen geschonden.

### 3. Klachtprocedure bij BT:

Tot op heden is er met [ ] veel discussie en is er veel irritatie over en weer. Feit is echter dat de uitspraak voor een deel haar klacht bevestigt. Eerder is afgesproken met het MT de uitspraak tot richtsnoer te nemen. [ ] stuurt vanaf 8 maart voor alle openstaande beroepsprocedures aanvullingen aan de rechterlijke macht. Zij stelt een aanvulling van de gronden in verband met de ontoelaatbare handelswijze van BT. [ ] heeft contact opgenomen met GGD Nederland om te vragen of en, zo ja waarom, GOB Dadim onderdeel was van het GGD-onderzoek Kwaliteitsverbetering en Fraudebestrijding Gastouderbureau's (KEF). [ ] stelt dat BT alleen burgers met een Turkse achternaam in het onderzoek betreft en dat BT zich derhalve schuldig maakt aan discriminatie.

*Mijn advies is de klacht gegrond te verklaren en een vorm van compensatie aan te bieden. Dit kan door middel van een VSO waarin wordt afgezien van verdere bezwaar en beroepsprocedures.*

*Daarnaast adviseer ik met klem de processen van BT te heroverwegen en een coördinatie aan te brengen. Het MT is verantwoordelijk voor het gehele proces, ook op inhoud. Hoe is het mogelijk geweest onderzoek in te stellen zonder werkinstructies en behandelkaders? Hoe is het mogelijk geweest de toeslag voor 300 burgers op deze wijze stop te zetten (onjuiste rechtsgrond, geen acht slaan op de rechtsbescherming, inbreuk op de vereiste zorgvuldigheid, inbreuk op het motiveringsvereiste en de bewijslastverdeling. Hoe is het mogelijk geweest dat bezwaren 2 jaar zijn blijven liggen? Hoe is het MT tot de conclusie gekomen dat HB wenselijk was ondanks het afbreukrisico? Hoe heeft het MT akkoord kunnen geven op het niveau van de beantwoording?*

### 4. Klachtprocedure bij DGBel JZ:

Ten aanzien van de klacht ingesteld door GOB Dadim, gemachtigde [ ] heeft DGBel JZ geconcludeerd dat deze ongegrond is. Met de recente uitspraak staat dit ter discussie.

*Mijn advies is DGBel JZ op de hoogte te stellen van de uitspraak en af te stemmen over het vervolg.*

### 5. Klachtprocedure bij NO:

De NO heeft een volledig onderzoek ingesteld. Diverse betrokken medewerkers zullen worden geïnterviewd. De NO wenst de achterliggende stukken te ontvangen. Het gaat met name over:

- *Interne instructies/richtlijnen* over hoe Belastingdienstmedewerkers moeten handelen als er sprake is van mogelijke fraude of onrechtmatigheden bij een lopende Kinderopvangtoeslag. Hoe dienen zij in zo'n geval om te gaan met de toeslaggerechtigde vraagouders? Welke procedurele regels en welke inhoudelijke afweging hanteert de Belastingdienst in zulke gevallen?
- *Rapporten van de bij de gastouders afgelegde actualiteitsbezoeken.* Op 13 november 2013 heeft de Belastingdienst controlebezoeken afgelegd bij een aantal gastouders. Graag ontvangen wij hiervan de rapportages.

Tot op heden is van het bestaan van dergelijke instructies niet gebleken. BT heeft laakbaar gehandeld en het geheel verdient zeker geen schoonheidsprijs. *Ook hier adviseer ik coördinatie aan te brengen. Daarnaast verwacht ik aanbevelingen van de NO op het proces en een grote uiting van kritiek. Het MT zal de aanbevelingen dienen over te nemen omdat anders escalatie op het niveau van de staatssecretaris zal plaatsvinden.*

Naam Project: OZ21007

Datum: 15 april 2021

## Interview protocol

### Achtergrond en doel van het interview

PwC voert op dit moment een onderzoek uit in opdracht  (opdrachtgever) met de volgende onderzoeksvragen:

**"Maak een tijdlijn waaruit blijkt:**

- *wie het memo-Palmen tussen maart 2017 en november 2020, toen het eindelijk naar de Kamer gestuurd werd, allemaal gekregen heeft (via de mail of fysiek of op andere wijze);*
- *bij welke bijeenkomsten het memo-Palmen besproken is, wie daarbij aanwezig was, en wat er besproken is."*

