



Persoonsgegevens

Grofweg hebben we daar twee varianten in. Er zijn een aantal rollen die wij in het rollenmodel van IMS zo gedefinieerd hebben, dat die afhankelijk zijn van de plek die een medewerker in de HR-administratie inneemt. Wij hebben IMS, het autorisatiesysteem, heeft een automatische koppeling met ons personeelsbestand. Je kan je voorstellen dat er mensen zijn die in een bepaalde functie zitten of in een bepaald team waarvan je zegt 'die mensen die in dat team zitten, die hebben altijd bepaalde autorisaties nodig'. Dan zijn wij in staat om op basis van een, wat we in IMS termen een 'rule' noemen, een regel, dat we kunnen zeggen van 'als jij in team A zit van onderdeel douane en je hebt in SAP een bepaalde functie, dan krijg je automatisch één of meerdere rollen toegewezen'. Dat is eigenlijk een roltoewijzing die automatisch plaatsvindt zonder dat een manager daar iets voor hoeft te doen op basis van jouw plek in de organisatie en de functie die je vervult in de organisatie. Dat is één.

Het leeuwendeel van de rollen wordt niet op deze manier toegekend, maar die worden inderdaad door de manager van de medewerker via IMS, waar een manager toegang toe heeft. De manager krijgt in het rollenmodel toegang tot die rollen waar die in principe medewerkers aan mag allokieren. Dat zijn veelal de rollen van het organisatieonderdeel waar de manager werkzaam is. Een manager van douane kan niet zo maar een medewerker aan een rol van de FIOD koppelen om maar een voorbeeld te geven. Dus een manager krijgt niet alle rollen die er in IMS zitten te zien. Daar zit al een technische filtering in, dat er rollen bij een manager zichtbaar worden die mogelijk voor zijn medewerkers van toepassing zijn. Die manager zal dan op basis van de rol van zijn medewerker, zal die dan één of meerdere van die rollen of bijzondere taken, wat feitelijk ook rollen zijn, toewijzen aan een medewerker. Geautomatiseerd, dan al naar gelang de aard van de rol of daar nog een extra goedkeuring op zit, zal voor dat de autorisaties daadwerkelijk worden toegekend, zal die eerst nog via een loket komen waar bijvoorbeeld een eigenaar van een proces of de eigenaar van de applicatie daar iets over kan zeggen, voordat die autorisaties daadwerkelijk worden goedgekeurd. Dus het kan zijn dat een manager iemand een rol geeft, maar dat die medewerker die toch niet krijgt omdat de beoordelaar die daar achter zit zegt 'dat heeft jouw medewerker helemaal niet nodig, dat gaan we dus niet doen'.

Persoonsgegevens

Kun je het iets mee toespitsen naar FSV misschien?

Persoonsgegevens

Ik heb geen inzicht paraat over hoe de FSV er uitgezien heeft in IMS. Ik heb wel recentelijk in IMS gekeken en ik heb gezien dat er nu nog maar een beperkt aantal rollen zijn waarmee autorisatie voor FSV uitgereikt kunnen worden. Die rollen, daar zit allemaal zo'n goedkeurders attribuut op. Dus het is niet zo dat er op dit moment mensen aan FSV gekoppeld kunnen worden door een manager zonder dat daar specifieke goedkeuring op heeft plaatsgevonden door iemand die namens FSV dat kan beoordelen.

Persoonsgegevens

Dit is de recente situatie?

Persoonsgegevens

Ja, dat klopt.

Pagina: 10

Nummer: 1 weg	Auteur	Persoonsgegevens	Onderwerp: Ingevoegde tekstDatum: 21-12-2020 17:26:39 +01'00'
Nummer: 2	Auteur		Onderwerp: Ingevoegde tekstDatum: 21-12-2020 17:27:20 +01'00'
Nummer: 3 weg	Auteur		Onderwerp: Ingevoegde tekstDatum: 21-12-2020 17:27:39 +01'00'

b̄ylage 15



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Dat zijn denk ik nu de afspraken die wij hebben met LTB over het periodiek laten rapporteren en die processen.

Persoonsgegevens

Het rapporteren naar de bedrijfssonderdelen, dat antwoord weer terug hebben, dat heb wij nog niet ingericht.

Persoonsgegevens

Sorry, ik versta u niet goed.

Persoonsgegevens

Wat wij ingericht hebben nu is de terugkoppeling naar de eigenaren van de overzichten zoals

Persoonsgegevens net aangaf. Wij hebben nog niet ingericht de terugkoppeling wat de directeuren daar daadwerkelijk mee gedaan hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik denk dat Persoonsgegevens moeten dan aangeven hoe het nu ingeregeld is en dat wat we niet doen, moeten we dan ook gewoon melden dat we dat niet doen.

Persoonsgegevens

Maar dat is niet als een generiek proces ingericht. Daar ligt een autonome bevoegdheid bij de verschillende dienstsonderdelen om daar invulling aan te geven op basis van de beheersmaatregelen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, helder.

Persoonsgegevens

Ik wil eigenlijk geen extra werk hebben. Maar wat ik zal doen, is dat ik nog ga checken met Persoonsgegevens maar ook bij mij in de keten of ik in ieder geval in het systeem kan terughalen, maar dat is dan echt FSV-gebaseerd en niet IMS-gebaseerd. Of wij dat kunnen zien dat er eerder dit soort sessies geweest van opschonen. Dus dat ga ik, voor zover ik dat kan achterhalen, neem ik die nog mee om te checken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is dan wat je in het systeem kunt.

Overzicht van opmerkingen bij Microsoft Word - Verklaringen telefonisch afgelegd door Belastingdienst op 2 december 2020

Pagina: 27

Nummer. 1 Persoonsgegevens Onderwerp: Notitie Datum: 16-12-2020 14.37.08 +01'00'
Gecontroleerd. Wij hebben niet kunnen achterhalen dat eerder gelijksoortige schoningsacties zijn uitgevoerd in FSV.



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Wij vanuit IMS kunnen alleen maar de informatie opleveren wat ik straks heb gezegd, wanneer hebben wij welke rapportages uitgeleverd en wat er vervolgens aan acties intern bij een dienstonderdeel op die rapportages zijn uitgezet, hebben wij geen zicht op.

Persoonsgegevens

Dat hebben we afgesproken dat we die vraag meenemen naar MKB.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de actie die bij mij ligt om uit te zoeken vanaf welk moment IMS-autorisaties automatisch provisioned naar de doelsystemen waar FSV op draait.

Persoonsgegevens

Of dat er nog handmatige, dat is wat we dan zouden willen weten, of er nog een handmatig proces tussen zit of dat dat proces al in de tijd ook al geautomatiseerd was of dat het een semi-automatisch proces was met een gedeeltelijk handmatig deel erin.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Wat ik ga doen, want er werd net gevraagd over, zijn er nou eerder van die checks gedaan naar aanleiding van 5.000 naar 1.000? Zijn er al eerder van dit soort checks geweest? En ik ga checken of ik dat in het systeem terug zou kunnen vinden. Of dat inderdaad zo is. Ik heb daar niet heel veel verwachtingen op, maar het is wel een check die wij in het systeem nog kunnen doen. 1

Volgens mij, ik heb in ieder geval opgeschreven, dat er nog was de procedures zoals die nu zijn na 2018 die worden opgeleverd. Dat is een actie voor IV&D en Persoonsgegevens dat we nog gaan checken bij MKB, hoe de checks daar verlopen zijn naar aanleiding van rapportages die opgeleverd worden vanuit IMS.

Persoonsgegevens

Nummer. 1 Responsgeve
zie eerder antwoord Onderwerp Notitie Datum: 16-12-2020 14:38.15 +01'00'

Persoonsgegevens
















Van: Persoonsgegevens
Verzonden: woensdag 6 januari 2021 10:54
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: RE: z2020-04615 - reactie op verklaringen van 2 december 2020 en aanvullende informatie

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Allereerst de beste wensen voor het nieuwe jaar, ik hoop dat ondanks de drukte u tijdens de feestdagen de tijd is gegund om ook even af te schakelen.

Hierbij bevestig ik de ontvangst via de Bestandenpostbus van de volgende documenten:

Naam

-  2013-03-02 Autorisaties dagboek FSV (Handreiking voor M2)
-  2013-08-07 IMS profielen
-  2013-11-07 Handreiking Autorisaties Dagboek FSV
-  2018-0000107347 Basispositie AVG van de BD
-  20190305 Herbeoordeling autorisaties MKB - resultaatanalyse
-  FV Herbeoordeling autorisaties - resultaatanalyse
-  Naamloos
-  TeamMate Work Paper (1)
-  TeamMate Work Paper (2)
-  TeamMate Work Paper (3)
-  TeamMate Work Paper (4)
-  TeamMate Work Paper (5)
-  TeamMate Work Paper
-  Verklaringen 2 december 2020 - MS
-  Verklaringen 2 december 2020 - IOS

En eventuele reactie op de documenten en uw e-mail zal ik later sturen.

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

'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.

148

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: donderdag 28 januari 2021 07:27
Aan: [Persoonsgegevens]
Onderwerp: ter info - Kamerbrief HVB

Beste allen,

Hierbij stuur ik u ter informatie de brief aan de Kamer over de stand van zaken van 'Herstellen, verbeteren en borgen (HVB)'; zie link naar brief en bijlagen.

[Kamerbrief stand van zaken Herstellen, verbeteren, borgen \(HVB\) | Kamerstuk | Rijksoverheid.nl](#)

In de brief staan onder andere passages over FSV en over het gebruik van nationaliteit bij de Belastingdienst.

Graag breng ik daarom deze brief onder uw aandacht.

Mocht de brief aanleiding geven tot vragen, dan hoor ik dat graag.

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]

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.

This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

1230

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: vrijdag 5 februari 2021 13:55
Aan: Persoonsgegevens
CC: 'fg@minfin.nl'
Onderwerp: Informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Naar aanleiding van het een informatieverzoek heeft u namens de Belastingdienst op 14 september 2020 de beschikbare applicatie-logbestanden over de periode 4 maart 2019 – 27 februari 2020 aan de Autoriteit Persoonsgegevens aangeleverd. Bij de bestudering van de logbestanden zijn nadere vragen gerezen over gebruik van de exportfunctionaliteit in de dagen voorafgaand aan het uitschakelen van de applicatie op 27 februari 2020.

Verzoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) ,o. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vragen

De AP constateert uit de ontvangen logbestanden dat er op maandag 24 februari 2020, woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020 door gebruiker Persoonsgegevens in totaal 51 maal gebruik is gemaakt van de exportfunctie van FSV. Daarbij was de executietijd (in ms) die de opdrachten in die week gezamenlijk in beslag namen vele malen langer dan in een gemiddelde week in de periode 2019/2020.

1. Verstrek een overzicht van de gegevens die door gebruiker Persoonsgegevens op de hierboven genoemde dagen uit FSV zijn geëxporteerd. Geef ten minste aan hoeveel exports er in totaal zijn gemaakt en geef daarbij per geëxporteerd bestand aan:
 - a. Welke selectie uit FSV ten grondslag ligt aan de export;
 - b. Het aantal records dat in de export zit;
 - c. Of attachments die aan de records zijn gekoppeld ook zijn geëxporteerd.
2. Waar zijn de geëxporteerde gegevens door gebruiker Persoonsgegevens opgeslagen?
3. Zijn de geëxporteerde bestanden verder verspreid binnen de Belastingdienst? Zo ja, geef aan wie een of meerdere bestanden hebben ontvangen en met welk doel de gegevens aan die persoon zijn verstrekt.
4. De AP wil inzicht hebben in de achtergrond van de exportopdrachten die door gebruiker Persoonsgegevens zijn gedaan. Daarom verzoekt de AP u de volgende vragen te beantwoorden:
 - a. Met welk doel werden er in de dagen voor het afsluiten van de FSV-applicatie exportopdrachten gedraaid waarvan de executietijden vele malen langer waren dan in de periode 2019/2020?
 - b. In hoeverre is er naar de mening van de Belastingdienst sprake van een afwijkend patroon voor wat betreft het exporteren van signalen uit FSV?
 - c. In hoeverre houden de exports op de genoemde dagen verband met een eventueel bericht over de aanstaande afsluiting van de FSV-applicatie dat aan alle gebruikers is gestuurd?
 - d. Wie heeft gebruiker Persoonsgegevens opdracht gegeven tot het maken van de genoemde exports? Verstrek, indien mogelijk, een kopie van deze opdracht.
 - e. Wat is de functie van gebruiker Persoonsgegevens voor welke afdeling/directie is deze gebruiker werkzaam?

Termijn

De AP verzoekt u de gevraagde informatie uiterlijk vrijdag 19 februari 2021 aan te leveren. Documenten kunnen worden verstrekt via de Bestandenpostbus.

Afschrift

Een afschrift van dit verzoek om informatie is per e-mail aan uw functionaris voor de gegevensbescherming gestuurd: fg@minfin.nl is opgenomen in de cc.

Indien u vragen heeft over dit verzoek om informatie, kunt u contact met mij opnemen.

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

'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.

150

Persoonsgegevens

Van: [Redacted]@minfin.nl
Verzonden: donderdag 18 februari 2021 20:33
Aan: [Redacted]
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: RE: Informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw [Redacted]

Hiermee informeer ik u dat ik de antwoorden op onderstaande vragen aangeboden heb via de bestandenpostbus. Ik vertrouw erop u hiermee te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

[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]@autoriteitpersoonsgegevens.nl
Verzonden: vrijdag 5 februari 2021 13:55
Aan: [Redacted]@minfin.nl
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: Informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw [Redacted]

Naar aanleiding van het een informatieverzoek heeft u namens de Belastingdienst op 14 september 2020 de beschikbare applicatie-logbestanden over de periode 4 maart 2019 – 27 februari 2020 aan de Autoriteit Persoonsgegevens aangeleverd. Bij de bestudering van de logbestanden zijn nadere vragen gerezen over gebruik van de exportfunctionaliteit in de dagen voorafgaand aan het uitschakelen van de applicatie op 27 februari 2020.

Verzoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vragen

De AP constateert uit de ontvangen logbestanden dat er op maandag 24 februari 2020, woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020 door gebruiker [Redacted] in totaal 51 maal gebruik is gemaakt van de exportfunctie van FSV. Daarbij was de executietijd (in ms) die de opdrachten in die week gezamenlijk in beslag namen vele malen langer dan in een gemiddelde week in de periode 2019/2020.

151

z2020-04615

Ten behoeve van het onderzoek van de AP naar het gebruik van FSV door de Belastingdienst verzoekt u om antwoord op onderstaande vragen.

De AP constateert uit de ontvangen logbestanden dat er op maandag 24 februari 2020, woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020 door gebruiker [persoonsgegevens] in totaal 51 maal gebruik is gemaakt van de exportfunctie van FSV. Daarbij was de executietijd (in ms) die de opdrachten in die week gezamenlijk in beslag namen vele malen langer dan in een gemiddelde week in de periode 2019/2020.

1. Verstrek een overzicht van de gegevens die door gebruiker [persoonsgegevens] op de hierboven genoemde dagen uit FSV zijn geëxporteerd. Geef ten minste aan hoeveel exports er in totaal zijn gemaakt en geef daarbij per geëxporteerd bestand aan:

a. Welke selectie uit FSV ten grondslag ligt aan de export;

De exports hebben geleid tot vijf bestanden. In elk bestand zijn de FSV-gegevens van toeslaggerechtigden opgenomen. Elk bestand vertegenwoordigt één jaar.

b. Het aantal records dat in de export zit;

Jaar	Aantal
2016	3027 records
2017	2721 records
2018	2147 records
2019	1433 records
2020	77 records

c. Of attachments die aan de records zijn gekoppeld ook zijn geëxporteerd.

Attachments zijn niet geëxporteerd.

2. Waar zijn de geëxporteerde gegevens door gebruiker [persoonsgegevens] opgeslagen?

Gebruiker heeft de vijf geëxporteerde bestanden opgeslagen op het 'bureaublad' van zijn DWB -werkplek.

3. Zijn de geëxporteerde bestanden verder verspreid binnen de Belastingdienst? Zo ja, geef aan wie een of meerdere bestanden hebben ontvangen en met welk doel de gegevens aan die persoon zijn verstrekt.

De bestanden zijn verstuurd naar de aanvrager, te weten één van data-analisten bij Toeslagen.

4. De AP wil inzicht hebben in de achtergrond van de exportopdrachten die door gebruiker [persoonsgegevens] zijn gedaan. Daarom verzoekt de AP u de volgende vragen te beantwoorden:

a. Met welk doel werden er in de dagen voor het afsluiten van de FSV-applicatie exportopdrachten gedraaid waarvan de executietijden vele malen langer waren dan in de periode 2019/2020?

Waarom de executietijden zoveel langer dan normaal waren, kan niet (meer) verklaard worden.

Het doel van verzoek wat heeft geleid tot de vijf bovengenoemde bestanden betrof een verzoek dat ingediend was door team Handhavingsregie (HHR) in combinatie met medewerkers van team Fraude. Het verzoek is besproken in een mondeling overleg met de data-analist en beide genoemde partijen waarbij de criteria bepaald werden. Het verzoek had betrekking op het achterhalen van misbruik LRKP-nummers (Landelijk Register Kinderopvang en Peuterspeelzalen). De teams HHR en Fraude wilden van een bepaalde populatie weten of de aanvrager dan wel de partner voorkwam in FSV, ongeacht regeling/toeslagjaar. Omdat het verzoek mondeling tot stand gekomen is, bestaan er geen stukken van. Het e-mailbericht waarin het resultaat opgeleverd wordt inclusief de vermelding dat de FSV-gegevens niet gebruikt zijn, vindt u in de bijlage bij dit antwoord. Zodra bekend werd dat FSV afgesloten werd, zijn de bestanden en het e-mailbericht waarin de bestanden stonden door de data-analist verwijderd; zie bijlage 1, deel 1 en deel 2.

b. In hoeverre is er naar de mening van de Belastingdienst sprake van een afwijkend patroon voor wat betreft het exporteren van signalen uit FSV?

Gebruiker herinnert zich geen afwijkend patroon, dergelijke opdrachten ontving hij vaker. Gebruiker herinnert zich dat exports uit FSV regelmatig mislukten, vastliepen en daardoor opnieuw gedraaid moesten worden. Ook dit was gebruikelijk en niet afwijkend.

c. In hoeverre houden de exports op de genoemde dagen verband met een eventueel bericht over de aanstaande afsluiting van de FSV-applicatie dat aan alle gebruikers is gestuurd?

Er is geen verband met het bericht inzake de afsluiting van de FSV-applicatie.

d. Wie heeft gebruiker Persoonsgegevens opdracht gegeven tot het maken van de genoemde exports? Verstrek, indien mogelijk, een kopie van deze opdracht.

De opdracht is gegeven door een data-analist bij Toeslagen. Het e-mailbericht is als bijlage toegevoegd; zie bijlage 2.

e. Wat is de functie van gebruiker Persoonsgegevens en voor welke afdeling/directie is deze gebruiker werkzaam?

De functie van gebruiker

Persoonsgegevens	Persoonsgegevens
------------------	------------------

BIJLAGE 1, deel 1



oplevering queryresultaten

Persoonsgegevens

aan:

Persoonsgegevens

03-03-2020 08:25

Van:

Aan:

Persoonsgegevens

Hallo,

Hierbij de gevraagde informatie.

Geprobeerd om jullie wens zo goed mogelijk om te zetten naar de resultaten, maar als er toch nog iets ontbreekt of toch nog aangepast moet worden dan hoor ik het wel. (desnoods bespreken we eea mondeling).

Ik heb de resultaten geplaatst in de map

Q:\VEPROWS2\TSL_UT_UTWISSELING\Persoonsgegevens

Overleggen jullie gezamenlijk wie deze info (na kopiëren eigen werkmap) weer verwijderd!

Nog een uitleg bij de verschillende bestanden incl hoe resultaat tot stand gekomen is.

QUERYRESULTAAT1A_JIRA122.xlsx

QUERYRESULTAAT1B_JIRA122.xlsx

Betreft KOO 2 samen

Gekeken welke aanvragers voorkomen bij KOO 1090. Dit zijn er 5.133.

