



Belastingdienst

Stuurgroep FSV

5 juni 2020



Agenda

1. Opening en mededelingen
2. Vaststelling agenda
3. Actie- en besluitenlijst 28 mei
4. Geboekte voortgang na stuurgroep van 28 mei
5. **Fraude visie:** Plan van Aanpak
6. **Extern onderzoek**
 - a. **Deliverables KPMG en voorstel rapportage-opzet**
 - b. **FSV:** Overzicht processen waarin FSV wordt toegepast
 - c. **FSV-achtigen:** Selectiekader FSV-achtigen en werkwijze selectie shortlist
7. **Interne maatregelen:** Overzicht bestaande beheersmaatregelen
8. **Stand van zaken:** Voortgang FSV-traject
9. **Kamerbrief:** Bottom-up beeld Kamerbrief o.b.v. deelproducten
10. Voorstel agenda stuurgroep 11 juni
11. Rondvraag en sluiting

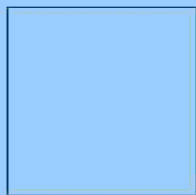
Appendix 1: Overzicht huidige kaders fraude aanpak
Appendix 2: Integrale planning, deelproducten en deelplanningen



1. Opening en mededelingen



2. Vaststelling agenda



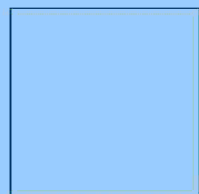
3. Actie- & besluitenlijst

28 mei

Actie- en besluitenlijst FSV stuurgroep 28 mei

Nr. ¹	Omschrijving	Actiehouder	Status
22.01	Nader overleg over inzagerecht vindt plaats, waarbij gekeken wordt naar de volgende uitgangspunten: - Generieke lijn voor FSV; - Met een uitzondering voor de inzageverzoeken voor Toeslagen; - Geen precedentwerking in geval van een uitzondering.	IV&D, VT, DF&A, GO	Update, zie agendapunt 4
22.02	Inzagerecht komt 5 juni terug in de stuurgroep KPMG geeft een toelichting op de planning en stand van zaken en roept stuurgroepleden op hun agenda vrij te maken indien nodig, gezien de krappe doorlooptijd van het onderzoek	KPMG	Aangeleverd, zie agendapunt 7a.
22.03	Deliverables komen vanaf stuurgroep van 5 juni terug in de stuurgroep In week 23 start de interdepartementale afstemming van de Kamerbrief		Voortgang opgehaald, zie agendapunt 8
22.04	Vanaf de stuurgroep van 5 juni volgt elke week een update of alles haalbaar is en wat wel / niet goed loopt De stappen voor het komen tot een opschoonactie worden nader uitgewerkt	Projectbureau Projectteam	Opgenomen, zie Appendix
22.05	Een aantal deeltrajecten uit het PvA hebben nog geen actiehouder. Deze zullen benoemd worden	Projectbureau	Verwerkt, zie Appendix
21.07	Doorspreken afstemming Kamerbrief inter- en departementaal	UHB, BOA,	Placeholder
21.08	Communicatie richting BD organisatie over traject: agenderen voor stuurgroep 28 mei 2020	Projectbureau	Placeholder
20.05	Met de afzonderlijke directeuren worden de tijdplan, planning en afspraken afgestemd (mn planning TK brief)	Projectteam	Afgerond, zie appendix
20.08 (zie: 19.06)	Een besluitvormende notitie tbv het DTBD wordt voorbereid voor een alternatief voor het gebruik van de term fraude. (signalen voor dienstverlening en toezicht)	UHB, ism betrokken primair proces directies	Loopt nog, zie agendapunt 5
20.09	De wob-stukken worden met een hernieuwde blik bekeken op FSV-achtige systemen	UHB, ism met eigenaar en opdrachtgever	Placeholder