**"Maak een reconstructie van de 'juni-week' van 2019 waarin, van dag tot dag, beschreven wordt welke informatie er in de bijeenkomsten op tafel kwam [...]"**

Uw interview met PwC vindt plaats in het kader van dit onderzoek. Het doel van het interview is het vergaren van de bij u bekende informatie ten aanzien van bovenstaande onderzoeksvragen. Wij zijn ons bewust van het feit dat in de brede context van het onderwerp 'memo-Palmen' al meerdere onderzoeken zijn uitgevoerd. De impact die dit op de organisatie en u persoonlijk heeft (gehad) willen wij niet onderschatten, wij waarderen uw medewerking dan ook ten zeerste.

In bijgevoegd memorandum is nadere informatie opgenomen over **[toe te voegen zodra duidelijk is welk memorandum wordt bedoeld in de opmerking bij de eerste versie van dit protocol]**

### Openbaarheid en privacy

Aan het onderzoek is door het Ministerie van Financiën de eis gesteld van (zoveel mogelijk) openbaarheid.

In de offerteaanvraag van het Ministerie van Financiën is hierover het volgende gesteld:

*"Zowel de rapportages (eindrapport en tussentijdse rapporten) als ook de onderliggende (bron)documenten en andere bescheiden die betrokken zijn in het onderzoek, worden in beginsel opgenomen in een openbaar archief en geplaatst op het informatiepunt Kinderopvangtoeslag. De opdrachtgever benadrukt het belang van openbaarheid en geeft onderzoekers de opdracht alles openbaar te maken, wat binnen de professionele grenzen van hun beroepspraktijk openbaar kan worden gemaakt. Opdrachtgever treedt echter niet in de individuele verantwoordelijkheid van de onderzoekers om anders te beslissen indien het uitgangspunt van openbaarheid naar het oordeel van de onderzoekers in conflict komt met professionele eisen zoals zorgvuldigheid en privacy, waar zij vanuit hun beroep aan gehouden zijn."*

Bij het verwerken van persoonsgegevens zal worden gehandeld conform de voorschriften uit de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming).

### Interview instructies

Wij vragen u volledig en naar waarheid te antwoorden op onze vragen. We verzoeken u ook aan te geven wanneer sprake is van beperkingen ten aanzien van de verstrekte informatie, zoals informatie welke u niet direct uit eerste hand heeft verkregen ('van horen zeggen') of anderszins beperkingen met zich meedraagt. Wij wijzen u op de mogelijkheid om u tijdens het gesprek van (juridische) bijstand te laten voorzien. Wanneer u hier gebruik van wenst te maken en iemand aanwezig wilt laten zijn bij het interview, verzoeken wij u dit vooraf aan ons kenbaar te maken. Uitgezonderd zijn hierbij andere betrokkenen in dit onderzoek.



Indien u beschikt over documenten die u met ons zou willen delen omdat zij mogelijk relevant zijn voor de beantwoording van de onderzoeksvragen, kunt u deze meebrengen (hardcopy of op een gegevensdrager). Hardcopy documenten kunnen door de verslaglegger van PwC ter plaatse worden ingescand (het origineel blijft in uw bezit); de mogelijkheden voor het overdragen(kopiëren) van digitale informatie zullen tijdens het interview met u worden afgestemd. Mocht u twijfels hebben of de door u te overhandigen documenten eerst goedkeuring behoeven van het bevoegd gezag alvorens verstrekt te kunnen worden, kunt u contact opnemen met   van het Ministerie van Financiën. Door u verstrekte documenten kunnen deel uit gaan maken van het openbare archief zoals hiervoor toegelicht onder 'Openbaarheid en privacy'.