In 1A zijn deze posten opgenomen incl de behandeling vanuit het KOT DT traject.

In 1B is de detailinformatie reactie op vraagbrief opgenomen (van degene die gereageerd hebben).

QUERYRESULTAAT2A_JIRA122.xlsx

QUERYRESULTAAT2B_AANVR_JIRA122.xlsx

QUERYRESULTAAT2B_CONTRA_JIRA122.xlsx

QUERYRESULTAAT2B_REACTIE_JIRA122.xlsx

Betreft vraag Persoonsgegevens

Ik heb eerst de aanvraag gegevens van voor de KOT DT actie verzameld (stand per 23 mei 2019).

Vervolgens heb ik sec de aanvragers geselecteerd die voorkomen bij een convenant KOO.

Hieruit alleen de aanvragers gefilterd waarvoor we een vraagbrief gestuurd hebben (blijft over 22.642).

In 2A zijn deze posten opgenomen.

In 2B is van deze posten de detailinformatie opgenomen mbt reactie, aanvraag (per 23 mei) en contra.

Eea is gebaseerd op aanvraagniveau.

BIJLAGE 1, deel 2

Betreft overeenstemming tussen bsn kind en LRK in de contra vs reactie

Het verzamelen en combineren van de gegevens heeft plaatsgevonden op kindniveau.

Ik heb eerst de aanvraag gegevens van voor de KOT DT actie verzameld (stand per 23 mei 2019).

Vervolgens heb ik een selectie gemaakt van bsn kind + LRK uit de reactie en uit de contra informatie.

Eerst heb ik een match gemaakt op BSN kind en vervolgens op BSN kind/LRK niveau.

Daar komen drie "smaken" naar voren te weten: LRK komt sec in contra voor, LRK komt sec in reactie voor en er is een match (kind/lrk) tussen reactie en contra.

Het kan voorkomen dat een kind zowel bij gelijk (er is een match) als sec reactie voorkomt.

Aan bovengenoemd bestand heb ik gegevens toegevoegd zoals:

* KOO nr en is er een convenant aanwezig (gebaseerd op kindniveau)

* link met ABT (gebaseerd op aanvr niveau)

* link naar FSV heb ik niet gelegd omdat we die info niet meer mogen gebruiken.

Het komt voor dat een kind bij meerdere KOO's voorkomt en daardoor worden er meer records getoond.

(oorspronkelijk 42.405 records maar door toevoeging KOO info en vergelijk reactie/contra info ruim 68.000 records)

In 3A zijn deze posten opgenomen.

In 3B is van deze posten de detailinformatie opgenomen mbt reactie, aanvraag (per 23 mei) en contra. (als je in deze bestanden alleen de kinderen wilt die bij een convenant KOO voorkomen, dan hoor ik het wel).

Eea is gebaseerd op kindniveau

BIJLAGE 2

Van: [Persoonsgegevens]
Aan: [Persoonsgegevens]@Belastingdienst
Datum: 24-02-2020 12:31
Onderwerp: FSV

[Persoonsgegevens]
[Persoonsgegevens] Zou ik van jou een dump kunnen krijgen uit FSV?
[Persoonsgegevens] Persoonsgegevens wees me naar [Persoonsgegevens] waar zie ik [Persoonsgegevens] heeft deze week.

[Persoonsgegevens]

.....
Team Handhavingsregie
Belastingdienst Toeslagen
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | 7e etage

.....
T [Persoonsgegevens]
E
W www.toeslagen.nl

.....

152

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: vrijdag 19 februari 2021 09:04
Aan: Persoonsgegevens
CC: 'fg@minfin.nl'
Onderwerp: RE: Informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

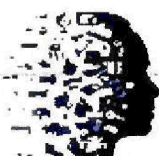
Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Hierbij bevestig ik de ontvangst via de Bestandenpostbus van het document *nadere vragen AP inzake FSV.pdf*.

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

'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.

Van: Persoonsgegevens@minfin.nl>

Verzonden: donderdag 18 februari 2021 20:33

Aan: Persoonsgegevens@autoriteitpersoonsgegevens.nl>

CC: FG@minfin.nl

Onderwerp: RE: Informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Hiermee informeer ik u dat ik de antwoorden op onderstaande vragen aangeboden heb via de bestandenpostbus.

Ik vertrouw erop u hiermee te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Ministerie van Financiën
Directoraat-Generaal Belastingdienst
Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing

153



Van: Persoonsgegevens
Verzonden: vrijdag 19 februari 2021 17:11
Aan: Persoonsgegevens
CC: 'fg@minfin.nl'
Onderwerp: Informatieverzoek schonen FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Hierbij zend ik u een informatieverzoek toe dat ziet op het schonen van FSV dat op 27 februari 2020 heeft plaatsgevonden.

Verzoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) en 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vragen

De volgende documenten bevatten o.a. informatie over het geplande en uitgevoerde schonen:

- In de GEB versie 1.2 van november 2019 staat op pagina 18 "*@ Uitvoering van schonen staat gepland voor Q4 2019. X = 7 jaar.*"
- In het document *13 2019_Opdracht schoning FSV 2019.pdf* (ontvangen op 21 augustus jl.) staat op pagina 5 een gespreksverslag d.d. 19-09-2019. Onder het kopje "1. Uitwerking schoning" staat vermeld dat de signalen met datum opname t/m 31 december 2013 verwijderd zullen worden.
- De staatssecretaris van Financiën heeft op 16 oktober 2020 het volgende geantwoord op een vraag over het schonen: "*In de applicatie FSV is geen functionaliteit ingebouwd om te schonen. Voor schoning moet een specifiek programma worden gebouwd dat de signalen verwijdert. De basis voor het verwijderen is de selectielijst die voor dergelijke gegevens is vastgesteld. In dit licht zijn uit FSV alle signalen verwijderd met een opnamedatum vóór 1 januari 2014.*"

De van toepassing zijnde selectielijsten voor de processen van de Belastingdienst heeft de AP op uw aanwijzen gevonden op de website van het Nationaal Archief:

- Selectielijst Beleid en ondersteunende processen Belastingdienst (vanaf 2007)
- Selectielijst Belastingdienst Centrale Administratie (vanaf 2007)
- Selectielijst Toeslagen (vanaf 2004)
- Selectielijst FIOD (vanaf 1945)
- Selectielijst Belastingregio's (vanaf 2007)
- Basisselectiedocument Douane (vanaf 1996)

De AP verzoekt de Belastingdienst toe te lichten welke factoren de keuze voor de datum 31-12-2013 c.q. 7 jaar hebben bepaald:

1. Leg uit of de 7 jaar volgt uit één of meerdere selectielijsten en zo ja welke selectielijst(en) en proces(sen). Benoem de concrete processen (*bijvoorbeeld proces (1) in paragraaf 5.1.1 van Selectielijst Belastingdienst Centrale Administratie*) en onderbouw waarom juist die selectielijst(en) en proces(sen) van toepassing zijn op FSV.
2. Leg uit of er rekening is gehouden met het feit dat zowel Toeslagen als Particulieren en MKB (Belastingen) in FSV signalen registreerden. Zo ja, leg uit op welke wijze hier rekening mee is gehouden.
3. Indien uit de selectielijsten meerdere vernietigingstermijnen volgden, leg uit hoe hiermee is omgegaan en hoe dit heeft geleid tot keuze voor de 7 jaar.
4. Leg uit of er nog andere factoren dan de selectielijst(en) hebben meegespeeld in het bepalen van de datum 31-12-2013 c.q. 7 jaar.

Termijn

De AP verzoekt u de gevraagde informatie dinsdag 2 maart aan te leveren. Mocht vanwege de krokusvakantie deze termijn te krap zijn, dan kunnen we de termijn in overleg verlengen.

Documenten kunnen worden verstrekt via de Bestandenpostbus.

Afschrift

Een afschrift van dit verzoek om informatie is per e-mail aan uw functionaris voor de gegevensbescherming gestuurd: fg@minfin.nl is opgenomen in de cc.

Indien u vragen heeft over dit verzoek om informatie, kunt u contact met mij opnemen.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidehoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

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.

154

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: vrijdag 26 februari 2021 14:26
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: Kopie brieven aan Staatssecretaris Vijlbrief en Van Huffelen informeren betrokkenen

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Vandaag zijn er door de Autoriteit Persoonsgegevens twee gelijklopende brieven verzonden aan de Staatssecretarissen van Financiën dhr. Vijlbrief en mevr. Van Huffelen. De brieven gaan over het informeren van de betrokkenen die in de Fraude Signalering Voorziening staan.

Een kopie van deze brieven wil ik u graag doen toekomen. Om dit veilig te doen zal ik de kopieën via de Bestandenpostbus verstrekken.

Mevrouw Persoonsgegevens heb voor u de kopieën van de brieven in mijn Bestandenpostbus gezet waartoe u in het kader van het onderzoek FSV toegang toe heeft.

De heer Persoonsgegevens voor u heb ik zojuist een folder in mijn Bestandenpostbus aangemaakt en u hier toegang toe gegeven. U ontvangt straks een automatisch gegenereerde e-mail met een link naar mijn Bestandenpostbus. Het wachtwoord wat u nodig heeft zal ik u per SMS versturen naar uw mobiele nummer.

Als het om een of andere reden niet lukt om de kopieën van de brieven uit de Bestandenpostbus te downloaden, dan verzoek ik u contact met mij op te nemen.

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

'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.

155

bylage 1



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Autoriteit Persoonsgegevens
Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag
Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag
T 070 8888 500 - F 070 8888 501
autoriteitpersoonsgegevens.nl

Vertrouwelijk/Aangetekend
Ministerie van Financiën
Staatssecretaris van Financiën - Toeslagen en Douane
Mevrouw drs. A.C. van Huffelen
Korte Voorhout 7
2500 EE DEN HAAG

Datum
25 februari 2021

Ons kenmerk
z2020-04615

Contactpersoon

Persoonsgegevens

Onderwerp
Het recht op inzage voor betrokkenen in FSV

Geachte mevrouw Van Huffelen,

In het notaoverleg "fraudeopsporing en gebruik van tweede nationaliteit door de Belastingdienst" van 1 februari jl. is door uw collega Staatssecretaris van Financiën Vijlbrief en u toegezegd om alle burgers die in FSV geregistreerd staan, met uitzondering van specifieke gevallen, uiterlijk maart 2021 hierover geïnformeerd te hebben. Hiermee geven uw collega en u uitvoering aan de motie Marijnissen c.s.¹ De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) acht het van groot belang dat burgers op korte termijn worden geïnformeerd. Middels deze brief, welke ook aan uw collega is verzonden, wijst de AP u op het recht van inzage dat betrokkenen in dit kader hebben.

Recht op inzage

De komst van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) heeft gezorgd voor een versteviging van de privacyrechten van burgers. Een van deze privacyrechten betreft het recht op inzage, genoemd in artikel 15 van de AVG. Dit inzagerecht houdt in dat betrokkenen niet alleen het recht hebben om *uitsluitend* van een organisatie te verkrijgen over het al dan niet verwerken van hem of haar betreffende persoonsgegevens maar ook, wanneer dit het geval is, om *inzage* te krijgen in die persoonsgegevens en aanvullend in onder andere de doeleinden van de verwerking, de bron van de persoonsgegevens, de ontvangers en de opslagperiode.²

¹ Kamerstukken II 2020/21, 35 510, nr. 21.

² Zie voor een volledig overzicht artikel 15, lid 1 sub a tot en met h, van de AVG.



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Datum
25 februari 2021

Ons kenmerk
z2020-04615

In het hiervoor genoemde notaoverleg heeft u toegezegd het genoemde uitsluitel te gaan geven aan de burgers die voorkomen in FSV. Bij die burgers zal zonder twijfel de vraag opkomen wat er dan over hen in FSV staat. De AP verzoekt u hierbij dringend om bij het informeren van de betrokkenen expliciet te wijzen op de mogelijkheid tot het indienen van een inzageverzoek in FSV bij de Belastingdienst. Op deze manier worden de betrokkenen actief gefaciliteerd in het uitoefenen van hun privacyrecht.

Tevens kondigt de AP hierbij aan dat zij begin april 2021 met de Belastingdienst in gesprek zal gaan om de stand van zaken rond het informeren en het faciliteren van het inzagerecht van de betrokkenen te bespreken.

Tot slot

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Voor eventuele vragen kunnen de medewerkers van de Belastingdienst contact opnemen met bovengenoemd contactpersoon.

De AP zendt een afschrift van deze brief aan de Functionaris voor Gegevensbescherming, de Persoonsgegevens
Persoonsgegevens de Persoonsgegevens van de Belastingdienst, mevrouw Persoonsgegevens

Hoogachtend,
Autoriteit Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

ir. M.J. Verdier
Vicevoorzitter

bilag 2



AUTORITEIT
PERSOONSgegevens

Autoriteit Persoonsgegevens
Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag
Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag
T 070 8888 500 - F 070 8888 501
autoriteitpersoonsgegevens.nl

Vertrouwelijk/Aangetekend
Ministerie van Financiën
Staatssecretaris van Financiën - Fiscaliteit en Belastingdienst
dhr. dr. J.A. Vijlbrief
Korte Voorhout 7
2500 EE DEN HAAG

Datum
25 februari 2021

Ons kenmerk
z2020-04615

Contactpersoon

Persoonsgegevens

Onderwerp

Het recht op inzage voor betrokkenen in FSV

Geachte heer Vijlbrief,

In het notaoverleg "fraudeopsporing en gebruik van tweede nationaliteit door de Belastingdienst" van 1 februari jl. is door uw collega Staatssecretaris van Financiën Van Huffelen en u toegezegd om alle burgers die in FSV geregistreerd staan, met uitzondering van specifieke gevallen, uiterlijk maart 2021 hierover geïnformeerd te hebben. Hiermee geven uw collega en u uitvoering aan de motie Marijnissen c.s.¹ De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) acht het van groot belang dat burgers op korte termijn worden geïnformeerd. Middels deze brief, welke ook aan uw collega is verzonden, wijst de AP u op het recht van inzage dat betrokkenen in dit kader hebben.

Recht op inzage

De komst van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) heeft gezorgd voor een versteviging van de privacyrechten van burgers. Een van deze privacyrechten betreft het recht op inzage, genoemd in artikel 15 van de AVG. Dit inzagerecht houdt in dat betrokkenen niet alleen het recht hebben om *uitsluitend* van een organisatie te verkrijgen over het al dan niet verwerken van hem of haar betreffende persoonsgegevens maar ook, wanneer dit het geval is, om *inzage* te krijgen in die persoonsgegevens en aanvullend in onder andere de doeleinden van de verwerking, de bron van de persoonsgegevens, de ontvangers en de opslagperiode.²

¹ Kamerstukken II 2020/21, 35 510, nr. 21.

² Zie voor een volledig overzicht artikel 15, lid 1 sub a tot en met h, van de AVG.



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Datum
25 februari 2021

Ons kenmerk
z2020-04615

In het hiervoor genoemde notaoverleg heeft u toegezegd het genoemde uitsluitel te gaan geven aan de burgers die voorkomen in FSV. Bij die burgers zal zonder twijfel de vraag opkomen wat er dan over hen in FSV staat. De AP verzoekt u hierbij dringend om bij het informeren van de betrokkenen expliciet te wijzen op de mogelijkheid tot het indienen van een inzageverzoek in FSV bij de Belastingdienst. Op deze manier worden de betrokkenen actief gefaciliteerd in het uitoefenen van hun privacyrecht.

Tevens kondigt de AP hierbij aan dat zij begin april 2021 met de Belastingdienst in gesprek zal gaan om de stand van zaken rond het informeren en het faciliteren van het inzagerecht van de betrokkenen te bespreken.

Tot slot

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Voor eventuele vragen kunnen de medewerkers van de Belastingdienst contact opnemen met bovengenoemd contactpersoon.

De AP zendt een afschrift van deze brief aan de Functionaris voor Gegevensbescherming, de Persoonsgegevens van de Belastingdienst, mevrouw Persoonsgegevens

Hoogachtend,
Autoriteit Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

ir. M.J. Verdier
Vicevoorzitter

156

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: dinsdag 2 maart 2021 17:14
Aan: [Persoonsgegevens]
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: RE: Informatieverzoek schonen FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

In reactie op onderstaand bericht verzoek ik u om verlenging van de reactietermijn.

De reden van het verzoek is dat de aangeleverde conceptantwoorden nadere afstemming behoeven.

Ik verzoek u om verlenging van de termijn met één week.

Bij voorbaat dank voor uw begrip.

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 19 februari 2021 17:11
Aan: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: Informatieverzoek schonen FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hierbij zend ik u een informatieverzoek toe dat ziet op het schonen van FSV dat op 27 februari 2020 heeft plaatsgevonden.

Verzoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vragen

De volgende documenten bevatten o.a. informatie over het geplande en uitgevoerde schonen:

- In de GEB versie 1.2 van november 2019 staat op pagina 18 "*@ Uitvoering van schonen staat gepland voor Q4 2019. X = 7 jaar.*"

157

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: woensdag 3 maart 2021 08:40
Aan: Persoonsgegevens
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: RE: Informatieverzoek schonen FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

De verlenging is akkoord, de termijn is verplaatst naar uiterlijk 9 maart 2021.

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

'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.

Van: Persoonsgegevens@minfin.nl>

Verzonden: dinsdag 2 maart 2021 17:14

Aan: Persoonsgegevens@autoriteitpersoonsgegevens.nl>

CC: FG@minfin.nl

Onderwerp: RE: Informatieverzoek schonen FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

In reactie op onderstaand bericht verzoek ik u om verlenging van de reactietermijn.

De reden van het verzoek is dat de aangeleverde conceptantwoorden nadere afstemming behoeven.

Ik verzoek u om verlenging van de termijn met één week.

Bij voorbaat dank voor uw begrip.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

138

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: woensdag 10 maart 2021 17:20
Aan: [Persoonsgegevens]
Onderwerp: z2020-04615

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hierbij informeer ik u dat ik de reactie op uw informatieverzoek van 19 feb 2021 heb aangeboden via de bestandenpostbus.

Ik bied u mijn verontschuldiging aan voor de vertraging.

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]

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.
This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

150

2020-04615

Verzoek om informatie

Informatieverzoek dat ziet op het schonen van FSV dat op 27 februari 2020 heeft plaatsgevonden.

De volgende documenten bevatten o.a. informatie over het geplande en uitgevoerde schonen:

- In de GEB-versie 1.2 van november 2019 staat op pagina 18 "*@ Uitvoering van schonen staat gepland voor Q4 2019. X = 7 jaar.*"
- In het document *13 2019_Opdracht schoning FSV 2019.pdf* (ontvangen op 21 augustus jl.) staat op pagina 5 een gespreksverslag d.d. 19-09-2019. Onder het kopje "1. Uitwerking schoning" staat vermeld dat de signalen met datum opname t/m 31 december 2013 verwijderd zullen worden.
- De staatssecretaris van Financiën heeft op 16 oktober 2020 het volgende geantwoord op een vraag over het schonen: "*In de applicatie FSV is geen functionaliteit ingebouwd om te schonen. Voor schoning moet een specifiek programma worden gebouwd dat de signalen verwijdert. De basis voor het verwijderen is de selectielijst die voor dergelijke gegevens is vastgesteld. In dit licht zijn uit FSV alle signalen verwijderd met een opnamedatum vóór 1 januari 2014.*"

De van toepassing zijnde selectielijsten voor de processen van de Belastingdienst heeft de AP gevonden op de website van het Nationaal Archief:

- Selectielijst Beleid en ondersteunende processen Belastingdienst (vanaf 2007)
- Selectielijst Belastingdienst Centrale Administratie (vanaf 2007)
- Selectielijst Toeslagen (vanaf 2004)
- Selectielijst FIOD (vanaf 1945)
- Selectielijst Belastingregio's (vanaf 2007)
- Basisselectiedocument Douane (vanaf 1996)

Vragen

De AP verzoekt de Belastingdienst toe te lichten welke factoren de keuze voor de datum 31 december 2013 c.q. 7 jaar hebben bepaald:

1. Leg uit of de 7 jaar volgt uit één of meerdere selectielijsten en zo ja welke selectielijst(en) en proces(sen). Benoem de concrete processen (*bijvoorbeeld proces (1) in paragraaf 5.1.1 van Selectielijst Belastingdienst Centrale Administratie*) en onderbouw waarom juist die selectielijst(en) en proces(sen) van toepassing zijn op FSV.

