



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Ik zit even te kijken wat dan altijd de bron geweest is, maar dat zijn wel gewoon die afrolmenu's.

Persoonsgegevens

Ja, dat is alleen het afrolmenu.

Persoonsgegevens

En daar staat ook bron, overige in zeker.

Persoonsgegevens

Ja, dan houdt het wel een beetje op. Ik zit nog even te zoeken of daar nog wat handleidingen voor zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Even terug. Je hebt de signaalstromen, dus klikmeldingen. Je hebt ook formele informatieverzoeken. Ik kan mij voorstellen dat die erg gelimiteerd is. Je neemt niet zomaar van iemand een informatieverzoek in ontvangst om dat te beantwoorden. Dat moet een wettelijke regeling zijn en afspraken. Dan heb je het over een hele specifieke stroom en die is uiteraard uit te zoeken.

Persoonsgegevens

In principe vragen van ondernemers of van particulieren die komen in principe niet bij ons binnen. Daar zijn wij niet van.

Persoonsgegevens

Zo'n informatieverzoek van de UWV bijvoorbeeld, dat moet ook wettelijk geregeld zijn. We kunnen niet zomaar op basis van een melding van een organisatie iets gaan terug melden.

Persoonsgegevens

Nee, het UWV heeft de wet SUWI. Op grond van de SUWI mogen zij vragen aan ons stellen en zijn wij verplicht om antwoord te geven.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

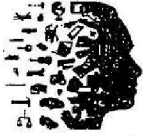
SUWI wet. Op hun eigen wetgeving.

Persoonsgegevens

Volgens mij, maar dat is interpretatie, ik zou het na moeten vragen, maar mag de inspecteur ieder signaal ontvangen in het kader van de Belastingwet.

Persoonsgegevens

Wij hoeven ons niet af te vragen van wie we het krijgen of hoe wij het krijgen. Als het van ons is, dan hebben wij het gehad en dan hoeven wij de rechtmatigheid niet te toetsen. Dat is wat ze ons verteld hebben.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Een informatieverzoek is wat anders dan een melding of signaal.

Persoonsgegevens

Een informatieverzoek moet je gewoon toetsen aan wettelijke voorschriften. Daar heb je wet- en regelgeving voor. Maar een signaal, vergelijk dat met de inkomsten uit hennep. Dat is hartstikke strafbaar, hennepsteelt. Maar datgene wat je ermee verdient, dat wordt wel betrokken in de inkomstenheffing. Zo moet je dat met signalen ook zien. Die komen gewoon bij ons binnen. Van wie ze dan binnen komen, dat maakt eigenlijk niet zo gek veel uit. Ze gaan de gewone procedure volgen zoals we die vanmorgen en ook vanmiddag hebben geschetst. Die worden gewoon getoetst.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Via de mail.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wat je ziet is dat er in de loop van de jaren natuurlijk de adressen bekend zijn. Bij de FIOD heb je gewoon de postbus. Daar kun je je signaal naar toe sturen. Wat je ziet is dat je in je regio heb je gewoon je contacten en daar heb je een formele postbus van het UWV en een formele postbus voor de Belastingdienst. Dat zijn die informatieloket postbussen en daar komen dan in principe die signalen binnen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die zoekt welke postbus dat die moet hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is nu het grote probleem. Daar zijn we ook al een tijdje mee bezig. Dat is met name binnen MKB informatieloketten. Probeer nu eens duidelijk te krijgen waar iemand een signaal kan neerleggen. Stel jij hebt een signaal waarvan je denkt die moet ik ergens kwijt. Dan ga je zoeken op de website van het Ministerie van Financiën. Daar zou je dan ergens een postbus moeten kunnen vinden. Ik heb geen idee of die er is, maar ik denk dat die er wel is. Dan zou je het daar kwijt kunnen. Daar moet je zoveel moeite voor doen om dan dat signaal ergens kwijt te raken. Je moet eigenlijk een centrale plek hebben. MMA is bijvoorbeeld zo'n centrale plek. Daar kun je dus dat soort signalen kwijt. Daar kun je dan alles kwijt wat je dan wilt en MMA stuur het dan via de FIOD wel naar ons toe. Dat komt wel goed.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Een mix. KPMG is gevraagd om waarborgen te beschrijven waar een goede behandeling aan moet voldoen. Het onderzoek zelf hoe het nu loopt en hoe wij het zouden willen hebben, is uiteraard van de Belastingdienst zelf. Wij gaan geen externe partij vragen hoe wij ons toezicht moeten organiseren, maar wel welke waarborgen er nodig zouden zijn om dat goed te laten zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het is ondertussen redelijk complex geworden zo langzamerhand met interne en externe onderzoeken en fases 1 en 2. De Belastingdienst is zelf begonnen met onderzoek hoe die informatiestromen lopen. KPMG heeft daar een soort van audit op gedaan van klopt dat wat hier opgeschreven is of te wel is er een goed vertrekpunt voor de start van een nieuw fraudeproces en ze hebben dus gekeken naar wat zijn de waarborgen die je zou moeten treffen in zo'n proces. Het tweede deel is ook nog niet opgeleverd trouwens, dus ik weet niet precies hoe ze het gaan doen. Ze hebben de focus op FSV en FSV-achtigen gelegd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Hoe FSV gebruikt wordt, eigenlijk hetzelfde wat wij vanochtend hier gehoord hebben. En of er nog meer applicaties van de Belastingdienst te vinden zijn die de karakteristieken van FSV heeft. Daar moet ik over twee minuten in een conferentie zitten om te horen hoe ze het ervan af gebracht hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

En ze hebben een rapportage opgesteld. Dat gaan we zo bespreken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb inmiddels even contact gehad met Persoonsgegevens ik ben even zo brutaal geweest over: 'heb jij logging gegevens van FSV en zo ja, wat?'

"De applicatie logt gebruik van users op user-id, er wordt gelogd terwijl de functie aangeroepen wordt. Dus bijvoorbeeld user X heeft op datum Y usecase 106. Dus die heeft een bepaalde functie aangeroepen. Je kan niet zien in de login welk subject het betrof en ook niet welk resultaat er was. Dus in het geval van een aanroep tot bewerken, kun je niet zien of er daadwerkelijk iets bewerkt is en ook niet wat. Hetzelfde geldt voor de verschillende exportfuncties. Je kan zien dat de procedure is aangeroepen door een unieke user op een



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

zeker tijdstip maar je kan niet zien of de export daadwerkelijk gemaakt is en van wat precies."

Dat is het. Ik hoop dat je daar iets verder mee kunt. Ik heb hem naar jou ook even gemaald

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan heb je in ieder geval een idee dat er iets is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die komen via mij.

Persoonsgegevens

Die heb ik ondertussen in één zipfile gezet. Daar is nu net de CRC over berekend. Daar zal ik even een apart filetje voor meesturen. Ik heb er een foto van gemaakt. Ik kan de foto met jullie delen, maar ik neem die foto ook mee in het bestand.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

12

Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** dinsdag 25 augustus 2020 14:48  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** RE: Aanlevering uitgewerkte verklaringen 30 juni 2020 via Bestandenpostbus

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Dank voor uw bericht en voor de verslagen van de gesprekken van 30 juni 2020.

Hierbij bevestig ik de goede ontvangst van het document.

Overeenkomstig uw verzoek zal ik uiterlijk 11 september 2020 reageren.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Ministerie van Financiën  
Directoraat-Generaal Belastingdienst  
Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** dinsdag 25 augustus 2020 13:42  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Onderwerp:** Aanlevering uitgewerkte verklaringen 30 juni 2020 via Bestandenpostbus

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Tijdens het onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020 zijn er van een aantal medewerkers van de Belastingdienst verklaringen afgenomen. Wij hebben ervoor gekozen om het toch woordelijk uit te werken (en dus niet zoals eerder aangegeven er een zakelijke weergave van te maken).

Zojuist heb ik in de Bestandenpostbus het document *Verklaringen afgelegd door Belastingdienst onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020.pdf* geüpload en u rechten gegeven om dit document te downloaden. Kunt u de ontvangst van dit document aan mij bevestigen?

Ik verzoek u vriendelijk om uiterlijk 11 september 2020 aan te geven of er feitelijke onjuistheden in de verklaringen staan. De opmerkingen van de Belastingdienst zullen niet leiden tot wijziging van de verklaringen, maar worden wel als bijlage toegevoegd aan het document.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Senior juridisch medewerker

33

1

2

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens@minfin.nl>  
**Verzonden:** donderdag 27 augustus 2020 12:15  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Onderzoek AP inzake FSV - openstaande vragen uit (mini)onderzoek ter plaatse - 20 aug 2020

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

In vervolg op het (mini)onderzoek ter plaatse van 20 augustus 2020 stuur ik u hierbij de reactie op de twee nog openstaande vragen.

**Vraag: Is in de logging van FSV te zien dat een signaal daadwerkelijk opgevoerd is?**

Antwoord: Nee, in de beschikbare logging is alleen te zien dat een gebruiker een use-case (scherm) gestart heeft. Of de gebruiker gegevens ingevuld of gemuteerd heeft en de wijzigingen daadwerkelijk opgeslagen heeft in de database, is op basis van de logging niet te zien. Dit hebben we uitgezocht door in een ontwikkelomgeving de verschillende mogelijkheden om signalen op te voeren en te muteren na te spelen en het log van FSV voor en na iedere handeling te controleren.

**Vraag: is de in de autorisatiematrix van FSV genoemde rol van platformgebruiker gelijk aan de rol van beheerder?**

Antwoord: De term "platformgebruiker" komt nog uit de voorloper van FSV, de applicatie "Dagboek PIT". De eerder opgeleverde autorisatiematrix waarin de term "platformgebruiker" opgenomen is, komt dan ook nog uit die tijd en is qua naamgeving van de rollen niet aangepast. Echter, in de ontwerpdocumentatie van FSV is in de desbetreffende use-case de term "beheerder" gebruikt en die benaming is verder gebruikt bij de inrichting van de autorisaties rond FSV. Onderstaande tabel geeft het overzicht van rolnaam conform de autorisatiematrix en de bijbehorende technische autorisatie die daar dan aan toegekend moet worden. Het antwoord op de vraag is dan ook: ja, de rol platformgebruiker als genoemd in de autorisatiematrix komt overeen met de rol beheerder zoals in IMS aan een gebruiker kan worden toegekend die de rol van functioneel beheerder invult voor de applicatie FSV.

	RolNaam
AUG_FSV_Behandelaar	Behandelaar
AUG_FSV_BalieMedewerker	BalieMedewerker
AUG_FSV_BehandelaarAangiftefraude	BehandelaarAangiftefraude
AUG_FSV_Beheerder	PlatformGebruiker
AUG_FSV_Raadpleger	MedewerkerRaadplegen
^UG_FSV_RaadplegerAangiftefraude	MedewerkerRaadplegenAangiftefraude
JG_FSV_RaadplegerAangiftefraudeMetBI	MedewerkerRaadplegenBI
AUG_FSV_SeniorBehandelaar	SeniorBehandelaar
AUG_FSV_Special	SpecialBCA

Ik vertrouw erop u hiermee te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Ministerie van Financiën  
Directoraat-Generaal Belastingdienst  
Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

Persoonsgegevens



10  
10



Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** woensdag 2 september 2020 15:01  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Controlevraag betrokkenheid u als privacy-officer bij GEB FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) doet op dit moment onderzoek naar de FSV-applicatie. Een van de aspecten van het onderzoek betreft de gegevensbeschermingseffectbeoordeling die van deze applicatie is gemaakt (de GEB versie 1.02 en de GEB versie 1.2). De AP wil u graag een controlevraag stellen over uw betrokkenheid als privacy-officer bij deze GEB's.

In de Kamerbrief van 28 april 2020 staat het volgende:

*"De conclusie uit de concept-GEB van januari 2019 had zoals hiervoor beschreven aanleiding moeten zijn om de privacy-officer van de Belastingdienst en de FG te betrekken. De FG had als interne toezichthouder van het ministerie van Financiën kunnen adviseren over hoe omgegaan moest worden met de conclusies uit de concept-GEB. De privacy-officer en de FG hebben uiteindelijk op 20 februari 2020 kennis genomen van deze concept-GEB."*

In de Tijdlijn die als bijlage bij deze Kamerbrief zit wordt het proces rond de GEB's beschreven en daarin staat bij de datum 20 februari 2020 voor het eerst dat de privacy-officer de GEB heeft ontvangen (vanuit woordvoering). De AP heeft dit document ontvangen (document 8).

De Kamerbrief van 28 april 2020 en de Tijdlijn lijken te suggereren dat u als privacy-officer op 20 februari 2020 voor het eerst kennis heeft genomen van de GEB (de versie 1.2). De AP verzoekt u om aan te geven of dit juist is. En als het niet juist is, dan verzoekt de AP u toe te lichten op welk moment u dan wel voor het eerst kennis heeft genomen van de GEB en hiervan bewijs (e.g. een e-mail) aan te leveren.

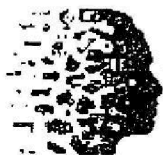
Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de hiervoor gestelde vragen. Dit betreft een informatieverzoek als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 jo. 5:17 Awb.

Ik verzoek u vriendelijk om de vragen uiterlijk 11 september 2020 te beantwoorden. Dit kan door een reply op deze mail. Voor het aanleveren van een eventueel document, verzoeken wij u de bestandenpostbus te gebruiken.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

'Privacy gaat iedereen wat aan'

85

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** donderdag 3 september 2020 09:05  
**Aan:** Persoonsgegevens@minfin.nl  
**Onderwerp:** Controlevraag betrokkenheid u als FG bij GEB FSV

Geachte heer Persoonsgegevens

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) doet zoals u weet op dit moment onderzoek naar de FSV-applicatie. Een van de aspecten van het onderzoek betreft de gegevensbeschermingseffectbeoordeling die van deze applicatie is gemaakt (de GEB versie 1.02 en de GEB versie 1.2). De AP wil u graag een controlevraag stellen over uw betrokkenheid als FG bij deze GEB's.