1. De nummering is als volgt: weeknummer, volgnummer



4. Geboekte voortgang na stuurgroep van 28 mei



Ter informatie | Geboekte voortgang 28mei -3juni

Onderwerp	Beschrijving	Agendapunt
Inzageverzoeken	- Uit het overleg van donderdagmiddag 28 mei is met betrokkenen vanuit CD VT, CD IV&D samen met de FG, nog geen gedragen voorstel gekomen voor de behandeling van de inzageverzoeken FSV. - Er wordt daarom op zeer korte termijn advies aan de Landsadvocaat gevraagd. Deze uitvraag uitzetten staat gepland voor 3 juni. - Er wordt daarbij contact opgenomen met andere overheidspartijen die (mogelijk) vergelijkbare inzageverzoeken behandelen. - Er wordt afgestemd met communicatie/reputatiemanagement in verband met de consequenties van het verstrijken behandeltermijn.	Afhankelijk van de voortgang met de Landsadvocaat en de hierna benodigde afstemming, wordt gericht op een volgend voorstel in de stuurgroep FSV van 11 juni.
Extern onderzoek	KPMG heeft op basis van eerste interviews en analyses van de beschikbaar gestelde informatie in kaart gebracht in welke processen FSV wordt gebruikt. Daarnaast heeft KPMG een werkwijze opgesteld om te komen tot een shortlist van FSV-achtigen. Tot slot heeft KPMG een opzet gemaakt voor de rapportageopzet.	Zie agendapunt 6a, b en c
Fraude aanpak	Door UHB is een plan van aanpak opgesteld om te komen tot het herzien van de fraudeaanpak door de Belastingdienst. <u>De stuurgroep FSV wordt gevraagd in te stemmen met dit plan van aanpak.</u>	Zie agendapunt 5
Interne maatregelen	Door IV&D is in kaart gebracht wat de bestaande procedure is t.a.v. incidenten (zoals datalekken) en welke acties al zijn uitgevoerd t.a.v. het vergroten van bewustzijn over de AVG en schonen en archiveren. <u>De stuurgroep FSV wordt gevraagd aan te geven of er aanvullende activiteiten nodig zijn i.h.k.v. de beheersmaatregelen.</u>	Zie agendapunt 7
Kamerbrief	Placeholder	Placeholder
Interne communicatie BD	Placeholder	Placeholder
Opstellen integrale planning en monitoren voortgang	N.a.v. het verzoek van de Stuurgroep om elke week inzicht te krijgen in of we op schema liggen zijn door het Projectbureau samen met alle actiehouders de integrale planning en deelplanningen geüpdatet. Daarnaast zal vanaf deze week elke week per deelonderwerp de voortgang worden gemonitord om risico's en vragen om hulp vroegtijdig bij de stuurgroep te signaleren.	Zie agendapunt 8 voor voortgang Zie appendix 2 voor integrale planning en deelplanningen.



5. Plan van aanpak fraudevisie



Ter besluitvorming | Plan van aanpak fraudevisie (1/5)

Doel van nieuwe fraudevisie

Een effectieve fraudeaanpak door de Belastingdienst, waarbij de aanpak van doelbewuste en georganiseerde overtredingen het eindpunt vormt, is noodzakelijk. Deze aanpak dient uiteraard wel passend binnen wet- en regelgeving en de beginselen van behoorlijk bestuur te zijn.

Welke deeltrajecten zijn er?

Om dit doel te bereiken lopen er drie trajecten:

1. Een fraudeaanpak met voldoende waarborgen
2. Doorontwikkelen visie op fraudeaanpak
3. Inzicht in de informatiestromen

Deze deeltrajecten worden op de drie achterliggende slides beschreven, inclusief producten en tijdlijnen.

Wat zijn de huidige fraudekaders?

In Appendix 1 is een toelichting op de huidige kaders opgenomen.

1. Met deelnemers van de betrokken directies, bijvoorbeeld met de leden van het FDO, en de [] van de BD. Van de deelnemers wordt verwacht dat ze input leveren vanuit de directies en tevens op sommige onderdelen mee zullen schrijven.

