

## Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Aan de Voorzitter van de Tweede Kamer  
der Staten-Generaal  
Postbus 20018  
2500 EA Den Haag

**Directoraat-Generaal  
Belastingdienst**

Korte Voorhout 7  
2511 CW Den Haag  
Postbus 20201  
2500 EE Den Haag  
[www.rijksoverheid.nl](http://www.rijksoverheid.nl)

**Inlichtingen**

**Ons kenmerk**

DGB/2015/649

**Uw brief (kenmerk)**

Datum 10 februari 2015  
Betreft kinderdagverblijf de Parel

Geachte voorzitter,

Tijdens het algemeen overleg Kinderopvang met de vaste commissie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid op 5 februari jl. heeft de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de Kamer toegezegd dat ik uw Kamer, voor zover als mogelijk, zou informeren over de stand van zaken rond de kinderopvanginstelling De Parel. Mede namens de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid kan ik u het volgende berichten.

Onder leiding van het Functioneel Parket voert de FIOD een strafrechtelijk onderzoek uit naar deze kinderopvanginstelling, dat is gericht op valsheid in geschrift en witwassen. In dit kader zijn in december 2014 door de FIOD meerdere doorzoekingen gedaan in woningen en bedrijfspanden. Hierbij is administratie in beslag genomen. Het opsporingsonderzoek zal naar verwachting in het voorjaar van 2015 worden afgerond waarna de beoordeling plaatsvindt of er strafrechtelijke vervolging tegen de verdachten wordt ingesteld. In verband met het strafrechtelijk onderzoek kan ik inhoudelijk nu niet nader ingaan op deze zaak en de consequenties hiervan voor alle betrokkenen.

De terugvorderingen bij de ouders vloeien direct voort uit de Wet kinderopvang die onder andere als voorwaarde aan het recht op kinderopvangtoeslag stelt dat de vraagouder zelf een deel van de kosten van kinderopvang voor eigen rekening neemt. Een ouder heeft de zelfstandige plicht om dit desgevraagd aan te tonen ten overstaan van de Belastingdienst. Als blijkt dat de vraagouder niet kan voldoen aan deze verplichting geeft de wet geen mogelijkheid voor een toeslag. In diverse procedures bij de Raad van State is dit punt bevestigd.

Ten aanzien van terugvorderingen geldt dat elk geval individueel wordt beoordeeld. Indien geen sprake is van verwijtbaarheid, krijgen de betrokkenen geen bestuurlijke boete en kunnen ze gebruik maken van een betalingsregeling. Voor specifieke gevallen, bijvoorbeeld bij identiteitsfraude, bestaat een slachtofferregeling. Dit vraagt per geval om een individuele beoordeling door de Belastingdienst.

**Directoraat-Generaal  
Belastingdienst**

**Ons kenmerk**  
DGB/ U

Hoogachtend,

De Staatssecretaris van Financiën,

Eric Wiebes