Het proces verwerken signalen maakt onderdeel uit van toezicht. Bij het proces verwerken signalen werd gebruik gemaakt van de applicatie FSV. Oorspronkelijk was FSV bedoeld voor het onderdeel MKB. MKB is de hoofdgebruiker van de applicatie.

Voor het bepalen van de zevenjaartermijn is gebruikt gemaakt van de volgende selectielijst.

Selectielijst Belastingregio's

Selectielijst voor de administratieve neerslag van de zorgdrager Minister van Financiën voor wat betreft de werkprocessen van Belastingdienst/regio's ('Blauwe' processen) periode 2007 -

Opgesteld in opdracht van Belastingdienst Centrum voor Facilitaire Dienstverlening

Vastgesteld 2012 nr. 3159, 21 februari 2012

5.1 Algemene klantbehandeling¹

¹ Het behandelen van klacht- of burgerbrieven en het verstrekken van informatie op basis van de Wet Openbaarheid van Bestuur (zgn. WOB-verzoeken) zijn opgenomen in een aparte selectielijst, de selectielijst Beleidsprocessen Belastingdienst (zie resp. handeling 5 en 6).

(1)

Handeling:	Het behandelen van klantverzoeken en het verwerken van klantinformatie
Periode:	2007 -
Opmerking: -	-Het behandelen van verzoeken om informatie (VOI) en verzoeken van derden (VIV) ² , verstrekken van statusinformatie, etc. - Het verstrekken van sofinummers, inkomensverklaringen, verklaringen ZFW, etc. - Het verwerken van kliksignalen, tips en renseignementen - Het verwerken van overige klantinformatie en klantgegevens
Waardering:	V 7 jaar

Het onderdeel Particulieren heeft ook gebruik gemaakt van FSV. Voor Particulieren is dezelfde selectielijst van toepassing als voor MKB.

Ook Toeslagen heeft gebruik gemaakt van FSV. Voor Toeslagen gelden andere vernietigings- en archiveringstermijnen. Voor Toeslagen is voor die signalen die ook daadwerkelijk verder onderzocht zijn en hebben geleid tot intensief toezicht de volgende selectielijst van toepassing.

Selectielijst Toeslagen

Selectielijst voor de administratieve neerslag van de zorgdrager Minister van Financiën voor wat betreft de werkprocessen van Belastingdienst/Toeslagen

Over de periode 2004 -

Opgesteld in opdracht van Belastingdienst Centrum voor Facilitaire Dienstverlening

Vastgesteld Staatscourant 31399, 25 september 2015

5.3 Handhavingsinterventies

(7)

Proces:	Het uitvoeren van thematisch toezicht
Periode:	2004 -
Toelichting:	Op basis van een risico- of fraudesignaal wordt onderzoek gedaan. Toezicht kan middels een handmatige of (deels) geautomatiseerde behandeling plaatsvinden. In toenemende mate wordt toezicht in de actualiteit toegepast (profiling initiatieven). De beoordeling van het risico-of fraudesignaal kan leiden tot stopzetting van verdere actie, aanpassing van het recht/ hoogte van de toeslag, een boete of overdracht van de zaak aan de FIOD. Bij een ernstig geval wordt afgestemd met de FIOD voor eventueel onderzoek door het openbaar ministerie. Producten (Input): risicosignaal, fraudesignaal Producten (Output): melding, grondslag, beslissing, brief, boete, toeslagdossier ten behoeve van de overdracht aan de FIOD
Waardering:	V 12 jaar na beëindiging toeslag ³

Toeslagen heeft FSV op een andere manier gebruikt dan van oorsprong bedoeld was door MKB.

Bij het schonen van FSV in februari 2020 is voor het bepalen van de vernietigingstermijn daarom uitgegaan van het werkproces van MKB in relatie tot klantbehandeling.

² VIV is met ingang van 1.1.2008 komen te vervallen

³ Nadeel van de huidige definitie is nog dat het 12 jaar na beëindiging van toeslag bewaard moeten blijven. In de nieuwe selectielijst wordt dit aangepast naar 12 jaar na toeslagjaar.

FSV had maar één archiveringsslag over alle signalen. Bij de applicatie Tijdelijke signaalvoorziening (TSV) wordt dit ingericht per individueel signaal.

- 2. Leg uit of er rekening is gehouden met het feit dat zowel Toeslagen als Particulieren en MKB (Belastingen) in FSV-signalen registreerden. Zo ja, leg uit op welke wijze hier rekening mee is gehouden.**

Zoals hiervoor is aangegeven heeft het onderdeel Particulieren ook gebruik gemaakt van FSV. Voor Particulieren is dezelfde selectielijst van toepassing als voor MKB. Toeslagen heeft FSV op een andere manier gebruikt dan van oorsprong bedoeld was door MKB. Bij het schonen van FSV in februari 2020 is voor het bepalen van de vernietigingstermijn daarom uitgegaan van het werkproces van MKB in relatie tot klantbehandeling.

- 3. Indien uit de selectielijsten meerdere vernietigingstermijnen volgden, leg uit hoe hiermee is omgegaan en hoe dit heeft geleid tot keuze voor de 7 jaar.**

Oorspronkelijk was FSV bedoeld voor de hoofdgebruiker MKB. Voor het bepalen van de vernietigingstermijn is uitgegaan van het proces van MKB in relatie tot klantbehandeling.

- 4. Leg uit of er nog andere factoren dan de selectielijst(en) hebben meegespeeld in het bepalen van de datum 31 december 2013 c.q. 7 jaar.**

Er hebben geen andere factoren meegespeeld. Dit is de wettelijke vernietigings-, archiveringstermijn die in het belastingendomein gehanteerd wordt, indien er geen sprake is van processen die via bezwaar, beroep e.d. een verlengde termijn nodig hebben.

160

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: donderdag 11 maart 2021 11:13
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: RE: z2020-04615

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Ik heb het bestand *20210219 - informatieverzoek schonen FSV – reactie.pdf* via de Bestandenpostbus in goede orde ontvangen.

De AP heeft de antwoorden van de Belastingdienst bekeken en constateert dat er één passage is die voor onduidelijkheid zorgt. Het betreft deze passage: "Toeslagen heeft FSV op een andere manier gebruikt dan van oorsprong bedoeld was door MKB." De AP verzoekt de Belastingdienst om nader toe te lichten wat met deze passage is bedoeld en daarbij in te gaan op de volgende vragen:

- (1) Welke manier van gebruik van FSV was oorspronkelijk bedoeld door MKB?
- (2) Op welke manier heeft Toeslagen FSV gebruikt?

De AP verzoekt u de gevraagde informatie uiterlijk maandag 15 maart 2021 aan te leveren.

Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen.

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

'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.

Van: Persoonsgegevens@minfin.nl>
Verzonden: woensdag 10 maart 2021 17:20
Aan: Persoonsgegevens@autoriteitpersoonsgegevens.nl>
Onderwerp: z2020-04615

161

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: maandag 15 maart 2021 13:50
Aan: Persoonsgegevens
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

U heeft op 18 februari 2020 de antwoorden van de Belastingdienst verstrekt op vragen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) over het gebruik van de exportfunctionaliteit in de dagen voorafgaand aan de uitschakeling van FSV. De AP heeft de antwoorden bestudeerd en constateert dat de AP aanvullende vragen heeft. De AP wenst een op documenten gebaseerd gedetailleerd beeld krijgen van de handelingen van gebruiker Persoonsgegevens de laatste week dat FSV operationeel was.

zoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vragen

Ten behoeve van het onderzoek verzoekt de AP de Belastingdienst de volgende documenten te verstrekken:

1. een kopie van alle (ruwe) exportbestanden te verstrekken die op maandag 24 februari 2020, woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020 door gebruiker Persoonsgegevens in FSV zijn geëxporteerd.
2. een kopie van de vijf bestanden die door gebruiker Persoonsgegevens op zijn bureaublad zijn geplaatst.
3. alle correspondentie tussen gebruiker Persoonsgegevens gedurende de periode 24 februari 2020 t/m 3 maart 2020, waarbij wordt verzocht om een kopie van de originele bestanden (e.g. emails) en geen screenprints.
4. een kopie van de e-mailbestanden opgenomen in bijlage 1 en 2 van uw antwoord.
5. een kopie van de communicatie vanuit de Belastingdienst aan gebruiker Persoonsgegevens Persoonsgegevens over het afsluiten van FSV (e-mail, intranet etc).

Voorleggen constatering analyse logbestanden

De aanleiding voor de vragen van de AP van 5 februari 2020 over het gebruik van de exportfunctionaliteit in de laatste week van FSV waren een aantal constatering na bestudering van de dagelijkse logbestanden van FSV over de periode 4 maart 2019 – 27 februari 2020 (de documenten FSV_20190304.txt t/m FSV_20200227.txt). De AP leidt uit deze logbestanden af:

- 1) dat gebruiker Persoonsgegevens de periode van 4 maart 2019 tot en met 23 februari 2020 (een periode van bijna een jaar) in totaal 41 keer een exportopdracht in FSV heeft gedaan en in de laatste vier dagen van FSV (24-27 februari 2020) in totaal 51 keer een exportopdracht heeft gegeven.
- 2) dat de gemiddelde executietijd van de exportopdrachten van gebruiker Persoonsgegevens de periode van 4 maart 2019 tot en met 23 februari 2020 afgerond 2.320 milliseconden was en dat de gemiddelde executietijd van de exportopdrachten in de laatste vier dagen van FSV afgerond 18.685 ms was.
- 3) dat er bij gebruiker Persoonsgegevens deze laatste vier dagen van FSV tweemaal sprake was van een mislukte export, namelijk op 26 februari 2020 om 10:18:51 en om 10:29:51.

De AP verzoekt de Belastingdienst om na te gaan of zij na analyse van de logbestanden tot dezelfde constatering komt of niet, en dit de AP te laten weten.

Termijn

De AP verzoekt u de gevraagde documenten uiterlijk maandag 22 maart 2021 via de Bestandenpostbus aan te leveren. Na ontvangst van de documenten zal de AP besluiten of het nodig zal zijn om de betrokken medewerkers van de Belastingdienst te horen.
Daarnaast verzoekt de AP u om uiterlijk vrijdag 26 maart 2021 te reageren op de drie genoemde constatering van de AP.

Indien u vragen heeft over dit verzoek om informatie, kunt u contact met mij opnemen.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT
PERSOONSgegevens

ntoor: 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

'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.

162

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: maandag 15 maart 2021 13:52
Aan: [Persoonsgegevens]
Onderwerp: RE: z2020-04615

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

In reactie op onderstaand bericht informeer ik u dat ik een bestand met antwoorden heb aangeboden via de bestandenpostbus.

Mocht de reactie aanleiding geven tot nadere vragen, dan verneem ik dat graag.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

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

[Persoonsgegevens]

Van: [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>
Verzonden: donderdag 11 maart 2021 11:13
Aan: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Onderwerp: RE: z2020-04615

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Ik heb het bestand *20210219 - informatieverzoek schonen FSV – reactie.pdf* via de Bestandenpostbus in goede orde ontvangen.

De AP heeft de antwoorden van de Belastingdienst bekeken en constateert dat er één passage is die voor onduidelijkheid zorgt. Het betreft deze passage: "Toeslagen heeft FSV op een andere manier gebruikt dan van oorsprong bedoeld was door MKB." De AP verzoekt de Belastingdienst om nader toe te lichten wat met deze passage is bedoeld en daarbij in te gaan op de volgende vragen:

- (1) Welke manier van gebruik van FSV was oorspronkelijk bedoeld door MKB?
- (2) Op welke manier heeft Toeslagen FSV gebruikt?

De AP verzoekt u de gevraagde informatie uiterlijk maandag 15 maart 2021 aan te leveren.

Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Senior juridisch medewerker

153

z2020-04615

De AP heeft de antwoorden van de Belastingdienst bekeken en constateert dat er één passage is die voor onduidelijkheid zorgt. Het betreft deze passage: "Toeslagen heeft FSV op een andere manier gebruikt dan van oorsprong bedoeld was door MKB."

De AP verzoekt de Belastingdienst om nader toe te lichten wat met deze passage is bedoeld en daarbij in te gaan op de volgende vragen:

1. Welke manier van gebruik van FSV was oorspronkelijk bedoeld door MKB?

FSV is door de directie MKB bedoeld en gebruikt voor de registratie van interne en externe risicosignalen. Interne signalen zijn signalen afkomstig van andere directies of teams binnen de Belastingdienst. Externe signalen zijn bijvoorbeeld tips- en klinks of signalen van andere ketenpartners, convenantpartners of andere overheden.

Een uitgebreidere toelichting staat in paragraaf 3.1.2. e.v. van het rapport '*Rapportage verwerking van risicosignalen voor toezicht; Belastingdienst*' van KMPG dat op 10 juli 2020 gepubliceerd is.¹

2. Op welke manier heeft Toeslagen FSV gebruikt?

Een beschrijving van het gebruik van FSV door Toeslagen staat in bijlage C.2 van het hiervoor genoemde rapport van KMPG.

¹ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2020/07/10/kpmg-rapport-fsv-onderzoek-belastingdienst>

164

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: maandag 15 maart 2021 14:03
Aan: [Persoonsgegevens]
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: RE: Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hierbij bevestig ik de ontvangst van onderstaand bericht.

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: maandag 15 maart 2021 13:50
Aan: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

U heeft op 18 februari 2020 de antwoorden van de Belastingdienst verstrekt op vragen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) over het gebruik van de exportfunctionaliteit in de dagen voorafgaand aan de uitschakeling van FSV. De AP heeft de antwoorden bestudeerd en constateert dat de AP aanvullende vragen heeft. De AP wenst een op documenten gebaseerd gedetailleerd beeld krijgen van de handelingen van gebruiker [Persoonsgegevens] in de laatste week dat FSV operationeel was.

Verzoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vragen

Ten behoeve van het onderzoek verzoekt de AP de Belastingdienst de volgende documenten te verstrekken:

1. een kopie van alle (ruwe) exportbestanden te verstrekken die op maandag 24 februari 2020, woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020 door gebruiker [Persoonsgegevens] FSV zijn geëxporteerd.
2. een kopie van de vijf bestanden die door gebruiker veldj37 op zijn bureaublad zijn geplaatst.

185

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: dinsdag 16 maart 2021 12:20
Aan: Persoonsgegevens
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: 2020-04615 Vervolg informatieverzoek oorspronkelijke doel FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Ik heb het document *20210311 - nadere vervolgvragen.pdf* in goede orde via de Bestandenpostbus ontvangen. Na bestudering van het (summiere) antwoord en de genoemde paragrafen in het rapport van KPMG constateert de AP de volgende overeenkomsten en verschillen tussen het gebruik van FSV voor MKB en door Toeslagen:

- Beiden gebruikten FSV voor de registratie van interne en externe signalen
- MKB registreerde in FSV alle signalen die binnen de competentie van MKB vielen; Toeslagen registreerde in FSV alleen de signalen die binnen haar competentie vielen én onderzoekswaardig waren.
- MKB registreerde in FSV niet de uitkomsten van het onderzoek van het signaal; Toeslagen registreerde in FSV wel de uitkomsten van het onderzoek van het signaal.

De AP verzoekt de Belastingdienst te bevestigen of dit is waar de Belastingdienst op doelde met haar antwoord en indien dit onjuist of onvolledig is dit aan te geven.

Daarnaast verzoekt de AP nogmaals om het oorspronkelijke doel van het registreren van signalen voor MKB concreet te maken. Registreren alleen is namelijk geen doel. De AP vermoedt dat het oorspronkelijke doel van FSV voor MKB was het signaleren van systeemfraude. Door het verzamelen van allerlei soorten signalen van mogelijke fraude zouden aanwijzingen van systeemfraude boven kunnen komen drijven. Kan de Belastingdienst dit bevestigen? Of als dit niet het oorspronkelijke doel voor MKB was toe te lichten wat dan wel het oorspronkelijke doel was.

In de GEB over FSV is in voetnoot 2 een verwijzing opgenomen naar een MT MKB besluit van 24-5-2017. De AP verzoekt u dit document op te leveren.

Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Termijn

De AP verzoekt u de gevraagde reactie en het document uiterlijk vrijdag 19 maart 2021 via de Bestandenpostbus aan te leveren. Na ontvangst van de documenten zal de AP besluiten of het aanvullend nodig zal zijn om de betrokken medewerkers van MKB te horen.

Indien u vragen heeft over dit verzoek om informatie, kunt u contact met mij opnemen.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

110265

Persoonsgegevens

Van: [Redacted]@minfin.nl
Verzonden: dinsdag 16 maart 2021 16:57
Aan: [Redacted]
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: RE: 2020-04615 Vervolg informatieverzoek oorspronkelijke doel FSV

Geachte mevrouw [Redacted]

Hierbij bevestig ik de ontvangst van onderstaand verzoek.

Met vriendelijke groet,

[Redacted]
Persoonsgegevens

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

[Redacted]
Persoonsgegevens

Van: [Redacted]@autoriteitpersoonsgegevens.nl
Verzonden: dinsdag 16 maart 2021 12:20
Aan: [Redacted]@minfin.nl
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: 2020-04615 Vervolg informatieverzoek oorspronkelijke doel FSV

Geachte mevrouw [Redacted]

U hebt het document *20210311 - nadere vervolgvragen.pdf* in goede orde via de Bestandenpostbus ontvangen. Na bestudering van het (summiere) antwoord en de genoemde paragrafen in het rapport van KPMG constateert de AP de volgende overeenkomsten en verschillen tussen het gebruik van FSV voor MKB en door Toeslagen:

- Beiden gebruikten FSV voor de registratie van interne en externe signalen
- MKB registreerde in FSV alle signalen die binnen de competentie van MKB vielen; Toeslagen registreerde in FSV alleen de signalen die binnen haar competentie vielen én onderzoekswaardig waren.
- MKB registreerde in FSV niet de uitkomsten van het onderzoek van het signaal; Toeslagen registreerde in FSV wel de uitkomsten van het onderzoek van het signaal.

De AP verzoekt de Belastingdienst te bevestigen of dit is waar de Belastingdienst op doelde met haar antwoord en indien dit onjuist of onvolledig is dit aan te geven.

Daarnaast verzoekt de AP nogmaals om het oorspronkelijke doel van het registreren van signalen voor MKB concreet te maken. Registreren alleen is namelijk geen doel. De AP vermoedt dat het oorspronkelijke doel van FSV voor MKB was het signaleren van systeemfraude. Door het verzamelen van allerlei soorten signalen van mogelijke fraude zouden aanwijzingen van systeemfraude boven kunnen komen drijven. Kan de Belastingdienst dit bevestigen? Of als dit niet het oorspronkelijke doel voor MKB was toe te lichten wat dan wel het oorspronkelijke doel was.

163

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: vrijdag 19 maart 2021 13:58
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: Uitstel termijn openstaande informatieverzoeken

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

U heeft mij zojuist gebeld en verzocht om uitstel van de gestelde termijnen voor de volgende twee openstaande informatieverzoeken:

1. Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling: deadline maandag 22 maart 2021 en voor de logging constatering vrijdag 26 maart 2021
2. Vervolg informatieverzoek oorspronkelijke doel FSV: deadline vrijdag 19 maart 2021

Voor het tweede informatieverzoek dat vandaag afloopt, is het goed om deze net als de eerste komende maandag 22 maart 2021 aan te leveren.

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

'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.

16/3

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: vrijdag 19 maart 2021 14:01
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: RE: Uitstel termijn openstaande informatieverzoeken

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hartelijk dank voor het bericht en voor de verlenging van de reactietermijn.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Ministerie van Financiën
Directoraat-Generaal Belastingdienst
Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing
Herengracht 251 | 2511 CW | DEN HAAG
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

Van: [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>
Verzonden: vrijdag 19 maart 2021 13:58
Aan: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Onderwerp: Uitstel termijn openstaande informatieverzoeken

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

U heeft mij zojuist gebeld en verzocht om uitstel van de gestelde termijnen voor de volgende twee openstaande informatieverzoeken:

1. Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling: deadline maandag 22 maart 2021 en voor de logging constatering vrijdag 26 maart 2021
2. Vervolg informatieverzoek oorspronkelijke doel FSV: deadline vrijdag 19 maart 2021

Voor het tweede informatieverzoek dat vandaag afloopt, is het goed om deze net als de eerste komende maandag 22 maart 2021 aan te leveren.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 8888 500

[Persoonsgegevens]

169.