Vragen aan Stuurgroep

- 1 **Is de stuurgroep akkoord met het plan van aanpak, de 3 deeltrajecten, de rol van de verantwoordelijke directies en de planning?** *(Deze zijn opgenomen op de achterliggende slides)*

Dit betekent dat:

- In de Kamerbrief van fase 1 wordt ingegaan op het plan van aanpak en als dit gereed is het onderzoek van KPMG ten aanzien van de waarborgen en informatiestromen?
- In de Kamerbrief van fase 2 wordt ingegaan op de resultaten van de drie deeltrajecten

- 2 **Is de stuurgroep akkoord om een nieuwe term voor fraude mee te nemen in de doorontwikkelde fraudevisie?**

- 3 Via het Fraude Deskundigen Overleg (FDO) binnen de Belastingdienst is reeds een uitvraag gedaan naar de fraudeaanpak per directie en de wenselijkheid tot aanpassing van de fraudevisie. Voorstel is om een werkgroep te starten¹ om de deeltrajecten vorm te geven. **Is de stuurgroep akkoord met het starten van deze werkgroep onder voorzitterschap van UHB en VT?**

- 4 **Is de stuurgroep akkoord met de huidige kaders (deze zijn opgenomen in Appendix 1) als startpunt?**

Plan van aanpak Fraudevisie | Toelichting op deeltraject 1: Een fraudeaanpak met voldoende waarborgen (2/5)

De fraudeaanpak dient conform de wet- en regelgeving en beginselen van behoorlijk bestuur te zijn. Daarom is in de brief van 15 november 2019 aan de TK toegezegd om te kijken naar de waarborgen bij de behandeling van signalen van mogelijke fraude door de Belastingdienst en de vraag welke verbeteringen hierbij nodig zijn uit te voeren. Het gaat dan om de vraag of bij het oppakken van signalen van mogelijke fraude gepaste middelen worden ingezet, keuzes kunnen worden onderbouwd en deze waarborgen ook worden nageleefd en toegepast. Dit onderzoek was in eerste instantie opgepakt door Vaktechniek en wordt nu overgenomen door KPMG.

Naar aanleiding van het onderzoek van KPMG dient de BD te bezien of en zo ja welke verbeteringen nodig zijn bij de waarborgen. Daaropvolgend dient er een plan van aanpak opgesteld te worden ten aanzien van de implementatie van de eventueel aanvullende waarborgen. Daarnaast dient duidelijker in beeld gebracht te worden welke waarborgen er zijn, hoe hierop wordt toegezien en hoe die nageleefd worden zodat dit intern en extern inzichtelijk is.

Producten:

1. Onderzoek KMPG t.a.v. de waarborgen;
2. Plan van aanpak implementatie aanvullende waarborgen;
3. Voor een ieder helder en toegankelijk document/kader over de toepasselijke waarborgen bij de aanpak van fraude (kan eventueel landen in de aangepaste fraudevisie, zie 2).

Plan van aanpak Fraudevisie | Toelichting op deeltraject 2: Doorontwikkelen visie op fraudeaanpak (3/5)

De fraudeaanpak van de BD is gericht op het gezamenlijk opwerpen van barrières buiten en binnen de Belastingdienst, waarmee fraude zoveel mogelijk in aard en omvang wordt voorkomen, zo vroeg mogelijk gedetecteerd en zo effectief mogelijk wordt bestreden. Dit is uiteen te zetten in de volgende doelstellingen:

- Het zoveel mogelijk voorkomen en waar nodig bestrijden van fraudepatronen en –fenomenen door integrale in- en externe samenwerking.
- Het hebben van een permanent en actueel beeld van fraudepatronen en –fenomenen op basis van analyse en deze prioriteren op basis van hun impact.
- Het doen van aanbevelingen en voorstellen van maatregelen voor de bestrijding van de patronen en fenomenen.

