

Doc. nr.	Datum	Titel doc.	Toelichting
1	5-8-2020	Gegevensbescherminseffectbeoordeling DBA v1.0Definitief	
2	6-8-2020	Aanbiedingsformulier DT BD DBA auto	Gelakte passages behoren niet tot de RAM, buiten reikwijdte gelakt
3	6-8-2020	Geannoteerde agenda Directieteam Belastingdienst (DT BD) 6 augustus 2020	Gelakte passages behoren niet tot de RAM, buiten reikwijdte gelakt
4	6-8-2020	Conceptverslag DT BD 6 augustus 2020	Gelakte passages behoren niet tot de RAM, buiten reikwijdte gelakt

GEGEVENS BESCHERMINGSEFFECTBEOORDELING (GEB) RIJKSDIENST

***(882) Verstrekken van gegevens uit:***

***Databank Auto v0.1.0***

Dit template is gebaseerd op "*Model Gegevensbeschermingseffectbeoordeling Rijksdienst*";  
versie 0.2 voorportalen CIO-beraad, IOWJZ, ICBR; 24 Juli 2017.



**Inhoud**

I.	Samenvatting.....	3
II.	Vragenlijst Gegevensbeschermingseffectbeoordeling.....	6
A.	Beschrijving algemene kenmerken gegevensverwerkingen.....	6
1.	Voorstel.....	6
2.	Persoonsgegevens.....	7
3.	Gegevensverwerkingen.....	10
4.	Verwerkingsdoeleinden.....	12
5.	Betrokken partijen.....	14
6.	Belangen bij de gegevensverwerking.....	14
7.	Verwerkingslocaties.....	15
8.	Technieken en methoden van de gegevensverwerkingen incl. informatiebeveiliging.....	15
9.	Juridisch en beleidsmatig kader.....	16
10.	Bewaartermijnen.....	16
B.	Beoordeling rechtmatigheid gegevensverwerkingen.....	17
11.	Rechtsgrond.....	17
12.	Bijzondere persoonsgegevens.....	18
13.	Doelbinding.....	18
14.	Noodzaak en evenredigheid.....	22
15.	Rechten van de betrokkenen.....	23
C.	Beschrijving en beoordeling risico's voor de betrokkenen.....	23
16.	Risico's.....	23
D.	Beschrijving voorgenomen maatregelen.....	25
17.	Maatregelen.....	25

## I. SAMENVATTING

Een *Gegevensbeschermingseffectbeoordeling* (GEB), de nieuwe term voor een PIA, legt het vergrootglas op de verwerking van persoonsgegevens met als doel het detecteren van risico's en aanreiken van risico- verminderende maatregelen.

Deze GEB wijkt af van een 'normale' GEB. Deze GEB zoomt nl. binnen een proces uit het verwerkingenregister in op een specifiek element uit deze verwerking. De verwerking "verstrekken van Gegevens" is een weergave van een generiek proces waar de variabelen zitten in de bronnen waaruit, de kanalen waarlangs en de ontvangende partijen aan wie de gegevens worden verstrekt. Een mutatie op 1 van deze variabelen leveren mogelijke risico's op. De aanleiding voor de opdracht om een tot een dergelijk advies te komen was dat nieuwe functionaliteiten (voor DBA) werden tegengehouden omdat er geen actuele PIA aanwezig was.

De Databank Auto (DBA) is een LOA (Lokaal Ontwikkelde Applicatie) die ontwikkeld is door en voor medewerkers (van het voormalige LCA) in de behandeling van de autoheffingen. In principe is het relatief klein begonnen als een applicatie waarmee relevante informatie werd samengebracht om een klantbeeld te kunnen presenteren t.b.v. het afgeven van PGA (privé gebruik auto)-verklaringen en om de workflow pakketten te kunnen traceren, maar is door management en medewerkers uitgebreid tot de huidige inhoud. Tot voor kort viel de onder de verantwoordelijkheid van CAP Special-Auto in Doetinchem. De overdracht naar cluster Gegevens behelst een wijziging van het proces "verstrekken van gegevens" waar een nieuw bron/systeem aan wordt toegevoegd.

De eerste versie van de DBA is als pilot gebouwd in 2010, en de eerste productieve versie is gerealiseerd in 2012. In een latere periode is de usance ontstaan om DBA ook voor andere toezicht processen in te zetten, onder andere bij de Douane, MKB, GO en de FIOD.

DBA brengt heel veel gegevens (met een hoog vertrouwelijk karakter gezien de fiscale, financiële en/of persoonlijke aard van de gegevens) bij elkaar die in de diverse bronsystemen afzonderlijk zijn opgeslagen en koppelt deze aan elkaar om een volledig klantbeeld te bewerkstelligen over de Belastingmiddelen heen.

Functioneel inhoudelijk voldoet DBA aan de verwachtingen voor de gebruikers. Vanwege meerdere oorzaken (w.o. onvoldoende IV capaciteit en het ontwikkelvermogen (snel en adequaat) van de DBA ontwikkelaars ligt het aantal (tevreden) gebruikers boven de 1000. Dit zijn er enkele duizenden geweest, maar is, als gevolg van een bestuurlijk besluit, gereduceerd naar het huidige aantal.

Als we spreken over bescherming van persoonsgegevens moeten verschillende aspecten getoetst worden. De volgende onderwerpen moeten zeker behandeld en beoordeeld worden:

1. Proportionaliteit;
2. Subsidiariteit;
3. Doelbinding;
4. Rechten van de gebruikers;
5. Informatiebeveiliging (inclusief governance van gegevens)

Beginnend met de laatste:

### Informatiebeveiliging

De infra-structurele- en technische opzet van DBA kent meerdere risico's die in de huidige opzet niet (zomaar) zijn weg te nemen doordat risico's m.b.t. de onderliggende 'ontwikkelomgeving' betreft.

Zo worden alle gegevens verwerkt zonder een formeel (dat wil zeggen: Volgens de test-methodiek zoals deze gebruikt wordt binnen de IV-keten) test-traject. Hierdoor ontstaan er grote onzekerheden (en daarmee risico's) op het gebied van beveiliging en de juistheid van gegevens. Dit betekent NIET dat er incidenten m.b.t. beveiliging en onjuistheden zijn geweest (of zullen komen), maar geeft alleen maar aan dat situatie

onvoldoende onder controle is, terwijl (gezien de grote hoeveelheid koppelvlakken die DBA kent) het risico op deze incidenten zeker aanwezig is.

Daarnaast is het voor een deel van de gebruikers - in 2019 minimaal 10% van het totaal aantal gebruikers - via de DBA mogelijk om gegevens en rapportages te exporteren in diverse formaten (waaronder MICROSOFT EXCEL). De beveiliging en het gebruik van deze bestanden is niet te controleren en niet zonder meer te beveiligen.

### Proportionaliteit

Vanuit overwegingen betreffende de proportionaliteit van de verwerking is er echter nogal wat aan te merken op de verwerking. Gegevens worden verzameld (en ter beschikking gesteld) zonder een onderzoek naar de noodzaak om deze gegevens - in opdracht van een verantwoordelijke discipline - te verwerken. Binnen DBA wordt geen onderscheid gemaakt tussen de behoefte van de diverse functies. Iedereen krijgt 'gewoon' alles. Op deze manier krijgen meerdere gebruikers toegang tot een te breed pakket aan gegevens, zonder een strikte beperkingen in het kader van een functiescheiding. Dit gekoppeld aan het de enorme hoeveelheid verwerkte en beschikbare gegevens (zowel uit interne- als externe bronnen) leidt tot de conclusie dat de verwerking disproportioneel is.

### Subsidiariteit

Het overgrote deel van de gegevens is binnen de Belastingdienst (en binnen de geautomatiseerde systemen van de Belastingdienst) voorhanden en beschikbaar. Het bestaansrecht van de DBA stamt, voornamelijk, voort uit het feit dat deze gegevens samengevoegd en gekoppeld worden en daarmee voor de gemiddelde gebruiker makkelijker te raadplegen zijn. Het grootste deel van deze gegevens wordt nu een keer extra opgeslagen en is daarmee redundant.

Omdat de DBA werkt met diverse systeem dumpen, die niet dagelijks worden ververs, is er niet altijd sprake van actuele gegevens. Alhoewel dit bij de gebruikers bekend is kunnen de gebruikers (door het ontbreken van de nieuwste gegevens) mogelijk onjuiste conclusies kunnen trekken, met het risico dat er onjuiste fiscale en/of financiële besluiten worden genomen.

Een groot deel van de gegevens (kadastergegevens, KVK-gegevens, BVR gegevens, Loongegevens, Voertuiggegevens en Polisgegevens etc) wordt al verwerkt bij DF&A en gebruikt in de daar beschikbare modellen. Een groot deel (zo niet alle) fiscale gegevens zijn verder beschikbaar middels reguliere applicaties welke aan de medewerkers ter beschikking gesteld worden door de reguliere IV-keten.

Vanuit de IV-keten en DF&A kunnen er alternatieve, minder risicovolle, voorzieningen geleverd worden, waarbij de actualiteit wel gegarandeerd wordt. Dit leidt al snel tot de conclusie dat er een beter, robuuster en veiliger alternatief voorhanden is, namelijk een centraal ontwikkelde applicatie waar de verwerking afgestemd is op de noodzakelijk en bestuurlijk geaccordeerde informatiebehoefte.

Zoals al eerder aangegeven is er een alternatief voor de applicatie aanwezig. Vanuit het oogpunt van, zowel informatiebeveiliging als data-governance, zijn deze opties te prefereren boven de huidige verwerking.

### Doelbinding

Alle fiscale gegevens worden oorspronkelijk ingewonnen in het kader van de opdracht van de Belastingdienst m.b.t. heffen en innen van belastingen. Het verwerken van deze gegevens in DBA roept vragen m.b.t. doelbinding. Ongetwijfeld worden deze gegevens door een aantal gebruikers ook (uitsluitend) voor het oorspronkelijke doel gebruikt. De doelbinding voor die verwerkingen is in orde. Echter, DBA wordt (op twee lokaties) ook gebruikt door de Douane om risicoprofielen vast te stellen, wie (bijvoorbeeld op Schiphol) moet worden gecontroleerd en wie niet. De principes van doelbinding komen bij deze verwerking extreem onder druk te staan omdat gegevens (bijvoorbeeld met betrekking tot Privegebruik Auto, de Polisadministratie, fiscale

loongegevens) niet door de BD ingewonnen om door de Douane gebruikt te worden om te kunnen profileren. Daarnaast wordt de DBA ook gebruikt als vervanger voor HSB en de OVI site van de RDW (informatie over kentekens).

Ook het gebruik (van zeker een deelverzameling) van deze gegevens bij andere Belastingdienstonderdelen (zoals GO en P) kan tot twijfel met betrekking tot een juiste doelbinding. Verder maakt een dergelijke samenstelling van diverse gegevens, de verzameling uitermate geschikt om 'misbruikt' te worden voor andere doeleinden, zoals het profileren, en schept het een beeld van de betrokkene waarbij het nemen van besluiten minder objectief kan worden doordat de gebruiker ook inzicht heeft in gegevens van andere belastingmiddelen waar deze gebruiker normaal gesproken geen toegang tot heeft.

#### Rechten van de gebruikers

De verwerking van gegevens in de DBA en het begrip DBA staan op gespannen voet. In het verwerkingsregister is deze voorziening (nog) niet specifiek opgenomen als authentieke bron voor de verwerking 882: "Verstrekken van gegevens". De betrokkenen kunnen (mede) daardoor niet weten dat hun gegevens (bijvoorbeeld) door de Douane gebruikt worden om risico's te kunnen inschatten.