In de Kamerbrief van 28 april 2020 staat het volgende:

*"De conclusie uit de concept-GEB van januari 2019 had zoals hiervoor beschreven aanleiding moeten zijn om de privacy-officer van de Belastingdienst en de FG te betrekken. De FG had als interne toezichthouder van het ministerie van Financiën kunnen adviseren over hoe omgegaan moest worden met de conclusies uit de concept-GEB. De privacy-officer en de FG hebben uiteindelijk op 20 februari 2020 kennis genomen van deze concept-GEB."*

In de Tijdljn die als bijlage bij deze Kamerbrief zit wordt het proces rond de GEB's beschreven en daarin staat bij de datum 20 februari 2020 voor het eerst dat de privacy-officer de GEB heeft ontvangen (vanuit woordvoering). De AP heeft dit document ontvangen (document 8).

De Kamerbrief van 28 april 2020 en de Tijdljn lijken te stellen dat u als FG op 20 februari 2020 voor het eerst kennis heeft genomen van de GEB (de versie 1.2). De AP verzoekt u om aan te geven of dit juist is. En als het niet juist is, dan verzoekt de AP u toe te lichten op welk moment u dan wel voor het eerst kennis heeft genomen van de GEB en hiervan bewijs (e.g. een e-mail) aan te leveren.

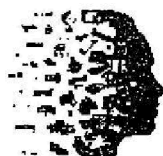
Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de hiervoor gestelde vragen. Dit betreft een informatieverzoek als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 jo. 5:17 Awb.

Ik verzoek u vriendelijk om de vragen uiterlijk 11 september 2020 te beantwoorden. Dit kan door een reply op deze e-mail. Als u een document wilt aanleveren, dan kan dit via de Bestandenpostbus. In dat geval verzoek ik u dit bij mij aan te geven dan geef ik u toegang tot de Bestandenpostbus.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

86

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** vrijdag 4 september 2020 13:25  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**CC:**  
**Onderwerp:** Opvragen FSV logbestanden

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Op 20 augustus jl. hebben wij elkaar in het kader van het onderzoek gesproken over de logging. Uit onderstaande email van dhr. Baas begreep ik dat de applicatielogging van FSV beschikbaar is vanaf 4 maart 2019. Ik verzoek u vriendelijk om over de periode 4 maart 2019 – 27 februari 2020 (toen FSV is uitgezet) de dagelijkse FSV logbestanden aan de Autoriteit Persoonsgegevens aan te leveren.

Dit betreft een informatieverzoek als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 jo. 5:17 Awb. U bent op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb verplicht tot medewerking.

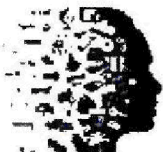
Ik verzoek u de bestanden uiterlijk maandag 14 september 2020 te uploaden in de Bestandenpostbus (waar u beiden toegang toe heeft).

Volgende week ben ik met verlof. Voor vragen kunt u (vanaf dinsdag) terecht bij mijn collega Persoonsgegevens in de cc).

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Telefoon: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

#### 'Privacy gaat iedereen wat aan'

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).

**Van:** Persoonsgegevens <[Persoonsgegevens@belastingdienst.nl](mailto:Persoonsgegevens@belastingdienst.nl)>  
**Verzonden:** dinsdag 4 augustus 2020 16:05  
**Aan:** Persoonsgegevens <[Persoonsgegevens@autoriteitpersoonsgegevens.nl](mailto:Persoonsgegevens@autoriteitpersoonsgegevens.nl)>  
**CC:** Persoonsgegevens <[Persoonsgegevens@belastingdienst.nl](mailto:Persoonsgegevens@belastingdienst.nl)>, Persoonsgegevens <[Persoonsgegevens@minfin.nl](mailto:Persoonsgegevens@minfin.nl)>  
**Onderwerp:** Bevestiging gemaakte afspraken

87

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Verzonden:** vrijdag 11 september 2020 17:08  
**Aan:**  
**CC:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** RE: Controlevraag betrokkenheid u als FG bij GEB FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Mijn antwoord op uw vraag luidt bevestigend. De brief klopt op dit punt, ik heb 20 februari 2020 voor het eerst kennis genomen van deze concept-GEB.

Ik laat u dit weten na overleg met de verwerkingsverantwoordelijke. Dit in verband met het feit dat het informatieverzoek was gebaseerd op artikel 58, eerste lid, onder a, AVG en de artikelen 5:16 jo. 5:17 Awb, en niet op artikel 39, eerste lid, AVG.

Mocht u nog vragen hebben, dan ben ik uiteraard beschikbaar.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

**Ministerie van Financiën**  
**SG-cluster | BVA-office**

Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag |  
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag |  
Postvak Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens @autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** donderdag 3 september 2020 09:05  
**Aan:** Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Onderwerp:** Controlevraag betrokkenheid u als FG bij GEB FSV

Geachte heer Persoonsgegevens

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) doet zoals u weet op dit moment onderzoek naar de FSV-applicatie. Een van de aspecten van het onderzoek betreft de gegevensbeschermingseffectbeoordeling die van deze applicatie is gemaakt (de GEB versie 1.02 en de GEB versie 1.2). De AP wil u graag een controlevraag stellen over uw betrokkenheid als FG bij deze GEB's.

In de Kamerbrief van 28 april 2020 staat het volgende:

*"De conclusie uit de concept-GEB van januari 2019 had zoals hiervoor beschreven aanleiding moeten zijn om de privacy-officer van de Belastingdienst en de FG te betrekken. De FG had als interne toezichthouder van het ministerie van Financiën kunnen adviseren over hoe omgegaan moest worden met de conclusies uit de concept-GEB. De privacy-officer en de FG hebben uiteindelijk op 20 februari 2020 kennis genomen van deze concept-GEB."*



88

✓

✓

-----

Persoonsgegevens

**Van:** [Redacted] Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Verzonden:** vrijdag 11 september 2020 21:21  
**Aan:** [Redacted] Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** RE: Controlevraag betrokkenheid u als privacy-officer [Redacted] Persoonsgegevens  
**Bijlagen:** FW: 20190121 GEB FSV v1.02.pdf; Fw: Geactualiseerde PIA/GEB FSV

Geachte mevrouw [Redacted] Persoonsgegevens

In reactie op de vraag uit uw onderstaand bericht van 2 september 2020 informeer ik u als volgt.

Op 19 februari 2020 heb ik voor het eerst kennis genomen van de concept GEB FSV van 21 januari 2019.  
Op 20 februari 2020 heb ik voor het eerst kennis genomen van de concept GEB FSV van november 2019.

Voor een onderbouwing, zie bijgevoegde berichten.

vertrouw erop u hiermee van dienst te zijn.

[Redacted] Persoonsgegevens

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Redacted] Persoonsgegevens

**Van:** [Redacted] Persoonsgegevens @autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** woensdag 2 september 2020 15:01  
**Aan:** [Redacted] Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Onderwerp:** Controlevraag betrokkenheid u als privacy-officer [Redacted] Persoonsgegevens

Geachte mevrouw [Redacted] Persoonsgegevens

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) doet op dit moment onderzoek naar de FSV-applicatie. Een van de aspecten van het onderzoek betreft de gegevensbeschermingseffectbeoordeling die van deze applicatie is gemaakt (de GEB versie 1.02 en de GEB versie 1.2). De AP wil u graag een controlevraag stellen over uw betrokkenheid als privacy-officer bij deze GEB's.

In de Kamerbrief van 28 april 2020 staat het volgende:

*"De conclusie uit de concept-GEB van januari 2019 had zoals hiervoor beschreven aanleiding moeten zijn om de privacy-officer van de Belastingdienst en de FG te betrekken. De FG had als interne toezichthouder van het ministerie van Financiën kunnen adviseren over hoe omgegaan moest worden met de conclusies uit de concept-GEB. De privacy-officer en de FG hebben uiteindelijk op 20 februari 2020 kennis genomen van deze concept-GEB."*

bylage 1

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Verzonden:** woensdag 19 februari 2020 14:49  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** FW: 20190121 GEB FSV v1.02.pdf  
**Bijlagen:** 20190121 GEB FSV v1.02.pdf

Persoonsgegevens  
na zie bijgaand de PIA

Groet,  
Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** woensdag 19 februari 2020 14:45  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** FW: 20190121 GEB FSV v1.02.pdf

**Van:** Persoonsgegevens @belastingdienst.nl>  
**Verzonden:** dinsdag 18 februari 2020 14:58  
**Aan:** Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Onderwerp:** 20190121 GEB FSV v1.02.pdf

Persoonsgegevens

hierbij nog nadere informatie;

**1. GEB/PIA** die begin 2019 is uitgevoerd in het kader van de AVG. Deze analyse heeft oa geleid tot reduceren aantal gebruikers en tot beperken van gebruik excel exportfunctie tot 1 persoon. Voorafgaande aan die laatste twee acties is systeem even door me uit de lucht genomen. ( zie bijlage)

→ GEB/PIA voor FSV was al uitgezet voor het moment dat in mei 2019 besloten is om FSV tijdelijk uit de lucht te nemen. De direct aanleiding was het grote aantal gebruikers en exportfunctionaliteit die aanwezig was in deze voorziening en wat gezien de functionaliteit van FSV niet doelmatig en gewenst was. Voor uitzetten exportknop zie onderdeel 3.

Eerste schoning autorisaties per 29 mei, oude aantal gebruikers ongeveer 5000, nu

- FIOD Infodesk 18 medewerkers
- MKB SFO 442 medewerkers
- Particulieren 15 medewerkers
- Toeslagen 49 medewerkers
- CAP LIC Onbekend, verdeeld via teamleiders.

## 2. Gebruik FSV door de uitvoeringsdirecties

- Particulieren; gebruikte de applicatie tot 1,5 jaar geleden ook nog als opslagmedium voor de risico selectie. Hier is P mee gestopt. Wat moet verstaan worden over opslag medium : de bijjetten worden geautomatiseerd op risico's beoordeeld. De uitkomsten werden in FSV vastgelegd. Daarnaast kende P een risicowegingsproces, Dit proces bepaalt welke bijjetten beoordeeld gaan worden.
- Toeslagen; ga er vanuit dat Persoonsgegevens heeft aangeven op welke wijze FSB werd gebruikt door Toeslagen.
- MKB; gebruikt het opslag medium conform beschreven in de bijgevoegd geb/pia. MKB is businessowner van de applicatie FSV.

- Grote ondernemingen; gebruikt applicatie niet.

### 3. Metavelden en vrije veld.

De applicatie kent geen metaveld voor opvoeren nationaliteit. In het vrije veld kan iets opgenomen worden over nationaliteit. Zoeken is alleen mogelijk op metavelden. De "exportknop Excel" biedt/bodde echter theoretisch de mogelijkheid om het bestand naar Excel te exporteren en daar met behulp van Excel te doorzoeken. Niet is vast te stellen in hoeverre dit geschied is. Medio 2019 is deze Export knop die open stond voor alle gebruikers terug te brengen tot één gebruiker, Persoonsgegevens

grt

Persoonsgegevens

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

.....  
**Belastingdienst/Grote ondernemingen**

Croeselaan 14 | 3521 CA | Utrecht  
Postbus 18500 | 3501 CM | Utrecht

Persoonsgegevens

*(Zie het bijgevoegde bestand: 20190121 GEB FSV v1.02.pdf)*

.....  
De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.

Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.

This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

bylage 2

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens@belastingdienst.nl  
**Verzonden:** donderdag 20 februari 2020 13:14  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Fw: Geactualiseerde PIA/GEB FSV  
**Bijlagen:** 20190121 GEB FSV v 1.2 herijking nov 2019.pdf

en bij deze ook voor jou..

Persoonsgegevens

Datum: 20-02-2020 12:54  
Onderwerp: Geactualiseerde PIA/GEB FSV

Persoonsgegevens

Hierbij stuur ik je de in november 2019 geactualiseerde versie van de GEB FSV. De actualisatie is in het bijzonder toegepast op par. 17: maatregelen.

*(Zie het bijgevoegde bestand: 20190121 GEB FSV v 1.2 herijking nov 2019.pdf)*

Met vriendelijke groet, Kind Regards,

Persoonsgegevens

.....  
Team Quality Assurance  
Belastingdienst/ Centrale Administratieve Processen  
John F. Kennedylaan 8 | 7314 PS | Apeldoorn |  
WBC- gebouwen Persoonsgegevens  
stbus 1254 | 7301 BM | Apeldoorn

Persoonsgegevens

.....  
De Belastingdienst stelt e-mail niet open voor aanvragen, aangiften, bezwaarschriften, verzoeken, klachten, ingebrekestellingen en soortgelijke formele berichten.

Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerde. Het bericht kan vertrouwelijke informatie bevatten waarvoor de fiscale geheimhoudingsplicht geldt. Als u dit bericht per abuis hebt ontvangen, wordt u verzocht het te verwijderen en de afzender te informeren.

The Dutch Tax and Customs Administration does not accept filings, requests, appeals, complaints, notices of default or similar formal notices, sent by email.

This message is solely intended for the addressee. It may contain information that is confidential and legally privileged. If you are not the intended recipient please delete this message and notify the sender.

Handwritten marks or scribbles in the top right corner.





Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 07:38  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** RE: Aanlevering uitgewerkte verklaringen 30 juni 2020 via Bestandenpostbus

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

In vervolg op onderstaand bericht, stuur ik u, onder aanbieding van excuses voor de vertraging, de reacties. Ik informeer u dat ik de opmerkingen bij de uitgewerkte verklaringen aangeboden heb via de bestandenpostbus.

In aanvulling daarop vraag ik uw aandacht voor het volgende.

De heer Persoonsgegevens heeft verlof tot 14 september 2020; zijn reactie stuur ik later;

De heer Persoonsgegevens -'gg't' moet zijn 'keten GKT (generiek kantoor Toezicht)';  
-p 76 onder Persoonsgegevens onjuiste naam directeur MKB. Er staat "Dat was Persoonsgegevens". Moet zijn: "Dat was Persoonsgegevens".  
-order geen opmerkingen

De heer Persoonsgegevens hebben gezamenlijk gereageerd; zie document in bestandenpostbus. Zij vragen aandacht voor hun opmerkingen m.b.t. verhoor en cautiestelling.

Mevrouw Persoonsgegevens heeft opmerkingen in het document gemaakt; zie bestandenpostbus. Daarnaast maakt zij de volgende opmerkingen.