#### Verslaglegging

Van het interview wordt een interviewverslag opgemaakt door de verslaglegger en de onderzoekers. Dit zal geen woordelijk verslag zal zijn maar verwoord wel wat er in het gesprek is besproken. Na afloop van het interview wordt een afspraak met u gemaakt om het interviewverslag digitaal in te zien en hierbij eventuele opmerkingen en/of aanvullingen te geven. De inzage zal digitaal plaatsvinden via de applicatie Relativity. U ontvangt hiervoor nadere instructies na afloop van het interview. Eventuele opmerkingen en/of aanvullingen worden aan het verslag toegevoegd in de vorm van 'commentaren van geïnterviewde'. Vervolgens wordt u gevraagd het verslag (inclusief de commentaren) digitaal te ondertekenen. Met het ondertekenen van het verslag wordt u gevraagd te bevestigen dat het verslag een accurate weergave is van uw antwoorden tijdens het interview, dat u vooraf bent geïnformeerd, het interview protocol heeft gelezen en dat wij eventuele vragen uwerzijds voldoende hebben beantwoord. Indien gewenst kan inzage ook fysiek plaatsvinden op een nader te bepalen locatie. Wanneer dit uw voorkeur heeft vragen wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Ter waarborging van de vertrouwelijkheid van de informatie inzake het onderzoek dat door PwC wordt verricht is het niet toegestaan een kopie, foto of opname (hardop lezend) van uw gespreksverslag maken.

#### Gebruik van het interviewverslag

Interviewverslagen zullen niet integraal openbaar worden gemaakt, maar worden verwerkt in een verslag waarin de rode draden uit de gesprekken worden weergegeven. Dit 'rode draden' verslag zal als bijlage bij het eindrapport worden gevoegd. Het interviewverslag zal worden gebruikt in het kader van het onderzoek en worden opgenomen in ons onderzoeksdossier. Op grond van wettelijke bepalingen en/of andere voorschriften kan PwC verplicht worden om derden toegang te verschaffen tot haar dossiers.

#### Vertrouwelijkheid en geheimhouding

PwC gaat vertrouwelijk om met de versterkte informatie binnen de kaders zoals geschetst in dit interviewprotocol. In het belang van het onderzoek verzoeken wij u vertrouwelijk om te gaan met de informatie zoals gedeeld in het interview en deze informatie gedurende het onderzoek niet met derden te delen. Het is niet toegestaan het interview op te nemen of aantekeningen te maken.

#### Eventueel vervolginterview

Mogelijk komen later in het onderzoek additionele vragen op. In dat geval zullen wij contact met u opnemen voor een vervolginterview.

Naam Project: OZ21007

Datum: 2-15 april 2021

## Interview protocol

### Achtergrond en doel van het interview

PwC voert op dit moment een onderzoek uit in opdracht van het Ministerie van Financiën (opdrachtgever) met de volgende onderzoeksvragen:

**"Maak een tijlijn waaruit blijkt:**

- *wie het memo-Palmen tussen maart 2017 en november 2020, toen het eindelijk naar de Kamer gestuurd werd, allemaal gekregen heeft (via de mail of fysiek of op andere wijze);*
- *bij welke bijeenkomsten het memo-Palmen besproken is, wie daarbij aanwezig was, en wat er besproken is."*

**"Maak een reconstructie van de 'juni-week' van 2019 waarin, van dag tot dag, beschreven wordt welke informatie er in de bijeenkomsten op tafel kwam [...]"**

Uw interview met PwC vindt plaats in het kader van dit onderzoek. Het doel van het interview is het vergaren van de bij u bekende informatie ten aanzien van bovenstaande onderzoeksvragen.

Wij zijn ons bewust van het feit dat in de brede context van het onderwerp 'memo-Palmen' al meerdere onderzoeken zijn uitgevoerd. De impact die dit op de organisatie en u persoonlijk heeft (gehad) willen wij niet onderschatten, wij waarderen uw medewerking dan ook ten zeerste.

In bijgevoegd memorandum is nadere informatie opgenomen over [toe te voegen zodra duidelijk is welk memorandum wordt bedoeld in de opmerking bij de eerste versie van dit protocol]

### Openbaarheid en privacy

Aan het onderzoek is door het Ministerie van Financiën de eis gesteld van (zoveel mogelijk) openbaarheid.

In de offerteaanvraag van het Ministerie van Financiën is hierover het volgende gesteld:

*"Zowel de rapportages (eindrapport en tussentijdse rapporten) als ook de onderliggende (bron)documenten en andere bescheiden die betrokken zijn in het onderzoek, worden in beginsel opgenomen in een openbaar archief en geplaatst op het informatiepunt Kinderopvangtoeslag. De opdrachtgever benadrukt het belang van openbaarheid en geeft onderzoekers de opdracht alles openbaar te maken, wat binnen de professionele grenzen van hun beroepspraktijk openbaar kan worden gemaakt. Opdrachtgever treedt echter niet in de individuele verantwoordelijkheid van de onderzoekers om anders te beslissen indien het uitgangspunt van openbaarheid naar het oordeel van de onderzoekers in conflict komt met professionele eisen zoals zorgvuldigheid en privacy, waar zij vanuit hun beroep aan gehouden zijn."*

Bij het verwerken van persoonsgegevens zal worden gehandeld conform de voorschriften uit de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming).