Eén van de rechten van betrokkenen bestaat uit de garantie dat de gegevens juist, volledig, tijdig en actueel zijn. Omdat het ontwikkeltraject en de productieprocessen van de DBA niet centraal geregisseerd en niet volgens harde en vastgelegde uitgangspunten bestuurd wordt, wordt (door het genoemde gebrek aan control) hier niet volledig aan voldaan.

#### Conclusie

De Databank Auto ondersteunt het werk van veel werknemers op een manier, die door deze medewerkers zeer geapprecieerd wordt. Echter, er kleven op een aantal aspecten van de bescherming van persoonsgegevens, grote tot zeer grote risico's aan de verwerking. Dit begint met ontbreken van de centrale controle en data-governance, de disproportionaliteit van de verwerking, onbekendheid in het verwerkingsregister en eindigt met de conclusie dat er betere alternatieven denkbaar en mogelijk zijn.

Het treffen van verregaande maatregelen om deze risico's te mitigeren is noodzakelijk. Echter de maatregelen die genomen zouden moeten worden zijn zeer omvangrijk. In feite is (op lange termijn) her-/nieuwbouw of een verdere uitwerking van het klantbeeld binnen 'Inzicht' de beste optie. Op korte termijn (althoewel dit zeer zeker een aantal Belastingdienst processen zal frustreren) kleven er aan het continueren van deze verwerking te veel risico's en lijkt het staken van de verwerking voor de hand te liggen.

Het handhaven van de huidige werkwijze (inclusief de gebruikte ontwikkelmethode) maakt het treffen van adequate maatregelen moeilijk. De huidige werkwijze – ongewijzigd - handhaven betekent het in standhouden van alle risico's en is (op langere termijn) ongewenst. Het advies (volgend uit deze GEB) zou dan ook het staken van de verwerking zijn. In het "Adviesmemo Databank auto v1.0 is een gelijkloidend advies opgenomen).

In deze GEB is de impact van een dergelijk besluit, voor de processen van de Belastingdienst, niet onderzocht. Deze taak ligt bij het management van CAP. Onderdeel van die taak is ook de beslissing om DBA (gedurende het treffen van maatregelen/herbouw) tijdelijk 'in de lucht' te houden.

## II. VRAGENLIJST GEGEVENSBESCHERMINGSEFFECTBEOORDELING

### A. Beschrijving algemene kenmerken gegevensverwerkingen

*Beschrijf op gestructureerde wijze de voorgenomen gegevensverwerkingen, de verwerkingsdoeleinden en de belangen bij de gegevensverwerkingen.*

#### 1. Voorstel

*Beschrijf het voorstel waar de gegevensbeschermingseffectbeoordeling (voorheen PIA) op ziet en de context waarbinnen deze plaatsvindt op hoofdlijnen.*

Het onderzoeksobject van de GEB is het volledige product DBA (DataBank Auto) bestaande uit:

1. de infrastructurele elementen,
2. de verwerkte (fiscale/persoons)gegevens
3. de functionaliteit, te onderscheiden in de analyse-omgeving en de overige, deels voor gedefinieerde functionaliteit
4. het gebruik door en ten aanzien van medewerkers

In deze GEB wordt de DBA getoetst ten aanzien van de werking van RAM op dit moment. Risico's maar vooral ook maatregelen worden vanuit deze context beschreven.

De DBA wordt op meerder manieren ingezet, De belangrijkste hiervan zijn:

- Workflow applicatie die inzicht geeft in de werkvoorraad, de wijze van afdoening, waarmee bestuurlijke- en stuurinformatie kan worden gegenereerd en het ondersteunt het management en de behandelaars bij onder meer het genereren van brieven en rapportage.
- Voorziening waarmee klantbeelden gegenereerd kunnen worden, welke door de hele dienst gebruikt (kunnen) worden.
- Query- en analyse-omgeving voor o.a. het analyseren, bewerken en verrijken van gegevens, het ondersteunen bij onderzoeken, het vervullen van query's ten behoeve van informatievoorzieningen en het beantwoorden van vragen van het Ministerie, Tweede kamer etc.
- Gebruik van open data. Door de BD zal een bestuurlijke uitspraak moeten worden gedaan of het gebruik van 'Open data' in informatievoorzieningen en LOA's wel legitiem dan wel wenselijk is.

Historisch gezien is de workflow verwerking het hart van de voorziening



## 2. Persoonsgegevens

Som alle categorieën persoonsgegevens op die worden verwerkt en deel ze in onder de typen: gewoon, bijzonder of strafrechtelijk en wettelijk identificatienummer. Geef per persoonsgegeven aan op wie het betrekking heeft.

DBA bevat een groot aantal bronnen die persoonsgegevens bevatten die op meerdere manieren ontsloten worden. Hieronder staat een indicatief, niet uitputtend, overzicht.

Een groot deel van de verzamelde gegevens betreft auto gerelateerde informatie. Daarnaast worden gegevens uit een aantal andere bronnen ingezameld (zoals de RDW aanhangwagens, BVR, FLG en de polisadministratie van de UWV).

### persoonsgegevens

Bronstelsysteem	Persoonsgegevens	Categorie	Type
Aanhangwagens	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens Geboortedatum RDW nummer Kenteken GBA nummer	Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Voertuig Voertuig Belastingplichtige	Wettelijk ID Gewoon Gewoon Wettelijk ID Wettelijk ID Wettelijk ID
ABD	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens Geboortedatum Huwelijksestaat/fiscaal partnerschap (relatie) Kenteken VIN (Voertuig Identificatie Nummer)	Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Voertuig Voertuig	Wettelijk ID Gewoon Gewoon Gewoon Wettelijk ID Wettelijk ID
AxiTaxi	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer USERID medewerker Naam taxibedrijf Kenteken	Belastingplichtige Medewerker Belastingplichtige Voertuig	Wettelijk ID Identificatie Gewoon Wettelijk ID
BPM Workflow	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens Geboortedatum Kenteken SAP nummer USERID medewerker Naam medewerker Telefoonnummer	Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Voertuig Medewerker Medewerker Medewerker Medewerker	Wettelijk ID Gewoon Gewoon Wettelijk ID Identificatie Identificatie Gewoon Gewoon
BPMA	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens Kenteken VIN (Voertuig Identificatie Nummer)	Belastingplichtige Belastingplichtige Voertuig Voertuig	Wettelijk ID Gewoon Wettelijk ID Wettelijk ID
BPMT	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens Kenteken VIN (Voertuig Identificatie Nummer)	Belastingplichtige Belastingplichtige Voertuig Voertuig	Wettelijk ID Gewoon Wettelijk ID Wettelijk ID
Buitenlandse studenten	BurgerServiceNummer	Belastingplichtige	Wettelijk ID
BVR_LTO	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens Geboortedatum, Overlijdensdatum Huwelijksestaat/fiscaal partnerschap (relatie)	Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige	Wettelijk ID Gewoon Gewoon Gewoon
CNV	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer	Belastingplichtige	Wettelijk ID
Correctiestaat PGA	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer USERID medewerker	Belastingplichtige Medewerker	Wettelijk ID Identificatie
CTR LAND	Entiteitnummer	Derden	Identificatie
	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer USERID medewerker	Belastingplichtige Medewerker	Wettelijk ID Identificatie

ENT LAND	Entiteitnummer USERID medewerker	Derden Medewerker	Identificatie Identificatie
ETG	SAP nummer USERID medewerker Naam medewerker Telefoonnummer Email adres	Medewerker Medewerker Medewerker Medewerker Medewerker	Identificatie Identificatie Gewoon Gewoon Gewoon
FLG	BurgerServiceNummer FiscaalNummer Inkomen Soort inkomen Bijstelling J/N Bedrag bijstelling Bedrag eigen bijdrage Code geen bijstelling Tijdvak Einde periode Loonheffing Tabelcode (werk, uitkering etc) Aanvang en einde periode loondienst	Werknemer Werkgever Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon
GBV	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer USERID medewerker SAP nummer Naam medewerker Salarijschaal	Belastingplichtige Medewerker Medewerker Medewerker Medewerker	Wettelijk ID Identificatie ID Identificatie Gewoon Gewoon
H099AA10 (NKR accent)	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer RDW nummer Kenteken VIN (Voertuig Identificatie Nummer) Leasemaatschappij	Belastingplichtige Derden Voertuig Voertuig Belastingplichtige	Wettelijk ID Wettelijk ID Wettelijk ID Wettelijk ID Wettelijk ID
Handelsregister	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Kamer van Koophandelnummer (KVKNR) Naam, adres, woonplaatsgegevens Geboortedatum, Overlijdensdatum Telefoonnummer	Belastingplichtige Derden Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon Gewoon Gewoon
HSB Accent	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer USERID medewerker Naam, adres, woonplaatsgegevens Buitenlands kenteken Chassisnummer IBAN / rekeningnummer Nationaliteit 1 Nationaliteit 2	Belastingplichtige Medewerker Belastingplichtige Voertuig Voertuig Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige	Wettelijk ID Identificatie Gewoon Wettelijk ID Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon Gewoon
Lease- en huurgegevens van voertuigen	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Kamer van Koophandelnummer (KVKNR) van lease- verhuurmaatschappij KVK van Lessee / huurder Naam, adres, woonplaatsgegevens Kenteken	Belastingplichtige Derden Derden Belastingplichtige Voertuig	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon Wettelijk ID
PGA Kenteken kaart	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Kenteken Naam medewerker	Belastingplichtige Voertuig Medewerker	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon
PGA Mutaties	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Kenteken Naam medewerker	Belastingplichtige Voertuig Medewerker	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon
PGA Naheffing	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Kenteken Naam medewerker	Belastingplichtige Voertuig Medewerker	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon
PGA Verklaringhouders	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens Naam medewerker Kenteken	Belastingplichtige Belastingplichtige Medewerker Voertuig	Wettelijk ID Gewoon Identificatie Wettelijk ID
PGA Workflow	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Naam, adres, woonplaatsgegevens USERID medewerker Telefoonnummer Overlijdensdatum	Belastingplichtige Belastingplichtige Medewerker Medewerker Belastingplichtige	Wettelijk ID Gewoon Identificatie Gewoon Gewoon
PGAS	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer	Belastingplichtige	Wettelijk ID
	Kenteken USERID medewerker Telefoonnummer	Voertuig Medewerker Medewerker	Wettelijk ID IdentificatieGew oon

Polis	BurgerServiceNummer FiscaalNummer Inkomen Soort inkomen Bijtellling J/N Bedrag bijtellling Bedrag eigen bijdrage Code geen bijtellling Tijdvak Loonheffing Tabelcode (werk, uitkering etc) Aanvang en einde periode loondienst Reiskosten	Werknemer Werkgever Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon Gewoon
RDW opendata	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Kenteken Naam, adres, woonplaatsgegevens	Belastingplichtige Voertuig RDW bedrijf	Wettelijk ID Wettelijk ID Gewoon
UR1770A1_ATK_ENT. csv	Naam, adres, woonplaatsgegevens USERID medewerker Entiteitnummer	Belastingplichtige Medewerker Derden	Gewoon Identificatie Identificatie
UZGB Verklaringhouders	Entiteitnummer USERID medewerker Kenteken	Derden Medewerker Voertuig	Identificatie Identificatie Wettelijk ID
Vip en ambtenaren	BurgerServiceNummer/FiscaalNummer Einddatum ambtenaar / VIP Aanduiding ambtenaar / VIP	Belastingplichtige Belastingplichtige Belastingplichtige	Wettelijk ID Gewoon Gewoon

#### Bijzondere persoonsgegevens

Veldnaam	Bron	Betrekking op
Afhankelijk van het gebruik kan Nationaliteit als een bijzonder persoonsgegeven gelden.	BVR, ...	Belastingplichtigen en/of (niet) beschreven

#### Strafrechtelijke gegevens

Veldnaam	Bron	Betrekking op
BSN, NAW	AxiTaxi	
	PGAS	
	TOP applicatie	

#### Wettelijk identificatienummer

Veldnaam	Bron	Betrekking op
BSN		Medewerker
RDW nummer		Inhoudingsplichtige
VIN (Voertuig Identificatie Nummer)		Voertuig
Kenteken		Voertuig

### 3. Gegevensverwerkingen

*Geef alle voorgenumen gegevensverwerkingen weer.*

a) ETL (Extract, Transform en Load) ;

Van alle aanwezige bronnen worden gegevens overgenomen. In dit proces worden deze opgehaald, omgezet naar het te gebruiken formaat en opgeslagen. De ETL processen worden uitgevoerd door een klein aantal medewerkers.