**1. Algemeen.**

*Ik vind het erg jammer dat het zolang geduurd heeft voor dat dit verslag is verstuurd. Tijdens het onderzoek is aangegeven dat het 10 werkdagen zou duren.*

*Door de lange periode die hier tussen zit vind ik het moeilijk om het verslag te beoordelen en aan te geven of het juist is weergegeven.*

**2. Ik heb idee in de verslaglegging dat ik niet altijd goed te horen ben geweest op de opnames, en daardoor staan er in het verslag onvolledige zinnen.**

*(kan dit in het verslag genoemd worden?).*

Persoonsgegevens

Zie het document in de bestandenpostbus.

Daarnaast heb ik nog een reactie ontvangen van de heer Persoonsgegevens namens MKB *de bijlage hierbij, vanuit onze kant ook nog enkele algemene reacties op zaken die tijdens dit interview gezegd zijn en die meegegeven kunnen worden aan de AP, het betreft hier onder meer enkele zaken die gezegd zijn maar ons inzien feitelijk niet kloppen.*

Persoonsgegevens

Opmerking: enkele zinnen lopen niet, maar ik kan me niet herinneren wat ik destijds letterlijk gezegd heb en wat er had moeten staan.

Ik vertrouw erop u hiermee te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

Persoonsgegevens

910



bilaga 1



# Verklaringen afgelegd door Belastingdienst onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020

## Aanwezig namens Autoriteit Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

## Belastingdienst

Persoonsgegevens

---

## Inhoud

Werking FSV – afdeling Particulieren .....	2
Werking FSV – afdeling MKB.....	32
Werking FSV – afdeling Toeslagen .....	39
Aanvulling op werking FSV - afdeling Particulieren .....	50
Werking FSV – vragen aan functioneel beheerder FSV.....	52
Exportfunctionaliteit.....	56
Autorisaties .....	66
Logging.....	86
Rechtsgrond.....	89

# Overzicht van opmerkingen bij Microsoft Word - Verklaringen afgelegd door Belastingdienst onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020\_final

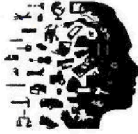
---

Pagina: 1

---

Nummer: 1      Responsgegevens      Onderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:09:30

Het persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, echt vanuit Particulieren is dit.

Persoonsgegevens

Mag ik wat aanvullen. Ik hoor u steeds zeggen fraude signalen. Signalen, het zijn geen fraudesignalen. Het zijn signalen die binnenkomen. Bepalen of het echt fraude is, dat gebeurt pas in de behandeling. Dat is misschien wel het grote misverstand rondom FSV. Het zijn signalen die erin komen. De behandeling, dat geeft de kwalificatie aan, dan is er misbruik van fiscale regelingen, opzettelijk of niet opzettelijk, dat soort zaken en nog meer. Ik vind wel een nuancering die aangebracht moet worden. Het is nadrukkelijk geen fraudesignaal wat er in staat. Het is een signaal en niet meer.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Waar risico's zitten in de behandeling van de aangifte. Waar mogelijk een schrijffout zit. Als ik een voorbeeld mag noemen. Als ik ingehouden loonheffing in de aangifte inkomstenbelasting ziet, dan kan daar staan € 8.900. Als een belastingplichtige daar een schrijffout in maakt of hij schrijft het over naar € 9.800, hij wisselt de twee cijfers om, dan krijgt hij dus € 900 meer terug. Dat hoeft geen fraude te zijn. Dat is een onjuiste aangifte, maar dat hoeft geen fraude te zijn. Ik vind dat toch wel een belangrijke nuancering. Het is een verschrijving in de aangifte en de behandelaar zowel bij PBR als bij MKB die moet bepalen of dat echt opzettelijk gedaan is of dat het gewoon een verschrijving is. Ik vind dat toch wel een nuancering die aangebracht moet worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het blijkt volgens mij ook wel uit de handleiding. Daar zie je bijvoorbeeld vier kruisvakjes aan de rechterzijde. Daar staat bijvoorbeeld fraude moet je dus expliciet aanvinken als dat van toepassing is. Dat moet je dus echt toetsen en beoordelen. Zo staat het ook in de handleiding.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Samenhang van enkele signalen kan leiden tot het onderkennen van een facilitator of andere vormen van fraude. Inderdaad was  ook aangaf, dat rekeningnummer. Dat is ook met wetswijzigingen, vroeger kon een adviseur voor 100 klanten teruggaven op zijn eigen rekening laten overmaken bij wijze van spreken. Nu is het één rekeningnummer geworden in de loop door jaren door wetswijzigingen die gedaan zijn. Maar vroeger kon een adviseur namens zijn klanten een VT verzoek indienen, Voorlopige Teruggaaf en op zijn eigen rekening laten overmaken. Dat kon je hiermee ook onderkennen in die tijd.

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Ja, je ziet het wel.

Persoonsgegevens

Ja, je ziet het wel, maar ik kom wel <sup>1</sup>posten van Particulieren tegen omdat het altijd posten zijn die niet in mijn klantenpakket zitten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het enige wat gebeurt is dat wij posten doorsturen naar Particulieren, maar ik maak geen gebruik van hun tips of kliks. Tenzij het op IP-adres zou komen dan zou het kunnen.

Persoonsgegevens

Maar het is wel zichtbaar. Ik kan wel alle signalen van MKB zien in FSV <sup>Inspectie, controle en toezicht</sup>

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

In theorie kan iedereen die een autorisatie heeft in FSV, dan kijk ik even <sup>Persoonsgegevens</sup> ~~naar~~ zou een signaal in FSV kunnen verwerken.

Persoonsgegevens

Nee, dat hangt af van je rol. Jij hebt nu de rol aangifte fraude. Dan kan jij niks met tips en kliks.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Je kunt er verder niks mee. De BSN of de entiteiten die hebben sowieso competentie. Op het moment dat een competentie onder Particulieren valt, <sup>2</sup>daar kun je als MKB medewerker daar niks mee. En andersom ook niet. Dat valt dan binnen dat werkpakket. Daar kun je niks mee, je kunt het zien, je kunt het lezen, je kunt het bewerken. Het voegt eigenlijk niks toe.

Persoonsgegevens

En bovendien is het dan niet integer handelen. Je hebt niks te maken met die posten. Er is geen enkele reden om een BSN van Particulieren als medewerker van MKB te muteren, die hebben daar niks te zoeken. Als je dat bewust wel doet, dan is dat al over de grens van integer handelen.

Persoonsgegevens

Ja, dan heb je wel recht op een goed gesprek.

Persoonsgegevens

Het is wel zo dat voor MKB, ik zit in <sup>Persoonsgegevens</sup> Arnhem, <sup>Persoonsgegevens</sup> zit in Rotterdam, ik doe niks met zijn posten. Ik kan ze wel zien, maar ik zou ze niet muteren omdat het zijn klantenpakket is. <sup>3</sup>



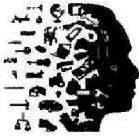
- 
- Nummer: 1      **Per**soonsgegevens      **O**nderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:26:31  
Ipv wel moet hier geen staan. Ik kom geen posten van Particulieren tegen want ik zit bij MKB. En deze posten vallen dus niet onder mijn klantenpakket. Als ik er naar zou zoeken kan ik ze wel vinden. Maar ik heb geen reden om ze op te zoeken.

---

  - Nummer: 2      **Per**soonsgegevens      **O**nderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:27:31  
moet zijn buiten dat werkpakket:

---

  - Nummer: 3      **Per**soonsgegevens      **O**nderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:29:37  
Ter verduidelijking: we hebben doorgaans niets van doen met elkaars signalen als deze zien op specifieke personen. Dit kan anders zijn als een signaal ziet op een adviseur die meerdere klanten heeft in meerdere regio's. Maar een signaal over persoon X waarvoor MKB Arnhem competent is is niet relevant voor bijvoorbeeld MKB Rotterdam of Particulieren.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Ja en die afrolmenu's natuurlijk, die we net hebben laten zien. Hier kun je bijvoorbeeld aangeven: 'geen belang', 'deponeren', dat geeft ook al wel een indicatie aan, van, aan dit signaal moet je geen nadere waarde hechten of er was geen fiscaal belang.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

## Werking FSV – afdeling MKB

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

1

Persoonsgegevens ik werk bij het informatieloket Arnhem Doetinchem bij MKB, als Persoonsgegevens en ik heb FSV gebruikt als behandelaar, het behandelen van posten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Hij is bekend, ik gebruik hem niet. Dat komt omdat de meeste systemen zijn wel redelijk te snappen. We hadden geen andere handleiding daarnaast.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik gebruikte niet de aangifte fraude, ik gebruikte de informatieverzoeken en tip klik melding.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Informatieverzoeken zijn verschillende verzoeken die wij krijgen in het informatieloket. Dat kunnen artikel 64 PD dat zijn de gemeenten die informatie opvragen inzake bijstandsuitkeringen. Dat kunnen UWV zijn, Sociale Verzekeringsbank. Bibob verzoeken komen erin: SUWINET etc.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

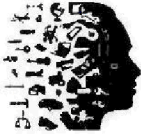
Dit zijn verzoeken, dus er zit sowieso geen fraude in. Dat onderzoekt misschien een gemeente, maar daar hebben wij geen link in. Maar al die verzoeken komen ook in FSV.

Persoonsgegevens

---

Nummer: 1	Persoonsgegevens	Onderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:30:10
Persoonsgegevens		
Nummer: 2	Persoonsgegevens	Onderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:30:30
PW = participatiewet		

---



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Bij ons is het echt een registratietool, dus om te registreren wat wij doen, wat er binnen komt bij ons. Ikzelf behandel wel aangiftes, maar niet de aangiftes die uit FSV rollen. Dat kan wel. Als een signaal binnen komt, dan kan die binnen ons team bekeken worden van is het interessant of is het niet interessant. Als wij besluiten dat het niet interessant is, dan staat die in het systeem en behandelen wij daar verder niet zo veel mee. Maar een gemiddeld informatieverzoek daar doen wij fiscaal gezien ook niet zo veel mee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als registratietool.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, daarom is FSV ook een compleet verkeerde naam.

Als een post hier in komt te hangen, is het dus inderdaad niet zo dat een aangifte ook uitgeworpen wordt. Als wij op dat moment besluiten wij gaan hier niks mee doen, dan zit die hier in maar komt het er niet meer uit, op een bepaalde manier dat een post uitgeworpen wordt of dat een aangifte extra bij iemand op het bureau langs komt. Dat is niet zo. Als wij op het moment dat het er in komt besluiten wij gaan er niks mee doen, dan gaan wij er niks mee doen. Dan kan het wel zo zijn dat als er vier of vijf binnen komen, dat je in een later stadium kunt zeggen, nou gaan we er wel wat doen, wat ze bij Particulieren eigenlijk ook zeggen. Het is niet zo dat er meer naar gekeken wordt in een later stadium. Er komt geen extra controle op de aangiftes die binnen komen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Als een tip of klik gekoppeld wordt voor een boekonderzoek, dan is deze ook naar onze, ja bij ons is dat een BVC'er die gekoppeld is aan een controlebureau, die krijgt de tip en klik ook. Dan wordt het wel in de controle opdracht gehangen als dit is de aanleiding voor een controle.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als de tip niet anoniem is wel ja.





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Toe wij begonnen inderdaad met het opstellen van een nieuwe applicatie, toen werd er dus inderdaad gezegd, must have, should have enz. Daar werden een aantal punten toegekend. Op het eind van de rit had je dan 100 punten en er was financiële ruimte voor 80 punten. Dan moest je een keuze gaan maken. Zo is dat tot stand gekomen. En gaande het traject werd er dan nog wat besparing gevonden en kon je nog wat andere dingen er in zetten. Maar er waren toen al onvoldoende financiën om een systeem neer te zetten wat beter werkte dan het nu deed.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, er is ten alle tijden bij het maken van FSV en ook daarna toen het aan het werk was, is er contact gehad met formeel rechtdeskundigen. Dat zijn mannen en vrouwen die specifiek kennis hadden op het gebied van wat wel en wat niet formeel rechtelijk was toegestaan... Daar hebben wij gewoon gebruik van gemaakt. Hun expertise is zoveel mogelijk ingebouwd in FSV. Daar is ook met de werkprocessen is daar rekening mee gehouden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de bouw en het begin van FSV, 2012, 2013.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Specialisten binnen ons eigen kantoor, binnen de Belastingdienst.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, op het gebied van fiscaliteit.

Persoonsgegevens

Ja, want deze vraag ging over mensenrechten.

Persoonsgegevens

Ja, maar ook op het gebied van de ABR en wat daaruit voor vloeit.

Persoonsgegevens

Maar de ABR is ook fiscaliteit.





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat moet je echt aan de opsteller van de GEB vragen. Het is voor ons nog steeds een concept GEB op een applicatie en niet op een verwerking. Er zijn soms conclusies getrokken door de schrijver in concept waar ik niet weet waar die dat op baseert.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

1

Dat was  Persoonsgegevens  Dat is uitgezocht. MKB voelde zich business owner, en is zelf begonnen met het opstellen van een GEB. Buiten de procedures om, ook niet afgestemd met andere kantoren. Vandaar dat je dus ook ziet dat dus het verschillend gebruik van bijvoorbeeld Toeslagen en Particulieren of Inkomstenheffing helemaal door elkaar loopt in deze ene GEB, want deze gaat over een applicatie waar die vier stromen toevallig bij elkaar komen. Even gechargeerd gezegd met de microfoon aan. Je had FSV gewoon mogen vervangen door excel met vier tabbladen bij wijze van spreken. Veel meer is FSV niet. Als je op excel met vier tabbladen een GEB gaat maken en dan deze conclusies trekt, ik haak nu even af. Maar onze staatssecretaris niet, dus ja.

Persoonsgegevens

Ik had FSV graag laten zien aan onze staatssecretaris. Het is allemaal niet zo spectaculair, zoals het in de publiciteit komt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Binnen de beperkte set mogelijkheden, want de teammanager kan ook niet alle autorisaties toekennen. Die kan alleen maar toekennen wat voor die specifieke directie aan rollen beschikbaar is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, die bepaalt welke rollen die krijgt. En in die rol kan toegang tot FSV zitten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

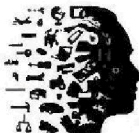
Persoonsgegevens



---

Nummer: 1      Auteur:      Onderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:32:59  
Moet volgens mij Persoonsgegevens zijn.