### Interview instructies

Wij vragen u volledig en naar waarheid te antwoorden op onze vragen. We verzoeken u ook aan te geven wanneer sprake is van beperkingen ten aanzien van de verstrekte informatie, zoals informatie welke u niet direct uit eerste hand heeft verkregen ('van horen zeggen') of anderszins beperkingen met zich meedraagt.

Wij wijzen u op de mogelijkheid om u tijdens het gesprek van (juridische) bijstand te laten voorzien. Wanneer u hier gebruik van wenst te maken en iemand aanwezig wilt laten zijn bij het interview, verzoeken wij u dit vooraf aan ons kenbaar te maken. Uitgezonderd zijn hierbij andere betrokkenen in dit onderzoek.



Wij verzoeken u om Indien u beschikt over documenten alle documenten of gegevensdragers mee te nemen die in uw bezit zijn die u met ons zou willen delen omdat zij mogelijk relevant zijn inzake voor de beantwoording van de onderzoeksvragen, kunt u deze meebrengen (hardcopy of op een gegevensdrager). Hardcopy documenten kunnen door de verslaglegger van PwC ter plaatse worden ingescand (het origineel blijft in uw bezit); de mogelijkheden voor het overdragen(kopiëren) van digitale informatie zullen tijdens het interview met u worden afgestemd. Mocht u twijfels hebben of de door u te overhandigen documenten eerst goedkeuring behoeven van het bevoegd gezag alvorens verstrekt te kunnen worden, kunt u contact opnemen met   van het Ministerie van Financiën. Door u verstrekte documenten kunnen deel uit gaan maken van het openbare archief zoals hiervoor toegelicht onder 'Openbaarheid en privacy'.

#### Verslaglegging

Van het interview wordt een interviewverslag opgemaakt door de verslaglegger en de onderzoekers. Dit zal geen woordelijk verslag zal zijn maar verwoord wel wat er in het gesprek is besproken. Na afloop van het interview wordt een afspraak met u gemaakt om het interviewverslag digitaal in te zien en hierbij eventuele opmerkingen en/of aanvullingen te geven. De inzage zal digitaal plaatsvinden via de applicatie Relativity. U ontvangt hiervoor nadere instructies na afloop van het interview. Eventuele opmerkingen en/of aanvullingen worden aan het verslag toegevoegd in de vorm van 'commentaren van geïnterviewde'. Vervolgens wordt u gevraagd het verslag (inclusief de commentaren) digitaal te ondertekenen. Met het ondertekenen van het verslag wordt u gevraagd te bevestigen dat het verslag een accurate weergave is van uw antwoorden tijdens het interview, dat u vooraf bent geïnformeerd, het interview protocol heeft gelezen en dat wij eventuele vragen uwerzijds voldoende hebben beantwoord. Indien gewenst kan inzage ook fysiek plaatsvinden op een nader te bepalen locatie. Wanneer dit uw voorkeur heeft vragen wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Ter waarborging van de vertrouwelijkheid van de informatie inzake het onderzoek dat door PwC wordt verricht is het niet toegestaan u mag geen kopie, foto of opname (hardop lezend) van het uw gespreksverslag maken.

#### Gebruik van het interviewverslag

Interviewverslagen zullen niet integraal openbaar worden gemaakt, maar worden verwerkt in een verslag waarin de rode draden uit de gesprekken worden weergegeven. Dit 'rode draden' verslag zal als bijlage bij het eindrapport worden gevoegd. Het interviewverslag zal worden gebruikt in het kader van het onderzoek en worden opgenomen in ons onderzoeksdossier. Op grond van wettelijke bepalingen en/of andere voorschriften kan PwC verplicht worden om derden toegang te verschaffen tot haar dossiers.