De software is beschikbaar voor en kan aangepast worden door de personen die (een deel van) deze ETL-processen uitvoeren. Hiermee ontstaat een risico van data-/ procesmanipulatie. Vergelijk dit met de IV-keten waar de applicaties op de productieomgeving gecompileerd zijn en daardoor niet aangepast kunnen worden. Ook voert externe inhuur diverse database activiteiten uit.

b) Workflow applicatie

De workflow applicatie geeft zicht op de werkvoorraad, wijze van afdoening, genereert bestuurlijke- en stuurinformatie en ondersteunt het management en de behandelaars bij onder meer het genereren van brieven en rapportage. De workflows zijn hiervoor gekoppeld aan de DBA/productie- omgeving. Uit een onderzoek is wel naar voren gekomen dat de workflow applicatie niet onlosmakelijk verweven is in de DBA en hiervan kan worden losgekoppeld.

Het opstarten van een workflow kan worden geïnitieerd door de medewerkers van MKB en CAP zelf naar aanleiding van een signaal dat binnenkomt vanuit de Belastingdienst zelf, veelal een constatering vanuit het Handhavings- of Toezichtprocessen BPM, MRB en BZM (dit is het begin van het toezichtproces wat eindigt in het opleggen van naheffingsaanslagen). Daarnaast worden signalen aangeleverd door de Douane of een 'externe' bron, bijvoorbeeld een gemeente, de KMAR, de politie of het RDW. Ook in deze gevallen worden voor de aangeleverde signalen door een medewerker van MKB of CAP handmatig workflows aangemaakt.

Een workflow kan ook geautomatiseerd worden opgestart. Een eerste mogelijkheid hiervoor zijn de query-resultaten. De meest voorkomende zijn query's naar aanleiding van een KPI zoals vastgesteld in het Handhavingsplan. De resultaten van de query worden handmatig ingelezen en de workflows worden hiermee automatisch opgestart. Een tweede mogelijkheid om een workflow automatisch op te starten is vanuit een speciaal ontwikkelde App. Deze wordt gebruikt door de veldtoetsers en de medewerkers op straat. De belangrijkste gegevens die nodig zijn bij het opstarten van een workflow zijn BSN, kenteken en chassisnummer. Op basis daarvan worden de bijbehorende persoonsgegevens in een BVR-dump opgezocht en getoond in de workflow. Gegevens die eventueel worden geregistreerd in de workflow worden getoond in de productie-omgeving van de DBA.

### c) Klantbeeld

Aan de hand van een identificerend kenmerk (b.v. BSN of kenteken) kunnen – de bij dat subject behorende - detailgegevens<sup>1</sup> worden opgevraagd ten behoeve van het Klantbeeld bepaling en Toezicht. DBA bevat hiervoor gegevens over:

- Verklaring houders
- Objectgegevens van motorrijtuigen
- Gegevens inzage in het wagenpark van de onderneming
- Leasegegevens
- Buitenlandse kentekens
- Inkomen
- Relaties

Daarnaast kunnen deze gegevens geëxporteerd worden naar (bijvoorbeeld) Excel, bevat het klantbeeld een dashboard voor BPM-medewerkers en management BPM Backoffice en (iii) geeft het toegang tot PGAS (Privé Gebruik Auto Signaleringen) voor het registreren van specifieke PGA signaleringen.

### d) Query & Analyse omgeving

De query- en analyse-omgeving is niet toegankelijk voor de medewerkers binnen de verschillende dienstonderdelen, maar kan alleen worden gebruikt door de twee beheerders van de DBA in Doetinchem. De query- en analyse-omgeving faciliteert een tweetal werkzaamheden :

1. De eerste betreft het laden, bewerken, verrijken en analyseren van de brondata.

De gegevensbestanden uit de bronsystemen worden in de omgeving van de DBA geplaatst en de kwaliteit van de gegevens kan worden beoordeeld voordat deze in de productie-omgeving worden gezet. Het biedt tevens de mogelijkheid om de gegevens te verrijken en analyseren. Ook worden de gegevens indien nodig geschikt gemaakt voor het optimaal en efficiënt functioneren van de productie-omgeving en workflow applicatie.

2. De tweede richt zich op het ondersteunen bij onderzoeken naar optimalisatie van toezicht processen, het onderhoud van de reports ten behoeve van de productie-omgeving en workflow applicatie, het uitvoeren van query's ten behoeve van ad hoc informatievoorzieningen en het beantwoorden van vragen van het Ministerie, Tweede kamer etc. Met betrekking tot de ad hoc gegevensvragen, de queryverzoeken en informatievragen kunnen in drie 'groepen' worden ingedeeld :

- a) De eerste groep zijn de queryverzoeken en rapportages waarvan er 2 á 3 per maand worden ingediend. Het grootste gedeelte van de vragen gaan over RDW kentekengegevens in combinatie met BVR (BSN, NAW) ten behoeve van toezicht en resulteert in een lijst met subjecten met de daarbij behorende detailgegevens. Een kleiner gedeelte van de vragen gaan over de samenstelling van de gegevensverzamelingen, b.v. aantallen auto's voor een bepaald jaartal of inzicht in het aantal lease auto's. Alle query- en rapportagebehoeften worden door middel van een intakeformulier en bijbehorende WMK-toets ingediend bij het Loket Gegevensvragen en worden doorgezet naar de BCA CIV-Opdrachtmanagement Postbus. Omdat de DBA een LOA is kunnen de medewerkers van BCA CIV de gegevens niet benaderen, hierom worden alle vragen doorgezet naar de beheerders in Doetinchem.
- b) De tweede groep betreft ten behoeve van de veldtoetsingen. Hierbij wordt gevraagd om uitgebreide detailgegevens te leveren bij één of twee subjecten om ter plekke inzicht te

---

<sup>1</sup> Detailgegevens bevatten ook persoonsgegevens.

krijgen in het wagenpark of de historie bij het subject of het bedrijf waar de medewerker op dat moment is. Het betreft ad hoc vragen die op zeer korte termijn moeten worden beantwoord en worden direct naar de beheerders van de DBA gestuurd.

- c) De derde groep zijn de gegevensvragen van het Ministerie, de 2<sup>de</sup> Kamer, DGBel etc. Ook dit zijn ad hoc vragen die op zeer korte termijn (in termen van tientallen minuten / uren) moeten worden beantwoord en worden direct naar de beheerders gestuurd. Dit zijn vragen met statisch karakter zonder aanvullende detailgegevens.

#### 4. Verwerkingsdoeleinden

*Beschrijf de hoofd- en nevendoeleinden van de voorgenomen gegevensverwerkingen.*

De DBA is ontstaan binnen het toezicht van de Autogerelateerde heffingen waaronder PGA, tegenwoordig primair geëpositioneerd binnen CAP. Het handhavingsdoel van CAP is om, m.b.t. autoheffingen, een zo klein mogelijk 'nalevingstekort' te realiseren en daarmee een zo laag mogelijk bedrag aan verschuldigde belasting dat niet binnenkomt ('tax gap'). Het uitgangspunt hierbij is dat klanten de aandacht krijgen die ze verdienen, waarbij de beschikbare capaciteit zo efficiënt mogelijk wordt ingezet<sup>2</sup>.

De gegevens worden in de Databank Auto verwerkt omwille van de volgende doeleinden :

Doel 1: Alle relevante (externe en interne) contra-informatie tonen in één systeem ten behoeve van het integrale toezicht op het Privé Gebruik Auto (PGA voor de Belastingdienst (MKB, GO, P, O, Douane en FIOD))

Doel 2: Risicovinding BPM

Doel 3: Bestuurlijke Informatie (BI); verantwoordingsinformatie en stuurinformatie (queryverzoeken en adhoc vragen vanuit Den Haag)

Doel 4: Contra-informatie voor de andere bedrijfsonderdelen van de Belastingdienst (Douane, GO, MKB)

Doel 5: Administratieve controle en boekenonderzoeken met betrekking tot de verkopen van Voertuigen. Hieronder vallen ook de veldtoetsingen.

Doel 6 : Workflow.

DBA wordt door de BD onderdelen op diverse manier ingezet

*Elk van de afnemers kent een eigen, meer specifiek belang, zoals hieronder weergegeven:*

#### **Belastingdienst Douane**

Voor zover wij hebben kunnen constateren werkt een belangrijk deel van de gebruikers van de DBA binnen Douane bij DLTC Schiphol en Rotterdam. DBA wordt daar ingezet voor het verwerken van relevante informatie met als doel om in het kader van het uitzetten van risicogerichte controles een zo compleet mogelijk beeld te krijgen van een bepaald persoon. Mede door raadpleging van de DBA wordt informatie verder veredeld waardoor onnodige controles worden voorkomen of daar waar risico's worden gezien, de controle wordt uitgezet (dit neemt niet weg dat de DBA ook elders binnen de Douane wordt gebruikt en het gebruik afwijkt van voorgaande omschrijving).

De DBA wordt hier samen met andere applicaties gebruikt om na te gaan of een persoon auto's op zijn naam heeft staan en welke (merk/type) en wat bijvoorbeeld de loongegevens zijn van de houder van het kenteken.

Door de verregaande integratie van gegevens in DBA, is de DBA binnen de Douane een belangrijke applicatie. Zonder de DBA kost het de Douane-medewerker 10x zoveel tijd om alle benodigde gegevens te verzamelen en een profiel op te stellen van de betreffende persoon. De behoefte van de Douane is niet zozeer de DBA zelf, maar meer de gegevens die hierin uit verschillende bronssystemen worden samengebracht.

<sup>2</sup> Bron: 'MKB intelligence base', auteur H.van Mierlo, sept. 2017

DBA is in tegenstelling tot andere systemen binnen de Belastingdienst ook op zondag te raadplegen en geeft in één oogopslag een volledig beeld van een persoon en diens relaties.

#### **GO**

Grote Ondernemingen is met 137 gebruiker en ca 20.000 raadplegingen de derde grote gebruiker van de DBA, waarbij de DBA wordt toegepast binnen de risicoselectie.