---



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, dat is alleen het afrolmenu.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, dan houdt het wel een beetje op. Ik zit nog even te zoeken of daar nog wat handleidingen voor zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Even terug. Je hebt de signaalstromen, dus klikmeldingen. Je hebt ook formele informatieverzoeken. Ik kan mij voorstellen dat die erg gelimiteerd is. Je neemt niet zomaar van iemand een informatieverzoek in ontvangst om dat te beantwoorden. Dat moet een wettelijke regeling zijn en afspraken. Dan heb je het over een hele specifieke stroom en die is uiteraard uit te zoeken.

Persoonsgegevens

In principe vragen van ondernemers of van particulieren die komen in principe niet bij ons binnen. Daar zijn wij niet van.

Persoonsgegevens

Zo'n informatieverzoek van de UWV bijvoorbeeld, dat moet ook wettelijk geregeld zijn. We kunnen niet zomaar op basis van een melding van een organisatie iets gaan terug melden.

Persoonsgegevens

Nee, het UWV heeft de wet SUWI. Op grond van de SUWI mogen zij vragen aan ons stellen en zijn wij verplicht om antwoord te geven.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

SUWI wet. Op hun eigen wetgeving.

Persoonsgegevens

Volgens mij, maar dat is interpretatie, ik zou het na moeten vragen, maar mag de inspecteur ieder signaal ontvangen in het kader van de Belastingwet.

Persoonsgegevens

Wij hoeven ons niet af te vragen van wie we het krijgen of hoe wij het krijgen. Als het van ons is, dan hebben wij het gehad en dan hoeven wij de rechtmatigheid niet te toetsen. Dat is wat ze ons verteld hebben.

---

Nummer: 1      AutPersoonsgegevens      Onderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 16:35:11

Ik ben verrast over deze vraag. Dit valt naar mijn mening buiten het onderzoek naar de werking van FSV. Als een instantie informatie aan ons verstrekt dit zij niet mochten verstrekken dan blijft de verantwoordelijkheid daarvoor liggen bij die betreffende instantie. De Belastingdienst mag deze informatie echter wel gebruiken voor de belastingheffing.

bylage 2



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Het is een tip. Het komt van de fraudepostbus FIOD. Die zouden wij dus onder tips, kliks boeken en niet onder projecten boeken.

Persoonsgegevens

Wij ook.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Omdat wij FSV gebruiken  voor onze workflow. Dus dat wij weten wat er aan werk open staat.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Voor de manager om  gebruiken inderdaad, zodat de manager kon sturen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ze was wel geautoriseerd, maar ze had het te druk.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Zover ik weet niet. Het is ook helemaal niet interessant. Als je BSN invoert, dan zie je vanzelf het tabblad staan met de melding. Ik weet niet wat andere collega's deden. Maar in principe is het niet de regel geweest van dat die export functie gebruikt werd, zou worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

# Overzicht van opmerkingen bij Microsoft Word - Verklaringen afgelegd door Belastingdienst onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020\_final


---

Pagina: 44

---

 Nummer: 1    Auteur: [redacted]    Onderwerp: Doorhalen    Datum: 3-9-2020 11:10:46

---

 Nummer: 2    Auteur: [redacted]    Onderwerp: Ingevoegde tekst  
die    Datum: 3-9-2020 11:11:08

---



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Nee, wij hebben, als je naar overzicht gaat, aangifte fraude, dan kun je daar [ ] outje-touwtje [ ] je wij dat hebben gedaan, dat bij openstaande posten en 'naam behandelaar' inderdaad, dan zetten wij 'naam behandelaar' Persoonsgegevens. Dat was onze Persoonsgegevens op de afdeling. Dus onder haar naam stonden alle openstaande posten [ ] die weer terug te kunnen halen voor onze werkvoorraad. Op die manier hielden wij dus onze werkvoorraad bij.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, alles wat gevuld werd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op BSN. Dan was het gewoon van deze staan open in FSV. Pak ik die en die op. En gaan onderzoeken inderdaad. Dan is het gegevens bij de burger uitvragen. Als het over kinderopvang gaat, [ ] de kinderopvang instelling. Als het over huur gaat, bij de verhuurder. Op zo'n manier informatie bij elkaar zien te halen. Dit opvoeren, dat misverstand zit bij Toeslagen, dit opvoeren in FSV heeft ook geen enkele invloed op een toekenning van een toeslag. Puur [ ] het alleen het feit dat je in FSV staat heeft dus absoluut geen invloed.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

[ ] Wel dat je er in staat, als je na aanvullende informatie blijft, [ ] je schijnt wel een beetje het beeld te heersen, dat het is: jij hebt hierin gestaan dus je bent fraudeur en dat de uitbetalingen ook gestopt zijn. Dat is dus niet zo.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is absoluut niet zo.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Misschien één keer per kwartaal of half jaar. Niet maandelijks, wekelijks.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op de Q-schijf inderdaad speciaal voor ons team kwam dat in een aparte map terecht.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

## Pagina: 45

☒ Nummer: 1	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:12:44
☒ Nummer: 2 zien	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:12:55
☒ Nummer: 3	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:13:32
☒ Nummer: 4	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:13:22
☒ Nummer: 5 O	Auteursgegevens	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:13:33
☒ Nummer: 6 ook	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:14:10
☒ Nummer: 7	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:14:35
☒ Nummer: 8	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:15:49
☒ Nummer: 9	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:16:21

Kan mij niet vinden in deze zin. Kan mij niet herinneren dat ik dit gezegd heb





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Al onze mensen in het team hadden toegang tot FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, er waren geen afspraken over. Dat was vaak dan op eigen initiatief, van: we zetten een nieuwe erin.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Zover ik weet niet. Omdat natuurlijk de andere verslaglegging, nadat het onderzocht is, dat staat bij ons op de Q-schijf. Alleen dan de 1x1 posten. Die informatie werd wel verstrekt. Die ging naar LIC toe, Landelijk Incasso Centrum. Dat heb ik uitgezocht, dat waren ongeveer 10 BSN's per maand.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het Landelijke Incasso Centrum, voor de invordering. Dat waren dan posten die onderzocht zijn, waar dus of een vergrijpboete is opgelegd, dus dat er inderdaad onrechtmatig gehandeld is, of de posten die door OD doorgezet zijn voor verder onderzoek.

Persoonsgegevens

Dat is 10% in dit voorbeeld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik weet het niet zeker.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er was geen directe link in ieder geval. Niet doordat je kruisje 1x1 zet, dat invordering een signaal krijgt van deze mensen mogen niet in aanmerking komen voor een betalingsregeling.

Persoonsgegevens

Het is ook een signaal voor de Invordering van: let op er is iets aan de hand, kijk er dus naar en heeft het gevolgen. Niet meer en niet minder. Het is absoluut geen waardeoordeel van op dat moment, van je staat in FSV, dus heb je last in de Invordering. Nee, onderzoek. Dat was puur het signaal registreren.

N <sup>o</sup> : 1	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:17:38
Persoonsgegevens			
N <sup>o</sup> : 2 naar de	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:17:48



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Voor Toeslagen werd FSV niet als datafundament gebruikt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Particulieren hebben een selectiemodule, wij hebben selectieregels. Daar komen alle aangiften IH in binnen. Als je in FSV staat, heb je niet een extra vinkje achter je naam in de selectiemodule of het risicomodel.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er is wel een risicomodel, maar daar is een ander datafundament voor. In ieder geval FSV niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoo

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Gewoon wat ik al aangaf: bij de burger wordt er informatie opgevraagd; bij de andere instanties wordt er informatie opgevraagd. Aan de hand van die informatie wordt er dus onderzoek gedaan. Het is alleen een startsignaal van dit moet even verder bekeken worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, bij ons komt er niet in de brief dat het een startsignaal is, maar dat  de  controle,  er recht is op een toeslag  dat wij dus gegevens nodig hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

## Pagina: 47

<input type="checkbox"/> Nummer: 1	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen ..	Datum: 3-9-2020 11:19:30
<input type="checkbox"/> Nummer: 2	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:19:40
er	Persoonsgegevens		
<input type="checkbox"/> Nummer: 3	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:20:28
<input type="checkbox"/> Nummer: 4	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:20:24

er gegeven worden opgevraagd om te bepalen of er ...



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Voor de burger niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, omdat zij het natuurlijk als workflow gebruiken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nou ja, FSV komt niet in het dossier. Het signaal, de melding uit de postbus wordt in PDF opgeslagen op de Q-schijf in het dossier.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de nuancering inderdaad. FSV niet in het dossier, maar de melding wel.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, want het is niet terug te halen waarom de melding erin gekomen is. Er zit bij ons wel een stukje meer gewicht aan de melding in FSV, omdat natuurlijk alles wat op het meldpunt komt, wordt niet zomaar in FSV geboekt. Er zit al een eerste selectie op. Het beruchte vinkje natuurlijk. Als wij bij aangifte fraude, als je die wil gaan dicht boeken en dan bij 'rol', dan ben je dus verplicht om iets te vullen. Anders kun je de post niet afsluiten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

## Pagina: 48

Nummer: 1	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:21:36
Nummer: 2	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:21:55
Nummer: 3	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:21:24
Nummer: 4	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:21:59

Persoonsgegevens

n

bij



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

~~1~~ Dan kun je aan de afhandeldatum, dan gaat dit bericht kan verwerkt worden als afgehandeld. ~~2~~ Deze verplichting zit er voor ons in, om dit te vullen. Maar je ziet het gevaar al, dat iemand per ongeluk een verkeerd vinkje aanklinkt en dan dicht boekt.

Persoonsgegevens

De velden staan ook erg dicht bij elkaar.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dit zijn alleen mensen van onze eigen afdeling, die overzichten, omdat je ook 'competente eenheid': Toeslagen vult.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan zie je alles wat er in staat aan openstaande posten. Als je niet op naam zoekt. Kijk, als je nu wilt opslaan, krijg je een aantal velden. Die moet je allemaal gevuld hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Hier heb je ook de 'rol' wat ons gegevens zegt, die moet je dan invullen voor Toeslagen en de 'bron' moet bekend zijn. De systemen die het berekent, die geven de euro's beter weer als dat wij hem hier handmatig in moeten vullen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan werd er bij 'rol' onbekend neer gezet. En omdat bij ons ook een stukje verslaglegging er in komt te staan, wat je net ook met opmerkingenveld zag, van er is iets aan de hand of het is een kwestie van geen recht en wij hebben de toeslagen aangepast en verder niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

## Pagina: 49

<input type="checkbox"/> Nummer: 1	Auteur:	Onderwerp: Doorhalen	Datum: 3-9-2020 11:23:17
<input type="checkbox"/> Nummer: 2	Auteur:	Onderwerp: Ingevoegde tekst	Datum: 3-9-2020 11:25:20

Als een post is afgehandeld wordt de afhandeldingsdatum gevuld. Hiermee is het bericht nog niet afgehandeld omdat eerst een aantal verplichte velden gevuld moeten worden. Ook het veld: rol.



bylage 3



Bij aanvang van het onderzoek ter plaatse is medegedeeld dat er sprake is van een verhoor. Dit is niet opgenomen in dit gespreksverslag. Overigens waren wij in de veronderstelling dat er sprake zou zijn van een toelichting op het gebruik van FSV en niet van een verhoor. Tijdens het verhoor hebben wij hier niet op gereageerd, maar dit heeft ons achteraf wel een ongemakkelijk gevoel bezorgd en dat laat ons tot op de dag van vandaag niet los. Wat ook ontbreekt in het gespreksverslag is de toelichting op de wijze van verslaglegging. In eerste instantie zou er een zakelijk verslag worden gemaakt. Het blijkt nu dat dit woordelijk is uitgewerkt. Verder ontbreekt het stellen van de cautie en dat wij zijn geweest op het recht op juridische bijstand. Ook is niet vastgelegd wat er met de bandopnames gaat gebeuren en wanneer deze worden vernietigd.

## Werking FSV – afdeling Particulieren

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik ben ~~Persoonsgegevens~~ namens de directie Particulieren hier aanwezig vandaag en werkzaam in het Intensief Toezicht in het CAF, het Combiteam Aanpak Facilitators.

Persoonsgegevens

werkzaam in het intensief toezicht en voor het CAF, het Combiteam Aanpak Facilitators. Let op: CAF en intensief toezicht zijn twee verschillende processen.

Mijn naam is ~~Persoonsgegevens~~ ook werkzaam bij de directie Particulieren. Sinds 1 januari van dit jaar procescoördinator van het proces Intensief Toezicht.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat kan. FSV wordt momenteel nog gebruikt bij het behandelen van tips en kliks. Dat zijn signalen die binnen komen bij Particulieren middels het informatieloket van MKB. Dat kunnen burgers zijn die een tip of klik afgeven of ook andere overheidspartners zoals UWW, gemeenten, die signalen afgeven bij de Belastingdienst over burgers. Die worden geregistreerd in FSV, die signalen. Als er aanknopingspunten zijn, fiscaal gezien, dan gaan wij die signalen oppakken en dan worden ze in behandeling genomen door een behandelaar van een Intensief Toezichtteam. Die start een behandeling van zo'n signaal en zal ook dan daarna het signaal in FSV dichtboeken, dan wel ook nog aantekeningen maken in FSV in het open aantekeningenveld.

In het verleden hebben wij FSV ook nog op een andere manier gebruikt. Dat was voor het Intensief Toezicht. Wij werkten met centrale mailingen. Wij sturen heel veel centrale vragenbrieven naar burgers toe om hun aangifte inkomstenbelasting te controleren. Dan vroegen wij in de aangifte opgenomen aftrekposten, bijvoorbeeld zorgkosten of giften of de eigen woning hypotheekrente om die aannemelijk te maken door de bewijsstukken van die opgevoerde kosten toe te sturen. Die brieven werden destijds ook opgevoerd in FSV. Daarmee zijn wij gestart in 2014 en het eerste kwartaal 2018 mee gestopt omdat wij daar geen toegevoegde waarde meer in zagen. Van 2018 tot nu toe hebben wij dus alleen maar FSV gebruikt voor signalen, tips en kliks.

