

Factsheet 15. EDP onderzoeken

- EDP-auditors hebben in het najaar van 2018 opdracht gekregen om op de Q-schijf van Toeslagen te zoeken naar documenten over CAF 11 die nog niet eerder waren gedeeld met de Tweede Kamer of de Landsadvocaat.

□ Aanvang onderzoek □ Verslag inventarisatie □ Verslag onderzoek	□ 26 september 2018 □ 2 oktober 2018 (aan TK verstrekt 13 juni 2019) □ 6 november 2018 (aan TK verstrekt 13 juni 2019) □ Beide verslagen zijn op aandringen van TK verstrekt omdat EDP-ers toegang tot bepaalde bestanden is geweigerd.
Beperkingen/belemmeringen	□ Verklaring EDP-auditors: geen toegang geweigerd/geen schijven door Toeslagen achtergehouden Wel: □ Tijdsdruk: plenair debat binnen 3 à 4 weken na 19 sept. 2018 (telkens uitgesteld, brief 21 juni 2019) □ Technische middelen/tooling: geen onderzoek mogelijk naar niet meer bestaande/verwijderde schijven en bestanden □ Bevoegdheden EDP-auditors: niet bevoegd persoonlijke (N) schijven te doorzoeken
Technische problemen	□ Storing 1^e scan □ Te lange bestandsnamen □ Circa 3000 mappen niet meegenomen (0,15%); wel nog onderzocht op sleutelwoorden
Reikwijdte onderzoek	Op voorstel van EDP-auditors: □ Q-schijven Toeslagen □ Breedte 1 (in bekende lijst Q-schijven) □ Diepte 3 (trefwoorden, namen + BSN's lopende beroepszaken) Andere breedte/diepte technisch niet mogelijk (en kost meer tijd) □ N-schijf projectleider extra meegenomen
Doorzochte bestanden	□ 2 mln (sub)mappen □ 36 mn bestandsnamen □ Resultaat: circa 200 unieke bestanden
Niet doorzocht (later op verzoek TK alsnog)	□ Beroepen CAF 11: recent aangemaakt en alleen kopieën uit wel doorzochte Q-schijven □ FIOD CAF schijf: omdat doorzoeking telkens dezelfde resultaten opleverde, hebben de EDP-auditors geen aandacht gevraagd voor deze mogelijke actie (inmiddels wel doorzocht) □ Q-schijven Belastingdienst 'blauw': blauwe CAF 11 medewerkers hebben hun stukken op de Q-schijven van Toeslagen opgeslagen (aannames),

	geen fiscale component in CAF 11 onderzoek, vermoedelijk (nog) omvangrijker aantal
Beoordeling	☐ Door medewerkers directie Fiscaal Juridische Zaken en corporate dienst Vaktechniek ☐ Voor TK: dragen stukken bij aan inzicht in CAF 11 project in brede zin ☐ Voor beroepsprocedures: hebben stukken betrekking op een specifieke belanghebbende (eindoordeel Landsadvocaat)
Beoordelingskader TK (niet uitputtend)	☐ geen e-mails van collega aan collega ☐ geen Excel overzichten met BSN's, tarieven, betalingen, uren ☐ Geen stukken specifiek met betrekking tot gastouders en gastouderbureau
Verstrekingen TK * = uit EDP onderzoek ** = uit onderzoek FIOD CAF schijf (zie ook factsheet Wob)	☐ 30 augustus 2018: 6 ☐ 4 september 2018: 2 ☐ 11 oktober 2018*: 2 ☐ 20 november 2018*: 6 ☐ 11 juni 2019: 2 (GGD-rapport 2011 en het bevindingenverslag) ☐ 13 juni 2019: 8 (2 e-mails GGD 2011, 3 GGD rapporten 2012 en 2013, opdracht en 2 verslagen EDP-auditors) ☐ 2 juli 2019**: 5

- ☐ De EDP-auditors in het najaar van 2018 geïnventariseerd welke documenten, digitaal vastgelegd binnen Toeslagen, betrekking hebben op CAF 11.
- ☐ De EDP-auditors hebben een inventarisatie gemaakt van de locaties waar deze digitaal vastgelegde documenten zich zouden kunnen bevinden.
- ☐ Vervolgens hebben zij de locaties waarbij de kans het grootst geacht werd dat nieuwe documenten naar voren zouden kunnen komen aan de hand van trefwoorden doorzocht, zoals de Q-schijven. Op basis daarvan zijn op 11 oktober en 20 november de eerste stukken van de EDP'ers vertrouwelijk verstrekt (naast de documenten die door onszelf al op 30 augustus en een 4 september ter inzage waren gelegd).
- ☐ Daarbij constateerden zij dat de verschillende zoekacties die zij ondernamen telkens tot vrijwel dezelfde resultaten leidden en dat daarmee het onderzoek voldoende compleet was. Binnen de beschikbare onderzoeksperiode leek het doorzoeken van de 'FIOD-CAF' schijf niet tot nieuwe inzichten te leiden.
- ☐ Vervolgens Wob verzoek (eind juni) naar opdracht EDP auditors en concept verslagen. Omtzigt en Leijten stellen dat EDP'ers toegang zou zijn geweigerd. Daarop hebben de EDP'ers via de stas aangegeven dat hen de toegang tot de schijf bij de FIOD niet is geweigerd.

- **Trouw en RTL dienden Wob-verzoek** in om zicht te krijgen op opdracht en verslag EDP'ers:
 - De email van de contactpersoon namens de opdrachtgever van 2 oktober 2018 aan de EDP-auditoren, inzake deze formele 'vervolgopdracht'.
 - De mailwisseling onderliggend en voorafgaand aan de volgende formulering: "Op 28 september is per e-mail schriftelijk k overeenstemming bereikt over de precieze invulling van de opdracht."
 - Alle conceptversies van het verslag van de EDP-auditoren van 6 november 2018, onderliggend aan versie 1.3.
 - Nota's aan de ambtelijke en/of politieke leiding over de vervolgdrecht van 2 oktober 2018."
- Naar aanleiding daarvan zijn **23 documenten** (veelal e-mails over reikwijdte opdracht) verstrekt.
- Eind juni aangegeven dat de **FIOD-CAF schijf** toch is doorzocht. Op 2 juli voor het debat van 4 juli zijn **vijf documenten** geobjectiveerd weergegeven en zijn deze vertrouwelijk met de Kamer gedeeld.
- Inhoud was niet zozeer nieuw, wel weer duidelijk dat informatievoorziening niet goed was. Kamer reageerde tijdens het debat dat bewust informatie is achtergehouden.