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl
Verzonden: maandag 22 maart 2021 15:59
Aan: [Persoonsgegevens]
Onderwerp: RE: Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

In reactie op onderstaand bericht informeer ik u dat ik de antwoorden op de vragen en de gevraagde documenten heb aangeboden via de bestandenpostbus (26 bestanden).

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]@autoriteitpersoonsgegevens.nl
Verzonden: maandag 15 maart 2021 13:50
Aan: [Persoonsgegevens]@minfin.nl
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

U heeft op 18 februari 2020 de antwoorden van de Belastingdienst verstrekt op vragen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) over het gebruik van de exportfunctionaliteit in de dagen voorafgaand aan de uitschakeling van FSV. De AP heeft de antwoorden bestudeerd en constateert dat de AP aanvullende vragen heeft. De AP wenst een op documenten gebaseerd gedetailleerd beeld krijgen van de handelingen van gebruik [Persoonsgegevens] de laatste week dat FSV operationeel was.

Verzoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vragen

Ten behoeve van het onderzoek verzoekt de AP de Belastingdienst de volgende documenten te verstrekken:

1. een kopie van alle (ruwe) exportbestanden te verstrekken die op maandag 24 februari 2020, woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020 door gebruik [Persoonsgegevens] FSV zijn geëxporteerd.

170



b̄ylage 1

z2020-04615

Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) heeft op 18 februari 2020 de antwoorden van de Belastingdienst ontvangen op vragen over het gebruik van de exportfunctionaliteit in de dagen voorafgaand aan de uitschakeling van FSV. De AP heeft de antwoorden bestudeerd en constateert dat de AP aanvullende vragen heeft. De AP wenst een op documenten gebaseerd gedetailleerd beeld krijgen van de handelingen van gebruiker [Persoonsgegevens] in de laatste week dat FSV operationeel was.

Vragen

Ten behoeve van het onderzoek verzoekt de AP de Belastingdienst de volgende documenten te verstrekken:

- 1. een kopie van alle (ruwe) exportbestanden die op maandag 24 februari 2020, woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020 door gebruiker [Persoonsgegevens] uit FSV zijn geëxporteerd.**

De (ruwe) exportbestanden zijn niet opgeslagen, maar meteen verwijderd.

- 2. een kopie van de vijf bestanden die door gebruiker [Persoonsgegevens] op zijn bureaublad zijn geplaatst.**

Zie de bijlage 2 (vijf Excel-bestanden): FSV 2016; FSV 2017; FSV 2018; FSV 2019 en FSV 2020.

- 3. alle correspondentie tussen gebruiker [Persoonsgegevens] en mevrouw [Persoonsgegevens] gedurende de periode 24 februari 2020 tot en met 3 maart 2020, waarbij wordt verzocht om een kopie van de originele bestanden (e.g. e-mails) en geen screenprints.**

Zie bijlage 3 (tien e-mails).

- 4. een kopie van de e-mailbestanden opgenomen in bijlage 1 en 2 van uw antwoord.**

Zie bijlage 4 (tien Excel-bestanden).

- 5. een kopie van de communicatie vanuit de Belastingdienst aan gebruiker [Persoonsgegevens] en mevrouw [Persoonsgegevens] over het afsluiten van FSV (e-mail, intranet etc).**

De heer [Persoonsgegevens] heeft aangegeven geen document te kunnen vinden met de mededeling over het afsluiten van FSV.

Mevrouw [Persoonsgegevens] meent zich te herinneren dat zij via de wekelijkse *stand up* van haar [Persoonsgegevens] te horen heeft gekregen dat FSV niet meer gebruikt mocht worden. Zij heeft daar geen e-mail of iets dergelijks van.

bilage 2 t/m 6

bijlage 2*/m 6

Digitaal aangeleverd

bylage 7

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens@belastingdienst.nl
Verzonden: maandag 22 maart 2021 12:51
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: Fw: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: FSV
Bijlagen: FSV 2017.xls; FSV 2018.xls; FSV 2020.xls; FSV 2016.xls; FSV 2019.xls

Hallo Persoonsgegevens

Dit is de tiende en laatste mail.

Met vriendelijke groeten,

Persoonsgegevens

Team Handhavingsregie 1
lastingdienst / Toeslagen
Raad van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | 13e etage Persoonsgegevens
Postbus 2092 | 3500 CB Utrecht

Persoonsgegevens

www.belastingdienst.nl
Afwezig op vrijdag

----- Doorgestuurd door Persoonsgegevens Toeslagen/BLD op 22-03-2021 12:50 -----

Van: Persoonsgegevens
Aan:
Datum: 24-02-2020 14:22
Onderwerp: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: FSV

Hallo Persoonsgegevens

Dit zijn de bestanden.

*(Zie het bijgevoegde bestand: FSV 2017.xls)(Zie het bijgevoegde bestand: FSV 2018.xls)(Zie het bijgevoegde bestand: FSV 2020.xls)
(Zie het bijgevoegde bestand: FSV 2016.xls)(Zie het bijgevoegde bestand: FSV 2019.xls)*

2021 heb ik nog niet.

gr. Persoonsgegevens

Persoonsgegevens --24-02-2020 14:21:08---nou ze willen eigenlijk weten of ongeacht jaar het BSN voorkomt in FSV. Dus dan moet ik een totale d

Van: Persoonsgegevens
Aan:

nou ze willen eigenlijk weten of ongeacht jaar het BSN voorkomt in FSV. Dus dan moet ik een totale dump hebben. Maar voor de makkelijkheid doe maar vanaf toeslagjaar 2016 t/m 2021

Persoonsgegevens

.....
Team Handhavingsregie
Belastingdienst Toeslagen
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | 7e etage

T
E
W www.toeslagen.nl

Persoonsgegevens --24-02-2020 13:38:57-- Persoonsgegevens Vanaf welk jaar?
Van: Persoonsgegevens
Aan:
Datum: 24-02-2020 13:38
Onderwerp: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: FSV

Hallo Persoonsgegevens

Vanaf welk jaar?

gr. Persoonsgegevens

Persoonsgegevens --24-02-2020 13:35:56-- Persoonsgegevens Denk voor het bestand, zit echter nog even ar het verzoek te kijken en men wil van een
Van: Persoonsgegevens
Aan:
Datum: 24-02-2020 13:35
Onderwerp: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: Betr: FSV

Hoi Persoonsgegevens

Dank voor het bestand, zit echter nog even naar het verzoek te kijken en men wil van een bepaalde populatie weten of deze (aanvrager of partner) voorkomt in FSV dus ongeacht regeling/toeslagjaar. Is het veel moeite om toch een totale dump op te leveren? Hoeft niet perse vandaag hoor.

Persoonsgegevens

.....
Team Handhavingsregie
Belastingdienst Toeslagen
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | 7e etage

.....
[Redacted]
.....

[Redacted] --24-02-2020 13:20:09---Hallo [Redacted] Hier een bestandje met alle FSV meldingen over 2018 door Toeslagen ingeboekt.

Van: [Redacted]
Aan: [Redacted]
Datum: 24-02-2020 13:20
Onderwerp: Betr: Betr: Betr: Betr: FSV

Hallo [Redacted]

er een bestandje met alle FSV meldingen over 2018 door Toeslagen ingeboekt.

[bijlage "FSV Toeslagen 2018.xls" is verwijderd door [Redacted]

[Redacted]

[Redacted] --24-02-2020 12:45:04---Ok gaat mij om burgers die vanwege toeslagjaar 2018 in FSV staan. [Redacted]

Van: [Redacted]
Aan: [Redacted]
Datum: 24-02-2020 12:45
Onderwerp: Betr: Betr: Betr: Betr: FSV

gaat mij om burgers die vanwege toeslagjaar 2018 in FSV staan.

[Redacted]

.....
Team Handhavingsregie
Belastingdienst Toeslagen
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | 7e etage

T [Redacted]
E [Redacted]
W www.toeslagen.nl

[Redacted] --24-02-2020 12:44:01---Ja, ik kan per jaar doen voor Toeslagen, dan is het te doen Van: [Redacted]

Van: [Redacted]
Aan: [Redacted]

Datum: 24-02-2020 12:44
Onderwerp: Betr: Betr: FSV

Ja, ik kan per jaar doen voor Toeslagen, dan is het te doen

[Persoonsgegevens] 24-02-2020 12:41:00---Uit jou antwoord begrijp ik dat het dan wel heel veel is.
Kan jij ook filteren op BSNs? of op toesl

Van: [Persoonsgegevens]
Aan:
Datum: 24-02-2020 12:41
Onderwerp: Betr: Betr: FSV

Uit jou antwoord begrijp ik dat het dan wel heel veel is.
Kan jij ook filteren op BSNs? of op toeslagjaar?

[Persoonsgegevens]

.....
Team Handhavingsregie
Belastingdienst Toeslagen
Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | 7e etage

.....
T [Persoonsgegevens]
E
W www.toeslagen.nl
.....

[Persoonsgegevens] 24-02-2020 12:36:26---Halo [Persoonsgegevens] Van heel FSV?
n: [Persoonsgegevens]
.n:
atum: 24-02-2020 12:36
Onderwerp: Betr: FSV

Hallo [Persoonsgegevens]

Van heel FSV?

gr. [Persoonsgegevens]

[Persoonsgegevens] 24-02-2020 12:31:50---Halo [Persoonsgegevens] Zou ik van jou een dump kunnen krijgen uit
FSV?

Van: [Persoonsgegevens]
Aan:
Datum: 24-02-2020 12:31
Onderwerp: FSV

Hoi Persoonsgegevens

Zou ik van jou een dump kunnen krijgen uit FSV?

Persoonsgegevens wees me naar Persoonsgegevens waar zie Persoonsgegevens heeft deze week.

Persoonsgegevens

.....
Team Handhavingsregie

Belastingdienst Toeslagen

Graadt van Roggenweg 500 | 3531 AH Utrecht | 7e etage

.....
T Persoonsgegevens

E
W www.toeslagen.nl

.....
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.

bijlage 8 t/m 26

Digitaal aangeleverd

173

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: dinsdag 23 maart 2021 11:19
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: RE: Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Ik heb de volgende documenten in goede orde ontvangen via de Bestandenpostbus:

Naam	Gevoerd op	Type	Grootte
20210315 - reactie - nadere vragen exportfunctionaliteit	20-3-2021 19:38	PDF-bestand	10 KB
bijlage 2 - FSV 2016	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	3.121 KB
bijlage 2 - FSV 2017	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	3.121 KB
bijlage 2 - FSV 2018	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	3.121 KB
bijlage 2 - FSV 2019	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	3.121 KB
bijlage 2 - FSV 2020	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	3.121 KB
bijlage 3 - Fw Betr Betr Betr Betr Betr Betr Betr Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112,2 KB
bijlage 3 - Fw Betr Betr Betr Betr Betr Betr Betr Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 3 - Fw Betr Betr Betr Betr Betr Betr Betr Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 3 - Fw Betr Betr Betr Betr Betr Betr Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 3 - Fw Betr Betr Betr Betr Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 3 - Fw Betr Betr Betr Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 3 - Fw Betr Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 3 - Fw Betr FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 3 - Fw FSV	20-3-2021 19:38	Outlook-item	112 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT1A_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT1B_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT2A_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT2B_AANVR_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT2B_CONTRA_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT2B_REACTIE_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT3A_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT3B_AANVR_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT3B_CONTRA_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB
bijlage 4 - QUERYRESULTAAT3B_REACTIE_JIRA122	20-3-2021 19:38	Microsoft Excel 2010	101 KB

Wij gaan de documenten bestuderen en ik zal daarna laten weten of het nodig zal zijn om de betrokken medewerkers van de Belastingdienst te horen.

Vriendelijke groeten,

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens@minfin.nl>
Verzonden: maandag 22 maart 2021 15:59
Aan: Persoonsgegevens@autoriteitpersoonsgegevens.nl>
Onderwerp: RE: Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

In reactie op onderstaand bericht informeer ik u dat ik de antwoorden op de vragen en de gevraagde documenten heb aangeboden via de bestandenpostbus (26 bestanden).

Ik vertrouw erop u hiermee te hebben geïnformeerd.

172

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: woensdag 24 maart 2021 09:20
Aan: Persoonsgegevens
CC: FG@minfin.nl
Onderwerp: 2de Vervolg informatieverzoek exportfunctionaliteit dagen voorafgaand aan uitschakeling

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

De AP heeft de opgeleverde bestanden en de antwoorden bekeken. De AP constateert dat de initiële verklaring van de Belastingdienst voor het gebruik van de exportfunctionaliteit door gebruiker Persoonsgegevens de antwoorden van de Belastingdienst d.d. 18 februari 2021, alleen opgaat voor de exports op *maandag 24 februari 2020*. Dit betekent dat de AP nog steeds geen verklaring heeft voor het gebruik van de exportfunctionaliteit door gebruiker Persoonsgegevens op *woensdag 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020*. De AP is daarom genoodzaakt om wederom vragen te stellen.

Verzoek om informatie

Ten behoeve van het onderzoek verzoek ik u antwoord te geven op de volgende vragen. Dit betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. U bent niet verplicht te antwoorden op de vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 31 AVG en artikel 5:20 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vraag

De AP verzoekt de Belastingdienst om op te leveren:

1. alle correspondentie tussen gebruiker Persoonsgegevens en andere medewerkers van de Belastingdienst die gaan over de exports uit FSV die gebruiker Persoonsgegevens gemaakt op woensdag 26 en donderdag 27 februari 2020. Hierbij verzoekt de AP om een kopie van de originele bestanden (e.g. emails) en geen screenprints.
2. Een kopie van het bestand c.q. de bestanden die zijn gevormd met de exports uit FSV van gebruiker Persoonsgegevens op woensdag 26 en donderdag 27 februari 2020.

Termijn

De AP verzoekt u de gevraagde documenten uiterlijk vrijdag 26 maart 2021 via de Bestandenpostbus aan te leveren. De ontvangst van de documenten zal de AP besluiten of het nodig zal zijn om de betrokken medewerkers van de Belastingdienst te horen.

Indien u vragen heeft over dit verzoek om informatie, kunt u contact met mij opnemen.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

173.

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: donderdag 25 maart 2021 17:37
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: FW: FSV
Bijlagen: Brief over registratie.pdf

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hierbij stuur ik u ter informatie het bericht zoals dat heden aan de voorzitter van de Autoriteit Persoonsgegevens is verzonden.

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]@minfin.nl>
Verzonden: donderdag 25 maart 2021 17:16
Aan: [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>
CC: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Onderwerp: FSV

Geachte heer [Persoonsgegevens] / Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Met deze email wil ik je informeren dat de Belastingdienst mensen die in de Fraudesignaleringsvoorziening (FSV) geregistreerd waren een brief stuurt over deze registratie. De verzending start volgende week. Het gaat in totaal om maximaal 240.000 brieven. We sturen deze brieven gefaseerd over enkele maanden, zodat burgers die vragen hebben of inzageverzoeken in hun persoonsgegevens doen, zorgvuldig geholpen worden. De Belastingdienst is er op dit moment namelijk onvoldoende op ingericht om de veronderstelde toestroom van vragen en inzageverzoeken tijdig af te handelen als we alle brieven in één keer versturen.

In de brief staat dat de geadresseerde vermeld staat in FSV en dat dit systeem is uitgezet omdat het niet aan de privacywetgeving voldeed. Daarnaast wordt aangegeven hoe burgers contact kunnen opnemen als zij vragen hebben. Een kopie van de brief heb ik voor de volledigheid bijgesloten.

Een aantal groepen wordt op dit moment nog uitgezonderd. Dit betreft gevallen waarbij de brief mogelijk nadelige gevolgen kan hebben voor de veiligheid van burgers of medewerkers van de Belastingdienst. En het gaat om situaties waarin de (fiscaal)-juridische, toezicht- of opsporingsbelangen zwaarder wegen dan het informeren over de registratie (bijvoorbeeld bij een lopend strafrechtelijk onderzoek). We maken bij deze groepen een belangenafweging per geval. Ook de ouders met een FSV signaal die via de hersteloperatie van de kinderopvangtoeslag een persoonlijk-zaakbehandelaar hebben geen brief. Deze ouders worden namelijk persoonlijk benaderd door hun zaakbehandelaar.

Achtergrond

Om op een rechtvaardige manier belastingen te kunnen heffen en innen, maakt de Belastingdienst gebruik van meldingen en signalen. Deze worden gebruikt in het toezichtproces. Zij worden geregistreerd zodat ze kunnen worden geraadpleegd. FSV (Fraudesignaleringsvoorziening) was een van de computersystemen die de Belastingdienst gebruikte om meldingen en signalen over aangiften en aanvragen van burgers en bedrijven te signaleren.

FSV is in februari 2020 buiten werking gesteld. In datzelfde jaar vond, na bevindingen van de Functionaris Gegevensbescherming, een onderzoek plaats naar de wijze waarop de Belastingdienst de gegevensverwerking heeft ingericht. In de FSV bleek onvoldoende rekening gehouden te zijn met de privacywetgeving.

Een aantal geregistreerde burgers heeft mogelijk hinder ondervonden van onze registratie, bijvoorbeeld in de vorm van een weigering van een persoonlijke betalingsregeling of het niet krijgen van een minnelijke schuldsanering. Een (extern) onderzoek naar deze effecten vindt op dit moment plaats.

Intern is onderzocht en wordt gewerkt aan hoe wij de benodigde signalen kunnen registreren conform de privacywetgeving. Ook zorgen we ervoor dat het naleven van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Archiefwet en Baseline Informatievoorziening Overheid (BIO) in de toekomst goed wordt geborgd binnen de Belastingdienst en gecontroleerd wordt op naleving. Deze maatregelen moeten ertoe leiden dat burgers en bedrijven weer erop vertrouwen dat de Belastingdienst op de juiste manier het controleproces van heffen en innen van belastingen heeft ingericht.

Met vriendelijke groet,
ter

Persoonsgegevens

Directeur-generaal Belastingdienst
Ministerie van Financiën

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

Persoonsgegevens

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die voortvloeit uit het gebruik van berichten. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die voortvloeit uit het gebruik van berichten.
This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

Belastingdienst

Telefoon 0800 – 235 83 56

Postbus 2688, 6401 DD HEERLEN Pays Bas



<Naam>
<Adres>
<PC> <WOONPLAATS>
<Land>

Datum
<datum>

Uw kenmerk
<geen >

Kenmerk
<uniek nummer>

Betreft

Uw gegevens in de Fraude Signalering Voorziening

Beste heer/mevrouw <Achternaam geadresseerde>,

U krijgt deze brief omdat uw gegevens in de Fraude Signalering Voorziening (FSV) van de Belastingdienst stonden. Het gebruik van deze voorziening voldeed niet aan de privacywet Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), omdat te veel medewerkers toegang hadden en de gegevens hierin te lang werden bewaard. Sommige gegevens zijn bovendien onterecht opgenomen. Dat spijt ons zeer. Daarom is de FSV op 27 februari 2020 uitgezet en gebruiken we deze niet meer.

Wat was de FSV?

De Belastingdienst en Toeslagen verwerken miljoenen belastingaangiften en aanvragen van toeslagen. Dat kunnen we niet met de hand en daarom gebruiken we computersystemen. In deze systemen staan de gegevens van iedereen die belasting betaalt of een toeslag krijgt.

De FSV was één van deze systemen. Hierin registreerden we bijvoorbeeld dat een gemeente of UWV het inkomen van iemand opvroeg. Of dat een belastingaangifte volgens het computersysteem misschien niet klopte. Bijvoorbeeld als iemand hoge reiskosten opgaf, terwijl hij dicht bij zijn werk woonde. Zo'n registratie noemden we een risicosignaal. En dit kon aanleiding zijn om een belastingaangifte of een aanvraag voor een toeslag handmatig te controleren.

Wat betekende een registratie in de FSV?