Persoonsgegevens

Wat nog toegevoegd dient te worden daarbij is dat dit met name een massale intake was in FSV. Het werd massaal ingelezen. Daarnaast was het ook mogelijk dat bepaalde signalen en behandelingen die door medewerkers meer op individueel niveau plaatsvonden, dat die ook in FSV werden gezet. Daarvan had een medewerker dan de mogelijkheid om zelf een signaal op te voeren. FSV werd dan vervolgens eigenlijk op dezelfde manier ingevuld. Daar werd dan niet een brief aan gekoppeld, maar daar werd wel ook hetzelfde invulveld, wat we straks nog wel even kunnen laten zien, ingevuld. Het zou ook nog kunnen zijn dat dit na 2018 op individueel niveau heeft plaatsgevonden. We zijn centraal gestopt in het eerste kwartaal 2018 en daarna zou het wel kunnen zijn dat op individueel niveau medewerkers nog signalen hebben opgevoerd.

Persoonsgegevens

# Overzicht van opmerkingen bij Microsoft Word - Verklaringen afgelegd door Belastingdienst onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020\_final

---

Pagina: 2

---

≡ Nummer: 1      Auteur: Persoonsgegevens      Onderwerp: Tekstvak      Datum: 7-9-2020 11:22:16

Bij aanvang van het onderzoek ter plaatse is medegedeeld dat er sprake is van een verhoor. Dit is niet opgenomen in dit gespreksverslag. Overigens waren wij in de veronderstelling dat er sprake zou zijn van een toelichting op het gebruik van FSV en niet van een verhoor. Tijdens het verhoor hebben wij hier niet op gereageerd, maar dit heeft ons achteraf wel een ongemakkelijk gevoel bezorgd en dat laat ons tot op de dag van vandaag niet los. Wat ook ontbreekt in het gespreksverslag is de toelichting op de wijze van verslaglegging. In eerste instantie zou er een zakelijk verslag worden gemaakt. Het blijkt nu dat dit woordelijk is uitgewerkt. Verder ontbreekt het stellen van de cautie en dat wij zijn gewezen op het recht op juridische bijstand. Ook is niet vastgelegd wat er met de bandopnames gaat gebeuren en wanneer deze worden vernietigd.

≡ Nummer: 2      Auteur: Persoonsgegevens      Onderwerp: Tekstvak      Datum: 4-9-2020 10:10:27

werkzaam in het intensief toezicht en voor het CAF, het Combiteam Aanpak Facilitators. Let op: CAF en Intensief toezicht zijn twee verschillende processen.

---



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Alleen voor het opvoeren van tips en kliks en die signalen die dan wel van externen kunnen komen bijvoorbeeld. Voor aangifte behandeling in het grote geheel van Particulieren niet meer. Even wel belangrijk overigens, FSV werd alleen maar gebruikt binnen het Intensief Toezicht van Particulieren. Het reguliere toezicht heeft nooit gebruik gemaakt van FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb geen idee. Ik heb het nooit gebruikt.

Persoonsgegevens

Een besmet adres kan een garagebox zijn waar 100 postbussen zijn gestationeerd. Dus waar fictieve ondernemingen zijn gevestigd. Dat is dan adres waar iets mee aan de hand is. Dus waar een aantal subjecten mogelijk verblijft die onder andere anti fiscale bedoelingen hebben. Niet meer en niet minder.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Na onderzoek. Het kon de Belastingdienst zijn, of na contact met de gemeente. Het zijn er trouwens erg weinig van, maar dat terzijde.

Volgens mij is dit door een andere deelnemer gezegd. Ik herken mij hier niet in.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dit is een hele bonte verzameling van teksten zoals je kunt zien. Bijvoorbeeld hier diverse query's worden benoemd. Query definitieve aanslag 2010, 2011. Maar als wij een signaal opvoerde in FSV, dan gebruikte wij er standaard één, dat was volgens mij bron onbekend. Dat kon je ook invullen. Even uit mijn hoofd. Even kijken, waar staat die nou. Het is al zo lang geleden.

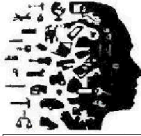
Persoonsgegevens

Ze staan op alfabet, dat was wel de opzet in ieder geval. Dat kun je ook wel zien aan die jaren die erin staan, oude materie. Vervelend was, wij konden dit niet vervangen. Een aantal van deze kreten die hier staan, die hebben absoluut geen waarde of betekenis de laatste jaren. Helaas is het systeem niet ingericht op het vervangen van dit soort zaken in verband met de financiële middelen. Het is diverse malen voorgesteld om de afrolmenu's aan te passen aan de hedendaagse situatie. Dat is helaas niet gelukt.

---

Nummer: 1      Auteur:      Persoonsgegevens:      Onderwerp: Tekstvak      Datum: 4-9-2020 10:33:43  
Volgens mij is dit door een andere deelnemer gezegd. Ik herken mij hier niet in.

---



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik kan misschien wel even laten zien, bedenk ik mij nu, wat wij hebben opgevoerd. Dan kijk ik bij raadplegen, openstaande posten. Dit zijn allemaal signalen die ooit door ons zijn opgevoerd en die schijnbaar open staan op mijn naam. Dat wist ik niet eens. Dan zie je hier iemand die is ingevuld en hier staat bijvoorbeeld lid nieuw wel opgevoerd. Dit is opgevoerd in juli 2014 door de persoonsgegevens destijds en beoordeeld door mij. Dat werd massaal opgevoerd dan. Ik was ook regio coördinator van deze regio. Dan werd altijd de coördinator opgevoerd als zijnde wie dan de beoordeling moest gaan doen.

Persoonsgegevens

lid nieuw = lip nieuw<sup>1</sup>  
(lijst ip-dressen)

Dat lid nieuw wil zeggen, de aangiften zoals persoonsgegevens, die komen binnen via een IP-adres en dat zie je dan daaronder staan. Een aantal IP-adressen waren destijds bekend van het waren vaste IP-adres waar vermoedelijk onjuiste aangifte vandaag zouden kunnen komen. Dat werd dan gemonitord en als er dan een aangifte binnen kwam van zo'n IP-adres, dan zou dat kunnen zijn dat die aangifte vermoedelijk onjuist was of onjuistheden bevatte. Dan werd die dus geselecteerd. Dat is dus buiten FSV om gegaan.

Persoonsgegevens

lid bekend = lip bekend (lijst ip-dressen)<sup>2</sup>

Dat zijn die interne signalen, query's, lid bekend, selectiemodules, waardoor een aangifte geselecteerd voor Intensief Toezicht en dan werd die in die tijd opgenomen in FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, zover mij bekend niet in ieder geval.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het was zo dat, ik sta wel als een behandelaar opgenoemd, maar ik kan natuurlijk niet op jaarbasis 1000 aangiften bekijken. We hadden gewoon een team, ik was dan de coördinator van dat team, de medewerkers van het team die gingen zelf de aangifte behandeling doen en als zij inderdaad een boete zouden opleggen zouden zij dat vinkje aanzetten. Ook in die tijd 'datum afdoening' zouden zij dat moeten invullen. U ziet hier al dat de 'datum afdoening' niet gevuld is. En je zou hier in het aantekeningenveld nog aantekeningen kunnen opnemen over de behandeling van de aangifte, bijvoorbeeld wat je bevindingen zijn geweest. Maar dat werd ook nagenoeg niet gedaan, we hadden daar onze eigen systemen voor, Eldoc is bijvoorbeeld het systeem wat wij hebben binnen de Belastingdienst Particulieren waar alle correspondentie met belastingplichtige wordt opgeslagen, alle brieven, alle inkomensstukken van een belastingplichtige. Het is gewoon een archiefsysteem waar alles in wordt opgeslagen. Je zou niet én in Eldoc iets moeten opslaan én in FSV iets opslaan, dat was ook dubbel natuurlijk. Dus Eldoc dat is onze basis waarin alles in wordt opgeslagen van de belastingplichtige. Dat is natuurlijk wel een vrij veld zo'n aantekeningenveld. Het zou zo maar kunnen zijn dat een medewerker wel heel veel informatie in heeft gezet. Dat kan ik niet beoordelen. Maar het was zo dat de medewerker die de aangifte behandelde, die moest inderdaad 'behandeld door' nog vullen dan. Je kon 'opgevoerd door', 'beoordeeld door' en 'behandeld door' en dan de 'datum afdoening' vullen. Indien er sprake zou zijn van een

## Pagina: 9

≡ Nummer: 1		Onderwerp: Tekstvak	Datum: 4-9-2020 10:37:47
lid nieuw = lip nieuw (lijst ip-dressen)	Persoonsgegevens		
≡ Nummer: 2		Onderwerp: Tekstvak	Datum: 4-9-2020 10:38:32
lid bekend = lip bekend (lijst ip-dressen)			



## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

boete, zou het vinkje boete aangezet kunnen worden waar een boetepercentage bijvoorbeeld erbij.

Persoonsgegevens  
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Alle aangiftes die door ons in FSV zijn gezet, zijn beoordeeld. Die zijn uitgevraagd middels een vragenbrief. Belastingplichtigen hebben gereageerd op die vragenbrief. Op basis van de toegekomen stukken hebben wij de aard beoordeeld en zijn wij akkoord gegaan met de aangifte of niet. Daar is uitgekomen een definitieve aanslag inkomstenbelasting over dat betreffende jaar.

aard = aangifte <sup>1</sup>

Persoonsgegevens

Een aantal van die velden zou ook nog gemuteerd kunnen worden nadat een ander medewerker er iets in heeft gezet. Bijvoorbeeld het veld 'opgevoerd door'. Dat is iets wat als het eenmaal opgevoerd is, kan het niet meer worden aangepast. Maar bijvoorbeeld het veld 'beoordeeld door' of 'behandeld door', als mijn naam daar staat, dan ~~persoonsgegevens~~ zeggen ik ga het toch even wijzigen, ik gebruik mijn naam daarvoor. Dat is ook mogelijk bij een aantal velden. Het is niet zo dat de velden bevroren worden als het eenmaal is ingeboekt. Ik weet niet precies hoe het zit, maar ik weet dat er een aantal velden gewoon gemuteerd kunnen worden.

Persoonsgegevens

Alle velden kunnen gemuteerd worden, behalve 'opgevoerd door'. Die witte velden van 'IP-adres', daar zijn geen vakjes van, dat kan niet gemuteerd worden. Dat zijn vaste gegevens.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, dat is Eldoc wat ik net aangaf.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ook daarvoor geldt Eldoc. Ook daar heb ik wel eens gezien dat collega's in het land ervoor gekozen hebben om in het aantekeningenveld of een bijlage toe te voegen, zoals die vragenbrief die is opgeslagen in Eldoc, ook op te slaan in FSV. Dat was niet de standaard werkwijze om alle correspondentie ook in FSV op te slaan. Sommigen hebben het ook als een soort van logboek gebruikt misschien, het aantekeningenveld. Van '1 januari brief verstuurd', '3 januari reactie' ontvangen. Dat zou gebeurd kunnen zijn door medewerkers.

Persoonsgegevens

FSV is op zich wat minder toegankelijk dan bijvoorbeeld Eldoc. Daar kan in principe iedereen van Particulieren, ook het Regulier Toezicht bij. Dat is voor wat betreft FSV niet het geval. Wat ik wil zeggen, als iemand een tip indient over iemand anders, dan is het niet altijd handig dat die voor iedereen te zien is. Vandaar dat in sommige gevallen ook alleen in FSV te zien is en niet in een ander systeem wat redelijk toegankelijk is.



aard = aangifte



## AUTORITEIT PERSOONSgegevens

Bij de behandeling van een signaal vul je een BSN nummer in van de betreffende belastingplichtige en dan kreeg jij meteen te zien welke signalen er nog meer waren. Dan werd dat wel meegewogen in de afweging van aanknopingspunten. Dan werd er wel even naar gekeken natuurlijk.

Persoonsgegevens	
	Inspectie, controle en toezicht
Persoonsgegevens	
	Inspectie, controle en toezicht
Persoonsgegevens	
	Inspectie, controle en toezicht
Persoonsgegevens	

In principe werd er gewoon alles geregistreerd in FSV, los van of er wel of niet een beoordeling is geweest. Of die gegevens wel of niet betrouwbaar waren en als betrouwbaar werden getoetst. Vervolgens als dan een aanslagregelaar of behandelaar op kantoor met die aangifte aan het werk gaat, die is vervolgens degene die de betrouwbaarheid toetst en alles helemaal naloopt en beoordeelt of er voldoende bewijs is. Er is een vrije bewijsregel binnen belastingheffing en als het om inkomsten gaat, en vaak gaat het om bijtelling als wij het over dit soort tips hebben, dat mensen andere inkomsten nog hebben die ze niet hebben opgegeven, dan heeft de Belastingdienst daarvoor ook de bewijslast. Maar wij hebben wel een vrije bewijslast. Wij mogen wel in de belastingheffing bepaalde dingen buiten beschouwing laten en andere dingen wel meenemen. Wij moeten het natuurlijk uiteindelijk wel aantonen dat het zo is.

Hierdoor lijkt het net alsof wij relevante en bekende bewijsstukken buiten de dossiers laten. Dat is niet het geval. Het gaat erom dat wij een keuze hebben in de bewijsstukken die wij opvragen bij een belastingplichtige. Een belastingplichtige mag zelf ook kiezen om meer aan te leveren.

Persoonsgegevens	
	Inspectie, controle en toezicht

Nee, in heel veel gevallen wordt het juist niet expliciet aangegeven dat er een signaal is. Maar het kan wel. Het kan wel zo zijn dat wij zeggen, 'uit 2' lader verkregen informatie blijkt dat..', en dan ga je niet aangeven het is van die persoon afkomstig. Dat wil niet zeggen als hij een verzoek bij de rechtbank indient voor het overleggen van die stukken, dat het niet voor elkaar krijgt om die stukken in te zien. Hij zou wel weten op basis van wat wij communiceren dat wij over informatie beschikken. Wij moeten dat bij de belastingplichtige aannemelijk maken in de brief waarom wij een correctie toepassen. Vaak gaat er een heel traject aan vooraf. Dus die tip in FSV, dat is een eerste aanwijzing eigenlijk dat er iets speelt. Vervolgens ga je een vragenbrief sturen, ga je informatie opvragen over die mogelijke werkzaamheden en inkomsten die daaraan gekoppeld zouden zijn. Dat probeer je uiteindelijk in een traject waar vaak meerdere brieven aan vooraf zijn gegaan, waarna je iemand wel of niet gaat corrigeren. Hij weet nooit dat ze in FSV gestaan hebben. Dat wordt niet gezegd, er wordt niet alleen maar gezegd 'u staat in FSV'.