Hiervoor wordt echter steeds meer gebruik gemaakt van de IVT (Inzicht Voor Toezicht), die de komende maanden verder wordt uitgebouwd op de Teradata-omgeving. Naar verwachting zullen alle benodigde gegevens daarvoor 2020 beschikbaar zijn op de Teradata-omgeving, vanaf dat moment is de DBA niet meer nodig. Daarnaast wordt samen met DF&A gewerkt aan de zogenaamde 'Inzicht applicatie' waarmee een userinterface op het gegevensfundament op de Teradata wordt gerealiseerd.

Naast de risicoselectie wordt de DBA ook gebruikt binnen het proces rondom het Integrale KlantBeeld (IKB), het grootste gedeelte hiervoor wordt echter uit applicatie KTA (Klantbeeld Toezicht Applicatie) onttrokken. Hoewel de KTA zal worden uitgefaseerd zodra de Teradata-omgeving volledig is ingericht, wordt er op dit moment gewerkt aan een nieuwe versie. Als deze versie beschikbaar is, is de DBA niet meer nodig.

GO geeft aan dat de DBA als applicatie niet noodzakelijk is, het gaat alleen om de gegevens die daarin ter beschikking worden gesteld. Met andere woorden, als er een alternatief is voor de DBA waarin verschillen bronnen worden ontsloten en aan elkaar gerelateerd kan de DBA wat GO betreft worden uitgefaseerd.

#### **MKB**

Voor de risicoselectie heeft MKB voorzien om, net als GO, hier steeds meer IVT en de Inzicht applicatie voor te gebruiken. Voor de risicoselectie is de DBA op termijn niet meer nodig. Net als GO maakt MKB voor het Integrale KlantBeeld (IKB) hoofdzakelijk gebruik van de applicatie KTA. Zodra de nieuwe versie van de KTA beschikbaar is, is de DBA t.b.v het klantbeeld wat MKB betreft niet meer nodig.

#### **CAP**

Binnen CAP wordt de DBA gebruikt ter ondersteuning van Toezicht op verklaringhouders privégebruik auto (PGA en UZGB) en worden hiermee naheffingsaanslagen opgelegd in de BPM en aangeleverd aan MRB voor naheffing bij de MRB. Daarnaast wordt DBA gebruikt als instrument voor BI voor Toezicht en het beantwoorden van vragen vanuit de Tweede Kamer.

Autobelastingen wil in de toekomst het gebruik van de DBA afbouwen, dit concept past niet in de domeinarchitectuur en in de referentiearchitectuur (beschreven in resp. "Domeinarchitectuur Autobelastingen 2019.1, versie 1.0" en "RA Gegevenshuishouding – Kern, versie 1.0").

Het gebruik van services zal steeds meer toenemen; de gegevens worden niet meer naar de medewerkers gebracht, maar de medewerkers naar de gegevens.

In de "Domeinarchitectuur Autobelastingen 2019.1, versie 1.0" is opgenomen dat de DBA op termijn zal worden uitgefaseerd (2021) en dat de gegevens die nodig zijn voor de toezichtactiviteiten en de functionaliteiten uit de DBA zullen (moeten) worden ondergebracht in de andere applicaties AHB en AHM.

In totaal zijn er ongeveer 1000 geautoriseerde gebruikers, waarvan ongeveer 200 bij CAP.

## 5. Betrokken partijen

Benoem welke organisaties betrokken zijn bij welke gegevensverwerkingen. Deel deze organisaties per gegevensverwerking in onder de rollen: verwerkingsverantwoordelijke, verwerker, verstrekker of ontvanger. Benoem tevens welke functionarissen binnen deze organisaties toegang krijgen tot welke persoonsgegevens.

Organisatie <sup>3</sup>	Rol(len)	Functionarissen
Minister van Financiën namens deze <input type="checkbox"/> P-gv. <input type="checkbox"/> Persoonsgegevens	Verwerkingsverantwoordelijke	
MKB	Ontvanger	Beheerders; analisten; s; inning en bedrijfsvoering
CAP	Gedelegeerd verwerkingsverantwoordelijke Ontvanger en verstrekker van gegevens	Bouwers, Beheerders; an specialisten heffing, innir bedrijfsvoering
(Z)GO	Ontvanger	Beheerders; analisten; s; inning en bedrijfsvoering
FIOD	verstrekker en ontvanger	Beheerders; analisten; s; inning en bedrijfsvoering
Douane	Ontvanger	Medewerker Douane
CD Datafundamenten en Analyse		Adviseur Signaalanalist Expert kenniscentrum
IV	Gebruiksbeheer Raadplegen uitgebreid	(technisch) beheerder
FIOD	Ontvanger	Medewerker opsporing
Particulieren	Ontvanger	Beheerders; analisten; s; inning en bedrijfsvoering
SSO F en MI	Ontvanger	Onbekend
SSO O en P		Onbekend

## 6. Belangen bij de gegevensverwerking

Beschrijf alle belangen die de verwerkingsverantwoordelijke en anderen hebben bij de voorgenomen gegevensverwerkingen.

De continuïteit van de DBA is vanuit het oogpunt van een juiste, zorgvuldige en bedrijfseconomisch zo verantwoord mogelijke wijze van uitvoering van taken van de Belastingdienst van groot belang. Met behulp van de DBA functionaliteiten en gegevens worden diverse processen ondersteund. De belangrijkste zijn:

**Analysedoelinden:** de DBA wordt ingezet voor diverse vormen van onderzoek. Dit onderzoek ondersteunt de handhaving bij de uitvoering van de taak. Daarnaast wordt met dergelijke analyseprojecten getracht fiscale onregelmatigheden te vinden en voor de toekomst te voorkomen. Ram ondersteunt voornamelijk een groep analisten wiens primaire focus niet op ICT maar op materiekennis ligt.

**Ondersteuning primair proces:** DBA biedt een uitgebreid klantbeeld aan de medewerkers van de Dienst die de klant bezoeken met een controleopdracht.

<sup>3</sup> Bij Belastingdienst-bedrijfsonderdelen geldt in alle gevallen dat de verantwoordelijke formeel de Minister van Financiën is en 'namens deze' via mandaat van  Persoonsgegevens de directeur van het bedrijfs onderdeel handelt.

<sup>4</sup> Gezien bedrijfs onderdeel-overstijgend gebruik intern BD op DG nivo.



**Ondersteuning bedrijfsvoering (secundaire processen):** er worden persoonsgegevens van medewerkers én belastingplichtigen verwerkt voor bedrijfsvoeringsdoeleinden. Hoewel het eindproduct van de verwerking veelal in anonieme (geaggregeerde) vorm plaatsvindt, kan niet worden uitgesloten dat er ook op niet geanonimiseerde wijze verdere verwerking van persoonsgegevens plaatsvindt.

## 7. Verwerkingslocaties

*Benoem in welke landen de voorgenoemen gegevensverwerkingen plaatsvinden.*

De gehele verwerking vindt in Nederland plaats binnen de infrastructuur van de BD.

## 8. Technieken en methoden van de gegevensverwerkingen incl. informatiebeveiliging

*Beschrijf op welke wijze en met gebruikmaking van welke (technische) middelen en methoden de persoonsgegevens worden verwerkt. Benoem of sprake is van (semi-) geautomatiseerde besluitvorming, profilering of big dataverwerkingen en, zo ja, beschrijf waaruit een en ander bestaat.*

Algemene verwerking:

1. De bronbestanden (csv e.d.) worden gekopieerd naar de P1234VAPPW12F Q en A app server, in een vastgestelde bronnen map
2. Middels een SSIS package worden de geleverde gegevens ruw in de Q en A tabel binnen de betreffende database opgenomen
3. Met behulp van een SQL of Stored Procedure worden de aangeleverde velden geconverteerd naar de gewenste data formaten (text, varchar, date, datetime etc.) Ook worden er dan velden gewijzigd (bijvoorbeeld de puntjes uit een FI
4. Als de gevens in de Q en A omgeving staan, worden zij naar de Productie-omgeving gekopieerd. Meestal in afgeslankte vorm. Niet alle velden zijn voor productie van belang. Dit gaat ook weer met behulp van een SSIS package.

Er zijn wat uitzonderingen. Enkele leveringen, zoals uit Lotus PGA en UZGB, worden eerst naar de harde schijf van de PPC gekopieerd en daar met behulp van MS-Access bewerkt. Deze stap is nodig omdat niet alle aanleveringen rechtstreeks in SQL zijn te verwerken.

Met betrekking tot het verstrekken van gegevens worden handmatige query's gedraaid.

Voor de reguliere query's moet hiervoor een 'intakeformulier' (met een beschrijving van de gegevensbehoefte) samen met een WMK-formulier bij het Loket Gegevensvragen worden ingediend door de gemandateerd vertegenwoordiger. Deze worden vervolgens doorgestuurd naar  de DBA. De ad hoc vragen worden, in verband met de korte doorlooptijd, direct naar de beheerders gestuurd die de query uitvoeren en uitleveren via de daarvoor afgesproken route (veelal via de mail).

Het toegangsbeheer en het autorisatiebeheer is geregeld via IMS. Indien voor een medewerker toegang vereist is voor de uitvoering van diens werkzaamheden, dan dient een verzoek voor autorisatie door de leidinggevende, onder vermelding van het gewenste autorisatie-type, te worden ingediend via IMS.

Alle gebruik van de Databank wordt gelogd. Het is op elk moment te achterhalen wie gebruik maakt of heeft gemaakt van de DBA en tevens welke functionaliteiten zijn gebruikt (b.v. raadplegen op basis van BSN, BVR adresoverzicht, raadplegen op kenteken). Ook wordt geregistreerd als een medewerker een BSN wil raadplegen waartoe hij/zij niet bevoegd is (melding : GeenToegangTotVIP).

De juistheid, tijdigheid en volledigheid van de gegevens wordt gecontroleerd door de beheerders zelf. De actualiteit (en voor sommige toepassingen daarmee de betrouwbaarheid). Door de periodieke ontsluitingen (met langere tussenpozen) van diverse koppelingen is voor deze gegevens per definitie de actualiteit niet gegarandeerd.

## 9. Juridisch en beleidsmatig kader

*Benoem de wet- en regelgeving, met uitzondering van de AVG en de Richtlijn, en het beleid met mogelijke gevolgen voor de voorgenomen gegevensverwerkingen.*

Het merendeel van de verwerkingen van DBA is gebaseerd op de relatief 'open' norm van art. 11 en 20 Awr waar uit de bevoegdheid tot het opleggen tot aanslagen ook het uitvoeren van toezicht voortvloeit inclusief (volgens de tot nu toe gebruikelijke interpretatie) gegevensverwerkingen als in DBA. Redelijk recente rechtspraak van de HR (ANPR) heeft duidelijk gemaakt dat niet alle vormen van persoonsgegevensverwerking in deze generieke wettelijke grondslag gelezen mogen worden. De hoeveelheid door DBA bij elkaar gebrachte gegevens is groot.

In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat uit de taken van de Belastingdienst rondom Heffen, Innen, VGEM, Accijnzen, Toeslagen en fraude-opsporing de noodzaak tot het verwerken van deze persoonsgegevens kan ontstaan. Per afzonderlijke verwerking zal vervolgens steeds moeten worden bepaald welke gegevens in welke mate verwerkt mogen worden inclusief de constatering dat er geen noodzaak tot verwerking is aangetoond.