#### Vertrouwelijkheid en geheimhouding

PwC gaat vertrouwelijk om met de versterke informatie binnen de kaders zoals geschetst in dit interviewprotocol. In het belang van het onderzoek verzoeken wij u vertrouwelijk om te gaan met de informatie zoals gedeeld in het interview en deze informatie gedurende het onderzoek niet met derden te delen. Het is niet toegestaan het interview op te nemen of aantekeningen te maken.

#### Eventueel vervolginterview

Mogelijk komen later in het onderzoek additionele vragen op. In dat geval zullen wij contact met u opnemen voor een vervolginterview.



Naam Project: OZ21007

Datum: 15-20 april 2021

## Interview protocol

### Achtergrond en doel van het interview

PwC voert op dit moment een onderzoek uit in opdracht  opdrachtgever) met de volgende onderzoeksvragen:

**"Maak een tijdlijn waaruit blijkt:**

- *wie het memo-Palmen tussen maart 2017 en november 2020, toen het eindelijk naar de Kamer gestuurd werd, allemaal gekregen heeft (via de mail of fysiek of op andere wijze);*
- *bij welke bijeenkomsten het memo-Palmen besproken is, wie daarbij aanwezig was, en wat er besproken is."*

**"Maak een reconstructie van de 'juni-week' van 2019 waarin, van dag tot dag, beschreven wordt welke informatie er in de bijeenkomsten op tafel kwam [...]"**

Uw interview met PwC vindt plaats in het kader van dit onderzoek. Het doel van het interview is het vergaren van de bij u bekende informatie ten aanzien van bovenstaande onderzoeksvragen.

Wij zijn ons bewust van het feit dat in de brede context van het onderwerp 'memo-Palmen' al meerdere onderzoeken zijn uitgevoerd. De impact die dit op de organisatie en u persoonlijk heeft (gehad) willen wij niet onderschatten, wij waarderen uw medewerking dan ook ten zeerste.

In bijgevoegd memorandum is nadere informatie opgenomen over **[toe te voegen zodra duidelijk is welk memorandum wordt bedoeld in de opmerking bij de eerste versie van dit protocol]**

### Openbaarheid en privacy

Aan het onderzoek is door het Ministerie van Financiën de eis gesteld van (zoveel mogelijk) openbaarheid.

In de offerteaanvraag van het Ministerie van Financiën is hierover het volgende gesteld:

*"Zowel de rapportages (eindrapport en tussentijdse rapporten) als ook de onderliggende (bron)documenten en andere bescheiden die betrokken zijn in het onderzoek, worden in beginsel opgenomen in een openbaar archief en geplaatst op het informatiepunt Kinderopvangtoeslag. De opdrachtgever benadrukt het belang van openbaarheid en geeft onderzoekers de opdracht alles openbaar te maken, wat binnen de professionele grenzen van hun beroepspraktijk openbaar kan worden gemaakt. Opdrachtgever treedt echter niet in de individuele verantwoordelijkheid van de onderzoekers om anders te beslissen indien het uitgangspunt van openbaarheid naar het oordeel van de onderzoekers in conflict komt met professionele eisen zoals zorgvuldigheid en privacy, waar zij vanuit hun beroep aan gehouden zijn."*

Bij het verwerken van persoonsgegevens zal worden gehandeld conform de voorschriften uit de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming).

### Interview instructies

Wij vragen u volledig en naar waarheid te antwoorden op onze vragen. We verzoeken u ook aan te geven wanneer sprake is van beperkingen ten aanzien van de verstrekte informatie, zoals informatie welke u niet direct uit eerste hand heeft verkregen ('van horen zeggen') of anderszins beperkingen met zich meedraagt.

Wij wijzen u op de mogelijkheid om u tijdens het gesprek van (juridische) bijstand te laten voorzien. Wanneer u hier gebruik van wenst te maken en iemand aanwezig wilt laten zijn bij het interview, verzoeken wij u dit vooraf aan ons kenbaar te maken. Uitgezonderd zijn hierbij andere betrokkenen in dit onderzoek.

Indien u beschikt over documenten die u met ons zou willen delen omdat zij mogelijk relevant zijn voor de beantwoording van de onderzoeksvragen, kunt u deze meebrengen (hardcopy of op een gegevensdrager). Hardcopy documenten kunnen door de verslaglegger van PwC ter plaatse worden ingescand (het origineel blijft in uw bezit); de mogelijkheden voor het overdragen(kopiëren) van digitale informatie zullen tijdens het interview met u worden afgestemd. Mocht u twijfels hebben of de door u te overhandigen documenten eerst goedkeuring behoeven van het bevoegd gezag alvorens verstrekt te kunnen worden, kunt u contact opnemen met   van het Ministerie van Financiën. Door u verstrekte documenten kunnen deel uit gaan maken van het openbare archief zoals hiervoor toegelicht onder 'Openbaarheid en privacy'.