Persoonsgegevens	
	Inspectie, controle en toezicht

---

Nummer: 1      Auteur: soonsgegeven      Onderwerp: Tekstvak      Datum: 4-9-2020 11:38:46

Hierdoor lijkt het net alsof wij relevante en bekende bewijsstukken buiten de dossiers laten. Dat is niet het geval. Het gaat erom dat wij een keuze hebben in de bewijsstukken die wij opvragen bij een belastingplichtige. Een belastingplichtige mag zelf ook kiezen om meer aan te leveren. Vervolgens betrekken wij alle relevante informatie bij de afweging.

---

Nummer: 2      Auteur: soonsgegeven      Onderwerp: Tekstvak      Datum: 4-9-2020 11:39:31  
Uit

bylage 4



# Verklaringen afgelegd door Belastingdienst onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020

## Aanwezig namens Autoriteit Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

## Belastingdienst

Persoonsgegevens

## Inhoud

Werking FSV – afdeling Particulieren .....	2
Werking FSV – afdeling MKB.....	32
Werking FSV – afdeling Toeslagen .....	39
Aanvulling op werking FSV - afdeling Particulieren .....	50
Werking FSV – vragen aan functioneel beheerder FSV.....	52
Exportfunctionaliteit.....	56
Autorisaties .....	66
Logging.....	86
Rechtsgrond.....	89

# Overzicht van opmerkingen bij Microsoft Word - Verklaringen afgelegd door Belastingdienst onderzoek ter plaatse op 30 juni 2020\_final

---

Pagina: 1

---

Nummer: 1      Auteursgegevens      Onderwerp: Notitie Datum: 27-8-2020 06:31:02  
Fout gespeld. i Persoonsgegevens

---



## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan geef ik hem even door aan <sup>Persoonsgegevens</sup> want zoals u ziet kan ik bij opvoeren alleen maar aangifte fraude opvoeren en geen andere signalen.

Persoonsgegevens

Dit is het invulveld, een heleboel velden die je ziet kunnen worden ingevuld. Een aantal verplichte velden.

Persoonsgegevens

Pers	Inspectie, controle en toezicht
------	---------------------------------

Persoonsgegevens

In principe alle signalen die binnen komen van externen waaronder dus bijvoorbeeld tips en kliks die via het MKB informatieloket binnenkomen, maar ook van externen zoals bijvoorbeeld sociale zaken, gemeentelijke kredietbank die een onderzoek heeft gedaan vanuit de sociale recherche. Al die signalen worden in principe hierin vermeld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht
---------------------------------

Persoonsgegevens

Dat is ook zo'n externe.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht
---------------------------------

Persoonsgegevens

Ja, voor de tips en kliks is eigenlijk alles wat binnenkomt via een speciale postbus. Dat wordt dan hierin opgenomen. De rest is eigenlijk wat onder aangifte fraude wordt opgeboekt en niet als tip en klik.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht
---------------------------------

Persoonsgegevens

Ja, die komen vaak ook binnen via het informatieloket. Daar wordt dan <sup>1</sup> het bericht ontvangen door MKB en die verspreid het dan naar de directies waar het naar toe moet. Voor MMA signalen zorgt de FIOD, die is in principe de eerste ontvanger, die zet het dan door naar MKB informatieloket en dan vervolgens gaat het door naar de directies. Tenzij de FIOD meteen zo ziet van dit moet naar Particulieren, dan zouden ze ervoor kunnen kiezen om het direct naar Particulieren toe te sturen, maar dat komt eigenlijk nooit voor.

Persoonsgegevens

Eigenlijk komen alle signalen die wij ontvangen in de postbussen binnen vanuit het informatieloket van MKB. Ik denk dat het in 95% van de gevallen zo is. En heel incidenteel komt het wel eens voor dat de FIOD rechtstreeks een bericht stuurt via de postbus. Het overgrote deel komt binnen van de informatieloketten van MKB omdat dat de centrale spil is <sup>2</sup>

---

Nummer: 1      Auteur: soonsgegeve      Onderwerp: Notitie Datum: 27-8-2020 07:08:03

Onjuist. Initieel worden de meeste signalen bij de FIOD ontvangen. M.i. wordt dit al wat rechtgezet in het KPMG rapport. Zie ook elders in dit doc.

Nummer: 2      Auteur: soonsgegeve      Onderwerp: Notitie Datum: 27-8-2020 06:35:47

MKB is NIET de centrale spil binnen de BD: voor ontvangen van signalen. Dat is de FIOD infodesk. Zie ook Meldpuntenmemo aan de TK op 28-4 jl.

---





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Wat ik heel snel terug kon vinden is dat het 24 mei 2019 is ingetrokken. Toen is die voor de eerste keer gesloten. Dat is toen een publicatie geweest op de beeldkrant, zoals wij die dan kennen, het interne berichtgevingssysteem. Dat is dit verhaal. Dan krijg ik hier een vraag van Persoonsgegevens die hier vanmorgen was: 'Dat is balen, maar het is besloten in het kader van de AVG'. Zo is het bij ons toen binnen gekomen. Dit ICT bericht is het dan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is door de IV organisatie gedaan, breed als gevolg van de implementatie van de AVG.

Persoonsgegevens

Ik krijg hier een mailtje van Persoonsgegevens die was toen Persoonsgegevens Keten Generiek Kantoor en Toezicht. Die geeft dan hier een noodmaatregel of tenminste hij doet een aankondiging dat te bespreken. Persoonsgegevens, allemaal van Keten Generiek Kantoor en Toezicht.

Persoonsgegevens

Dan is er iets vastgelegd.

Persoonsgegevens

Daar moet het ergens te achterhalen zijn. Persoonsgegevens zit inmiddels thuis met pensioen. Dus dat wordt een uitdaging. Persoonsgegevens die werkt nog bij ons, die is van MKB Persoonsgegevens die zou het kunnen wellicht weten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wat is exact de vraag?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik denk dat Persoonsgegevens wel een antwoord op kan geven, die was er destijds bij.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

---

Nummer: 1	Per: Persoonsgegevens	Onderwerp: Notitie	Datum: 2-9-2020 15:38:03
	Inspectie, controle en toezicht	Lijkt me niet van belang	
Nummer: 2	Per: Persoonsgegevens	Onderwerp: Notitie	Datum: 2-9-2020 15:38:36
	Idem, namen weg		

---



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat moet je echt aan de opsteller van de GEB vragen. Het is voor ons nog steeds een concept GEB op een applicatie en niet op een verwerking. Er zijn soms conclusies getrokken door de schrijver in concept waar ik niet weet waar die dat op baseert.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De verantwoordelijke directeur of de schrijver?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat was Persoonsgegevens<sup>1</sup>. Dat is uitgezocht. MKB voelde zich business owner, en is zelf begonnen met het opstellen van een GEB. Buiten de procedures om, ook niet afgestemd met andere kantoren. Vandaar dat je dus ook ziet dat dus het verschillend gebruik van bijvoorbeeld Toeslagen en Particulieren of Inkomstenheffing helemaal door elkaar loopt in deze ene GEB, want deze gaat over een applicatie waar die vier stromen toevallig bij elkaar komen. Even gechargeerd gezegd met de microfoon aan. Je had FSV gewoon mogen vervangen door excel met vier tabbladen bij wijze van spreken. Veel meer is FSV niet. Als je op excel met vier tabbladen een GEB gaat maken en dan deze conclusies trekt, ik haak nu even af. Maar onze staatssecretaris niet, dus ja.

Persoonsgegevens

Ik had FSV graag laten zien aan onze staatssecretaris. Het is allemaal niet zo spectaculair, zoals het in de publiciteit komt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Binnen de beperkte set mogelijkheden, want de teammanager kan ook niet alle autorisaties toekennen. Die kan alleen maar toekennen wat voor die specifieke directie aan rollen beschikbaar is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, die bepaalt welke rollen die krijgt. En in die rol kan toegang tot FSV zitten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

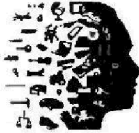
- 
- Nummer: 1      Auteur: Persoonsgegevens      Onderwerp: Notitie Datum: 2-9-2020 15:40:51  
Persoonsgegevens dus.

---

  - Nummer: 2      Auteur: Persoonsgegevens      Onderwerp: Notitie Datum: 3-9-2020 15:59:26  
Dit is echt niet correct geformuleerd en niet to the point. Hier zou ook moeten staan dat de procedures rondom GEB's niet helder waren (Ook IV&D had daar een rol in). Zit besloten in het tijdframe en is niet specifiek verwijtbaar.

---

  - Nummer: 3      Auteur: Persoonsgegevens      Onderwerp: Notitie Datum: 27-8-2020 06:46:56  
Onjuist. Alle relevante directies zijn betrokken.
-



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Ik heb werkelijk geen idee. Wij hebben 25 directies en waarschijnlijk 25, als er procedures zijn, dan zijn er 25 verschillende procedures. Ik ken ze in ieder geval niet. Ik wil wel de vraag stellen trouwens, ik schrijf hem nu even op.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

IM was vroeger een afdeling Informatie Management. Dat is met de reorganisatie opgegaan in IV. Maar, in welke context staat IM?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat had waarschijnlijk IV moeten zijn. Want IM bestond in 2019 nog niet. Ja als afdeling binnen IV organisatie, maar niet als eigenstandig iets.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, want ik heb toen die hele hoop zichtbaar kwam, hebben wij FSV zo'n beetje ook direct uit de lucht gehaald.

Persoonsgegevens

Vrij snel ging de stekker daarna eruit.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Ik heb in de tijd dat we kunnen achterhalen van: wie wist wat, wanneer, zijn daar geen acties opgezet.

Persoonsgegevens

Nee, niet expliciet. Je krijgt alleen de situatie dat inderdaad in mei is die er dan ook even uit geweest.

Persoonsgegevens

Het opstellen van die GEB is een intern feestje geweest van MKE  maar hebben ze niemand bij betrokken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

---

Nummer: 1      Auteur: Persoonsgegevens      Onderwerp: Notitie Datum: 3-9-2020 16:00:08  
Onjuiste uitspraak. MKB heeft, nav van de facultatieve PIA op de informatieoketten (moeten) besluiten om een GEB op FSV te doen. Met het opstellen van de GEB is P, TsI, DF&A, betrokken. Later ook keten GKT, GO, IV&D e.d. Zoals het hier staat klopt dit absoluut niet!

---

01  
7/

Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 12:39  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** FW: Aanlevering uitgewerkte verklaringen 30 juni 2020 via Bestandenpostbus

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

In aanvulling op onderstaand bericht, stuur ik u hierbij de reactie van de heer [Persoonsgegevens]

Bladzijde 9: 3e alinea, 3e regel: hierin staat: ...."waren vaste IP-adres waar vermoedelijk onjuiste aangifte vandaag zouden kunnen komen..."

Moet zijn: waren vaste IP-adres waar vermoedelijk onjuiste aangifte **vandaan** zouden kunnen komen.

Bladzijde 63: 7e alinea, 3e regel: hier wordt de naam genoemd van [Persoonsgegevens]

Moet zijn: [Persoonsgegevens]

Bladzijde 68: voorlaatste alinea: hierin wordt genoemd "ABR".

Moet zijn: AWR.

Het is al weer enige tijd geleden; ik weet echt niet meer wat ik precies heb gezegd, maar datgene wat is opgeschreven (behoudens 3 opmerkingen - zie hierboven) geeft weer zoals het in mijn beleving was (en is...)

Ik vertrouw erop u hiermee te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 07:38  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Onderwerp:** RE: Aanlevering uitgewerkte verklaringen 30 juni 2020 via Bestandenpostbus

Geachte [Persoonsgegevens]

In vervolg op onderstaand bericht, stuur ik u, onder aanbieding van excuses voor de vertraging, de reacties. Ik informeer u dat ik de opmerkingen bij de uitgewerkte verklaringen aangeboden heb via de bestandenpostbus.

In aanvulling daarop vraag ik uw aandacht voor het volgende.

[Persoonsgegevens] heeft verlof tot 14 september 2020; zijn reactie stuur ik later;

[Persoonsgegevens]

'-gg't' moet zijn 'keten GKT (generiek kantoor Toezicht)';

-p 76, onder [Persoonsgegevens] onjuiste naam directeur MKB. Er staat "Dat was [Persoonsgegevens] Moet zijn: "Dat was [Persoonsgegevens]"



92

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens @minfin.nl>  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 13:08  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** FW: Aanlevering uitgewerkte verklaringen 30 juni 2020 via Bestandenpostbus

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Hierbij nog een nadere aanvulling van de heer Persoonsgegevens

Nog een aanvulling.

In de uitnodiging destijds werd genoemd dat het een gesprek zou, waarbij AP vragen zou stellen.

In de aanvang van ons gesprek werd er een soort van verhoorachtige tekst genoemd, er werd gewezen op bijstand van een raadsman, e.d. Ik werd hier onaangenaam door verrast. Er zou geen sprake zijn van een 'verhoor', doch dit werd wel 'tussen de regels door' zo genoemd. Dit zou mogelijk wel van invloed geweest kunnen zijn op antwoorden die ik had gegeven.

Ik wil dit graag nog wel opgenomen hebben in mijn reactie.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 12:39  
**Aan:** Persoonsgegevens @autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Onderwerp:** FW: Aanlevering uitgewerkte verklaringen 30 juni 2020 via Bestandenpostbus

Geachte Persoonsgegevens

In aanvulling op onderstaand bericht, stuur ik u hierbij de reactie van de heer Persoonsgegevens

Bladzijde 9: 3e alinea, 3e regel: hierin staat: ...."waren vaste IP-adres waar vermoedelijk onjuiste aangifte vandaag zouden kunnen komen..."

Moet zijn: waren vaste IP-adres waar vermoedelijk onjuiste aangifte **vandaan** zouden kunnen komen.

Bladzijde 63: 7e alinea, 3e regel: hier wordt de naam genoemd van Persoonsgegevens  
Moet zijn: Persoonsgegevens

Bladzijde 68: voorlaatste alinea: hierin wordt genoemd "ABR".  
Moet zijn: AWR.

Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 17:12  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**CC:**  
**Onderwerp:** RE: Opvragen FSV logbestanden

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

In vervolg op onderstaand bericht informeer ik u dat ik de gevraagde logbestanden aangeboden heb via de bestandenpostbus in een zipbestand.