## 10. Bewaartermijnen

*Bepaal en motiveer de bewaartermijnen van de persoonsgegevens aan de hand van de verwerkings- doeleinden.*

<b>Bronstelsysteem</b>	<b>Bewaartermijn</b>		
	<b>Bronbestand</b>	<b>Klantbeeld</b>	<b>Voor Analyse</b>
Aanhangwagens	5 jaar	1 jaar	2 jaar
ABD teruggaven	5 jaar	5 jaar	5 jaar
ABD/HSB verhuisboedel	5 jaar	5 jaar	5 jaar
ABD verklaringen	5 jaar	5 jaar	5 jaar
ABD vrijstellingen	5 jaar	5 jaar	5 jaar
ABD vrijstelling art 4 BPM	5 jaar	5 jaar	5 jaar
AxiTaxi	5 jaar	5 jaar	5 jaar
BPM/a	1 jaar	1 jaar	1 jaar
BPMT	5 jaar	1 maand	1 maand
Buitenlandse diplomaten	5 jaar	5 jaar	5 jaar
Buitenlandse studenten	5 jaar	5 jaar	5 jaar
BVR_LTO	5 jaar	1 maand	2 maand
CNV	5 jaar	1 maand	2 maand
Correctiestaat PGA	5 jaar	5 jaar	5 jaar
CTR LAND	5 jaar	5 jaar	5 jaar
ENT LAND	5 jaar	1 maand	2 maand
ETG	5 jaar	1 maand	2 maand
FLG	5 jaar	5 jaar	5 jaar
GBV	5 jaar	1 week	1 week
H099AA10_Import	5 jaar	5 jaar	5 jaar
Handelsregister	5 jaar	1 maand	2 maand
HSB Accent	5 jaar	5 jaar	5 jaar
Lease	5 jaar	5 jaar	5 jaar
PGA Kentekenkaart	5 jaar	5 jaar	5 jaar
PGA Mutaties	5 jaar	5 jaar	5 jaar
PGA Naheffing	5 jaar	5 jaar	5 jaar
PGA Verklaringhouders	5 jaar	5 jaar	5 jaar
PGA Workflow	5 jaar	5 jaar	5 jaar
PGAS	5 jaar	5 jaar	5 jaar
Polis	5 jaar	5 jaar	5 jaar
RDW opendata	5 jaar	5 jaar	5 jaar

UR1770A1_ATK_ENT.csv	5 jaar	1 maand	2 maand
UZGB Verklaringhouders	5 jaar	5 jaar	5 jaar
UZGB Workflow	5 jaar	5 jaar	5 jaar
Vip en ambtenaren	5 jaar	1 maand	2 maand

## B. Beoordeling rechtmatigheid gegevensverwerkingen

*Beoordeel de rechtsgrond, noodzaak en doelbinding van de voorgenomen gegevensverwerkingen en rechten van de betrokkene.*

### 11. Rechtsgrond

*Bepaal op welke rechtsgronden de gegevensverwerkingen worden gebaseerd.*

Uit de zes verschillende rechtsgronden zijn de volgende rechtsgronden van toepassing op de verwerking:

- a) de verwerking van fiscale gegevens (in het klantbeeld) is noodzakelijk voor de vervulling van een taak van algemeen belang (art. 6 lid 1 sub e AVG).
- b) de verwerking van gegevens tbv workflow is noodzakelijk voor de behartiging van de gerechtvaardigde belangen van de verwerkingsverantwoordelijke of van een derde, behalve wanneer de belangen of de grondrechten en de fundamentele vrijheden van de betrokkene die tot bescherming van persoonsgegevens nopen, zwaarder wegen dan die belangen, met name wanneer de betrokkene een kind is (art. 6 lid 1 sub f AVG).

Ad a

Als Belastingdienst hebben wij te maken met de eis dat een inmenging in de uitoefening van het recht op respect voor het privéleven moet zijn voorzien bij wet ("in accordance with the law"). Dit betekent dat die inmenging moet berusten op een naar behoren bekend gemaakt wettelijk voorschrift waaruit de burger met voldoende precisie kan opmaken welke op zijn privéleven betrekking hebbende gegevens met het oog op de vervulling van een bepaalde overheidstaak kunnen worden verzameld en vastgelegd, en onder welke voorwaarden die gegevens met dat doel kunnen worden bewerkt, bewaard en gebruikt. De woorden "behoudens bij of krachtens de wet te stellen beperkingen" in artikel 10 van de Grondwet brengen bovendien mee dat beperkingen op het recht op eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer slechts kunnen worden gerechtvaardigd door of krachtens een wet in formele zin (vgl. HR 19 december 1995, NJ 1996/249, r.o. 6.4.2).

In dit geval is de noodzaak van deze verwerking niet – voldoende – aangetoond.

Ad b

Als er sprake is van een verwerking in het gerechtvaardigd belang van de verwerker, moet er sprake zijn van een objectieve afweging van de belangen van zowel de betrokkenen als de verwerker. In dit geval is niet geconstateerd dat deze afweging ooit gemaakt is.

## 12. Bijzondere persoonsgegevens

*Indien bijzondere of strafrechtelijke persoonsgegevens worden verwerkt, beoordeel of één van de wettelijke uitzonderingen op het verwerkingsverbod van toepassing is. Bij verwerking van een wettelijk identificatienummer beoordeel of dit is toegestaan.*

Het gebruik van het BSN is voor de Belastingdienst (op basis van art. 10 van de Wet Algemene Bepalingen Burgerservicenummer) toegestaan/ verplicht.

## 13. Doelbinding

*Indien de persoonsgegevens voor een ander doel worden verwerkt dan oorspronkelijk verzameld, beoordeel of deze verdere verwerking verenigbaar is met het doel waarvoor de persoonsgegevens oorspronkelijk zijn verzameld.*

Het doel van de gegevensverwerkingen waarvoor DBA wordt ingezet is heel divers. Zonder uitputtend te zijn raakt dit aan (taken op het vlak van):

1. heffing en inning van belastingen;
2. het daarmee gepaard gaand toezicht;
3. inkomensafhankelijke regelingen;
4. (interne) bedrijfsvoering;

Het (oorspronkelijke) doel van verkrijgen is naar verwachting ook te koppelen aan een van deze onderdelen maar correspondeert bij verdere verwerking niet op voorhand met de oorspronkelijke verwervingsgrond. Zo is het mogelijk binnen DBA om bijvoorbeeld 3 en 4 te koppelen zonder dat er sprake is van doelbinding. Van internet afkomstige gegevens vormen een apart gevalcategorie waar de doelbinding op voorhand lastig van is aan te tonen doordat de 'aanbieder' van de gegevens (al dan niet de betrokkene zelf) waarschijnlijk geen verwerkingsdoel binnen de Belastingdienst voor ogen heeft gehad.

Zoals bij elke verwerking voor analysedoeleinden worden in sommige gevallen grote hoeveelheden gegevens opgeslagen (geëxporteerd met bv Excel) op lokale apparatuur als laptops en mogelijk externe opslagmedia. Los van beveiligingsissues kan niet worden aangetoond of deze gegevens wel of niet onrechtmatig gebruikt worden voor andere doeleinden.

Door de veelheid aan gegevens die in DBA beschikbaar worden gesteld is het ondoenlijk om op voorhand een integraal oordeel te geven over de doelbinding. Voor Douane (die de gegevens onder andere gebruikt voor het profileren t.b.v. risicogericht onderzoek aan de grens) kan gesteld worden dat er grote twijfel bestaat aan de doelbinding. Echter, in zijn algemeenheid kan worden gesteld dat niet op voorhand met zekerheid kan worden aangetoond dat het oorspronkelijke doel van verwerken correspondeert met de verdere verwerkingen waardoor het risico van onverenigbare doelen aanwezig is. In een nader, gedetailleerd, onderzoek per bron en de afzonderlijke attributen wordt geadviseerd.

Artikel 6.4 AVG geeft richtlijnen hoe vastgesteld kan worden in welke mate aan de eisen van doelbinding wordt voldaan. Met de volgende punten moet daarbij rekening gehouden worden:

- a) ieder verband tussen de doeleinden waarvoor de persoonsgegevens zijn verzameld, en de doeleinden van de voorgenomen verdere verwerking;
- b) het kader waarin de persoonsgegevens zijn verzameld, met name wat de verhouding tussen de betrokkenen en de verwerkingsverantwoordelijke betreft;
- c) de aard van de persoonsgegevens, met name of bijzondere categorieën van persoonsgegevens worden verwerkt, overeenkomstig artikel 9, en of persoonsgegevens over strafrechtelijke veroordelingen en strafbare feiten worden verwerkt, overeenkomstig artikel 10;
- d) de mogelijke gevolgen van de voorgenomen verdere verwerking voor de betrokkenen;

De volgende bronnen vallen daarbij op (in het kader van doelbinding):

- De polisadministratie van de UWV wordt ingewonnen. Deze gegevens worden door de UWV verwerkt in het kader van de Loonheffingen en dan met name de polisgegevens. De Belastingdienst heeft in uitzonderlijke gevallen toegang tot deze gegevens, waar men onderdeel is van de LH-keten. De individuele loongegevens worden door de UWV separaat aan de BD geleverd voor de andere processen van de BD.

Zoals al gesteld, krijgt de BD deze gegevens tot zijn beschikking als onderdeel van de LH-keten met als doel de LH verwerkingen mogelijk te maken. Het klantbeeld is geen direct onderdeel van de LH-keten en wordt ingezet voor alle genoemde doelen. Afhankelijk van de werkgever van een betrokkene (of de aard van een uitkeringsinstantie) kunnen hier ook (direct of indirect) bijzondere persoonsgegevens door verwerkt worden (bijvoorbeeld iemand met een kerkgenootschap als werkgever zal al snel ook onderdeel van dat kerkgenootschap zijn en iemand met een WAJONG uitkering kan/zal gehandicapt zijn. Hierdoor zal de afweging met betrekking tot de doelbinding sneller leiden tot een conclusie dat er sprake is van onverenigbaarheid.

Daarnaast is op de UWV website aangegeven waarvoor de BD deze gegevens kan gebruiken (namelijk voor de voorgevulde aangifte en voor Toeslagen). Het klantbeeld waar de BD de polisadministratie behoort niet tot de genoemde doelen. Verder is de verwerking van polisgegevens specifiek aan de UWV voorbehouden en heeft Omdat de BD geen taak heeft mbt polisgegevens in de LH. Daarnaast is voor de andere BD processen een aparte koppeling met de UWV in het leven geroepen is (FLG) en gezien de gevoelige aard van de gegevens concludeer ik dat deze verwerking niet verenigbaar is met het doel waarvoor de gegevens aanvankelijk zijn verzameld

- Van de Vereniging van Nederlandse Autoleasemaatschappijen worden lease- en verhuurgegevens Ingewonnen voor toezicht op de automiddelen. Het doel van deze levering is dat onjuiste bijtelling of onnodige dubbele bijtelling voorkomen dient te worden.

Het toevoegen van deze gegevens aan een klantbeeld (voor andere doeleinden) is niet verenigbaar met het oorspronkelijke doel waarvoor de gegevens verzameld zijn.

Binnen de afzonderlijke dienstonderdelen is de situatie als volgt:

De Douane gebruikt DBA als

1. Systeem voor het klantbeeld

Als onderdeel van de belastingdienst, kon men de DBA, als Klantbeeld, gebruiken voor zover het doel van het gebruik in het verlengde van de doelen lag, waarvoor het in eerste instantie is ingewonnen. Nu de Douane, Belastingdienst en Toeslagen zelfstandige bestuursorganen worden, is het onduidelijk hoe de verhouding m.b.t. de gegevens komt te liggen en of de doelen van de Douane voldoen aan de eisen van de doelbinding van de verstrekte gegevens.