Voor zover we nu weten hebben veel mensen niets gemerkt van de registratie in de FSV. Maar we weten dat er ook mensen zijn die er onterecht last van hebben gehad als we een registratie verkeerd gebruikten. Dan werkten we bijvoorbeeld niet mee aan minnelijke schuldsanering.

Wat betekent dit voor u?

We onderzoeken of de registratie voor u mogelijk onterechte gevolgen heeft gehad. Door de grote hoeveelheid registraties zal dit onderzoek niet snel afgerond zijn. We sturen u een brief zodra we weten wat de uitkomst van dit onderzoek is.

Let op!

Vermoedt u dat u last hebt gehad doordat u in de FSV stond geregistreerd? Bijvoorbeeld omdat u geen persoonlijke betalingsregeling kreeg? Meldt u zich dan met het formulier dat u vindt op belastingdienst.nl/fsv. U hebt het kenmerk van deze brief nodig bij het invullen van dit formulier.

Vermoedt u dat u last hebt gehad omdat u in de periode van 1 januari 2012 tot 3 maart 2020 geen minnelijke schuldsanering kreeg, doordat u in de FSV stond geregistreerd? Dan kunt u zich melden. Op belastingdienst.nl/meldpunt vindt u een online formulier. Bij het invullen hiervan hebt u uw DigiD nodig.

Hebt u vragen?

Op belastingdienst.nl/fsv vindt u meer informatie. Daar leest u ook hoe u een verzoek kunt doen om inzage in uw persoonsgegevens die in de FSV stonden. Of bel Meldpunt FSV: **0800 – 235 83 56**. U kunt bellen op maandag tot en met vrijdag van 8.00 tot 17.00 uur. Wilt u deze brief bij de hand houden? Dan kunnen we u sneller helpen.

Hoogachtend,

Drs. J.M.Melsen
Algemeen Directeur Centrale Administratieve Processen

174

Persoonsgegevens

Van: [Persoonsgegevens]@minfin.nl>
Verzonden: vrijdag 26 maart 2021 12:47
Aan: Persoonsgegevens
Onderwerp: z2020-04615

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hierbij informeer ik u dat ik vandaag reacties heb aangeboden op uw verzoeken om informatie; in twee fasen via de bestandenpostbus.

Het gaat om:

- reactie op de vervolgvraag van 16 maart 2021 over het gebruik van FSV door MKB en Toeslagen; en bijlage Besluitenlijst 24-5-2017;
- reactie op tweede keer nadere vragen over exportfunctionaliteit; en bijlage 'e-mail van 26 februari 2021'.

Ten aanzien van de reactie op 'constatering analyse logbestanden' hebben de collega's aangegeven dat dit meer tijd kost.

Het lukt daarom niet vandaag inhoudelijk te reageren.

Graag verzoek ik om verlenging van de reactietermijn met maximaal één week, derhalve uiterlijk 2 april 2021.

Ik dank u bij voorbaat voor uw begrip en voor uw medewerking.

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]

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.
This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.

175

bylage 1



VERTROUWELIJK

memo

Besluitenlijst MT MKB
Woensdag 24 mei 2017
Utrecht

Midden- en kleinbedrijf
MT

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag

www.belastingdienst.nl

Contactpersoon

Persoonsgegevens

Afwezig:

1. Actualiteit

Persoonsgegevens moet de aanwezigen bij over actuele ontwikkelingen zoals de topstructuur, herijking en vervanging uitzendkrachten.

2. Informatieloketten

Te gast zijn om te praten over de doorontwikkeling en taakafbakening informatieloketten MKB. Aandachtspunt is meer uniformiteit in de informatiestromen en het intern beter inregelen van deze stromen. Het streven is om te werken naar een directe verbetering van de bijdrage vanuit de informatieloketten aan het toezicht (evaluatie) en verantwoording (Bi) binnen MKB. Een goed klantbeeld is daarbij essentieel, zo wordt in de presentatie aangegeven. Het advies is om dicht bij de oorspronkelijke in- en externe rol van de informatieloketten te blijven. Iets wat het MT onderschrijft. Dat betekent dat de informatieloketten ondersteunend werken aan de regiefunctie van de teams EOS/Fraude op met name RIEC en LSI en (lokale) handhavingsregie. Het MT gaat akkoord met het gebruik van de noodvoorziening FSV (Fraude Signalerings Voorziening). Daarnaast moet er een concrete opdracht worden geformuleerd voor de uitfasering van FSV, daar het een LOA is. Voor de middellange termijn moet KTA de structurele voorziening zijn.
@plv. directeuren ontvangen memo?

Datum
24 mei 2017

Vastgesteld door
MT

Auteur

Kopie aan
Medezeggenschap

Bijlagen

3. Team 88

Te gast is In de vergadering van 30 november 2016 heeft het MT MKB de notitie 'herkenbaarheid en behandeling entiteiten fraude/EOS en CCB' besproken. Op basis daarvan is de volgende vervolgoopdracht verstrekt aan een werkgroep:

- Doe een voorstel om de voorziene omvang van de populatie mogelijk te beperken geredeneerd vanuit de in de genoemde notitie beschreven (externe) risico's.
- Doe een voorstel in het kader van het mogelijk beperken van het aantal autorisaties en voor welke soort medewerkers dit zou moeten gelden.

Het MT MKB stemt in met het volgende advies: Conform de eerder behandelde notitie uit 2016, worden alle entiteiten die in LIEC/RIEC- en LSI-verband worden genoemd, alsmede entiteiten binnen de fraudethema's uit het MKB-werkplan, alsmede de prio 1 en 2 posten bij detectie BTW Carrouselfraude de team 88-indicatie meegegeven. Code 88 kenmerkt zich door aanwezigheid van externe risico's, waarbij een toezegging is gedaan aan andere overheidsorganisaties. Monitoring hiervan moet jaarlijks plaatsvinden. Net zoals een evaluatie. De generieke toegang tot deze posten wordt gehandhaafd. Medewerkers wordt gevraagd alert te handelen, en zoals vanzelfsprekend in lijn met de eed en gelofte, bij signalering en behandeling van code 88.

@ plv. directeuren ontvangen dit memo.

4. Handhaving

Te gast is [Persoonsgegevens] om te praten over het handhavingsbeleid, de handhavingsbrief en de rollen die beleid en uitvoering daarin spelen.

5. Opdrachtovereenkomst SFO 2018

Het MT MKB gaat akkoord met de opdrachtovereenkomst SFO 2018 (Fraude en externe overheidssamenwerking) met CKC. De ambitie die is neergelegd bij CKC is om een bij SFO gezamenlijk inzicht te verkrijgen in de werking van het proces, waardoor men eenduidig kan werken, gezamenlijk regie kan voeren en kan sturen en verantwoorden van het werk.

@plv. directeuren ontvangen het memo?

6. Intermediardagen

Te gast zijn [Persoonsgegevens] Het MT wordt bijgepraat over de intermediardagen. In 2017 organiseert de Belastingdienst als instrument van de FD-benadering MKB een relatie- en kennisevenement gericht op de kleine tot middelgrote fiscaal dienstverleners (FD's): de Intermediardagen. Tijdens de Intermediardagen geeft de Belastingdienst de FD's vroegtijdig inzicht in de belangrijkste veranderingen in het nieuwe Belastingplan, ontwikkelingen in (interactie-)processen en op handen zijnde organisatieveranderingen. Wat raakt de FD in zijn dagelijkse werk en waaraan kan hij in zijn intermediaire rol een bijdrage leveren? De Intermediardagen maken integraal deel uit van de communicatie jaarovergang.

@plv directeuren ontvangen het memo.

7. Helpdesk intermediairs

Te gast is [Persoonsgegevens] Er ligt een advies voor hoe om te gaan met de helpdesk intermediairs. Het gaat om een gecombineerde oplossing. Het advies is om aan te sturen op een combinatie van het filteren van de stroom (eenvoudige) statusvragen en het behoud van de bijzondere prioritering voor FD's met inhoudelijke vragen. In dit voorstel gaat de helpdesk Intermediairs bij binnenkomst het onderscheid maken tussen beide stromen. De eenvoudige statusvragen worden gerouteerd via de algemene wachtrij. De overblijvende inhoudelijke vragen worden met de gebruikelijke prioritering aangeboden aan de huidige skilled medewerkers. Deze oplossing zorgt ervoor dat het binnenkomende telefoontje de behandeling krijgt die het verdient. Deze oplossing is voor Beltel technisch uitvoerbaar. Het MT MKB geeft aan de beschreven gecombineerde operationele oplossing – een tijdelijke voorziening - verder uit te werken en te implementeren. Daarnaast adviseert het MT om deze voorgestelde (tijdelijke) oplossing te vervlechten met de momenteel te ontwikkelen visie op de interactie FD's. Zoek daarnaast contact met het overleg van koepels van fiscaal dienstverleners en stakeholders om eea te bespreken. Dan kan ook beoordeeld worden of er gevolgen zijn voor de huidige overlegsituaties tussen overlegsituaties en marktvertegenwoordigers. Tot slot geeft het MT opdracht tot een business case naar de relatie tussen HI en uitvoeringsproces.

@plv. directeuren ontvangen memo?

8. Bron- en startersquery 2.0

Te gast zijn [Persoonsgegevens] om te toelichting te geven op het project bron- en startersquery 2.0. Er zijn manieren gezocht om de bronquery scherper te krijgen. Nieuw bij het uitleveren van posten is dat er een verplichte behandelopdracht wordt meegegeven bij de bronquery. De startersquery zal ook behandelopdrachten meekrijgen. Op het directieoverleg van 15 juni zal [Persoonsgegevens] een toelichting geven aan de [Persoonsgegevens]

bylage 2

z2020-04615 Vervolg informatieverzoek oorspronkelijke doel FSV

De AP heeft het document '20210311 - nadere vervolgvragen.pdf' ontvangen. Na bestudering van het (summiere) antwoord en de genoemde paragrafen in het rapport van KPMG constateert de AP de volgende overeenkomsten en verschillen tussen het gebruik van FSV voor MKB en door Toeslagen:

- **Beide onderdelen gebruikten FSV voor de registratie van interne en externe signalen;**
- **MKB registreerde in FSV alle signalen die binnen de competentie van MKB vielen; Toeslagen registreerde in FSV alleen de signalen die binnen haar competentie vielen én onderzoekwaardig waren;**
- **MKB registreerde in FSV niet de uitkomsten van het onderzoek van het signaal; Toeslagen registreerde in FSV wel de uitkomsten van het onderzoek van het signaal.**

1. De AP verzoekt de Belastingdienst te bevestigen of dit is waar de Belastingdienst op doelde met haar antwoord en indien dit onjuist of onvolledig is dit aan te geven.

Het klopt dat zowel MKB als Toeslagen FSV gebruikten voor de registratie van interne en externe signalen.

MKB registreerde niet alle signalen in FSV. Alleen de signalen die bij de informatieloketten binnenkwamen registreerde MKB in FSV, waarbij binnen MKB geen eenduidigheid was in werkwijze. Daardoor is er (lokaal) onderscheid ontstaan in de omvang van de registratie in FSV. Toeslagen registreerde in FSV alleen de signalen die in de fraudepostbus binnenkwamen én onderzoekwaardig waren.

MKB registreerde in FSV in principe niet de uitkomsten van het onderzoek van het signaal (al zal dat in incidentele gevallen wel voor gekomen zijn). Toeslagen registreerde in FSV in principe wel de uitkomsten van het onderzoek van het signaal. Voorts wordt opgemerkt dat MKB alle tabbladen in FSV gebruikte; te weten: aangiftefraude, informatieverzoeken, tips & kliks en projecten/overig. Toeslagen gebruikte in principe enkel het tabblad aangiftefraude. Verder gebruikte Toeslagen FSV tot 2017 als werkvoorraadbeheer.

2. Daarnaast verzoekt de AP nogmaals om het oorspronkelijke doel van het registreren van signalen voor MKB concreet te maken. Registeren alleen is namelijk geen doel. De AP vermoedt dat het oorspronkelijke doel van FSV voor MKB was het signaleren van systeemfraude. Door het verzamelen van allerlei soorten signalen van mogelijke fraude zouden aanwijzingen van systeemfraude boven kunnen komen drijven. Kan de Belastingdienst dit bevestigen? Of als dit niet het oorspronkelijke doel voor MKB was toe te lichten wat dan wel het oorspronkelijke doel was.

Het vermoeden van de AP dat het oorspronkelijke doel van FSV voor MKB was het signaleren van systeemfraude is niet juist. Het oorspronkelijke doel van FSV voor MKB was het registreren van signalen (en informatieverzoeken, maar dat is in deze vraag buiten scope) en daarvoor is het ook gebruikt.¹ Als nadere toelichting en duiding volgt hieronder een korte schets van het toenmalige proces binnen MKB, waarbij de relatie is gelegd met het FSV-invoerscherm 'aangiftefraude'.

In de periode waarin FSV door MKB werd gebruikt waren er binnen de directie MKB 11 informatieloketten (postbussen) ingericht, op evenzoveel locaties. Die informatieloketten hebben als taak het ontvangen, registreren (in FSV) en verwerken van signalen en informatieverzoeken ten behoeve van handhavingsregie en externe overheid samenwerking (EOS). Het ging om interne en externe signalen met een bepaalde risicovolle inhoud die in FSV werden geregistreerd. De verwerking en behandeling van deze signalen gebeurde vervolgens langs de lijn van handhavingsregie. Als basis daarvoor geldt de uitvoerings- en

¹ Kamerstukken II 2019/20, 31 066, nr. 681; bijlage "Handleiding dagboek FSV" en Kamerstukken II 2019/20, 31 066, nr. 682 (brief van 28 april 2020), bijlage 1. Tjrdlijn FSV

toezichtstrategie Relatie/risico², waarbij de behandeling daar het informatieloket eindigde in het keuzeproces van handhavingsoptie voor MKB. Die keuze voor het of dan niet inzetten van één of meer soorten van toezichtinstrument(en) werd binnen het toezichtproces vorm gegeven door aangezeten medewerkers van het informatieloket. Deze medewerkers beoordeelden en verrijken de signalen met relevante informatie. Als signaler en con (valotechnische) beoordeling de kwalificatie krijgen als (potentieel) van toegevoegde waarde dan worden zij hun weg naar diverse (toezicht)processen. De verdere verwerking varieerde van een behandeldoosje voor een boeiend onderzoek of actualiteitsbezoek, informatie voor de RIEC-samenwerking, tot een rasopleegbaar signaal voor de inkomenslijning.

Er stonden ook signalen in FSV geregistreerd die na een eerste beoordeling door een medewerker van het informatieloket geen of onvoldoende waarde voor toezicht hadden. Met die signalen werd verder niets gedaan. Die signalen lieven wel in FSV geregistreerd staan.

FSV fungerde voor MKB derhalve als registratiebureau van contra-informatie. Pas na afwezig van scala dusdanig werd een signaal gebruikt in toezichtprocessen. Binnen een eventuele inzet van toezichtinstrumenten zijn uiteraard de algemene afwegingskaders (zoals het wettelijke kader, valotechnisch, interne control kaders zoals KNC en FIZ, autorisaties) van toepassing en de gekende procesbeoordeling. Er vond geen risicoselectie, trendsanalyse of iets dergelijks plaats vóór de geregistreerde signalen.

3. In de GEB over FSV is in voetnoot 2 een verwijzing opgenomen naar een MT MKB besluit van 24-5-2017. De AP verzoekt u dit document op te leveren.

Zie Bijlage 1: 20170524BesluitEeljeMTMKBcorcept

² Zie bijvoorbeeld: <https://lever-oms.kla.stingdienst.n/wp-content/uploads/2017/02/handhavingstrategie-beleidsingevest.pdf>.

bylage 3

1100263

00022

Persoonsgegevens

Van: **Persoonsgegevens** <belastingdienst.nl>
Verzonden: woensdag 24 maart 2021 12:56
Aan: **Persoonsgegevens** <@belastingdienst.nl>
Onderwerp: Fw: FSV aantal

Goedemorgen **Persoonsgegevens**

Persoonsgegevens,

Met vriendelijke groeten,

Persoonsgegevens

.....
am Handwingerstege 1
Belastingdienst / Toeslagen
Grasdijk van Roggenweg 500 | 3537 AH Utrecht **Persoonsgegevens**
Postbus 2062 | 3500 CB Utrecht
.....

Persoonsgegevens

.....
www.belastingdienst.nl
Afwezig op vrijdag

..... De afgevoerde **Persoonsgegevens** no 24-03-2021 12:54

Van: **Persoonsgegevens** <@belastingdienst.nl>
Onderwerp: FSV betalen

Persoonsgegevens,

Nis een laatste check zijn er 34977 Toeslagen zeker in FSV geboekt.

Persoonsgegevens

.....
De Belastingdienst stelt e-mail met open voor: aanvragen, aangeftes, 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.

1100263

00022

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 4

1100263

00022

12020-04515

De AP heeft de opgelverde bestanden en de antwoorden bekeken. De AP constateert dat de initiele verklaring van de Belastingdienst voor het gebruik van de exportfunctionaliteit door de Persoonsgegevens antwoorden van de Belastingdienst d.d. 18 februari 2020, zijn afgaat voor de exports op maandag 24 februari 2020. Dit betekent dat de AP nog steeds geen verklaring heeft voor het gebruik van de exportfunctionaliteit door de Persoonsgegevens op 26 februari 2020 en donderdag 27 februari 2020. De AP is daarom genoodzaakt om wederom vragen te stellen.

De AP verzoekt de Belastingdienst om op te leveren:

1. alle correspondentie tussen Persoonsgegevens medewerkers van de Belastingdienst die gaan over de exports uit FSV die Persoonsgegevens gemaakt op woensdag 26 en donderdag 27 februari 2020. Hierbij verzoekt de AP om een kopie van de originele bestanden (e.g. e-mails) en geen screenprints.

Persoonsgegevens bericht aangebroken; zie bijlage 1.

Persoonsgegevens eens aangegeven alleen over bovengenoemd bericht te beschikken:

Moer of andere correspondentie die een verklaring geeft voor het gebruik van de exportfunctionaliteit door Persoonsgegevens februari 2020 is niet aangetroffen.

2. Een kopie van het bestand, o.p. de bestanden die zijn gevormd met de exports uit FSV van Persoonsgegevens op 26 en donderdag 27 februari 2020.

Persoonsgegevens aangegeven:

"In de periode week feb ik de Persoonsgegevens toevoegen naast in FSV functioneel en het laatste vol exportbewijst voor FSV om een uit landelijk goed te krijgen. Deze bestanden heb ik nu gebruik allemaal verwijderd.

R. moet voor nu alle je en bestanden exporten en dat ging helaas niet in één keer goed."

73

1100263

00022

Persoonsgegevens

Van: **Persoonsgegevens** <[redacted]@minfin.nl>
Verzonden: maandag 29 maart 2021 11:31
Aan: **Persoonsgegevens**
Onderwerp: 22020-G4615

Geachte mevrouw **Persoonsgegevens**

Hiermee informeer ik u dat ik twee documenten heb aangeboden via de bestandeninspectie.
Het gaat om de beantwoording van de vragen over de analyse van de export/invoortrouwbaarheid en om een bijlage (excel-bestand).

Ik vertrouw erop u hiermee van dienst te zijn.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Ministerie van Financiën
Directoraat-Generaal Belastingdienst
Cameradeputatie Informatievoorziening en Dataovername
Korte Voorhout 7 | 2511 CN | DEN HAAG
Postbus 90201 | 2500 EB | DEN HAAG

Persoonsgegevens

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of de bericht afzender, wordt u verzocht het afzender hiervan in kennis te stellen. Het is niet toegestaan het bericht of de inhoud daarvan te kopiëren, te verspreiden of anderszins openbaar te maken. Indien u niet de geadresseerde bent, wordt verzocht de afzender hiervan in kennis te stellen. Het is niet toegestaan het bericht of de inhoud daarvan te kopiëren, te verspreiden of anderszins openbaar te maken. The message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee of this message, you are requested to inform the sender and delete the message. The sender accepts no liability for damage of any kind resulting from the use of electronic transmission of messages.