De visie op hoe dit te bereiken is weergegeven in de fraudevisie 2013 ('Fraudebestrijding bij de Belastingdienst', versie 1.0). Daarnaast dient de fraudevisie gezien te worden binnen de uitvoerings- en toezichtstrategie. De vraag is of de fraudevisie van 2013 nog actueel genoeg is om fraude in beeld te krijgen en aan te kunnen pakken, of dat die aanpassing behoeft. Tevens zal in de fraudevisie in worden gegaan op de term fraude en het gebruik van de term in relatie tot de Belastingdienst en FIOD.

Producten:

1. Aangepaste fraudevisie (incl. nadrukkelijker afbakenen wanneer we de term fraude gebruiken).

Plan van aanpak Fraudevisie | Toelichting op deeltraject 3: Inzicht in de informatiestromen (4/5)

Rand voorwaardelijk voor het zo effectief en efficiënt mogelijk in richten van de handhaving is een goede informatiepositie. De Belastingdienst gebruikt informatie uit verschillende bronnen en combineert die data om zijn informatiepositie te verrijken. De Belastingdienst vergroot zijn informatiepositie door bijvoorbeeld het gebruiken van (fraude) signalen, het uitvoeren van omgevingsscans, het onderzoek naar (fraude) fenomenen, het uitvoeren van trend- en gedragsanalyses, het uitvoeren van steekproeven en het doen van (wetenschappelijk) onderzoek, bijvoorbeeld naar de behoeften en gedragingen van verschillende doelgroepen. Deze informatie helpt de Belastingdienst om tijdig in te spelen op nieuwe ontwikkelingen, aannames over het gedrag, de werking van handhavingsinstrumenten en de keuzes in het toezicht te toetsen en inzicht in (een gedeelte van) een nalevingstekort te verkrijgen.

Wettelijke verplichtingen

Daarnaast heeft de Belastingdienst wettelijke verplichtingen om andere overheidspartners te voorzien van informatie. Hiertoe worden informatieverzoeken ingediend en behandeld. Hoewel afzonderlijke meldpunten redelijk tot goed zijn ingericht. Is er geen overal beeld van de meldpunten en wordt een noodzaak tot hergroepering gevoeld. Al geruime tijd staat het (beter) inrichten van (fraude) signalen en informatieverzoeken op de agenda om de informatiepositie van de Belastingdienst te verbeteren zodat onder meer het keuzeprocess waar we de schaarse capaciteit op inzetten beter wordt gevoed. Hierbij is ook gesproken over de wens (en noodzaak) om te komen tot 1 portaal (voor burgers) en 1 portaal (voor overheidspartners) waar de signalen en de informatieverzoeken binnenkomen en over de wijze waarop de behandeling hierna plaatsvindt of zou kunnen plaatsvinden in de uitvoering.

Producten:

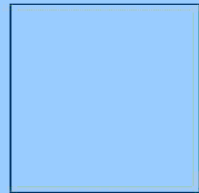
1. Onderzoek KPMG t.a.v. de informatiestromen;
2. Plan van aanpak verbetering informatiestromen.



Plan van aanpak Fraudevisie | Toelichting op planning en verantwoordelijke directies (5/5)

Deeltrajecten	Deelproducten	Planning	Verantwoordelijke directies
1. Een fraudeaanpak met voldoende waarborgen	1.1 Onderzoek KPMG	15 juni	KPMG
	1.2 PvA implementatie verbeteringen	1 oktober	Voorstel: VT
	1.3 Kader waarborgen	1 oktober	Voorstel: VT
2. Door ontwikkelen visie op fraudeaanpak	2.1 Fraudevisie	1 oktober	UHB
3. Inzicht in de informatiestromen	3.1 Onderzoek KPMG	15 juni	KPMG
	3.2 PvA verbeteringen	1 oktober	Voorstel: VT en IVenD

! De conceptproducten uit de deeltrajecten worden na afstemming in de werkgroep (zie beslispunten) ook afgestemd met de relevante partijen binnen MinFin en daarna ook met relevante andere ministeries (bijvoorbeeld SZW). Voor de deeltrajecten zal ook een externe blik worden georganiseerd.