#### Verslaglegging

Van het interview wordt een interviewverslag opgemaakt door de verslaglegger en de onderzoekers. Dit zal geen woordelijk verslag zal zijn maar verwoord wel wat er in het gesprek is besproken. Na afloop van het interview wordt een afspraak met u gemaakt om het interviewverslag digitaal in te zien en hierbij eventuele opmerkingen en/of aanvullingen te geven. De inzage zal digitaal plaatsvinden via de applicatie Relativity. U ontvangt hiervoor nadere instructies na afloop van het interview. Eventuele opmerkingen en/of aanvullingen worden aan het verslag toegevoegd in de vorm van 'commentaren van geïnterviewde'. Vervolgens wordt u gevraagd het verslag (inclusief de commentaren) digitaal te ondertekenen. Met het ondertekenen van het verslag wordt u gevraagd te bevestigen dat het verslag een accurate weergave is van uw antwoorden tijdens het interview, dat u vooraf bent geïnformeerd, het interview protocol heeft gelezen en dat wij eventuele vragen uwerzijds voldoende hebben beantwoord. Indien gewenst kan inzage ook fysiek plaatsvinden op een nader te bepalen locatie. Wanneer dit uw voorkeur heeft vragen wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Ter waarborging van de vertrouwelijkheid van de informatie verkregen gedurende het onderzoek inzake het onderzoek dat door PwC wordt verricht is het niet toegestaan een kopie, foto of opname (hardop lezend) van uw gespreksverslag maken. Echter, indien gewenst, kunt u na bekendmaking van het onderzoeksrapport over uw gespreksverslag beschikken. De geheimhouding ziet toe op de onderzoeksperiode.

#### Gebruik van het interviewverslag

Interviewverslagen zullen niet integraal openbaar worden gemaakt, maar worden verwerkt in een verslag waarin de rode draden uit de gesprekken worden weergegeven. Dit 'rode draden' verslag zal als bijlage bij het eindrapport worden gevoegd. Het interviewverslag zal worden gebruikt in het kader van het onderzoek en worden opgenomen in ons onderzoeksdossier. Op grond van wettelijke bepalingen en/of andere voorschriften kan PwC verplicht worden om derden toegang te verschaffen tot haar dossiers.

#### Vertrouwelijkheid en geheimhouding

PwC gaat vertrouwelijk om met de versterkte informatie binnen de kaders zoals geschetst in dit interviewprotocol. In het belang van het onderzoek verzoeken wij u vertrouwelijk om te gaan met de informatie zoals gedeeld in het interview en deze informatie gedurende het onderzoek niet met derden te delen. Het is niet toegestaan het interview op te nemen of aantekeningen te maken.

#### Eventueel vervolginterview

Mogelijk komen later in het onderzoek additionele vragen op. In dat geval zullen wij contact met u opnemen voor een vervolginterview. Indien u zelf nog aanvullende informatie heeft, kunt u een vervolginterview aanvragen.



**Naam Project: OZ21007**

**Datum: 2 april 2021**

## **Interview protocol**

### Achtergrond en doel van het interview

PwC voert op dit moment een onderzoek uit in opdracht van het Ministerie van Financiën (opdrachtgever) met de volgende onderzoeksvragen:

**"Maak een tijdlijn** waaruit blijkt:

- *wie het memo-Palmen tussen maart 2017 en november 2020, toen het eindelijk naar de Kamer gestuurd werd, allemaal gekregen heeft (via de mail of fysiek of op andere wijze);*
- *bij welke bijeenkomsten het memo-Palmen besproken is, wie daarbij aanwezig was, en wat er besproken is."*

**"Maak een reconstructie** van de 'juni-week' van 2019 waarin, van dag tot dag, beschreven wordt welke informatie er in de bijeenkomsten op tafel kwam [...]"

Uw interview met PwC vindt plaats in het kader van dit onderzoek. Het doel van het interview is het vergaren van de bij u bekende informatie ten aanzien van bovenstaande onderzoeksvragen.