Ik vertrouw erop u hiermee van dienst te zijn.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Ministerie van Financiën  
Directoraat-Generaal Belastingdienst  
Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** vrijdag 4 september 2020 13:25  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>; [Persoonsgegevens]  
[Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
[Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Onderwerp:** Opvragen FSV logbestanden

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Op 20 augustus jl. hebben wij elkaar in het kader van het onderzoek gesproken over de logging. Uit onderstaande email van [Persoonsgegevens] begreep ik dat de applicatielogging van FSV beschikbaar is vanaf 4 maart 2019. Ik verzoek u vriendelijk om over de periode 4 maart 2019 – 27 februari 2020 (toen FSV is uitgezet) de dagelijkse FSV logbestanden aan de Autoriteit Persoonsgegevens aan te leveren.

Dit betreft een informatieverzoek als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 jo. 5:17 Awb. U bent op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb verplicht tot medewerking.

Ik verzoek u de bestanden uiterlijk maandag 14 september 2020 te uploaden in de Bestandenpostbus (waar u beiden toegang toe heeft).

Volgende week ben ik met verlof. Voor vragen kunt u (vanaf dinsdag) terecht bij mijn collega mevrouw [Persoonsgegevens] (in de cc).

Met vriendelijke groet,

94.

Persoonsgegevens

**Van:** OwnCloud <sharing-noreply@bestandenpostbus.nl>  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 17:08  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Persoonsgegevens@minfin.nl heeft "/Belastingdienst FSV/FSV\_20190305.zip" geüpload



## Ministerie van Justitie en Veiligheid

Geachte heer, mevrouw,

Wij informeren u dat Persoonsgegevens@minfin.nl het bestand **/Belastingdienst FSV/FSV\_20190305.zip** geüpload heeft.

Met vriendelijke groet

--  
Ministerie van Justitie en Veiligheid - De huidige implementatie van de bestandenpostbus is bestemd voor het versturen/delen van gerubriceerde informatie tot en met het niveau Dep-V en risicoklasse hoog conform NEN7512.

<https://www.rijksoverheid.nl/ministeries/ministerie-van-justitie-en-veiligheid>

**FSV\_20190305.zip**

**Digitaal aangeleverd**

---

05  
10



Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** maandag 14 september 2020 19:38  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Aanlevering verklaringen logging 20 augustus 2020

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Op 20 augustus jl. heeft de Autoriteit Persoonsgegevens in het kader van het onderzoek naar de FSV applicatie van een aantal medewerkers van de Belastingdienst telefonisch verklaringen afgenomen aangaan de logging. De uitwerking van deze verklaringen heb ik zojuist in de Bestandenpostbus geupload. Het betreft het document *Verklaringen telefonisch afgelegd door Belastingdienst op 20 augustus 2020v.pdf*. Kunt u de ontvangst van dit document aan mij bevestigen?

Ik verzoek u vriendelijk om uiterlijk 28 september 2020 aan te geven of er feitelijke onjuistheden in de verklaringen staan. Omdat de verklaringen woordelijk zijn uitgewerkt is er sprake van spreektaal, met soms wat kromme zinnen. Het is niet erg als ze maar feitelijk juist zijn. De opmerkingen van de Belastingdienst zullen niet leiden tot wijziging van de verklaringen, maar worden wel als bijlage toegevoegd aan het document.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

zoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag  
Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag  
[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).



96.



## Verklaringen telefonisch afgelegd door Belastingdienst op 20 augustus 2020

### Namens de Autoriteit Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

### Namens de Belastingdienst

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Precies, ik denk dat dat het is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens mijn functie is officieel externe informatievoorziening hier bij de afdeling GBS. Wij onderhouden applicaties waaronder FSV en nog andere, maar dan met de richtlijnen van DCS.

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens Ik ben manager Persoonsgegevens. Wij zitten inderdaad bij Generieke Businessvoorzieningen Services (GBS). Wij vallen onder het MCC, dat is het Mobile Competence Center. Daar onderhouden wij alle apps van de Belastingdienst en andere overheden. Daar hebben wij allerlei dot.net applicaties Ik ben verantwoordelijk voor al die dot.net applicaties. Dat doen wij voor tien domeinen, tien ketens, waaronder ook de Keten Toezicht waar FSV onder valt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Voor FSV geldt eigenlijk dat het een vrij simpele infrastructuur is, er is een webserver waar de applicatie op wordt gehost. Er is een dedicated webserver voor FSV. Die staat daarop dus alleen, er staan geen andere applicaties op. Er is een aparte SQL-server waar de database van FSV op staat en op die SQL server zitten wel databases van andere applicaties. De toegang van de database is zodanig geregeld dat alleen de applicatie recht heeft op de database, en de DBA van SQL-server.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Sinds kort is er een loadbalancer voor FSV, tenminste de laatste voordat die uitging. Alleen die ene server is de enige host voor die loadbalancer. Er is maar één webserver voor FSV. Toegang tot die applicatie is dan geregeld via het AD, interferentie en IMS, daar hebben we het een andere keer over gehad. Dat is eigenlijk de globale ingang. Het is niet heel spannend.

Persoonsgegevens

Samenvattend, op de SQL-server draaien meerdere databases, ook voor andere applicaties dan FSV. Dan is er een user aangemaakt voor de webapplicatie van FSV die dan dus toegang heeft tot die database.

Persoonsgegevens

Ja, als datareader en datawriter.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik verwacht zo tussen november 2019 en februari 2020. Dat zou ik na moeten kijken wanneer dat expliciet gedaan is.

Persoonsgegevens

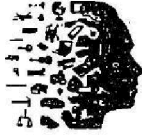
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De reden dat we die loadbalancer er tussen gezet hebben, is dat er certificaten gingen vervallen. Er was een certificaat geïnstalleerd op die webserver zelf om https-verkeer mogelijk te maken. Omdat te vereenvoudigen hebben wij een loadbalancer er tussen gezet waardoor we van een generieke certificaat gebruik konden maken waardoor het onderhoud en beheer eenvoudiger werd. De klant heeft daar geen notie van.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die FSV logging noemen wij applicatielogging. Die is ervoor bedoeld voor het incidenten problem management van het systeem zoals wij dat hebben. Als er een incident bijvoorbeeld wordt aangemeld, die komt bij ons binnen. Dan hebben wij al die informatie die in die logbestanden staat, de applicatielog, en dan kunnen wij wellicht terughalen wat er gebeurd is. Dat is ook het doel van die logging. Puur voor incident en problem beheer. Gebruikers hebben sowieso geen rechten op die logging. Functioneel beheer kan wel bij die logbestanden, ook al zijn zij een gebruiker van die webapplicatie. Die kan als enige van de gebruikers, als je hem zo definieert, bij de logbestanden. De logbestanden worden fysiek op de webserver geplaatst in een aparte map waar functioneel beheer en wij bij kunnen. En dan nog de fysieke beheerder van de server zelf, DCS. Die hebben daar geen functionele rol in. Die hebben geen functionaliteit voor die bestanden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

DCS lijkt mij technisch beheerder van de server.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het ligt eraan wat je bedoelt.  Inspectie, controle en toezicht. Als dat logging is van IIS of van andere dingen, dat is dan meer iets voor de technische beheerder waar wij weinig mee van doen hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de logging die hoort bij de IIS, dat is de Internet Information Server. Onze applicatie wordt gehost op een server, dat is een Windows server 2016. Daarbinnen draait IIS en daarbinnen draait weer onze webapplicatie. IIS heeft zijn eigen logging voor het loggen van http-requests. Die logging daarin kan je bijvoorbeeld zien welke http-requests zijn uitgevoerd.



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Het http-request staat erin en de status. Een status 200 als het succesvol is en 500 of 400 wanneer er een error optreedt.

Persoonsgegevens

Ik heb het bestand ondertussen voor mij staan. Ik kan het eventueel delen. De twee gevraagde bestanden die de AP graag wilde hebben van de 24<sup>ste</sup> juli en 30 juni.

Persoonsgegevens

Ja, graag.

Persoonsgegevens

Dan stuur ik ze nu even naar iedereen en dan kunnen we wellicht in de sessie nog even erin kijken.

Persoonsgegevens

Ik vermoed dat in die bestanden nog een gebruikersnaam staat wie die request uitvoert, user-id. Geen naam, maar een user-id.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Niet ten aanzien van de applicatie. Niet ten aanzien van de webserver waar het op draait zodanig. De enige plek waar nog logging zou kunnen plaatsvinden, maar dat is compleet buiten mijn scope, dat is op de sequel server die een transactie log doet van de transacties die op de databases plaats vinden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, dat gaat over die dingen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Nee. Hoe die logging eruitziet, is complex en ingewikkeld. Nee, dat is niet het onderdeel waar wij induiken wanneer wij zeggen we hebben problems en incidenten.

Persoonsgegevens

Misschien is het handig om aan te geven inderdaad dat wij servers afnemen wij DCS, zowel de SQL-server, de Windows server als de IIS server en dat dat voor ons een doos is waar wij al gebruik van maken. Ik denk dat DCS daar nog verder wel informatie over heeft hoe ze dat precies doen. Maar ik verwacht dat het redelijk out-of-the-box installaties zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het wordt bewaard totdat het wordt weg gegooid.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Wij hebben in de periode dat we de loadbalancer ontvangen hebben, is die hele applicatie verhuisd naar sequel server 2016. Toen is de oude logging niet mee gegaan en zijn we opnieuw begonnen met loggen. De huidige logging die we nu hebben is vanaf dat moment.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Voor FSV was het niet ingericht dat er schoning voor log bestanden moet zijn. Daar zit ook geen monitoring op. Inderdaad, als bijvoorbeeld de schijf vol loopt dan zal er een keer een trigger of incident komen en dan geven wij of vragen we toestemming om die logbestanden te verwijderen.

Persoonsgegevens

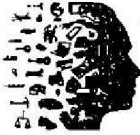
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het hoort onderdeel uit te maken van de database anders kan je hem niet recoveren als je hem restored. Dan hoort ie ook de transactielog af te spelen, anders kan de sequel server niet werken. Dat proces staat beschreven in de standaard documentatie van Microsoft. Het is gewoon een standaard Microsoft sequel server die daarvoor gebruikt wordt. Als je een update doet en die wordt afgebroken, dan moet je dat in je transactielog wel kunnen afspelen anders krijg je hem niet restored. Alle user acties moeten weer terugkomen op het punt waar ze waren toen de server uit de lucht ging om wat voor reden dan ook. Dat zijn technische loggings waar we zelf niet aankomen uiteraard want dan grijp je in op de werking van de machine.



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik zou niet weten wat ze daarin zouden moeten. Je hebt er niks te zoeken. Het is het hart van de sequel server die de transacties in de gaten houdt. Als je een update doet in de sequel server, dan bevries je even het record zoals die eruitzag. Je voert de transactie door, de wijziging. Als die helemaal gelukt is, je gaat waarschijnlijk meer dan één record wijzigen, pas als alle transacties gelukt zijn, dan geef je die transactie vrij. Dan geef je in sequel termen aan 'begin transaction commit' of 'rollback'. Die technische werking daar kom je niet aan, dat hoort bij het besturingssysteem eigenlijk.

Persoonsgegevens

Die logging is onderdeel van desaster recovery en daar zit verder niemand aan.

Persoonsgegevens

~~Je zou wel gek zijn, dan zou je de integriteit van je database in gevaar brengen. Er zijn geen gebruikersfuncties voor, ook een DBA kan daar niet bij. Dat staat uitgebreid in de standaard documentatie van Microsoft voor sequel servers. Hoe dat werkt, met transacties.~~

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja hoor, geen enkel probleem.

Persoonsgegevens

Ik heb in de tussentijd de twee bestanden doorgestuurd: <u\_ex200630.log en u\_ex200724.log zijn per mail verstuurd aan de aanwezigen>

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Van mijn kant even niet nu.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

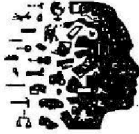
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er zit sowieso een delay in want wat IIS logt dat is UTC tijd, Greenwich tijd, en wat de applicatie logt is lokale tijd. Afhankelijk van de winter- of zomertijd kan er één of twee uur tussen zitten.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens heb je bestanden ook even toegestuurd. Dan weet je in ieder geval waar het over gaat. Ik heb ze van DCS gekregen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wat die hier gewoon aangeeft is welke pagina je oproept. Zo zie ik het hoor. Als ik het fout heb, dan hoor ik dat natuurlijk graag. En hier zegt hij dan of het goed is gegaan dat de pagina opgeroepen is. Om 4:33:33 uur zien we 'page not found'-pagina die naar voren komt. Dan zie je daarachter ook een 500.error staan. Hier zie je dus alleen welke pagina die webserver heeft moeten serveren. Die ander log zie je dus vanuit de applicatie zelf welke functie die eigenlijk aangeroepen heeft. Wat over het algemeen dus samen hangt met de webpagina, lijkt het.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik ben even kwijt over welke bestanden we het nu hebben.

Persoonsgegevens

Ik pak ze er even bij, ik stuur ze even door.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat mag voor dit onderzoek, maar dat is wel op een datum waarop de applicatie niet meer in gebruik is. Er zit heel veel ruis in van de applicatie zelf. Daar staat minder informatie in over wat er de users hebben gedaan.