177

1100263

00022

bylage 1

1100263

00022

2020-04615

Op 10 februari 2020 heeft de Belastingdienst de antwoorden verstrekt op vragen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) over het gebruik van de exportfunctionaliteit in de dagen voorafgaand aan de uitlokking van FSV. De AP heeft de antwoorden bestudeerd en constateert dat de AP aanvullende vragen heeft. De AP wenst een op documenten gebaseerd gedetailleerd beeld krijgen van de handelingen van gebruiker van de laatste week dat FSV operationeel was. [...]

Persoonsgegevens

Vaerlesse constatacties aanre leabestanden

De aanleiding voor de vragen van de AP van 5 februari 2020 over het gebruik van de exportfunctionaliteit in de laatste week van FSV was een aantal constatacties na bestudering van de dagelijkse logbestanden van FSV over de periode 4 maart 2019 - 27 februari 2020 (de documenten FSV_20190304.txt t/m FSV_20200227.txt). De AP leidt uit deze logbestanden af:

1. dat de gemiddelde executietijd van 4 maart 2019 tot en met 23 februari 2020 (een periode van bijna een jaar) in totaal 41 keer een exportopdracht in FSV heeft gedaan en in de laatste vier dagen van FSV (24-27 februari 2020) in totaal 51 keer een exportopdracht heeft gegeven.
2. dat de gemiddelde executietijd van de exportopdrachten van Persoonsgegevens periode van 4 maart 2019 tot en met 23 februari 2020 afgerond 2.320 milliseconden was en dat de gemiddelde executietijd van de exportopdrachten in de laatste vier dagen van FSV afgerond 18.685 ms was.
3. dat er bij Persoonsgegevens in de laatste vier dagen van FSV tweemaal sprake was van een mislukte export, namelijk op 26 februari 2020 om 10:19:51 en om 10:29:51.

De AP verzoekt de Belastingdienst om na te gaan of zij na analyse van de logbestanden tot dezelfde constatacties komt of niet, en dit de AP te laten weten.

Verat

Allereerst wil de Belastingdienst inzicht geven in de technische werking van FSV in het geval van het gebruik van de export-functionaliteit.

Werkproces <export>

- 1) gebruiker start Raadslagefunctie;
- 2) applicat eserver FSV toont scherm voor zoekcriteria;
- 3) gebruiker vult zoekcriteria in;
- 4) applicat eserver FSV benadert SQL-Server, verzamelt de gegevens en toont signalen die binnen het zoekcriterium vallen in een lijst op het scherm;
- 5) gebruiker kiest 'Exporteren naar CSV';
- 6) applicat eserver start 'exporteren-taak'. Voor eder getoond zijnaal wordt aan de SQL-Server om aanvullende gegevens gevraagd waarmee de gekozen lijst verrijkt wordt;
- 7) applicat eserver FSV moekt van de lijst, volgens een vastgeste de dsfrnitie, een CSV bestand en biedt het bestand aan de gebruiker aan;
- 8) gebruiker slaat al dan niet het aanbebeden bestand op een locatie naar keuze op;
- 9) einde werkproces.

Stap 4 en 6 duren langer naarmate er meer posten in de zoekcriteria betrokken zijn. Als stap 5 of 6 langer dan 110 seconden duurt, dan breekt de applicat eserver-FSV het verzoek af en geeft de applicatie een zogenaamde HttpException met de melding "Request timed out". Deze exceptions zijn zichtbaar in de logging.

Met name stap 6 heeft een risico van langere responsijden naarmate er meer signalen betrokken zijn in dat geval moet het voor elk signaal een of meerdere database query's uitvoeren om de data te verkrijgen.

De in de logging weergegeven executietijd heeft betrekking op het uitvoeren van stap 6.

Of de gebruiker het resultaat ook daadwerkelijk opgeslagen heeft op een locatie, is niet uit de logging af te leiden.

Reactie op vragen

In reactie op het verzoek van de AP om na te gaan of de Belastingdienst na analyse van de logbestanden tot dezelfde constateringen komt, informeert ik u als volgt:

Antwoord 1

De belastingdienst komt na analyse van de logging tot dezelfde aantallen.

Antwoord 2

De belastingdienst komt na analyse van de logging tot een gemiddelde executietijd van de gebruiker in de periode van 4 maart 2019 tot en met 23 februari 2020 van afzonderlijk 2.461 milliseconden (ms) en een gemiddelde executietijd van de applicatievragen in de laatste vier dagen van FSV van afgerond 29.090 ms.

De tabel met de gegevens uit de logging, waarop de Belastingdienst zich gebaseerd heeft, is als bijlage bij deze e-mail gevoegd; zie [bijlage 1](#): heraanvragen "Parrottel@inn export FSV voor specifieke gebruiker.xak" van 20 maart 2021.

Antwoord 3

De Belastingdienst komt na analyse van de logging tot eenzelfde aantal mislukte exports op de genoemde momenten.

Zoals in de toelichting is aangegeven, betekent een mislukte export dat de applicatieserver-FSV te lang heeft staan wachten op de resultaatset en het verzoek van de gebruiker heeft afgebroken.

Er zijn in het geval van een mislukte export geen gegevens opgeleverd. Ook niet het deel dat wellicht al wel beschikbaar was voor de applicatieserver-FSV.

bylage 2

1100263

00022

178

1100263

00022

Persoonsgegevens



Van: **Persoonsgegevens**
Verzonden: maandag 29 maart 2021 13:35
Aan: **Persoonsgegevens**
Onderwerp: RE: Z2020-04613

Geachte mevrouw **Persoonsgegevens**

Hierbij bevestig ik de ontvangst van de volgende drie documenten op vrijdag 26 maart 2021:

- 14:00
-  reactie
 -  20210324besluit rijstijfthilfconcept
 -  20210316-reactie aan AP - vervolgsagen informatievoetwerk gebruik FSW
- [bijlage 1 - Fw FSW aanpak](#)

In de volgende twee documenten op maandag 29 maart 2021:

- 14:20
-  Executietijden export FSW voor specifieke gebruiker
 -  Z202015 - andere wegen export functionaliteit - analyse logging

Vie vriendelijke groeten

Persoonsgegevens

Van: **Persoonsgegevens** @minfin.nl
Verzonden: maandag 29 maart 2021 11:31
Onderwerp: **Persoonsgegevens**: ontel/persoonsgegevens.nl
Onderwerp: Z2020-04613

Geachte mevrouw **Persoonsgegevens**

Hiermee informeer ik u dat ik twee documenten heb aangeboden via de bostancanpostbus. Het gaat om de beantwoording van de vragen over de analyse van de exportfunctionaliteit en om een bijlage (Excel-bestand).

Ik verbruik erop u hiermee van dienst te zijn.

Met vriendelijke groet.

Persoonsgegevens

Ministerie van Financiën
Directoraat-Generaal Belastingdienst
Concentradirectie Informatievoorziening en databeheering
Kortrijkvest 7 | 2511 CW | DEN HAAG
Postbus 20203 | 2500 EP | DEN HAAG

Persoonsgegevens

1100263

00022

179

1100263

00022

Persoonsgegevens

Van: **Persoonsgegevens** <@minfin.nl>
Verzonden: **woensdag 31 maart 2021 14:37**
Aan: **Persoonsgegevens**
Onderwerp: **PW: Analyse aan de poort deels hervat**

Geachte heer **Persoonsgegevens**

Hierbij stuur ik u ter informatie een afschrift van het bericht van heden van de directeur-generaal Belastingdienst aan de voorzitter van de Afdeling Persoonsgegevens over het oorspronkelijke bericht van 'Analyse aan de poort'.

Ik vertrouw erop u hiermee van dienst te zijn.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Ministerie van Financiën
Directoraat-Generaal Belastingdienst
Concerndirectie Informatiesystemen en Datahoerding
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG
Postbus 20201 | 2509 EE | DEN HAAG

Persoonsgegevens

Van: **Persoonsgegevens** <@minfin.nl>
Verzonden: **woensdag 31 maart 2021 14:11**
Aan: **Persoonsgegevens**, **Persoonsgegevens**, **Persoonsgegevens**, **Persoonsgegevens**, **Persoonsgegevens**, **Persoonsgegevens**
Cc: **Persoonsgegevens** <@minfin.nl>
Onderwerp: **Analyse aan de poort deels hervat**

Geachte heer **Persoonsgegevens**

Met deze email wil ik je informeren dat de Belastingdienst de 'analyse aan de poort', die eerder was uitgerold, deels weer hervat. De analyse aan de poort is een controle op (1) onbewust gemakte vergissingen en (2) bewuste fouten in de aangifte inkomstenbelasting.

Met het hervatten van de analyse aan de poort kan de Belastingdienst de onbewuste fouten en vergissingen, na contact met de belastingplichtige weer (laten) herstellen, zodat dit geen nadeel voor de belastingbetaler oplevert.

De signalen van bewuste fouten worden eveneens weer toegekend. Dit gebeurt door de toekenning van AKI-codes 1043 en 1044.

AKI 1043 is de code bij aangiften van belastingplichtigen waarbij mogelijk een verhoogd risico op onjuistheden in de aangifte aanwezig is.

AKI 1044 wordt gebruikt voor aangiften van belastingplichtigen waarvan de fiscaal dienstverlener in een strafrechtelijk onderzoek is betrokken.

Maar de aangiften die deze codes krijgen toegekend worden nog niet beoordeeld door Intensief Toezicht. Hiervoor is eerst een gegevensbeschermingseffectbeoordeling (GEB) nodig. Als de GEB is afgerond is en hieruit blijkt dat de privacy voldoende gewaarborgd is, dan worden de aangiften met de AKI-codes 1043 en 1044 a snog in behandeling genomen.

Deze maatregelen moeten ertoe leiden dat burgers en bedrijven er weer op vertrouwen dat de Belastingdienst het controleproces van heffen en innen op de juiste manier van belastingen heeft ingericht. Zojuist heb ik de Tweede Kamer hier per brief over geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Directie-generaal Belastingdienst
Ministerie van Financiën

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

Persoonsgegevens

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht anderszins aan u is toegestuurd, wordt u verzocht niet aan de afzender of anderen te verspreiden of te kopiëren. De afzender aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die voortvloeit uit het gebruik van elektronische berichten. This message may contain information that's not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the use or non-use of the disclosed contents of messages.

180

1100263

00022

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: vrijdag 3 april 2021 11:36
Aan: Persoonsgegevens
CC: FGB/minifinl
Onderwerp: Informatieverzoek notulen en besluitenlijsten FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Hierbij ontvangt de Belastingdienst een informatieverzoek ten behoeve van het onderzoek naar FSV. De periode van het onderzoek van de AP besrijft de gehele periode dat FSV operationeel was, afwel vanaf het jaar 20:3 (de precieze start van het gebruik van FSV is nog onduidelijk) tot aan 27 februari 2020. De AP constateert dat zij nog onvoldoende informatie heeft over de besluitvorming aangaande FSV gedurende deze gehele periode. Daarvoor dient dit informatieverzoek.

Verzoek

It betreft een verzoek om informatie als bedoeld in artikel 58, eerste lid, onder a AVG en de artikelen 5:16 Algemene wet bestuursrecht (Awb) jo. 5:17 Awb. It bent niet verplicht te antwoorden op vragen. Voor wat betreft het verstrekken van documenten bent u op grond van artikel 3:1 AVG en artikel 5:23 Awb wel verplicht tot medewerking.

Vorderen van documenten

De AP verzoekt de Belastingdienst de volgende documenten te verstrekken over de periode 1 januari 2013 - 27 februari 2020:

1. De verslagen c.q. notulen van de vergaderingen van het MT Particulieren, het MT MKB en het MT Toeslagen waarin FSV is besproken.
2. De besluitenlijsten van MT Particulieren, het MT MKB en het MT Toeslagen met besluitvorming over FSV.
3. De bijlagen bij deze verslagen c.q. notulen en besluitenlijsten voor zover die betrekking hebben op FSV.

De AP heeft reeds de volgende documenten van het MT MKB van de Belastingdienst ontvangen (op 30 juli 2020 en op 26 maart 2021), deze hoefden niet nogmaals te worden aangeleverd:

- 1 Het verslag MT MKB 23 november 2015 - definitief.
- 2 De MT MKB reeds kennis van het gegeven dat er een Pilotgeraad is wordt.
- 3 De bijlage voor MT MKB besluit GB FSV uit te voeren.
- 4 20170326(BuStulen)jgMTMKBconcept

Termijn

De AP verzoekt u de documenten uiterlijk vrijdag 16 april 2021 via de Bestandepostbus aan te leveren.

Indien u vragen heeft over dit verzoek om informatie, kunt u contact met mij opnemen.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Van: **Persoonsgegevens** <@minfin.nl>
Verzonden: **Persoonsgegevens** dinsdag 13 april 2021 17:07
Aan: **Persoonsgegevens**
CC: **Persoonsgegevens** <@minfin.nl>
Onderwerp: RE: Informatieverzoek notulen en besluiterlijsten FSV

Geachte **Persoonsgegevens**

Is vervolg op ons gesprek van hedenmiddag en in reactie op uw informatieverzoek van 9 april 2021 vraag ik uw aandacht voor het volgende.

Bij nadere bestaatsing blijkt dat uw verzoek te omvangrijk is voor de Belastingdienst om binnen de gestelde termijn op te kunnen reageren.

De reden hiervan is dat de organisatie tussen 2013 en nu erg veranderd is en sommige onderdelen destijds nog niet als zelfstandige onderdelen bestonden.

Verder is de informatieverzorging van de Belastingdienst op dit vlak niet op orde, het verantwoordelijk is een deel van de aanvraag informatie opgeslagen op het netwerk van het beleidsdepartement.

Om op die netwerkomgeving te kunnen zoeken, is aparte toestemming nodig.

Uw verzoek daartoe is reeds in gang gezet.

Ook wil ik nu al aangeven dat we op dit moment niet met 100% zekerheid resultaat op compleetheid kunnen geven.

Gelet op het voo gasande, heb ik u verzocht om veringing van de react eternijn.

Tijdens het gesprek hebben wij het volgende afgesproken:

- de reactietermijn voor documenten die onder de recente organisatiestructuur vallen, wordt verlengd tot twee weken;

- de reactietermijn voor documenten die onder de organisatiestructuur in een verder verleden vallen, wordt verlengd tot een maand.

Mocht de gevraagde informatie eerder aangetroffen worden, dan zal deze ook eerder aan u verstrekt worden (eventueel in gedeelten).

Ik dank u nogmaals voor uw begrip en voor uw medewerking.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Ministerie van Financien
Directoraat-Generaal Belastingdienst
Cansordirectie Informatieverzorging en databeheersing
Bijlevouhouid 7 | 2511 CW DEN HAAG
Postbus 20201 | 2500 EE DEN HAAG

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens <richt@persoonsgegevens.nl>

Verzonden: vrijdag 9 apr 2021 11:36

Aan **Persoonsgegevens** <@minfin.nl>

1100263

00022

192

1100263

00022

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens
Verzonden: woensdag 14 april 2021 13:27
Aan: Persoonsgegevens
CC: FG@mfin.nl
Onderwerp: RE: Informatieverzoek notizen en besluitenlijsten 2020
Urgentie: Hoog

Geachte mevrouw **Persoonsgegevens**

Op vrijdag 9 april jl. heeft de AP documenten gevorderd met daarin informatie over de bes uitvorming van de MT's van de drie Directies Toeslagen, MKB en Particulieren aangaande de FSV applicatie (met uitzondering van 4 documenten van MT MKB die reeds zijn aange eeverd). De reactietermijn was door de AP gesteld op vrijdag 16 april j.. Gisteren heeft de AP van de Belastingdienst een gemot veerd verzoek om uittstel van de gestelde reactietermijn ontvangen.

De Belastingdienst voert als reden voor het uittstelverzoek aan dat de organisatie tussen 2013 en nu erg is veranderd te en dat sommige onderdelen destijds nog niet als zelfstandige eenheden bestonden, van wat daaron de gevorderde informatie niet op één plek te vinden is waardoor meer tijd nodig is. Deze verklaring komt overeen met een eerdere verklaring van de Belastingdienst over de organisatiewijzigingen (e-mail van de Belastingdienst aan de AP van 17 november 2020).

Om uw verzoek om uittstel te beoordelen heeft de AF lennis genomen van de volgende documenten over de organisatiewijzigingen van de Belastingdienst:

- [Het Rapport Commissie onderzoek Belastingdienst \(COB\) van januari 2017, specifiek bijlage E](#)
- [De wijzigingen van de Uitvoeringsregeling Belastingdienst 2003: staatscourantenberichten SBC 2013_6465 \(wijziging organisatie Belastingdienst per 1-1-2013\) en S.c. 2018_72059 \(invoering opstructuur per 1-1-2013\)](#)
- [Het document Opstructuur-00-definitief.pdf](#) (verstrekkt aan de AP op 29 juni 2020 als een van de documenten die ook aan IFMG was aangeleverd)

De verklaringen van de Belastingdienst over de organisatiewijzigingen stroken niet met wat bovengenoemde oerbronnen stellen over de organisatiewijzigingen. Om die reden kan de AP uw verzoek niet goed beoordelen en [kan een akkoord worden gesloten](#). De AF verzoekt de Belastingdienst om opheldering te geven over het volgende:

Belastingen: Overgang van 13 regio's naar landelijk

De Belastingdienst heeft verklaard:

- *"Bij de ingebruikname van FSV in 2014 zag de Belastingdienst er organisatorisch anders uit dan nu. Er was één centrale stafdirectie (Bekostigingen) die belastingdienst landelijk kon(zo) met de andere drie directies. Het was af meer nationaal operationeel regerende afdelingen. (...) Aan de andere kant de regio's zijn de meeste regio's onderdeel geen uitstroken van de nieuwe directies Particulieren, MKB, Directie Ondernemingen en LAP en zijn de onderstaande werksamencom belagd bij de shared serviceorganisaties SSO-OBP, SSO-FB/M en SSO-CFD. De centrale directie is nu uit zijn verduwen. De stafdirecties die daar uitvoerd werklo, zijn verdeeld over de nieuwe directies en in een aantal gevallen verachoven naar de concurrentdirecties.*
- *"De organisatie tussen 2013 en nu erg veranderd is en sommige onderdelen destijds nog niet als zelfstandige eenheden bestonden."*

De CCJ stelt echter in bijlage E van haar rapport:

"Vanaf 2010 werd binnen Belastingdienst voor het 'bouw' deel van de Belastingdienst een proces ingezet om de eenduidigheid in de inrichting en de sturing te verbeteren. (...) Er werd een landelijk kantoor Belastingregies (landelijke staf) ingericht onder leiding van een algemeen"

1100263

00022

directeur. (...) Per 1 januari 2013 worden de dertien belastingregio's vervangen door vier landelijke sngmaatschappijen, elk onder leiding van een landelijk directeur. Deze sngmaatschappijen zijn: Midden en Kleinbedrijf (MKB), Grote ondernemingen, Particulieren (dienstverlening en bouw) en Samenwaaende processen."

Dit komt overeen met de wijziging van de Uitvoeringsregeling Belastingdienst 2013 per 1-1-2013 (zie Stc. 2013, 6465). De Excel attaché.

Naar aanleiding van het rapport van COB is de topstructuur bij de Belastingdienst ingevoerd, als volgt uit de inhoud van het document Topstructuur-BD-oe/uitdief.pdf, en ten behoeve hiervan is de Uitvoeringsregeling Belastingdienst 2003 per 1-1-2013 wederom gewijzigd (Stc. 2013, 72059). De directies Belastingdienst/Particulieren en Belastingdienst/MKB blijven ongewijzigd. Dit volgt ook uit de toelichting in de Stc. 2013, 72059: "De impact van de nieuwe topstructuur verschilt per dienstverlening. Met het oog op de samenhang van de gevolgen voor de primaire procesdirecties is er beperkt gehoeven. Mede daardoor zullen budgetten en bedrjgen weinig merken van de nieuwe topstructuur van de Belastingdienst. Er is slechts sprake van een naamwijziging van enkele organisatieonderdelen en een gewijzigde aanduiding van sommige functievozissen."