### Openbaarheid en privacy

Aan het onderzoek is door het Ministerie van Financiën de eis gesteld van (zoveel mogelijk) openbaarheid. In de offerteaanvraag van het Ministerie van Financiën is hierover het volgende gesteld:

*"Zowel de rapportages (eindrapport en tussentijdse rapporten) als ook de onderliggende (bron)documenten en andere bescheiden die betrokken zijn in het onderzoek, worden in beginsel opgenomen in een openbaar archief en geplaatst op het informatiepunt Kinderopvangtoeslag. De opdrachtgever benadrukt het belang van openbaarheid en geeft onderzoekers de opdracht alles openbaar te maken, wat binnen de professionele grenzen van hun beroepspraktijk openbaar kan worden gemaakt. Opdrachtgever treedt echter niet in de individuele verantwoordelijkheid van de onderzoekers om anders te beslissen indien het uitgangspunt van openbaarheid naar het oordeel van de onderzoekers in conflict komt met professionele eisen zoals zorgvuldigheid en privacy, waar zij vanuit hun beroep aan gehouden zijn."*

### Interview instructies

Wij vragen u volledig en naar waarheid te antwoorden op onze vragen. We verzoeken u ook aan te geven wanneer sprake is van beperkingen ten aanzien van de verstrekte informatie, zoals informatie welke u niet direct uit eerste hand heeft verkregen ('van horen zeggen') of anderszins beperkingen met zich meedraagt. Wij wijzen u op de mogelijkheid om u tijdens het gesprek van (juridische) bijstand te laten voorzien. Wanneer u hier gebruik van wenst te maken, verzoeken wij u dit vooraf aan ons kenbaar te maken.

Wij verzoeken u om alle documenten of gegevensdragers mee te nemen die in uw bezit zijn inzake de de onderzoeksvragen. Hardcopy documenten kunnen door de verslaglegger van PwC ter plaatse worden ingescand.

### Verslaglegging

Van het interview wordt een interviewverslag opgemaakt door de verslaglegger en de onderzoekers. Dit zal geen woordelijk verslag zal zijn maar verwoord wel wat er in het gesprek is besproken. Na afloop van het interview wordt een afspraak met u gemaakt om het interviewverslag digitaal in te zien en hierbij eventuele

opmerkingen en/of aanvullingen te geven. De inzage zal digitaal plaatsvinden via de applicatie Relativity. U ontvangt hiervoor nadere instructies na afloop van het interview. Eventuele opmerkingen en/of aanvullingen worden aan het verslag toegevoegd in de vorm van 'commentaren van geïnterviewde'. Vervolgens wordt u gevraagd het verslag (inclusief de commentaren) digitaal te ondertekenen. Met het ondertekenen van het verslag wordt u gevraagd te bevestigen dat het verslag een accurate weergave is van uw antwoorden tijdens het interview, dat u vooraf bent geïnformeerd, het interview protocol heeft gelezen en dat wij eventuele vragen uwerzijds voldoende hebben beantwoord. Indien gewenst kan inzage ook fysiek plaatsvinden op een nader te bepalen locatie. Wanneer dit uw voorkeur heeft vragen wij u dit aan ons kenbaar te maken. U mag geen kopie, foto of opname (hardop lezend) van het verslag maken.

#### Gebruik van het interviewverslag

Interviewverslagen zullen niet integraal openbaar worden gemaakt, maar worden verwerkt in een verslag waarin de rode draden uit de gesprekken worden weergegeven. Dit 'rode draden' verslag zal als bijlage bij het eindrapport worden gevoegd. Het interviewverslag zal worden gebruikt in het kader van het onderzoek en worden opgenomen in ons onderzoeksdossier. Op grond van wettelijke bepalingen en/of andere voorschriften kan PwC verplicht worden om derden toegang te verschaffen tot haar dossiers.

#### Vertrouwelijkheid en geheimhouding

In het belang van het onderzoek verzoeken wij u vertrouwelijk om te gaan met de informatie zoals gedeeld in het interview en deze informatie gedurende het onderzoek niet met derden te delen. Het is niet toegestaan het interview op te nemen of aantekeningen te maken.

#### Eventueel vervolginterview

Mogelijk komen later in het onderzoek additionele vragen op. In dat geval zullen wij contact met u opnemen voor een vervolginterview.

CONCEPT