



Aan
SG, pSG en DG Belastingdienst

Auditdienst Rijk

Inlichtingen

Datum
13 december 2019

Datum niet
correct, moet zijn
17 december
2019

Auteur

memo Onderzoek tijdlijn toeslagen

Maandag 16 december hebben [] en [] van de ADR overleg gehad met Manon Leijten, Han van Gelder, Jaap Uijlenbroek, [], Michiel van den Hauten en [] over het onderzoek van de tijdlijn toeslagen. Zoals afgesproken leggen we in dit memo de gemaakte afspraken over het onderzoek vast. De onderzoeksaanpak zullen we in het rapport opnemen.

Ten eerste hebben we de politieke en ambtelijke top aangevuld. Tot nu toe waren de volgende functionarissen en hun eventuele voorgangers vanaf 1 juli 2012 genoemd: Directeur Toeslagen, de Algemeen directeur belastingdienst, de (p)DG belastingdienst, de DGFZ, de pDGFZ, de (p)SG, de Staatssecretaris en de Minister. De aanvulling betreft directeur CAP/Belastingdienst, omdat hij een verantwoordelijkheid heeft rondom betaling en invordering van de toeslagen.

Ten tweede wordt de scope van de tijdlijn verbreed van CAF-zaken naar onrechtmatigheid en overige problemen voor toeslagen. De periode was 1 januari 2013 tot 2 september 2019 en wordt 1 januari 2012 tot 31 december 2019. Deze aanpassing is het gevolg van de documenten die de ADR tijdens het onderzoek heeft verkregen.

Ten derde zal de Belastingdienst de volgende aanvullende bronnen analyseren en ter beschikking stellen aan de ADR:

1. Verslagen MT Toeslagen
2. Verslagen MT fraude
3. Verslagen MT Belastingdienst en voorgangers hiervan
4. Verslagen overleg opdrachtgever opdrachtnemer Toeslagen
5. Verslagen Bestuursraad
6. Verslagen Ministersstaf

Deze voor de periode 1 januari 2012 tot 31 december 2019.

7. Overdrachtdossiers Minister, Stas, SG en DGBD

8. Documenten (waaronder mails) opgenomen in WOB uitvragingen, signalen van klokkenluiders en van door ons geïnterviewde functionarissen voor het onderzoek.

9. In het al uitgevoerde onderzoek en in de documenten van 1 tot en met 8 kunnen sporen te vinden zijn over/naar relevante mailwisselingen van en naar de hierboven genoemde functionarissen. Deze mails zullen in de tijdlijn worden betrokken. Hiermee wordt de mail gerichter geanalyseerd dan in het geval de mail wordt doorzocht op trefwoorden. De ADR voert geen persoonsgericht onderzoek uit, maar verifieert de door de Belastingdienst opgestelde tijdlijn aan de hand van de achterliggende stukken. Het analyseren van alle mails uit die periode past dan ook niet in het opstellen van de tijdlijn en de onderzoeksopdracht aan de ADR.

10. Aan de huidige functionarissen van de ambtelijke top vragen of zij weet hebben van (nog ontbrekende) relevante feiten en documenten. De ADR zal hiervoor een brief opstellen en ter ondertekening voorleggen.

Wij zullen de aanvullende analyse conform de onderzoeksopdracht verifiëren.

Afhankelijk van de uitkomsten van bovenstaand onderzoek kan het zijn dat we nog aanvullende documenten opvragen.

-0-