2. Ondersteuning van de controle aan de landsgrenzen.

Grofweg gesteld worden de gegevens van de Belastingdienst gebruikt om een profiel van betrokkenen op te stellen voor gebruik bij controles aan de grens. Alhoewel dit doel (voor de douane) tot de opdracht behoort, worden de gegevens daar niet voor ingewonnen en ontstaat hier de een conflict met de verenigbaarheid met het oorspronkelijke doel waarvoor deze gegevens verzameld zijn.

Grote Ondernemingen gebruikt de DBA als:

1. Klantbeeld
2. Hulpmiddel bij het toezicht op privegebruik auto en bij de middelen LH, OB, en IH
3. Hulpmiddel bij het toezicht op de winst/ROW genietters t.a.v. de jaarstukken (balanswaardering/kosten vervoer/voorraadpositie autohandel)

Afgezien van de hierboven genoemde bron, Polisadministratie, lijken de meeste bronnen te voldoen aan de eisen van de doelbinding.

SSO O en P heeft uitgebreide rechten op de DBA en kan het gebruiken als:

Klantbeeld

Alhoewel SSO O en P onderdeel is van de Belastingdienst, heeft het geen directe fiscale taak. Bovendien krijgt men de beschikking over (direct of indirect) bijzondere persoonsgegevens. Dit zal de conclusie mbt de verenigbaarheid van deze verwerking met het oorspronkelijke doel waarom deze gegevens verzameld zijn sneller negatief uit laten vallen. Het doel van deze verwerking (nl.voor de BD als bedrijf) van deze gegevens in het klantbeeld is niet voldoet niet aan de eisen van de doelbinding.

Particulieren gebruikt de DBA als:

1. Klantbeeld
2. Hulpmiddel bij het toezicht op het privégebruik auto en bij de middelen LH, OB, en IH

Afgezien van de hierboven genoemde bron, Polisadministratie, worden de meeste gegevens specifiek ingewonnen voor de heffing en inning van Belastingen. De verwerking (zelfs als klantbeeld) heeft ook dit doel. Alhoewel er ook bijzondere persoonsgegevens geraadpleegd kunnen worden, heeft dat (in dit geval) niet voldoende impact om de doelen als onverenigbaar te zien. De meeste bronnen te voldoen aan de eisen van de doelbinding.

MKB gebruikt de DBA als:

1. Klantbeeld
2. Hulpmiddel bij het toezicht op privégebruik auto en bij de middelen LH, OB, en IH

Afgezien van de hierboven genoemde bron, Polisadministratie, worden de meeste gegevens specifiek ingewonnen voor de heffing en inning van Belastingen. De verwerking (zelfs als klantbeeld) heeft ook dit doel. Alhoewel er ook bijzondere persoonsgegevens geraadpleegd kunnen worden, heeft dat (in dit geval) niet voldoende impact om de doelen als onverenigbaar te zien. De meeste bronnen te voldoen aan de eisen van de doelbinding.

CAP gebruikt de DBA als:

1. Klantbeeld
2. Toezicht verklaringhouders privégebruik auto (PGA en UZGB).
3. Controle aan de weg
4. Hulpmiddel bij het aanmaken van overzichten en levering van gegevens

Voor de punten 1 t/m 3: Afgezien van de hierboven genoemde bron, Polisadministratie, worden de meeste gegevens specifiek ingewonnen voor de heffing en inning van Belastingen. De verwerking (zelfs als klantbeeld) heeft ook dit doel. Alhoewel er ook bijzondere persoonsgegevens geraadpleegd kunnen worden, heeft dat (in dit geval) niet voldoende impact om de doelen als onverenigbaar te zien. De meeste bronnen te voldoen aan de eisen van de doelbinding.

Punt 4: Afhankelijk van de aard van de overzichten kan geconcludeerd worden dat er sprake is van niet verenigbaarheid of juist wel verenigbaarheid. Als er gegevens verwerkt worden om overzichten te genereren met als doel de ondersteuning van bedrijfsprocessen is het doel een andere dan een fiscaal doel. Dat gekoppeld aan het feit dat er (direct of indirect) bijzondere persoonsgegevens verwerkt worden leidt al snel tot de conclusie dat de verwerking niet verenigbaar is met het oorspronkelijke doel waarvoor de gegevens zijn ingewonnen.

Als gegevens verwerkt worden voor een fiscaal doel kan dit leiden tot een afweging waarbij geconstateerd wordt dat de verwerking verenigbaar is. Omdat de gegevens die verwerkt worden onder 4, aan verandering onderhevig zijn, kan er hier niet tot (on)verenigbaarheid geconcludeerd worden.

Het gebruik bij de FIOD is gestaakt.

#### 14. Noodzaak en evenredigheid

*Beoordeeld of de voorgenomen gegevensverwerkingen noodzakelijk zijn voor het verwezenlijken van de nagestreefde doeleinden. Ga hierbij in ieder geval in op:*

1. *Proportionaliteit: staat de inbreuk op de persoonlijke levenssfeer en de bescherming van de persoonsgegevens van de betrokkenen in evenredige verhouding tot de verwerkingsdoeleinden?*

De mogelijkheden om inbreuk te maken op de persoonlijke levenssfeer met een voorziening als DBA, zonder beperkende maatregelen, zijn groot. Er worden grote hoeveelheden (veelal gevoelige) gegevens over heel veel personen bij elkaar gebracht die voor de gebruikers een goed inzicht op veel aspecten van een betrokkene biedt.

De omvang van de gegevensverzameling is over de jaren heen gestaag gegroeid, zonder dat de noodzaak van alle opgenomen gegevens is vastgesteld. De twee grote vragen zijn: 1. Is het aantal betrokkenen, waarvan de gegevens verwerkt worden noodzakelijk betrokken in deze verwerking en 2. Wordt de juiste hoeveelheid gegevens (van elke betrokkene) verwerkt?

Betreffende de eerste vraag: In DBA zijn gegevens opgenomen over alle belastingplichtigen (ongeacht of deze gegevens noodzakelijk zijn voor de processen binnen de afnemende organisatieonderdelen). In de praktijk worden de gegevens van de meeste betrokkenen nooit geraadpleegd en lijkt de conclusie dat de verwerking in dit opzicht disproportioneel is voor de hand te liggen.

Betreffende vraag 2: Er worden extreem veel gegevens opgenomen over elke betrokkene. Door het ontbreken van een onderzoek naar de behoefte van de diverse gebruikers, kan niet vastgesteld worden of alle gegevens betreffende een persoon noodzakelijk zijn. Ook hier ligt de conclusie van disproportionaliteit voor de hand.

Zoals gesteld kan door het ontbreken van een onderzoek naar de noodzakelijkheid van gegevensgebruik dit niet met zekerheid vastgesteld worden. Wel kan gesteld worden dat een dergelijk onderzoek uitgevoerd had moeten worden.

2. *Subsidiariteit: kunnen de verwerkingsdoeleinden in redelijkheid niet op een andere, voor de betrokkenen minder nadelige wijze, worden verwezenlijkt?*

De DBA is het gevolg van een 'schreeuw' om een betere ondersteuning door de medewerkers. Uiteindelijk hebben sommige medewerkers zelf het initiatief genomen om te voorzien in een behoefte. Op die manier is DBA in (ongeveer) 2010 ontstaan. Het ontstaan van een LOA zal altijd tot problemen m.b.t. data-governance leiden, immers hoe toont CAP/Gegevens aan in control te zijn? Hoe tonen we aan dat de gebruikte middelen (die niet tot de standaard ontwikkelmethode van de Belastingdienst behoren) veilig zijn? Hoe tonen we aan dat de gegevens juist, tijdig en betrouwbaar zijn?

Op dit moment is er geen werkend, kant en klaar, gelijkwaardig alternatief, met dezelfde gebruikersvriendelijkheid voor DBA. Er zijn echter wel applicaties die (gezamenlijk) een gelijke mogelijkheid bieden om gegevens te raadplegen (ook al is het met efficiëntieverlies). Daarnaast zijn er te ontwikkelen alternatieven denkbaar. De bestaande mogelijkheden om de bronssystemen te raadplegen kunnen verbeterd worden. Als een integratie van gegevens uit meerdere bronnen noodzakelijk blijkt te zijn, kunnen dashboards ontwikkeld worden (of zijn al ontwikkeld) door DF&A die (precies) kunnen voorzien in de behoefte van elke type medewerker.

Al met al zijn er zeker betere alternatieven mogelijk. Van deze alternatieven zijn al delen aanwezig.



## 15. Rechten van de betrokkenen

*Geef aan hoe invulling wordt gegeven aan de rechten van de betrokkenen. Indien de rechten van de betrokkene worden beperkt, bepaal op grond van welke wettelijke uitzondering dat is toegestaan.*

Transparantie: Op basis van artikel 13 en 14 AVG heeft een betrokkene het recht om informatie te ontvangen omtrent het verzamelen van persoonsgegevens. Het verwerkingenregister, zoals dit verplicht gesteld is onder de AVG, zal hieraan bijdragen. Op dit moment is de verwerking alleen in algemene zin in dit register opgenomen.

Het signaleren van risico's en het ontwerpen van een pakket van maatregelen is een goede, eerste stap. Om echt tot transparantie te komen is het noodzakelijk om de betrokkenen ook inzicht te geven in het effect van de beoogde maatregelen. Het is daarom verstandig om de implementatie en het effect van de maatregelen te evalueren en het rapport van de evaluatie ook te publiceren. Het voorstel is dan ook om deze evaluatie in december 2021 te starten en binnen 30 dagen af te ronden.

Informatie en toegang tot de gegevens: Voor deze verwerking wordt geen verandering aangebracht in de standaard werkwijze van het verstrekken van informatie.

Rectificatie, wissing en recht van bezwaar: De gegevens zijn afkomstig van diverse partijen. Deze zijn inhoudelijk verantwoordelijk voor de gegevens. Bij correctieverzoeken en bezwaar of in geval van verzoeken m.b.t. wissing zal de Belastingdienst verwijzen naar de verantwoordelijke partij.

Het is onbekend of de gegevensverwerking in de DBA aan P-gv. is gemeld conform de verplichting. In algemene zin is verwerking van persoonsgegevens voor Toezicht kenbaar gemaakt<sup>5</sup>.

Eén van de rechten van betrokkenen bestaat uit de garantie dat de gegevens juist, volledig en tijdig zijn. Omdat het ontwikkeltraject en de productieprocessen van de DBA niet centraal geregistreerd en niet volgens harde en vastgelegde uitgangspunten bestuurd wordt, bestaat de mogelijkheid dat (door het genoemde gebrek aan control) hier niet volledig aan voldaan wordt. In het verleden is hier overigens niets van gebleken.

### C. Beschrijving en beoordeling risico's voor de betrokkenen

*Beschrijf en beoordeel de risico's van de voorgenomen gegevensverwerkingen voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen. Houd hierbij rekening met de aard, omvang, context en doelen van de voorgenomen gegevensverwerkingen.*

## 16. Risico's

*Beschrijf en beoordeel de risico's van de voorgenomen gegevensverwerkingen voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen. Ga in ieder geval in op:*

- a. welke negatieve gevolgen de gegevensverwerkingen kunnen hebben voor de rechten en vrijheden van betrokkene;
- b. de oorsprong van deze gevolgen;
- c. de waarschijnlijkheid (kans) dat deze gevolgen zullen intreden en
- d. de ernst (impact) van deze gevolgen voor de betrokkene wanneer deze intreden.