6. Extern onderzoek: Deelproducten, FSV, en FSV-achtige



6a. Deliverables KPMG en voorstel voor rapportageopzet

Ter informatie | Deliverables van KPMG

Status per 3 juni 2020

Offertevraag	Deelproducten	Beoogde opleverdatum (deel)product
Werking en gebruik FSV en vergelijkbare applicaties	1	Beschrijving werking en gebruik FSV 3 juni: Overzicht FSV-processen 9 juni: Eerste observaties MKB 16 juni: Observaties (in totaalrapportage)
	2	Beschrijving effect FSV op behandeling burgers en bedrijven 16 juni: Beschrijving in totaalrapportage
	3	Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO en Archiefwet 16 juni: Beschrijving in totaalrapportage
	4	Selectiekader FSV-achtigen 3 juni
	5	Shortlist FSV-achtigen 9 juni
	6	Werking en gebruik FSV-achtigen 16 juni: Beschrijving in totaalrapportage
	7	Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO en Archiefwet 16 juni: Beschrijving in totaalrapportage
	8	Conditie toekomstig gebruik 16 juni: Beschrijving in totaalrapportage
	9	Updaten en valideren GEB FSV 26 juni: Concepttekst aanbeveling benodigde aanpassingen GEB FSV
Verkenning inrichting informatiestromen	10	Schema informatiestromen risicosignalen 16 juni: Beschrijving in totaalrapportage
Waarborgen behandeling signalen	11	Bestaande waarborgen FSV en FSV-achtigen 16 juni: Beschrijving in totaalrapportage
Overig	A	Planning doorloop extern onderzoek 28 mei
	B	Voorstel rapportage-opzet 3 juni

FSV

FSV-achtigen

Waarborgen

Overig

Concept



Voor instemming | Voorstel voor rapportage-opzet

Elementen vanuit offerte-aanvraag

Deelvraag 1 Werking FSV en vergelijkbare applicaties

Werking en gebruik FSV en vergelijkbare applicaties
Effect FSV op behandeling burgers en bedrijven
Check eisen AVG, BIO en Archiefwet
Conditie toekomstig gebruik FSV

Deelvraag 2 Verkenning inrichting informatiestromen

Deelvraag 3 Waarborgen

Reeds aanwezige waarborgen



Voorstel voor rapportageopzet

Samenvatting

Hoofdstuk 1 Introductie

Scope en aanpak

Hoofdstuk 2 FSV

Werking en gebruik FSV
Effect FSV op behandeling burgers en bedrijven
Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO en Archiefwet (ter voorbereiding op de aangepaste GEB)
[...]

Hoofdstuk 3 FSV-achtigen

Selectiecriteria FSV-achtigen
Werking en gebruik FSV-achtigen
Uitkomsten validatie AVG, BIO en Archiefwet
[...]

Hoofdstuk 4 Waarborgen

Reeds aanwezige waarborgen
Conditie toekomstig gebruik
[...]