Concluzie: Uit de geraadpleegde documenten volgt dat per 1 januari 2013 het Landelijk kantoor en de 13 belastingregio's zijn opgeheven en dat de directies MKB en Particulieren zijn gevormd, onder leiding van een landelijk directeur. De Belastingdienst daarentegen verklaart dat pas in 2018, bij de invoering van de topstructuur, ca 13 belastingregio's zijn opgeheven. De AP verzoekt de Belastingdienst om opheldering, bij voorkeur onderbouwd met documentatie.

Toeslagen

Uit de geraadpleegde stukken volgt niet dat er een relevante organa sdewijking heeft plaatsgevonden binnen Belastingdienst/Toeslagen. De reden voor het verzoek om uitsluitend de termijn gaat daarom niet op voor het MT Toeslagen. De termijn daarvoor blijft daarom staan op vrijdag 16 april.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Sen or juridisch medewerker



AUTORITEIT
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 688 600

Persoonsgegevens

Fax: 070 688 300

Bezoekadres: Beeldboulevard 30, 2524 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

www.a.s.toe/autoriteitspersoonsgegevens.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.huldeprivacy.nl

Van: **Persoonsgegevens** <beriatin@b>

Verzonden: dinsdag 13 april 2021 17:07

Persoonsgegevens <ontz@persoonsgegevens.nl>

1100263

00022

183

1100263

00022

Persoonsgegevens

Van: **Persoonsgegevens**
Verzonden: woensdag 14 april 2021 13:28
Aan: **Persoonsgegevens**
Onderwerp: PW: Informatieverzoek notulen en besluitenlijst FSV
Bijlagen: Organisatie wijzingen Belastingdienst.Mx
Urgentie: Hoog

excuses, hierbij de Excel waar in de mail naar verwezen wordt

Persoonsgegevens

Verzonden: woensdag 14 april 2021 13:27
Aan: **Persoonsgegevens** @minfin.nlb
CC: F.Gambier, nl
Onderwerp: RE: Informatieverzoek notulen en besluitenlijst FSV
Urgentie: Hoog

Geachte me **Persoonsgegevens**

Op vrijdag 5 april jl. heeft de AP documenten gevraagd met daarin informatie over de besluitvorming van de MT's van de drie directies Toeslagen, MKB en Particulieren aangaande de FSV applicatie (met uitzondering van 4 documenten van MT MKB die reeds zijn aangeleverd). De reactietijd was door de AP gesteld op vrijdag 16 april jl. Gisteren heeft de AP van de Belastingdienst een gemotiveerd verzoek om uitsluiting van de gestelde reactietijd ontvangen.

De Belastingdienst voert als reden voor het uitsluitende verzoek aan dat de organisatie tussen 2013 en nu erg is veranderd en dat sommige onderdelen destijds nog niet als zelfstandige onderdelen bestonden, en dat daarom de gevraagde informatie niet op één plek te vinden is waardoor meer tijd nodig is. Deze verklaring komt overeen met een eerdere verklaring van de Belastingdienst over de organisatie wijzigingen (e-mail van de Belastingdienst aan de AP van 17 november 2020).

Om uw verzoek om uitsluiting te beoordelen is de AP kennis genomen van de volgende documenten over de organisatie wijzigingen van de Belastingdienst:

- Het Rapport [Commissie onderzoek Belastingdienst](#) (COB) van januari 2017, specifiek bijlage E
- De wijzigingen van de Uitvoeringsregeling Belastingdienst 2003: staatscourantberichten [Stc. 2013, 5465](#) (wijziging organisatie Belastingdienst per 1-1-2013) en [Stc. 2016, 72050](#) (invoering topstructuur per 1-1-2019).
- Het document [Topstructuur-80-definitief.pdf](#) (versprekt aan de AP op 29 juni 2020 als een van de documenten die ook aan KPMG was aangeleverd)

De verklaringen van de Belastingdienst over de organisatie wijzigingen stroken niet met wat bovengenoemde documenten stellen over de organisatie wijzigingen. [Om die reden kan de AP uw verzoek niet goed beoordelen en kan geen uitsluiting worden gegeven.](#) De AP verzoekt de Belastingdienst om aphaelding te geven over het volgende:

Belastingen: Overgang van 13 regio's naar landelijke

De Belastingdienst heeft verklaard:

- *"Bij de in gebruikname van FSV in 2014 zag de Belastingdienst er organisatorisch anders uit dan nu. Er was één centrale stafafdeling Toeslagen (belastingdienst landelijk kantoor) met daaraan drie afdelingen (nu of meer) overgenomen opererende regionale directies. (...) Met de komst van de topstructuur in 2018 zijn de drie landelijke afdelingen gegaan uitmaken van de nieuwe directies Particulieren, MKB, Grote Ondernemingen en CAP en zijn de ondersteunende werkzaamheden belegd bij de shared service organisaties SSO-ORP, SSO-F&M en*

Organisatiestructuur tot aan 1-1-2019	Organisatiestructuur tussen 1-1-2019 en 1-3-2019	Organisatiestructuur sinds 1-3-2019
<p>Belastingdienst/Landelijk Kantoor Belastingregio's: Belastingregio's (13+1):</p> <ul style="list-style-type: none"> Belastingdienst/Noord, Belastingdienst/Oost, Belastingdienst/Randmeere, Belastingdienst/Rivierland, Belastingdienst/Tuynsche Gooi, Belastingdienst/Amsterdam, Belastingdienst/Holland Noord, Belastingdienst/Haaglanden, Belastingdienst/Holland Midden, Belastingdienst/Rijnmond, Belastingdienst/Zuidwest, Belastingdienst/Oost-Brabant, Belastingdienst/Limburg, Belastingdienst/Cambisch Nederland <p>Belastingdienst/Centrale administratie (B/CA) Belastingdienst/FID Belastingdienst /Centrum voor applicatieontwikkeling en -onderhoud (B/CAD); Belastingdienst/Centrum voor infrastructuur en exploitatie (B/CIE); Belastingdienst/Centrum voor facilitaire dienstverlening (B/CFD); Belastingdienst/Centrum voor kennis en communicatie (B/CCK); Belastingdienst/BelastingTelefoon; Belastingdienst/Central Liaison Office (B/CLO) Belastingdienst/Toeslagen</p>	<p>Belastingdienst/Particulieren, dienstverlening en bezwaar (PD6) Belastingdienst/Midden- en kleinbedrijf (MKB) Belastingdienst/Grote ondernemingen (GO) Belastingdienst/Semi massale processen</p> <p>Belastingdienst/Centrale administratie (B/CA) Belastingdienst/FID Belastingdienst /Centrum voor applicatieontwikkeling en -onderhoud (B/CAD); Belastingdienst /Centrum voor infrastructuur en exploitatie (B/CIE); Belastingdienst/Centrum voor facilitaire dienstverlening (B/CFD); Belastingdienst/Centrum voor kennis en communicatie (B/CCK); Belastingdienst/BelastingTelefoon; Belastingdienst/Central Liaison Office (B/CLO) Belastingdienst/Toeslagen</p>	<p>Belastingdienst/Particulieren Belastingdienst/Midden- en kleinbedrijf (MKB) Belastingdienst/Grote ondernemingen (GO)</p> <p>Belastingdienst/Centrale administratieve processen (B/CAP); Belastingdienst/FID Belastingdienst/Informatievoorziening (B/VI); Belastingdienst/Klantinteractie en Services (B/K&S);</p> <p>Belastingdienst/Central Liaison Office (B/CLO); Belastingdienst/Toeslagen</p>

103

1100263

00022

Persoonsgegevens

Van: Persoonsgegevens <minfin.nl>
Verzonden: vrijdag 16 april 2021 13:10
Aan: Persoonsgegevens
CC: Financien.nl
Onderwerp: RE: Informatieverzoek notu en besluitenlijsten FSV

Gedachte m.v.v.v. Persoonsgegevens

Hierbij informeer ik u dat ik in vervolg op eerderstaand verzoek vandaag een aantal documenten heb aangeboden via de bestandenpostbus.

Graag maak ik van de gelegenheid gebruik een korte toelichting te geven.

MKB:

Aangeboden zijn de documenten die MKB heeft aangetroffen, maar MKB kan niet de garantie geven dat dit daadwerkelijk alle stukken zijn. Zoals in een eerder al is aangegeven, is de informatiehouding van de Belastingdienst op dit vlak niet op orde.

opslagen:

Toeslagen heeft in een toelichting aangegeven hoe er gezocht is en welke documenten in dat verband aangetroffen zijn. Het gaat om twee aangetroffen documenten.

Particulieren:

Particulieren heeft aangegeven geen documenten te hebben uit de gevraagde periode. Particulieren heeft wel een aantal documenten aanleverd van na februari 2020; MT P-verslagen waarin FSV/ expliciet wordt genoemd. Die zijn volledigheidshalve aangeboden.

In vervolg op mijn bericht van 13 april 2021 informeer ik u dat er nog geen uitsluit is over eventuele toegang tot het netwerk van het beleidsdepartement en de mate ik daardoor beschikbare documenten. Ik zal u daar zo spoedig mogelijk nader over informeren.

Mochten de aanbieder documenten aanleiding geven tot nodige vragen, dan verzoek ik dat graag.

Ik vert u uw erop hiermee te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Ministerie van Financiën
directie van de nationale administratieve
Concentratie Informatieverzorging en databeheersing
Korte Voorhout 7 | 2511 CV | DEN HAAG
Postbus 30201 | 2208 CC | DEN HAAG

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens <minfin.nl>
Verzonden: woensdag 14 april 2021 13:18

Aan: Persoonsgegevens <minfin.nl>

Onderwerp: FW: Informatieverzoek notulen en besluitenlijsten FSV

Urgentie: Hoog

1100263

00022

105

1100263

00022

bijlage 1

1100263

00022



Aan de directeur MKB

Naam directiesloofdeed
Schiedagen 1815

Contactgegevens

Persoonsgegevens

memo

Schets inrichting Fraudeteams bij MKB

Datum
14 september 2013

Auteur

Persoonsgegevens

1. Inleiding

Eén van de teams van de in te richten MKB-eenheden is het Fraudeteam. En dat op een wijze die recht doet aan de regiefunctie die deze teams binnen MKB, maar ook binnen belastingen als organisatie onderdeel, moeten spelen. In dit memo is een concreet voorstel voor inrichting opgenomen.

Het voorstel is gebaseerd op het tijdens de MKB-conferentie begin dit jaar besproken memo "Het MKB fraudeproces" (zie bijlage 1) en een tweetal bijeenkomsten met de vertegenwoordigers uit de vier regio's die fraudeaanpak in portefeuille hebben (vooral teamleiders van fraudeteams). Tijdens deze twee bijeenkomsten is per provincie aan de hand van de werkzaamheden, werkatomen en functies de (meest) geverze inrichting besproken. De eerder vastgestelde kaders zijn daarbij uitendard in acht genomen. De lijn in dit memo is in de laatste MKB-conferentie met een breed vertegenwoordiging van p.v. directeuren MKB besproken en kan rekenen op een breed draagvlak.

2. Uitgangspunten en kaders

De eerder vastgestelde uitgangspunten zijn:

1. De landelijke coordinatie van de fraudeaanpak wordt vanuit MKB vormgegeven over de lijndirecties heen, ook i.l.m. de FIOG;
2. In MKB worden fraudeteams ingericht die in staat zijn om de fraudeaanpak zowel binnen MKB als over de lijndirecties heen te coördineren/registreren;
3. De Fraudeteams werden zoveel mogelijk eenduidig vormgegeven, om op die manier (beter) een eenduidig werkproces gimplementeerd te krijgen;
4. Bij de inrichting en de positionering van Fraudeteams in MKB kijken we niet alleen naar wat intern effectief en efficiënt is, maar ook wat in relatie tot de omgeving van Belastingen, Belastingdienst en externe (svarheids) partijen effectief en efficiënt is.

Daar zijn inmiddels de volgende (aanvullende) kaders bijgekomen:

5. Binnen MCB bestudeert we 10% van onze capaciteit aan het toezicht binnen de Fraudeteams;
6. Iedere werkdag (28 eenheden van gemiddeld 285 tot op 20 locaties) krijgt een Fraudeteam, tenzij, vanuit doelmatigheidsoverwegingen een andere verdeling wettelijk is;
7. Bij de locaties die aangeweest worden als één van de 10 RICC-locaties, wordt de aanvullende taak EDS (externe overheidsamenwerking) aan het Fraudeteam toegevoegd. Op deze locaties zullen tevens alle in- en externe signalen binnen komen (één-loket gedachte).

3. Werkzaamheden

De Fraudeteams zijn binnen MKR verantwoordelijk voor het registreren, coördineren en uitvoeren van de fraudebestrijding. Vanuit die verantwoordelijkheid zijn met inachtneming van het eerder genoemde vastgestelde werkroos, de volgende werkprocessen gedefinieerd die in het Fraudeteam worden uitgevoerd.

- Het onderhouden van contact met het Openbaar Ministerie te i het uitbacteren van het Bureau van 's rijksbelastingen ten aanzien van bij belastingwet strafbaar gestelde feiten (Contactambtenaar). De contactambtenaar heeft hiern een spijfancie. [NB. Er is een memo in voorbereiding met daarin de verschillende scenario's over de positionering van de Contactambtenaar. Nadere besluitvorming hiervoor kan leiden tot een anderzand positionering van de Contactambtenaar.]
- De coördinatie van het boete- en strafrechtbeleid (SFC).
- Het verzamelen en uniform vastleggen in PSV (FraudeSignalenverzameling) van alle signalen die binnenkomen bij het Fraudeloket. Als uitgangspunt heeft ieder fraudelocet een Fraudeloket, waarbij de tien RICC-locaties een uitgebreider informatie-fraude loket hebben. Op deze wijze kunnen we op uniforme wijze één loket voor de externe partners inrichten en kunnen we informatiestromen van en naar de externe partners gestructureerd organiseren.
- Het loket coördineert de frauderegisseur (voor een deel van de tijd) de loketwerkzaamheden. Dat wil zeggen de functionele aansparing om de te maken keuzes ("weten" en "zien") met de hulp van beschikbare uitvoeringscapaciteit voor "human intelligence", vertalen van informatie, vooronderzoeken en administratieve ondersteuning.
- De coördinatie (loketaal aanspreekpunt), uitvoering en bestuurlijke verantwoordelijkheid (van M2) van de volgende fraudeprojecten:

¹ Bij alle informatie fraudebetreft kan je denken aan artikel 126 Sv, BWB, JWW, Gemeentel. WB, Top/Mars, CLO-verordening 06, art.7 en 18 (LUG), Samenfraude 116 (geopende vertanden), vermoedelijke fraudesignalen van 2006/segmenten, etc. Bij RICC-vestigingen moet je aanvullend ook nog denken aan verschillende RICC

Thema	Project (RUE/RUC-covenant)	Project (L-IP)	Code LRP
OB-specter		Systeemfraude OB	1206 en 1201
		Verdelings	1319
RUC/RUC-themas	Mensonterf	Practisch	1207
	Gezorgd/handhaving/justitie	SLUC	1149
		WAV/rijpluizen	1370
	Georganiseerde criminaliteit	Carablis	1376
	Verzamelde fraude	Verzamelde fraude	1377
	Wisselen	1377	
Inning		Fallemantfraude	1341
SI		Aankomende afhandeling	1000
		Inventarisatie	1009

- Inwilling subjectgericht toezicht. Om invulling te kunnen geven aan subjectgericht toezicht, voor de groep burgers die zich bezig houden met de zwaarste vormen van criminele activiteiten van fiscale en andere aard, worden deze subjecten individueel (maar wel samenbreid) gevolgd en aangepakt. Indien beslist wordt een subject aan te pakken, zal er op basis van een behandelplan (met ook aandacht voor inning en bezwaar/beroep) een "registratie" als casuskind naar worden benoemd. Daarmee is de inhoudelijke regie geborgen. Overigens is dit (dit is) een uitvoerende functie, waarvoor we 1 toe aan OB instellingen.
- Externe overheidssamenwerking. Het gezamenlijk vergeven en uitvoeren van interventies met externe overheidspartners (b.v. gemeenten en politie) gecombineerd door de RUC's/RCF/Interventieteams. Rond de vier basis-thema's zijn hiervoor, vastgoed, mensonterf en handhaving/justitie (v.wassen). Daarnaast is er de mogelijkheid om andere handhaving/juridische op te nemen onder de werkingsdomein van het RUC-covenant. Tevens is dit convenant de basis voor informatie uitwisseling. Om te kunnen participeren bij interventies en informatie te kunnen verstrekken (denk hierbij ook aan de SI/OB-voorzaken) is u voorafgereguleerd nodig de benoeming van het Fraude (informatie) team (zie bezorg) na uitvoerende projectleiders.
- Fraude invordering. Om het speerpunt van fraudebestrijding "afpakken" (veel eerder in de aanpak) invulling te kunnen geven: zal elk Fraude team beschikken over een fraude invorderaar (bezoeken "linking pin" naar reguliere invorderingssteam) met ondersteuning van boekhouders.
- Bezwaar/Beroep. Behandeling van uiteenlopende complexe fraudezaken in een "linking pin" naar landelijke bezwaarteam.
- Heffing. Belastingen van uiteenlopende complexe fraudezaken en "linking pin" naar de reguliere heffing.

4. Formele opbouw als vertrekpunt

Met inachtneming van het verslagblad, kwam via het volgende hieronder een overzicht van de huidige capaciteitsbeleid. Het is belangrijk in de zin dat de capaciteit die nodig is om te komen tot een effectieve en efficiënte fraudeaanpak, verdeeld is over de 26 Fraudeteams. Het a gemene capaciteitsbeleid met daarbij locaties en aantal werknemers is hier verder (nog) niet meegenomen.

Fraudeteams MKB				
Aantal medewerkers van 2016				
Werkveld	Aanpak/taak	FTE	Staploos/taak toelichting/Aanpakwijze	
Informatie	Organisatie	0,4	IT	
	HL	1	F	
Informatie	Coördinatie fraude informatie	0,25	F	
	Kwaliteitsbeheer	0,25	F	
	Analyse/planning/verdeling	1	F	
	Administratieve ondersteuning	1	C	
Marktbeoordeling	Productieproces	1	F	
	Productieproces fraudeprobleem (D.2.1.2a) (personeel)	0,5	F	
	Manpower	1	F	
	Verkoop	1	F	
	Controle	1	F	
		8,5	F	Waarvan minimaal 1 DOA
		5	F	Waarvan minimaal 1 DOA
	Overzetting	1	EV	
	0,5	C	Beleider	
Totaal		25		
Bij 2016, toerekening aan regionale fraudeteams ambtelijke bij de MKB locaties				
Informatie-Fraudebeleid	Coördinatie fraude informatiebeleid	1	F	
Marktbeoordeling	Uitvoering/produktie	2	F	
		2	C	
	Overzetting	1	C	Beleider
Totaal		6		

5. Aandachtspunten bij het inrichtings- en opbouwproces

- De Fraudeteams worden alleen ingericht op de locaties waar straks de werkeenheden van MKB worden gevestigd. Dus niet op huidige, andere locaties. Door de betrokken medewerkers zo goed mogelijk in de Fraudeteams (ook fysiek) te plaatsen, kan snel de gepakt worden met het intensiveren en versterken van de fraudeaanpak. Dit kan voor medewerkers een steedopbouwproces tot gevolg hebben.
- Voor de eenduidige MKB-eenheden wordt de hiërarchie aangegeven formele aangehouden. Voor de grotere en kleinere eenheden - afhankelijk van het werkeenheden - worden de grotere en kleinere Fraudeteams gevormd (aankomende). Naar de verspreidheid en/of mogelijkheid tot wijziging van de klanspakketten op de verschillende eenheden is NIET te kijken.
- Wanneer sprake is van meerdere MKB-eenheden op één locatie die gezamenlijk werken aan één werkeenheden (grote sceden als Amsterdam, Den Haag en Rotterdam), wordt aan betrokken gld directiearen overgelezen om te bepalen wat de meest doelmatige wijze van inrichting is. Uiteraard met inachtneming van de geformuleerde uitgangspunten en kaders.
- Bij de implementatie van de eenduidige en uniforme inrichting van de Fraudeteams op de verschillende locaties, moet ook blijven voor de doelmatigheid van deze inrichting.
- Hanteer LEAN als ontwerfmethode voor het neerzetten en verder ontwikkelen van de Fraudeteams in de verschillende werkeenheden.
- De inrichting wordt volgens de uitgangspunten vormgegeven. Indien uitdagingen daarop noodzakelijk zijn, wordt in overleg met de landelijke directiear PHS een maatwerkoplossing voorgesteld. Het zeer grote dekkingsgebied van het RIEC Noord/Oost kan zo'n maatwerkoplossing vereisen. Dit laat overigens het principe overtuigen dat informatie naar en van de andere overheidspartners vanuit één team richting de operationele RIEC-vestiging wordt geleid.

