



## Evaluatie rapport CAF 11 Hawaii

### Algemene informatie

#### Aanleiding

In deze casus staat het gastouderbureau [REDACTED] met LRK: 583845617 uit Eindhoven centraal. Wegens mogelijk misbruik van kinderopvangtoeslag zijn door Belastingdienstmedewerkers bezoeken gebracht bij de aangesloten gastouders om te controleren of er opvang plaatsvindt en of de administratie en opvanglocatie goed onderhouden zijn.

#### Risico's en strategie

Uit de bezoeken die plaats hebben gevonden, is het volgende gebleken:

- In meerdere gevallen wisselen de GO en VO van rol en passen ze op elkaars kinderen op.
- GO is regelmatig een familielid van de VO.
- In de meeste gevallen zijn de urenstaten compleet uniform ingevuld, dus zelfde aantal uren op officiële feestdagen, en naar blijkens heeft de VO nooit een vrije dag of vakantie gehad in het hele jaar, ook geen rekening gehouden wanneer kind bijvoorbeeld naar peuterspeelzaal gaat. Vaak ontbreken ingevulde urenstaten, extreem zelden lijken de urenstaten correct ingevuld.
- Aanvragen KOT van VO komen vaak niet overeen met urenstaten van de GO. Vaak komen de urenstaten niet overeen met de gefactureerde uren.
- Meerdere GO's zijn ook bemiddeld door [REDACTED] en [REDACTED], onduidelijk wanneer door welk GOB bemiddeld is.
- Ook kwam het geregeld voor dat de gastouder zei dat er geen opvang meer was terwijl de kinderopvangtoeslag bij de vraagouder gewoon door loopt.

← DRIE  
ANDERE  
BURGAUS

#### Behandeling afspraken en wijzigingen

Om deze redenen is het geadviseerd om elke aanvrager die bemiddeld wordt door het gastouderbureau [REDACTED] te verzoeken naar de balie te komen met bewijsstukken om de rechtmatigheid van de aanvraag aan te tonen. In eerste instantie alleen met bewijsstukken van de toeslagjaren 2013 en 2014. Mochten hierin onrechtmatigheden gevonden worden dan kan er eventueel nog aanvullend om bewijsstukken 2012 worden.

#### Ervaringen vanuit de beoordeling van bewijsstukken

Door het grote aantal burger in deze caf-zaak is tijdens de beoordeling lastig geweest om de bewijsstukken van de verschillende burgers in samenhang met elkaar te beoordelen. Er is dus vooral op individueel niveau gezocht naar gronden om de toeslag af te wijzen. Er is in de afwijsgonden dan ook geen patroon te zien. Veelal is er afgewezen omdat er onvolledig gereageerd is of dat er onvoldoende aangetoond is dat alle kosten voor de kinderopvang zijn voldaan.

VLGS STAS IS  
DIT DOC. VAN FEB. 2016  
KLOPT NIET.  
IS VAN 2015

**Opbrengsten (cijfers voorjaar 2015)**

Startdatum		Jul-14
Datum 95%		Dec-14
Aantal BSN's		317
nadeelberekening		€3.448.208,-
Geen behandeling	aantal	18
Geen reactie	aantal	43
Stopzettingen	aantal	248
Toekenningen	aantal	8
Geen behandeling	%	6%
Geen reactie	%	14%
Stopzettingen	%	78%
Toekenningen	%	3%
Klachten	aantal	24
Bezwaren	aantal	65
Klachten	%	8%
Bezwaren	%	22%