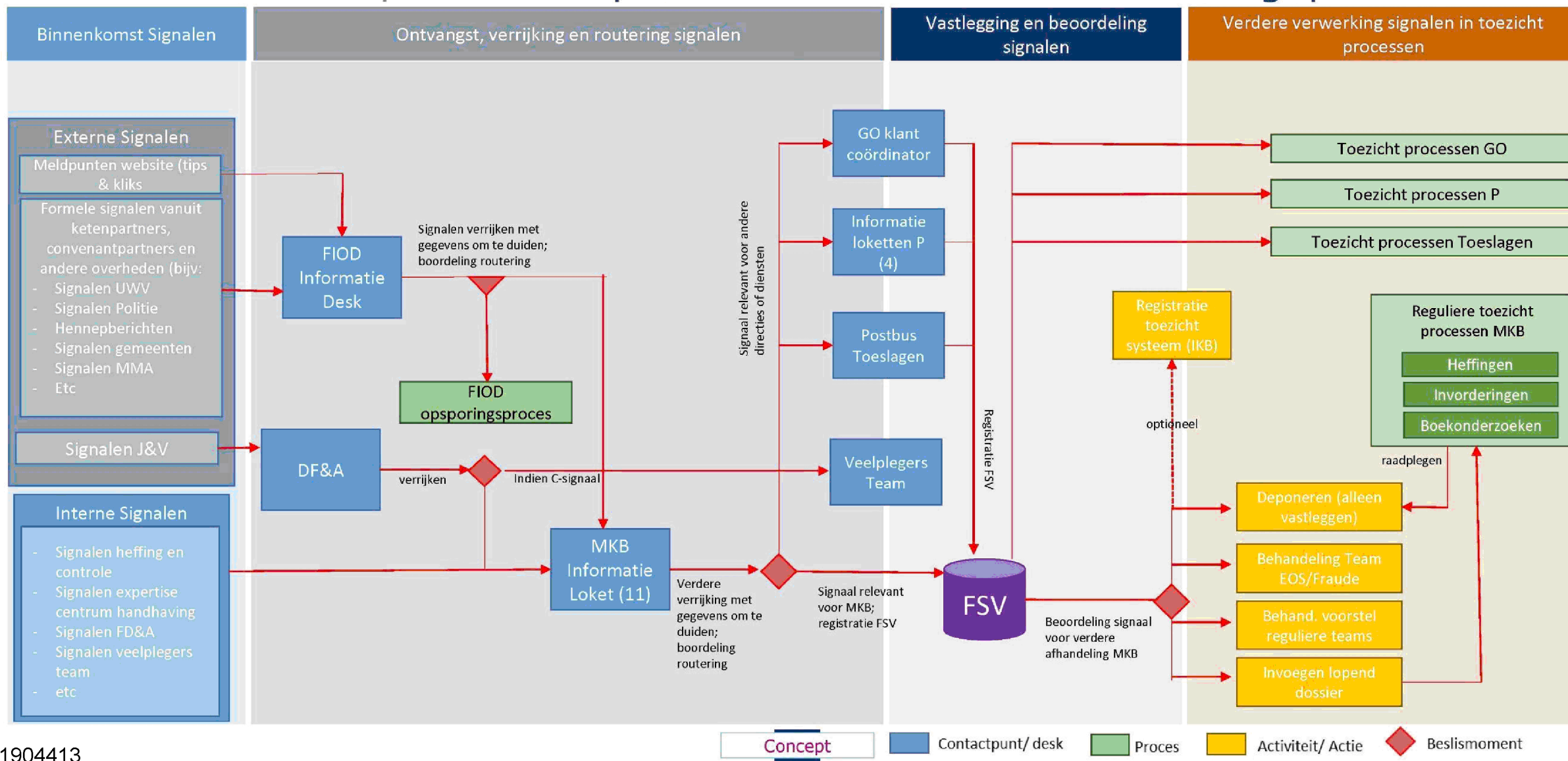
Appendices

Definitielijst
Detailweergave proces FSV
Overzicht geïdentificeerde FSV-achtigen
Procesoverzicht informatiestromen
[...]



6b. Overzicht processen waarin FSV wordt toegepast

Ter informatie | Overzicht processen waarin FSV wordt toegepast





6c. Werkwijze selectie shortlist FSV-achtigen

Ter informatie | Werkwijze selectie shortlist FSV-achtigen

Selectiekader

Oplevering eerste selectiekader (t.b.v. brede voorselectie):

Heeft een proces of applicatie een vergelijkbaar *inherent risicoprofiel* als FSV?

- **Risicoselectie:** iedere vorm van capaciteitsplanning die tot onderscheid in de afhandeling van casussen leidt op basis van een risicobeoordeling.
- Proces of applicatie is direct betrokken bij (automatische of handmatige) risicoselectie die tot mogelijk nadelige gevolgen voor betrokkene leidt.
- Proces of applicatie heeft een risicosignalerende functie voor een proces of applicatie die betrokken is bij risico-selectie.