-- 0 --

bylage 2

1100263

00022



Vertrouwelijk
Tijd bespreking en
ter besluitvorming directie MKB.

Naam document/directie
Belastingen - MKB

Contactpersoon

Persoonsgegevens

Totum
12 mei 2014

Versionummer
0.0

Auteur

Persoonsgegevens

Bijlage
1. Exce E-bestand 'Inrichting
Fraudeteams versie 2014-0'

Nota

Kademota inrichting special Fraude MKB

1. Inleiding

Binnen MKB worden stappen gezet om de inrichting van het segment vorm en inhoud te geven. Deze kademota is opgesteld als onderbouw voorstel om te komen tot de inrichting van één van de specials binnen MKB, te weten de Fraudeteams (waaronder begrepen Externe Overheidsamenwerking - EOS). Deze nota dient te zien te worden samen met de bijgevoegde Exce E-bestand 'Inrichting Fraudeteams versie 2014-0'.

2. Aanpak inrichting special Fraudeteams

Over de (wijze van) inrichting van de special Fraude is in de afgelopen maanden op verschillende plaatsen gesproken. De lijn zoals besproken tijdens de conferentie van MKB van 12 & 13 maart 2014 is inmiddels uitgewerkt en vormt de basis voor het hier opgenomen voorstel.

3. Uitgangspunten

De gehanteerde uitgangspunten en kaders blijf uit voer skal zijn:

1. Flexibiliteit, efficiency en effectiviteit staan centraal:
 - Flexibiliteit en efficiënt => wij organiseren met inrichting van de landelijke kennis en kunde die we hebben en maken daarbij maximaal gebruik van onze landelijke mogelijkheden, intern MKB en extern.
 - Effectiviteit => we werken op basis van IHR en doen dat doelmatig en resultaatgericht.
2. Fraudeteams komen in positie om met name subjectgerichte aanpakken uit te voeren of aan te brengen (ook in RIEC/LSI verband).
3. De organisatie en inrichting van de Fraudeteams omvat, levens de activiteiten met betrekking tot externe samenwerking: fraudeaanpak en externe samenwerking wordt dus vanuit één team vormgegeven.
4. Er komt in iedere RIEC-regio één Fraudeteam.
5. Ieder Fraudeteam heeft een eigen Informatie- & Fraudeloket (één-loketedoel). Hier komen de fraudesignalen en de verschillende (externe) informatieverzoeken binnen.

5. Als ongewogen verveelsleutel voor de beschikbaar gestelde capaciteit per Fraudeteam, geldt het aantal MKB-entiteiten per RIEC-gebied.
7. Fraudeteams hebben de regiefunctie over de fraudesaanpak in een bepaald gebied, maar met inachtneming van punt 1, kunnen voor bepaalde werksituaties en activiteiten hier nadere (landelijke regie)afspraken over worden gemaakt.
8. Op de locaties waar geen Fraudeteam wordt gepositioneerd, wordt wel een BFC-er als account voor het Fraudeteam gepositioneerd. Deze is meteen ook een vertegenwoordiger van de regie (van/juist het Fraudeteam).
9. Om de regiefunctie én de integrale en subjectgerichte aanpak te kunnen bewerkstelligen te kunnen vervullen, is aanwezigheid van de benodigde competenties in het team zelf noodzakelijk. Dus haffing, controle en trainingsexpertise in het team zelf.
10. De Fraudeteams hebben geen eigen klantenpakket, maar werken wel aan posten van of bieden de noodzakelijk ondersteuning aan andere teams.

4. Uit te voeren werkzaamheden van de special Fraude

De special Fraude is binnen MKB verantwoordelijk voor de regie op en het uitvoeren van de fraudesaanpak. Dit betekent hier: alleen dat het vinden, klussen en doen is gestructureerd. In de special zelf, maar ook da. vanuit de regie de inzet en samenwerking met de themateams in de Rompenheid gericht zal worden.

Vanuit de hier genoemde verantwoordelijkheid worden de volgende werkprocessen geïmplementeerd die in de special Fraude worden ondergebracht.

- Iedere special Fraude heeft een informatie- & fraudeket. Hierin worden alle signalen¹ die binnenkomen verzameld en uniform vastgelegd in FSU (FraudeSignalenVoorziening). Tevens worden hier de informatiestromen van en naar externe partners op een uniforme wijze gestructureerd geïmplementeerd.
- De coördinator (belaag aanspreekpunt), uitvoering en bestuurlijke verantwoordelijkheid (van M2) van de (HR-)projecten welke primair tot doel hebben fraudebestrijding. Concreet worden de coördinerende medewerkers (vaak benoemd met de term projectleider, maar veelal feitelijk zelf grotenaals uitvoerend bezig) aan de betreffende thema's in de special assistentie.
- Invulling subjectgericht toezicht. Om invulling te kunnen geven aan subjectgericht toezicht, voor de groep ondernemers/burgers die zich bezig houden met de zwaarste vormen van criminele activiteiten van fiscale en andere aard, worden deze welgevoelen individuen (in een welkabeleend) gevolgd en aangepakt. Indien besloten wordt een subject aan te pakken, zal er op basis van een behandelplan (met ook aandacht voor training en bezwaar/beroop) een 'regisseur' als casuscoördinator worden benoemd.

¹ Bij alle informatie fraudezettera kan je denken aan onder L26 b.v. 2006, JWP, Gemeente, FBI, TopMBO, CIE-verbodken OB, art.7 en 28 (L26), Systeemfraude 14 (georganiseerde verbanden), vermeedelijke fraudepunten van zsm/segmenten etc.

Daarmee is de inhoudelijke regel gebogd. Overigens is dit (dus) een uitvoerende functie.

- De coördinatie van het basis- en strafrechtbeleid (BFC).
- Ext²ne overbedrijfsaankomst² Het gezamenlijk vormgeven en uitvoeren van interventies met externe overbedrijfspartners (b.v. gemeenten en politie) wordt gewaarndeerd door de RIECs/RCP/Interventieteams. Naast de vier basis-thema's hennep, vastgoed, menschenhandel en handhavingsknoelpunten (witwassen), bestaat de mogelijkheid om andere handhavingsknoelpunten op te nemen onder de werkingsreik van het RIEC-convenant. Tevens is de convenant de basis voor informatie uitwisseling. Om te kunnen participeren bij Interventies en informatie uitwisseling (donk hierbij ook aan de BISOB verzoeken) is uitvoeringscapaciteit nodig voor de hereniging van het informatie- & fraude loket (zie boven) en is behoefte aan uitvoerende projectleiders.
- Het aantrekken van de werkzaamheden in de special Fraude zal komen te liggen in de loketfunctie en de (soms snel uit te voeren) controlewerkzaamheden. Tegelijkertijd is de inzet van competente medewerkers vanuit de heffing en invordering onmisbaar. Dit is bijvoorbeeld ten aanzien van de invordering roodzakelijk om (vooral) het aspect van fraudebestrijding "afpakken" (en vroeg mogelijk in de aanpak) invulling te kunnen geven. Bij zowel het W/eten/klaan als het Doer is invorderingscapaciteit in het team noodzakelijk.

5. Opbouw voorstel inrichting

Dit voorstel is opgebouwd uit een aantal stappen. Deze stappen worden hierna beschreven. De stappen leiden tot een aantal vragen welke beantwoord zullen moeten worden door de directie MKB. De uitkomst van de stappen is een voorstel tot inrichting. Waar wordt gesproken over fraude, wordt steeds externe samenwerking hieronder begrepen.

Stap 1: definitie fraude(werkzaamheden)

Als de inlie van wat we verstaan onder fraude(werkzaamheden), gebruiken we de begrippen uit het Staatsovereenkomst 2014. Daarmee is wat betreft fraude een definitie te geven en is te kwantificeren (in jaren en daarmee in fte) wat we op het terrein van fraude-aanpak voor 2014 aan inzet plagen.

Fraude = 1x LHP-thema's (incl. EDS) + 2x Faillozelementsfrude + 3x fraudebestrijding algemeen (betreft ook en uitvoeren van sneller én niet LHP-onderzoeken als genoemde SAP-werkzaam)

PIR LHP	Capaciteit bestaet aan fraudebestrijding binnen segment MKB
Naam	S = 0%
Formule	(A/B)*100%
	A = Geplaatste uren die zijn goetokord als fraude uren (zie cofinancie)
	B = Totale planaire tijd

²Externe samenwerking vindt niet alleen plaats in het kader van de fraudeaanpak. Externe samenwerking in dit verband ziet vooral op de koppeling met het RIEC.

Projectnaam	Fraude-uren: binnen de Dinsde MKB is afgesproken welke gebodde uren zijn bestempeld als 'Fraude-uren' in het bick 'onlimited' s d4 uitgewerkt.
Waarom	
Doel	SAP-NAV
Responsabiliteit	Dashboard
Begeleiding	
Verantwoordelijke	Maandelijkse
Definitie	<p>Soekwoorden fraude-uren:</p> <ul style="list-style-type: none"> Alle uren op SA -> werkdag "3340280030-Fraudebestrijding" plus: Alle uren op alle overige SAP-werkstromen waarbij de volgende projectcodes zijn vermeld: 1043, 1047, 1049, 1056, 1085, 1149, 1369, 1170, 1176, 1177, 1178, 1179, 1183, 1476, 1249, 1283, 1287, 1288, 1286, 2041 en 2601. <p>Primaire lid: zie 061 ></p>

Step 2: herijken van Weten, Kiezen en Doen per LHP-fraude-thema

Gegeven de definitie is behoudens gebodde uren wat we in het kader van de verschillende processtappen Weten, Kiezen en Doen per LHP-fraudethema aan activiteiten varichten en wie daarbij zijn betrokken. De same voeging var het resultaat s in het eerste Excel-bid ("LHP-fraudeprojecten") opgenomen. Een uitgebreide versie is beschikbaar, maar nie: bijgevoegd.

Step 3: analyse van de huidige besteding van fraude MKB

In het volgende Excel-bid ("LHP-projecten met uren") geeft het opst-bid (linkerzijde) de werkwijze aan hoe is gekomen tot de onderbouwing van de ingezette tijd op fraude, NIET zij de LHP-tijd. Van vijf voormalige regio's is de planning erbij gepakt en op basis van extrapolatie van deze vijf voormalige regio's is gekomen tot een landelijke indicatie.

Verder is in dit-bid aan de rechterzijde in de eerste kolom de totale landelijke geplande tijd voor 2014 opgenomen per LHP-fraudethema en - zoals zijst aangewezen - de optekom van de lokaal geplande 'fraudegerelateerde' tijd. Hier zien we bijvoorbeeld Fallisse maatsfraude, CAF en Tips/Kluis op informatie-zoeken terugkomen. Dit is meteen ook de totale tijd die we als MKB (gepland, maar terugkijkende ook feitelijk) inzetten voor de aanpak van fraude.

Voor de aanpak van fraude is voor MKB totaal de inzet ongeveer vast te stellen op 557 fte.

Step 4: verdeling landelijke inzet in verdeling van de special Fraude

In hetzelfde Excel-bid als bij stap 3, is in de tweede kolom de capaciteit opgenomen waarvan wordt ingeschat dat die in de special Fraude zal maat worden opgenomen, om te kunnen spreken var een special van waartat stevig te regie op de fraudeaanpak plaats kan vinden. Twee uitgangspunten zijn hierbij gehanteerd:

1. Weten & kiezen en een stuk Doen van fraudeprojecten altijd in de Fraudeteams, maar Doen situationeel daar-buiten.
2. RIEC/FOS altijd in de Fraudeteams gelet op afbreukrisico.

In totaal komen we dan op een kleine 400 fte in de special Fraude.

Alles wat we aan de fraudeaanpak besteden en dat niet in de special Fraude c.q. Fraudeteams wordt opgenomen, moet dus een plek vinden buiten de Fraudeteams. Die capaciteit is opgenomen in de derde kolom. Het gaat dan in totaal om ruim 150 fte.

Wat niet in de special wordt opgenomen, kan op twee manieren bij de overige locaties in de Rosp komen. Bij elkaar of juist verdeeld over de thema's. In de rubriek 'opmerkingen' is conform de laatste lijn (verdeling dus) een suggestie gedaan waar de capaciteit te organiseren.
(Ten aanzien van VT is een bijzonderheid: De directe PDE heeft de voorkeur voor 'geconcentreerde' MKB-capaciteit op de vier PDE locaties uitgesproken. Dat is binnen MKB ook een besprek- en besparingspunt.)

Stap 5: verdeling van MKB-entiteiten over de 10 RIEC-regio's

Op het volgende Excel-blad ("MKB entiteiten") is een verdeling opgenomen van entiteiten (combinatie omvang + risico) over de MKB-locaties, in aantallen en percentages verdeeld van groot naar klein. Met dank aan metsoonsgegevens

Per RIEC-gebied zijn de aantallen van dat gebied 'toebeoord' en komt de verdeling zoals weergegeven op het tabblad aan de rechterzijde naar voren. Daarmee is indicatief de omvang van een Fraudeteam per RIEC-gebied gegeven.

Het valt meteen op dat het RIEC-Oost relatief wel heel groot is, waarmee duidelijk wordt dat de vanuit Oost aangegeven wens om hier rekening mee te houden legitiem (blijkt te zijn).

Stap 6: verdeling van capaciteit over de 10 RIEC-regio's

Vanuit de verdeling van

1. het aantal fte'er toebedeeld aan de Fraudeteams (incl. EOS) én

2. het aantal MKB-entiteiten zoals hiervoor weergegeven

is een vertaalkaart gemaakt naar de tien RIEC-gebieden zoals weergegeven op het volgende Excel-blad ("toelating FTEMKB").

Hierbij is per RIEC-gebied een locatie opgenomen als voorstel voor aan te wijzen locatie voor positionering van een Fraudeteam.

Gelet op de relatief grote omvang van het RIEC-Oost, is het voorstel de toebeoerde capaciteit van het fraudeteam te verdelen over twee locaties (Arnhem en Doetinchem). Het in dit verband benoemen van een vijfde Fraudeteam is een optie.

Stap 7: indicatieve weergave functiegroepen per fraudeteam

Per fraudeteam (ongeacht omvang) is indicatief weergegeven Excel-blad

"Fraudeteam competentie") welke functie (groepen) in een dergelijk team zouden moeten worden opgenomen. Hiermee wordt een beeld van samenstelling gegeven.

Opag 8: het implementatieproces van inrichting

De inrichting van de Special Fraude is niet in één keer te realiseren. Om die reden is het belangrijk het implementatieproces van de gewenste inrichting goed te organiseren. Daarmee kan verbinding worden gelegd tussen de bestuursvorming op landelijk niveau ten aanzien van de special Fraude en de 'vertaling' van de bestuursvorming naar de feitelijke regionale situatie in de tien verschillende RIEC-gebieden en de daar gelogde MKB locaties.

Tegelijkertijd ligt hier een kans om verder invulling te geven aan een (nieuwe) geschikte wijze van sturing op de fraudeaanpak binnen en buiten MKB.

6. Gevraagde besluiten

Uit deze nota zijn een aantal vragen te formuleren die vragen om het bepalen van een standpunt:

1. Gevraagd wordt akkoord te gaan met de geformuleerde uitgangspunten zoals geformuleerd onder punt 3;
 2. Gevraagd wordt het beeld van de beschreven werkzaamheden van de special Fraude zoals geformuleerd onder punt 4 te bevestigen;
 3. Gevraagd wordt de initiale inzet van ongeveer 557 fte MKB voor de fraudeaanpak te bevestigen;
 4. Gevraagd wordt de toe te delen capaciteit aan de special Fraude c.q. de Fraudeteams vast te stellen op een opgenomen kleine 400 fte (en daarmee de overige capaciteit voor fraudeaanpak bij de overige locaties vast te stellen op ongeveer 150 fte);
 5. Ten aanzien van de sturing van de inzet van de capaciteit die inzet wordt ten behoeve van de fraudeaanpak en die NIET is opgenomen in de special Fraude c.q. de Fraudeteams, wordt voorgesteld deze te verdelen conform de voorgestelde verdeling over de drie aandachtigebieden binnen Midden;
 6. Ten aanzien van de sturing van de inzet van de capaciteit die ingezet wordt ten behoeve van de fraudeaanpak en die NIET is opgenomen in de special Fraude c.q. de Fraudeteams, wordt voorgesteld tenminste functioneel vanuit de Fraudeteams plaats te laten vinden. Borging van de inzet is in dit verband heel belangrijk;
 7. Specifiek voor het RIEC-Dost wordt voorgesteld de berekende capaciteit voor het Fraudeteam te verdelen over twee locaties, Arnhem en Doelincrom.
- Een alternatief is om voor het RIEC-Dost twee Fraudeteams te benoemen.
8. Voorgesteld wordt het bestuursvormingsproces rond de inrichting en het implementatieproces van de inrichting van de special Fraude te (re)organiseren en eerder centraal geïntegreerd plaats te laten vinden. Gevraagd wordt hierover een standpunt te bepalen.

bijlage 3

1100263

00022



Belastingdienst



MKB

EOS

Persoonsgegevens

Portefuillehouder Fraude MKB
(in afstemming met **Persoonsgegevens**)

Infoloket, MT MKB 23 maart 2016



Inhoud

Informatieloketten Fraude-EOS (MKB)

- Waarom? (breed en Kapstoknota)
- Opzet uitvraag
- Uitkomsten
- Vraag(-en beslis)punten





Waarom (breed)?

- Integraal, subjectgericht en informatiegestuurd
- Mede vormgeven “Van aandacht naar afdracht”
- Centraal waar het kan, lokaal waar het moet
- Meer preventie (naar de voorkant)
- Langs de lijnen van handhavingsregie
- Klaar voor innovatie (o.m. broedkamer)
- Eenduidig werken (binnen TOM, incl. cross segment)



Waarom (kapstoknota)?

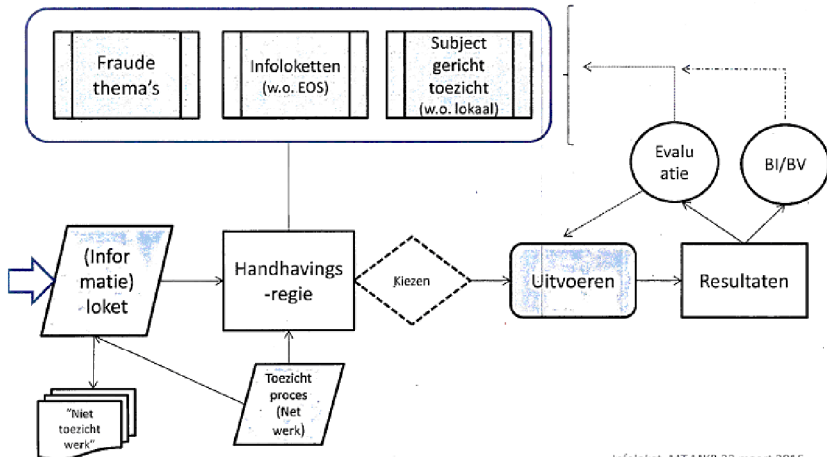
- Werkstroom eenduidig
- Inzichtelijk (soort, omvang, belang, resultaten, effect)
- Langs de lijnen van handhavingsregie
- In relatie met aandachtsgebieden en Regiekamer
- Diversiteit in beeld
- Van inzicht naar (in-)richten tot uitvoeren (+ accountable)



Richten

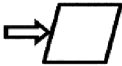

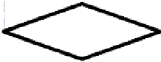

Inrichten

Uitvoeren



Infoloket, MT MKB 23 maart 2016

Opzet uitvraag

Input (incl. bron)	
Loket (capaciteit/competenties)	
Keuzeproces/HHR	
Vastlegging/BI/evaluatie	
Bewerking-output	