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

De heer **Persoonsgegevens** wat u niet weet is dat op 30 juni hebben wij onderzoek van de AP gehad in Den Haag. Daar hebben we gebruikers van de Belastingdienst uitgenodigd om te demonstreren wat er in FSV zat. Er zitten vijf gebruikers in als het goed is en er is heel bewust gekozen dat die dag de server wel in de lucht was, maar dat wist jij weer niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de applicatie logging zoals wij dat in FSV hebben en ook de meeste andere applicaties die wij in onderhoud en beheer hebben met als doel voor incidenten en problems. Deze staat ook zodanig aan dat alle andere activiteiten zoals tracing ook gelogt worden. In dat geval krijg je dus zoals regel één, dat je kunt zien van welke gebruiker op welk moment welke use case raadpleegt. Dus als eerste datum en tijd, dat is het moment waarop die in Nederlandse tijd hem uitvoert. Dan krijg je een streepje met een naam aanduiding voor de gebruikers ID. Gebruikers ID waarmee die inlogt, die staat dan tussen haakjes. Daarmee is die ook bekend binnen het AB. Dat is de gebruikers ID die rechten moet hebben. Dan heeft de applicatie twee momenten dat die logt. Dat is bij het starten van de use case en er is nog een ander moment. Zo'n use case begint ergens en die eindigt ergens. Dan heb je dus een begin startmoment en een beëindigingsmoment. Dan zijn twee momenten binnen hetzelfde request die de applicatie dan logt. Daarom zie je 'trace Start' en 'trace Bind' op regel drie. Dan heb je een use case naam die die opent. Dan is een stukje functionaliteit van de applicatie die mogelijkheden biedt om andere acties uit te voeren. En er wordt gelogd hoe lang die erover duurt, in miliseconden, omdat request voor dat deel af te handelen. Die hebben wij erin staan om de tijden te kunnen monitoren van de applicatie. Soms krijgen we performance klachten, dan wordt er gezegd 'het duurt lang'. Dan willen wij weten, hoeveel users zijn er gelijktijdig binnen een uur of binnen een sectie, binnen een tijdsbestek bezig en wat doet dat met de doorlooptijden van die requests als zodanig. Dat is wat we loggen in de applicatie log. Dat is de verklaring van regel één.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

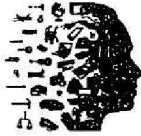
De main task, die heeft volgens mij alleen een Start en geen Bind.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is een soort homepage. Op die andere schermen, volgens mij komt die Bind daar vandaan. Op het moment dat je een formulier op het scherm toont, moet de data uit de database gebind



## AUTORITEIT PERSOONSgegevens

worden aan de velden op het formulier en daar komt die bind vandaan. De tijd die daarachter zit om naar de database te gaan en het binding proces te regelen, dat is een andere tijd dan wanneer alleen maar om het scherm te presenteren. Er zit een ander moment in.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Precies.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Voor zover ik weet, is dat een actie die je kunt uitvoeren op de task die er boven staat, UC1002. Dan kun je filteren op data. Als je dat gefilterd heb, kun je op een knop drukken, die heet Exporteren. Dan kom je daaruit op een generieke actie die heet ExporterenTask. Waarschijnlijk exporteert die meer dingen... Dat is een herbruikbaar stuk code die ook voor andere exportfuncties wordt gebruikt. Die heeft dus niet een specifiek geduide naam behalve exporteren. Dat is een task die wordt gebruikt voor alle dingen die geëxporteerd worden in FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat zou ik moeten nakijken. Er zit een knop op, exporteren. Dan wordt die taak afgehandeld. De bedoeling is dat die dan de data die je gefilterd hebt, dat die exporteert. Als dat fout loopt, dan heeft die de export niet gemaakt. Hij begint in ieder geval met die taak. Als er geen error komt, dan heeft die dat gedaan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, naar Excel

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als je dat doet met een chrome browser, als je een bestand gedownload aanbiedt, dat chrome die automatisch opslaat. Als je dat doet met Internet Explorer, op de bestanden uit browser binnen de



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Belastingdienst, dan heb je nog de optie van hier is een bestand aangeboden wil je die opslaan ja of nee. Daar kun je nee kiezen. Maar ja, waarom zou die eerst op exporteren klikken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Dat is een clientactiviteit die niet gelogd kan worden door een applicatie.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, ook niet. Dan zal die een foute download aangeboden hebben gekregen. Dat kan gelogd worden. Maar wat die uiteindelijk lokaal op zijn cliënt doet, dat weet de server niet meer.

Persoonsgegevens

Dan zit je in het Windows domein en in Windows wordt niet standaard gelogd, in het besturingssysteem van de cliënt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Alleen de actie. Het werkt zo, je hebt een scherm voor je, daar kun je een aangifte fraude op invoeren. Uiteindelijk zeg je opslaan of save of store. Die activiteit, daar hoort dan een use case nummer achter. Dan zal die hem opslaan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

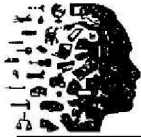
Ik zou verwachten dat die activiteit wordt logt. Alleen ik zie dat niet terug in de logging. Ik zou dat expliciet moeten nakijken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Ik zie hier use case staan, die heet aanpakken, klikmelding, task. Dat zou een voorbeeld kunnen zijn waar in ieder geval dat veld wordt aangeroepen. Het lijkt op een use case die daarmee te maken heeft.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is alleen het bewijs dat het scherm is aangeroepen, verder nog niks.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat zou ik verwachten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het is genoteerd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, dat is toen geannuleerd.

Persoonsgegevens

Dat kan ik uitsluiten, dat kan niet gelogd worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

We kunnen zien dat de export aangemaakt is, maar we kunnen niet zien dat die daadwerkelijk ergens opgeslagen is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het doel van deze logging, dat wil ik toch even teruggaan naar het doel van deze logging, dat is voor onderhoud en beheer en voor incidenten problem management. Als er problemen zich voordoen, hebben wij die logging nodig om te kijken van wat er gebeurd is, wat er vooraf gegaan is. Bijvoorbeeld deze gebruiker meldt een probleem aan, dan kunnen wij erop doorfilteren, welk tijdslot was, wat heeft die gebruiker voor die tijd gedaan en wat er na en waar is het fout gegaan en wat is de situatie geweest waarom het fout gaat. Dat is het doel voor deze logging. Het is niet een doel om users te monitoren. Deze logging hebben wij nodig voor ons vak zeg maar. Er wordt ook kennelijk gelogd als dat gebruiker een invoerveld foutief invoert, dan krijg je daar een waarschuwing over. Ik zie dan langs komen dat en dat wordt ook gelogd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Data wordt sowieso niet gelogd. Behalve een user naam. En waarom alleen de user naam? Nou die user meldt een incident en daarmee kunnen wij terugzoeken in de logfile, ok dat is deze user, die was hiermee bezig en die heeft dat proberen te doen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is een van de aansluitvoorwaarden voor logging van DCS. Wij maken software voor de klant, we laten het hosten door DCS en DCS heeft daar zijn aansluitvoorwaarden voor van jij mag bij ons hosten als je voldoet aan deze lijst van voorwaarden. Ja, er moet gelogd worden, en nee er mag geen data gelogd worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan komt er dus data in de logging te staan. Dat is vanwege de privacy. Dan zouden wij weet ik veel BSN-nummers kunnen hebben, daar hebben wij niets mee te maken. Voor ons vak is dat ook niet nodig.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Binnen IV is een strikte scheiding gemaakt tussen development, dat zijn wij en de daadwerkelijke gebruikers en technisch beheerders zoals bij DCS. Wij mogen gewoon nooit gebruikersdata zien. Dus op het moment dat wij willen gaan testen met gebruikersdata, moeten we dat in acceptatie doen. Daar wordt data neergezet voor de klant. Daar kunnen wij ook niet bij. Daar kunnen ze weer gaan testen. Dat is de enige mogelijkheid om dat te doen. Als development mogen wij ook gewoon niet bij productiedata. Dus als je dan zou data zou loggen in een log, dan zouden wij erbij kunnen, en daarom is het ook niet de bedoeling dat je het logt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Technisch beheerders zijn de DWA en die kunnen bij een database. Daar staat data in en ik vraag mij af of dat leesbaar is.

Persoonsgegevens

Het is leesbaar, maar ze mogen alleen maar bij die database als er een storingsmelding is. Daar zit een strikte procedure omheen wat je dan mag doen en die handeling wordt gelogd. Een beheerder kan niet zomaar op eigen houtje denken van kom laat ik eens even in een database gaan kijken wat er allemaal aan de hand is. Er moet een storing zijn, op basis van een storingsnummer krijg je autorisatie voor die database en dan worden zijn handelingen gelogd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Niet.

Persoonsgegevens

Ik kan het bij wijze van spreken downloaden. Ik zet het in de mail aan een collega van kijk eens wat ik hier allemaal heb gevonden voor mijn onderzoek en die collega stuurt het door. Die logging is er gewoon niet.

Persoonsgegevens

Dat zit in de logging van de mail.

Persoonsgegevens

Ja, als het per mail gaat maar als je het in een community zet dan niet. Een kwaadwillende medewerker vindt altijd een manier om dingen naar buiten te krijgen. Als het om grote hoeveelheden gaat, zou je het hooguit in deze logging terug kunnen vinden in de zin van dat de export relatief veel tijd gekost heeft. We hebben gezien in de demo omgeving de 30<sup>ste</sup>, dat was een relatief klein setje wat opgeleverd werd. Als je voor een relatief klein setje zes seconden nodig hebt, dan zal die voor het opleveren van 30.000 records uit FSV iets meer dan zes seconden nodig hebben. Dan zou je dat als een indicatie kunnen zien, hier is wel heel veel geëxporteerd. Of het opgeslagen is, dat weet je niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Nee, dat kun je ook niet zien.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Je hebt het nou over de kwaadwillende medewerker. Nogmaals, ik zal niet zeggen dat er geen kruit tegen gewassen is, maar je kan niet je organisatie beschermen tegen de kwaadwillende medewerker. Iemand die echt kwaad wil, zal kwaad doen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Per ongeluk is lastig, want per ongeluk kom je niet op internet bij ons. Dat is precies wat de heer Persoonsgegevens zegt. Wij hebben logging op de mail zitten. Als je bestanden naar buiten stuurt, dan wordt dat gelogd. Dat kunnen we altijd terugvinden. Dan is het niet per ongeluk gegaan. Dat is onder andere wat toentertijd het beruchte broedkameronderzoek ook aangetoond heeft. Daar waren ook bestanden opgeleverd aan een externe partij. Die hebben gewoon in logging terug kunnen vinden van hoe dat gebeurd is, welke bestanden dat waren en op welk moment dat was. Achteraf wel, maar voorkomen dat iemand vooraf heel bewust met informatie naar buiten gaat, dat is voor geen enkele organisatie te organiseren. Kijk naar meneer Snowden wat die naar buiten brengt op een plek waarvan je niet verwacht dat het naar buiten gebracht kan worden. En als ik zie hoeveel geld zijn hebben voor beveiliging en hoeveel geld wij hebben als overheid voor beveiliging dan zit er éinig verschil tussen. Ik heb niet de illusie dat wij onze medewerkers, de kwaadwillende medewerker echt kunnen tegenhouden. Wij gaan uit van het goede van de mens, en uiteraard nemen wij de mogelijke maatregelen die nodig zijn om de meeste opties uit te schakelen, maar het werk moet nog wel mogelijk zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Je bedoelt het software-component wat wij gebruiken om te kunnen loggen, naar een textfile?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is logfor-net. Dat is een open source component die wij dit voor soort doeleinden gebruiken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Die vragen wij dan op bij de functioneel beheerder.



**AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS**

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. DCS wil graag hebben dat wij dit soort logging aansluiten op splunk. Dat is onze generieke logging server waar eigenlijk alle applicatielogging naar toe zou moeten. Maar zover zijn we nog niet met die aansluiting. Dus nee, het blijft gewoon op deze ene server.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er is geen schoningsafpraak binnen FSV om die bestanden te verwijderen. Dat zit ook niet in de applicatie. Dat is ook niet opgenomen in het ICE handboek, dat staat voor Installatie, Configuratie en Exploitatie waarin zou kunnen staan dat het logbestanden op zeker moment verwijderd moeten worden. Dus als er geen opdracht voor komt dan blijven die bestaan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Alleen op basis van een incident, maar niet periodiek, niet structureel, niet op voorhand.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die logging van de webserver wordt niet doorgestuurd naar splunk.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De logging van IIS zit niet bij ons. Het zit bij DCS. Geen idee of zij hier policy voor hebben.

Persoonsgegevens

Ik heb net de bestanden opgeleverd gekregen van afgelopen anderhalf jaar. Ik moet nog zien of er een periodieke schoning plaatsvindt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Dat denk ik ook. Het was een bestand van 21 MB, ik kon het niet downloaden per mail dus dat is veel.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Mij ook niet. Dat kan ik niet beantwoorden denk ik.

Persoonsgegevens

Dat weet ik niet. Wij hebben functioneel beheer, dat valt onder het bedrijfsonderdeel CAP heet dat volgens mij tegenwoordig. Dat is ook een rol binnen de applicatie, dat is een iets overschrijdende rol vaak. Wat je merkt in het incidenten en problem proces, zijn zij eerstelijns. Als er een eindgebruiker een probleem ondervindt, dan zullen ze in eerste instantie bij functioneel beheer terecht komen. Dat kan een gebruikersfout zijn of een foute invoer of zoiets. Komen ze er niet uit, dan zal er een storing worden aangemeld bij de servicedesk en de servicedesk gaat dan bekijken of het een fout is in de infra, heeft de server platgelegen, is er een stroomstoring geweest of wat dan ook of is er daadwerkelijk sprake van een applicatieve fout. Als er daadwerkelijk sprake is van een applicatieve fout, de applicatie doet iets anders dan in het ontwerp staat, dan komt die bij ons terecht. Dan gaan wij dus bekijken van waar zit die fout in de applicatie en dan gaan wij dat oplossen. Dat is in ieder geval theorie.

In de praktijk zul je zien dat veel storingen redelijk snel bij ons terecht komen omdat wij degene zijn die de meeste kennis hebben van die applicatie. Dat is zeg maar een beetje de verdeling ook qua de verschillende beheerrollen. Wij zitten wel aan de applicatie kant, maar wij zijn geen functioneel beheer. Daarnaast heb je inderdaad nog het technische beheer, puur technisch beheer, waarbij DCS zit en dat gaat over het managen van de servers en de achterliggende infra.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Klopt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Platform gebruiker, dat zegt mij even helemaal niks.

Persoonsgegevens

Mij ook niet.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

**Ik wil het wel even uitzoeken hoe dat precies zit.**

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

**Daar komen we op terug.**

Persoonsgegevens

**Dat is de groep van functioneel beheer, die heeft binnen FSV de rol FSV beheerder.**

Persoonsgegevens

**Die ken ik wel.**

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

**Ik zie hem staan. Wij komen er dan wel even op terug. Ik vermoed dat er een nieuwe naam aan gekoppeld is, wat platformgebruiker zegt niet zo veel. Als je kijkt wat die persoon kan, dan zijn het precies de dingen die een functioneel beheerder moet doen.**

Persoonsgegevens

**Ik noteer dat dit een tweede afspraak is?**

Persoonsgegevens

**Dit is een tweede afspraak**

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

**Oh ja sorry, van die sequel server. Ik heb ook drie afspraken staan.**