Speciale aandachtspunten

- Zwarte lijst-achtige informatie
- Gebrekkige terugkoppeling van uitkomsten
- Selectiebias in data-analyses

Selectie

Verandering van werkwijze: vervallen van tussenstap met groslijst door voortschrijdend inzicht.

Initiële aanpak

- Leg een groslijst aan van applicaties om nader te bekijken op basis van documentatie (o.a. 900-applicatielijst, verwerkingsregister)
- Pas criteria inherent risicoprofiel toe om shortlist te bepalen

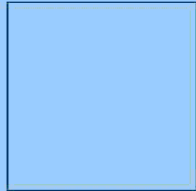
Voortschrijdend inzicht

- Het applicatieoverzicht geeft te beperkt karakter en kenmerken van verwerking aan om op te selecteren
- De (tijdig beschikbare) documentatie is meer op gegevens-verwerkingen en informatiestromen gericht dan op applicaties: de benadering kost veel doorloop- en bestede tijd en heeft weinig bruikbaar resultaat opgeleverd
- Informatiestromen is o.i. een verstandigere benadering
- Doorlooptijd project is uiterst kort

Vervangende aanpak

- Groslijst vervalt
- Volgen van informatiestromen wordt leidend, en de shortlist wordt formatief opgesteld (m.n. interviews)
- Terugwerken via informatiestromen vanuit de risicoselectie-processen in de uitvoering
- Valideer vervolgens waarborgen (o.a. AVG, BIO, archief-wet) aan de hand van GEB/DPIA, vragenlijsten, e.d.

Shortlist



7. Interne maatregelen: Bestaande beheers- maatregelen

Voor discussie | Bestaande beheersmaatregelen

Aanleiding	Naar aanleiding van de over scope en fasering is door de Stuurgroep bepaald dat het treffen van beheersmaatregelen op de korte termijn onderdeel van fase 1 moet zijn. IV&D heeft in kaart gebracht welke acties al zijn ondernomen en welke producten zijn ontwikkeld en welke acties op de planning staan m.b.t. (i) incidenten, zoals datalekken, (ii) vergroten bewustzijn omtrent AVG en (iii) schonen en archiveren.
Vraag aan Stuurgroep	Is er bij de stuurgroep FSV behoefte om in aanvulling op deze bestaande beheersmaatregelen voorstellen of ideeën uit te werken die in het kader van het FSV-traject uitgevoerd moeten worden?
Toelichting op incidenten procedure	- De Belastingdienst heeft een datalekkenprocedure conform de AVG, inclusief een ingericht proces. Deze procedure is gepubliceerd op intranet en beschikbaar voor de medewerkers. - Er is een centraal datalekkenteam (gepositioneerd bij IV&D) dat gemelde incidenten onderzoekt en naargelang actie onderneemt/laat ondernemen.
Overzicht van diverse activiteiten en producten i.h.k.v. awareness en communicatie	- Train de Trainer workshops Verantwoord omgaan met gegevens - De voor elke medewerker verplichte eLearning module Basiscursus Privacy en AVG en i-Bewustzijn - Diverse Webinars over gegevensbescherming en informatiebeveiliging - Workshops en handleiding principes van privacy by design/default voor architecten en ontwerpers - Checklist gebruik persoonsgegevens - Diverse beeldkrantberichten, samenwerkingsplatformen en intranetpagina's met informatie - Nieuwsbrieven - Oproepen aan "eigenaren" samenwerkingsplatformen in het kader van gegevensbescherming (toegang en schonen/archiveren) - SIM-sessies bij MKB waar gegevensbescherming centraal stond
Overzicht acties i.h.k.v. schonen en archiveren	- Diverse oproepen zijn gedaan binnen de dienstonderdelen voor het schonen en archiveren voor het schonen van eigen netwerkmappen en mailboxen. - Acties rondom overplaatsen bestanden van het gezamenlijke netwerk naar de datakluis. - Overzetten selectie van bestanden op het netwerk (de zogenaamde Q-schijf) zijn naar de datakluis.
Acties die nog op de planning staan	- De nieuwe intranetpagina "omgaan met gegevens" is in de afrondende fase waar de medewerkers actuele en juiste informatie kunnen vinden over omgaan met gegevens. - Er is een overkoepelend programmaplan "Veilige Belastingdienst" in ontwikkeling. Hierbij wordt nagedacht over een diversiteit aan activiteiten waarbij gericht wordt op verder structureel beleggen van kennis en expertise binnen de Belastingdienst. Waardoor medewerkers in staat zijn en blijven om conform geldende wet- en regelgeving het werk uit te voeren. - Daarbij het versterken van de weerbaarheid van medewerkers door hen in staat te stellen risicobewust te handelen op basis van kennis. Veilig omgaan met gegevens moet verankerd worden in alles wat we doen. - Overige activiteiten door dienstonderdelen, bijvoorbeeld een voorlichtingsfilmpje dat in ontwikkeling is. - De rol van privacy officer en datacoördinatoren wordt geëvalueerd dit jaar. Een van de punten hierbij is het verbeteren van het curriculum voor de specifieke expertise op het gebied van gegevensbescherming. - Het schonen en archiveren is onderdeel van de reguliere rapportages van de dienstonderdelen en zijn als KPI opgenomen. Dit betreft tevens de voortgang ten aanzien van het schonen van applicaties.