*Hou bij elk aspect rekening met de aard, omvang, context en doelen van de gegevensverwerking.*

*In tegenstelling tot de usance, volgt hier geen opsomming van elk individueel risico. De beschreven risico's zijn beperkt tot enkele grote categorieën van risico's.*

---

<sup>5</sup> [https://download.belastingdienst.nl/belastingdienst/docs/meldingen\\_belastingdienst\\_2008\\_al5303z4fd.pdf](https://download.belastingdienst.nl/belastingdienst/docs/meldingen_belastingdienst_2008_al5303z4fd.pdf)

### **1. Doelbinding**

In de DBA worden heel veel gegevens bij elkaar gebracht en (rolonafhankelijk) aan een (redelijk groot) aantal gebruikers integraal ter beschikking gesteld.

Binnen de gebruikers bevinden zich groepen waar gegevens ingezet worden voor profilering t.b.v. grenscontroles. Daarnaast gebruiken andere gebruikers deze gegevens voor zaken als risicobepaling. Alle fiscale gegevens worden ingewonnen voor de juiste heffing en inning van belastingen. Van voornoemde verwerkingen lijkt de doelbinding sterk onder druk te staan.

### **2. Proportionaliteit en subsidiariteit**

In de DBA worden heel veel gegevens bij elkaar gebracht en voor een (redelijk groot) aantal gebruikers integraal ter beschikking gesteld. In DBA worden van alle belastingplichtigen gegevens opgenomen, zonder de verwachting dat gegevens betreffende alle betrokkenen ook daadwerkelijk noodzakelijk zijn. Daarnaast wordt van alle betrokkenen een breed spectrum aan gegevens verwerkt. De verwerking is daarmee disproportioneel.

Ook zijn er redelijke alternatieven aanwezig (of deze kunnen tot stand gebracht worden).

Omdat in de DBA (veel al aanwezige) gegevens gecombineerd worden is er een redelijk alternatief aanwezig, namelijk: enerzijds de al bestaande bronssystemen waaruit de gegevens ingewonnen worden of anderzijds een nieuw te bouwen systeem waarin de eisen die aan een modern systeem gesteld worden (vanuit het oogpunt van de zorgvuldigheid van verwerking van persoonsgegevens) beter gegarandeerd worden.

### **3. Informatiebeveiliging**

Op dit moment zijn de fiscale persoonsgegevens zoals verwerkt binnen DBA, ook toegankelijk voor medewerkers die alleen een (technisch/functionele) beheerdersrol vervullen en een extern ingehuurde medewerker. Mede indachtig het gegeven dat logging en monitoring tot voor kort niet of slechts beperkt was ingevuld en het feit dat het ook externe inhuurkrachten betreft, vormt dit een risico. Het aantal toegekende rechten is te groot.

Gegevens (zowel fiscaal of anderszins) kunnen middel Excel sheets geëxporteerd worden. Van deze bestanden kan de vertrouwelijkheid niet meer gegarandeerd worden.

De analysefunctionaliteit van DBA geeft een beperkt aantal medewerkers toegang tot alle data in een niet standaard gepseudonimiseerde vorm. In combinatie met het nog niet standaard integraal ingeregeld zijn van logging en monitoring vormt dit een risico.

### **4. Gegevenskwaliteit (waaronder data integriteit)**

In DBA worden originele brongegevens opgeslagen. Hoewel er geen praktijkvoorbeelden zijn gevonden tijdens kan (door het ontbreken van een formeel testtraject) niet worden gegarandeerd dat in de veelheid aan bewerkingslagen die beide categorieën gegevens ondergaan, er kwaliteitsissues bestaan ten aanzien van de juistheid, volledigheid en actualiteit van de verwerkte persoonsgegevens.

### **5. Data Governance (control, beheer)**

Feitelijk een risico dat de voorgaande vier risico's overstijgt: het gehele stelsel van processenstappen ten behoeve van DBA, geautomatiseerd en handmatig, levert een overall risico op het gebied van data governance op door de, deels atypische, gegevensverwerking afgezet tegen binnen de Belastingdienst gebruikelijke verwerkingsvormen in soortgelijke situaties (onder centrale regie binnen de IV-keten).

Ook hier geldt dat er gedurende het assessment geen voorbeelden zijn gevonden waarmee is aangetoond dat het risico zich feitelijk heeft voorgedaan in de vorm van bijvoorbeeld een incident.

### **6. Secundaire persoonsgegevensverwerking (waaronder bedrijfsvoering): DBA-gebruik ten aanzien van BD-medewerkers**

De medewerkers gelden in dit geval dus als betrokkene en de BD is hier verwerkingsverantwoordelijke in haar rol als werkgever. DBA wordt mede ingezet om persoonsgegevens van medewerkers te verwerken, bijvoorbeeld voor workflow management. Gekoppeld aan het feit dat er specifieke afspraken intern Belastingdienst zijn gemaakt over de (beperkte) wijze waarop dergelijke gegevens (al dan niet geanonimiseerd) mogen worden verwerkt, vormt deze functionaliteit binnen DBA een risico ten aanzien van de rechten van BD-medewerkers, doordat er onvoldoende transparantie is over de wijze waarop en de mate waarin persoonsgegevens van medewerkers via DBA worden verwerkt.

#### **D. Beschrijving voorgenomen maatregelen**

*Beschrijf de voorgenomen maatregelen om de hiervoor beschreven risico's van de voorgenomen gegevensverwerkingen voor de vrijheden en rechten van betrokkene aan te pakken.*

#### **17. Maatregelen**

*Beoordeel welke technische, organisatorische en juridische maatregelen in redelijkheid kunnen worden getroffen om de hiervoor beschreven risico's te voorkomen of te verminderen. Beschrijf welke maatregel welk risico aanpakt en wat het restrisico is na het uitvoeren van de maatregel. Indien de maatregel het risico niet volledig afdekt, motiveer waarom het restrisico acceptabel is.*

##### **1. Doelbinding**

Stel van alle opgenomen bronnen vast of de doelbinding kan worden gegarandeerd. Als deze niet gegarandeerd kan worden, dient de verwerking van die gegevens gestaakt te worden.

Voer een autorisatiesysteem in, waardoor elke gebruiker de beschikking krijgt over (uitsluitend) de (voor de medewerker) noodzakelijk gegevens. Door deze introductie van rollen en het expliciet toekennen en beperken van autorisaties wordt ten dele voorzien in risico borgende maatregelen.

##### **2. Proportionaliteit**

Stel een onderzoek in naar de noodzaak van de te verwerken gegevens. Stel vast welke gegevens elke type functie ter beschikking gesteld moeten worden (op basis van noodzaak).

Echter; De bruikbaarheid (voor de gemiddelde medewerker) van DBA hangt sterk samen met de toegankelijkheid tot gegevens uit veel verschillende bronnen. Een en ander leidt echter tot disproportioneel verwerken van gegevens. Door het beperken van de hoeveelheid gegevens wordt sterk afgedaan aan de bruikbaarheid (eigenlijk het gebruiksgemak) van DBA. Dit zal onvermijdelijk leiden tot verminderd gebruik van DBA.

##### **3. Informatiebeveiliging**

Voor dit aspect is de aanbeveling om de applicatie volledig onder te brengen en (eventueel tot herontwerp over te gaan) bij de IV keten. De geldende beveiligingsnormen zullen dan ook voor DBA gaan gelden.

##### **4. Gegevenskwaliteit (waaronder data integriteit)**

Als DBA in het huidige vorm blijft bestaan, verdient het aanbeveling nader te investeren op toetsingsmaatregelen om de gegevenskwaliteit van gegevensverwerking in DBA te normeren, standaardiseren en garanderen.

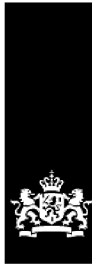
##### **5. Data Governance (control, beheer)**

De beste maatregel die dit meta-risico zoveel mogelijk beperkt is, buiten het scenario om per direct te stoppen met DBA en een zo spoedig mogelijke migratie naar een nieuwe infrastructuur/voorziening te starten.

**6. Secundaire persoonsgegevensverwerking (waaronder bedrijfsvoering): DBA gebruik ten aanzien van BD-medewerkers**

Verbeter het inzicht in gegevensverwerking op deze grond door bijvoorbeeld expliciete, kenbare opdrachtverstrekking van een daartoe gerechtigde opdrachtgever en logging en monitoring van de verwerking.

De maatregel kan mede in het perspectief van awareness worden betrokken: toets en verbeter het bewustzijn van DBA-gebruikers maar ook 'opdrachtgevers' voor DBA-onderzoeken ten aanzien van de 'spelregels' hoe om te gaan met persoonsgegevens over medewerkers in relatie tot de mogelijkheden die DBA biedt.



Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD <input type="checkbox"/>	Concernstaf <input type="checkbox"/>	pDG-staf <input type="checkbox"/>		
1	Korte titel agendapunt	Databank Auto				
2	Datum behandeling	6 augustus 2020				
3	Ingebracht door	<input type="text" value="Persoonsgegevens"/>				
4	Aard van de behandeling	<input checked="" type="checkbox"/> Besluitvorming <input type="checkbox"/> Hamerstuk	> vraag 5			
		<input type="checkbox"/> Kennisneming <input type="checkbox"/> Bespreking	> vraag 6			
5	<b>Indien geagendeerd ter besluitvorming:</b>	<p>Aan <input type="text" value="P-gv."/> wordt gevraagd, gehoord hebben het DT, kennis te nemen van en in te stemmen met de notitie workflow functies DBA</p> <p>en te besluiten:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Weer in gebruik nemen van workflow functionaliteit Databank auto (DBA) voor de periode van één jaar én</li><li>De resterende gegevensvragen voortkomend uit het stopzetten van DBA via het reguliere proces, via het Loket Gegevens, af te handelen.</li></ol> <p>Kern van het besluit in max 100 woorden: Op 1 juli is het gebruik van DBA gestopt. Nu dit besluit verregaande consequenties heeft voor een aantal vitale processen is gezocht naar mogelijkheden om delen van de functionaliteit in gebruik te nemen met inachtneming van de bevindingen in het GEB.</p>				
5a	Gevraagd besluit met toelichting:					
	Toelichting op het besluit:					
5b	Bestaat er over het gevraagde besluit overeenstemming met DG-control?				<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nee, omdat:	
5c	Bestaat er over het gevraagde besluit overeenstemming met Dienstonderdeel (DO)-control?				<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nee	
5d	Heeft DO-control aangegeven dat het besluit moet worden voorgelegd aan FEZ? (Zie ook rubriek 9)  <i>Ga hierna verder met vraag 7</i>	<input type="checkbox"/> ja, dan is besluitvorming onder voor behoud van akkoord FEZ <input type="checkbox"/> nee				
5e	Hamerstuk?	<input type="checkbox"/> ja <input checked="" type="checkbox"/> nee				



Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD <input type="checkbox"/>	Concernstaf <input type="checkbox"/>	pDG-staf <input type="checkbox"/>						
<b>6</b>	<b>Indien geagendeerd ter kennisneming of bespreking:</b> Kern van de inhoud  <i>Ga hierna verder met vraag 7</i>									
<b>7</b>	<b>Voorgaande behandeling</b> <i>Kruis aan en vermeld datum</i>	<input type="checkbox"/> DT BD  < datum >	<input type="checkbox"/> Concernstaf  < datum >	<input type="checkbox"/> pDG-staf  < datum >						
		<input checked="" type="checkbox"/> Anders, CMT BD 1/7 en 8/7								
		<input type="checkbox"/> Niet eerder behandeld in DT BD, Concernstaf of pDG-staf								
<b>8</b>	<b>Afgestemd met</b>	<input type="checkbox"/> GO	<input type="checkbox"/> MKB	<input type="checkbox"/> PART	<input type="checkbox"/> TSL	<input type="checkbox"/> KI&S	<input type="checkbox"/> CAP	<input type="checkbox"/> FIOD	<input type="checkbox"/> Douane	<input type="checkbox"/> IV
		<p>Besproken met: Via de mailronde voorgelegd aan de DT BD-leden.</p> <p>Ontvangen opmerkingen:  <u>GO/</u> <input type="text" value="P-gv."/> de toegevoegde notities geven mij onvoldoende inzicht en overzicht om een reactie te geven op de gevraagde besluiten.            De aangehaalde GEB is mij niet bekend, uitkomsten zijn wellicht gedeeld aan de ketentafel auto? GO is bestuurlijk aangesloten op de databank auto via de keten LH. De 'specs' voor toezicht zijn doorgespeeld.</p> <p>Toegevoegde memo's laten doorschemeren dat GO geen partij is in de beschreven problematiek?</p> <p><u>Reactie CAP:</u> De GEB is opgesteld in opdracht van <input type="text" value="Persoonsgegevens"/> <input type="text" value="P-gv."/> heeft op basis van de GEB besloten het gebruik van DBA op te schorten. Vervolgens heeft de stuurgroep SFV besloten het gebruik van DBA stop te zetten. In het proces zijn de diverse gebruikersgroepen gevraagd input te leveren over impact van stopzetten, behoeftes op korte termijn en gegevensvragen die nu op een andere manier ingevuld dienen te worden. Van GO zijn met name <input type="text" value="P-gv."/> en <input type="text" value="P-gv."/> <input type="text" value="P-gv."/> nauw betrokken.</p> <p>De workflow functionaliteit wordt niet (meer) door GO gebruikt. Vandaar dat het eerste gevraagde besluit geen impact heeft op GO. Het besluit om nu niet meer ingevulde gegevensvragen via het gebruikelijke proces af te handelen raakt GO wel. Inmiddels is vanuit GO in overleg met <input type="text" value="Persoonsgegevens"/> het initiatief genomen een zestal vragen bij het gegevensloket in te dienen. Daarmee lopen ze in feite vooruit op dit besluit.</p> <p><u>C&amp;F/</u> <input type="text" value="Persoonsgegevens"/> C&amp;F stemt in. Ter overweging geef ik mee om begin 2021 weer een AVG onderzoek uit te laten voeren (in de notitie staat dat in het addendum bij het GEB DBA het resultaat van een (in juli?) uitgevoerde toetsing is opgenomen)</p> <p><u>Reactie CAP:</u> Vooral nog is het uitgangspunt dat de workflow functionaliteit voor een beperkte periode in productie gaat. Bij de</p>								

Aanbiedingsformulier	Directieteam (DT) BD <input type="checkbox"/>	Concernstaf <input type="checkbox"/>	pDG-staf <input type="checkbox"/>
	<p>overige gegevensvragen die met DBA ingevuld werden zal nadrukkelijk gezocht worden naar alternatieve oplossingen per vraag. In hoeverre overige functionaliteit van DBA nog in productie gaat is nu nog onduidelijk. Praktische invulling van het voorstel is begin 2021 de stand van zaken te bepalen met betrekking tot de gegevensvragen en op de dan in gebruik zijnde DBA functionaliteit een AVG toets uit te voeren.</p> <p><u>FJZ</u>/Persoonsgegevens Op zich een heldere lijn. Wel wat vragen naar aanleiding van de volgende passage in de notitie: "Gezien voorgaande proces is het voorstel te besluiten de workflow functionaliteit in gebruik te nemen voor de periode tot eind 2021. Deze periode dient gebruikt te worden door de gebruikersorganisaties om oplossingen te realiseren in hun eigen omgeving."</p> <p>Is de haalbaarheid daarvan bij de 'gebruikersorganisaties' getoetst? Wat gebeurt er als een oplossing niet op tijd (eind 2021) is gerealiseerd, bijvoorbeeld omdat het niet in het portfolio past? Gaan we dan de tijdelijke situatie verlengen? Dan zou het een soort open einde regeling worden, en dat lijkt me niet stroken met deze expliciete vastlegging van de tijdelijkheid. Met andere woorden: is dit niet ook een opdracht aan de gebruikersorganisaties om ervoor te zorgen dat zij hun oplossingen tijdig gerealiseerd hebben omdat eind 2021 de stekker er gewoon uitgaat? Er staat nu dat het een bevestiging is van al gemaakte afspraken, maar zijn die ook zo hard?</p> <p><u>Reactie CAP</u>: Impliciet is de gestelde termijn inderdaad een opdracht voor vervanging van DBA en specifiek de workflow functionaliteit. Het is goed om dit expliciet te maken. Daarbij is van belang dat de uiterste datum voor een vervangend systeem is bepaald in overleg met ketenmanager auto en er rekening gehouden is met de plannen van MKB en CAP. MKB heeft al eerder de ambitie vastgelegd volgend jaar het gebruik van DBA te beëindigen. CAP werkt sinds begin 2020 vanuit de keten auto aan plannen om het gebruik van DBA te beëindigen.</p> <p><u>IV</u>/Persoonsgegevens Zoals al besproken is op managementniveau van IV (CTO, portefeuille Security &amp; Continuity) onbekend dat er ingestemd is met de impact op beveiliging die uitgaat van de hernieuwde ingebruikname van DBA. M.a.w. de in de notitie genoemde stap 'Verificatie bij IV of aan de beveiligingseisen die de Belastingdienst stelt aan haar informatiesystemen voldaan is;' is voor ons niet traceerbaar. Wij proberen nog te achterhalen wie, hoe, waarmee -eventueel- ingestemd zou hebben. Voor nu maakt IV een voorbehoud als het gaat om de besluitvorming. Mogelijk is donderdag meer bekend.</p> <p><u>P</u>: Akkoord</p> <p><u>MKB</u>: Bij deze akkoord van MKB op nota Workflow Auto. Wel een aandachtspunt: verzoek is om de communicatie over de besluitvorming na het DT vanuit CAP over de gehele organisatie te doen.</p> <p>Er zijn aantal belangrijke aspecten die om nadere toelichting vragen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- implementatie van de mitigerende maatregelen (uiteraard zullen wij binnen MKB hierop sturen; maar graag eenduidige communicatie lijn)</li> <li>- implementatie van het aanvragen van ontbrekende informatie via gegevensloket.</li> </ul>		



Aanbiedingsformulier		Directieteam (DT) BD <input type="checkbox"/>	Concernstaf <input type="checkbox"/>	pDG-staf <input type="checkbox"/>
		<p><u>Reactie CAP</u>: Communicatie vindt plaats naar alle betrokkenen in het proces. We nemen de suggesties nader door met MKB en maken afspraken om de communicatie zodanig uit te breiden dat risico's van verwarring gemitigeerd worden.</p>		
<b>11</b>	<b>Bijgevoegde stukken</b>	<p>De volgende stukken zijn bijgevoegd:</p> <p>2020-07-03 Notitie workflow functies DBA  2020-07-03 beschrijving workflows  Advies betreffende mitigerende maatregelen DBA – onderdeel workflow Gegevensbescherming effect beoordeling DBA</p>		
<b>12</b>	<b>Contactpersoon</b>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">Persoonsgegevens</div>		

Datum: 06-08-2020  
Tijd: 13:00 - 15:00  
Locatie: WebEx  
Voorzitter: 

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

  
Toelichting

Punt	Omschrijving
------	--------------

**A**  
**ALGEMEEN INLEIDEND 13.00-13.05 uur**

**A**

**A.1**

**A.2**

**A.3**

Buiten reikwijdte

Buiten reikwijdte

**B**

**B.1**

Buiten reikwijdte

**B.2**

**B.3 Databank auto**

**VIA E-MAILPROCEDURE AFGEHANDELD, HOEFT NIET BESPROKEN TE WORDEN**

Ingebracht door .

Aan  wordt gevraagd, gehoord hebben het DT, kennis te nemen van en in te stemmen met de notitie workflow functies DBA en te besluiten:

1. Weer in gebruik nemen van workflow functionaliteit Databank auto (DBA) voor de periode van één jaar én 2. De resterende gegevensvragen voortkomend uit het stopzetten van DBA via het reguliere proces, via het Loket Gegevens, af te handelen.

**Kern**

Op 1 juli is het gebruik van DBA gestopt. Nu dit besluit verregaande consequenties heeft voor een aantal vitale processen is gezocht naar mogelijkheden om delen van de functionaliteit in gebruik te nemen met inachtneming van de bevindingen in het GEB.

**C**

**C.1**

Buiten reikwijdte

**C.2**

Buiten reikwijdte

**C.3**

**C.4**

Buiten reikwijdte

**D**

**D.1**

**D.2**

**D.3**

**E**

**E.1**

Buiten reikwijdte

**E.2**

**E.3**

**F**

**F.1**

**F.2**

**F.3**

Buiten reikwijdte



Ministerie van Financiën

Directoraat-Generaal Belastingdienst

Inlichtingen

D **verslag** dienst

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

Vergaderdatum

6 augustus 2020

Datum

06 augustus 2020

Aanwezig

Persoonsgegevens

Afwezig

Gasten

Pagina 8 van  
6



**A ALGEMEEN INLEIDEND**

**A Opening**

Buiten reikwijdte

Buiten reikwijdte

Buiten reikwijdte

Ingebracht door [P-gv.]

Aan [P-gv.] wordt gevraagd, gehoord hebben het DT, kennis te nemen van en in te stemmen met de notitie workflow functies DBA en te besluiten:

1. Weer in gebruik nemen van workflow functionaliteit Databank auto (DBA) voor de periode van één jaar én 2. De resterende gegevensvragen voortkomend uit het stopzetten van DBA via het reguliere proces, via het Loket Gegevens, af te handelen.

**Kern**

Op 1 juli is het gebruik van DBA gestopt. Nu dit besluit verregaande consequenties heeft voor een aantal vitale processen is gezocht naar mogelijkheden om delen van de functionaliteit in gebruik te nemen met inachtneming van de bevindingen in het GEB.

[Persoonsgegevens] geeft een toelichting. Het betreft alleen een besluit voor het opstarten van het workflow gedeelte, dit is ook door de [Persoonsgegevens] bekeken.

Het DTBD besluit om onder voorbehoud akkoord [P-gv.] in te stellen met het weer in gebruik nemen van de workflow functionaliteit Databank auto (DBA). Deze tijdelijke oplossing is mede afhankelijk gemaakt van de structurele oplossing die per 1/1/22 zou werken. Tevens zullen de Stassen hierover geïnformeerd worden aangezien het stopzetten van het gebruik van de applicatie ook aan de TK is gemeld. => **ACTIE** [Persoonsgegevens]

Naar aanleiding van dit agendapunt verzoekt [P-gv.] om alle applicaties die n.a.v. FSV gestopt zijn op te nemen op de GBB-lijst en het vervolg hiervan qua proces van herstel en opstarten te monitoren. => **ACTIE projectteam GBB**

Buiten reikwijdte

Buiten reikwijdte

Buiten reikwijdte