8. Stand van zaken: Voortgangsdashboards



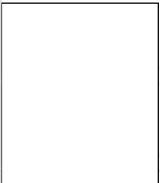
Overzicht voortgang deelproducten

Placeholder

Volgt in finale document op 4 juni

Voortgangsdashboard | Visie fraudeaanpak

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Overzicht huidig kader fraudeaanpak	5 juni		&  (UHB)			
2 Voorstel vervolgstappen update fraudeaanpak	5 juni		&  (UHB)			
3 Overzicht bestaande waarborgen FSV en FSV-achtigen (in totaalrapportage)	18 juni	KPMG	 (UHB)			
4 Passages TK-brief vervolgstappen vernieuwing visie fraudeaanpak & waarborgen	18 juni		&  (UHB)			

! Ontwikkelen van de visie fraude aanpak inclusief waarborgen vindt plaats in fase 2 van het FSV-traject. Daarmee worden ook het grootste deel van de deelproducten in deze fase opgeleverd.

Concept

 Afgerond
  On-track
  Voortgang monitoren
  Urgent actie nodig stuurgroep

Voortgangsdashboard | Onderzoek FSV (I/II)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Planning doorloop extern onderzoek	28 mei	KPMG	(IV&D)	✓		
2 Beschrijving werking en gebruik FSV	18 juni		(IV&D) / MKB)	●		
a. Overzicht FSV-processen	5 juni					
b. Eerste observaties MKB	11 juni					
c. Observaties	18 juni					
3 Voorstel rapportage-opzet	5 juni	KPMG	(IV&D)	●		
4 Beschrijving effect FSV op behandeling burgers en bedrijven (in totaalrapp. ¹)	18 juni	KPMG	(IV&D)	●		
5 Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO en Archiefwet (in totaalrapportage ¹)	18 juni	KPMG	(IV&D)	●		
6 Condities toekomstig gebruik FSV (in totaalrapportage ¹)	18 juni	KPMG	(IV&D)	●		
7 Informatieschema risicosignalen (in totaalrapportage ¹)	26 juni	KPMG	(IV&D)	●		

Concept

 Afgerond
 On-track
 Voortgang monitoren
 Urgent actie nodig stuurgroep

Voortgangsdashboard | Onderzoek FSV (II/II)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
8 Totaalrapportage extern onderzoek ¹	18 juni	KPMG	(IV&D)	●	Afhankelijk deelproducten	
9 Reactie BD op rapport extern onderzoek	25 juni		(IV&D) / (MKB)	●		
10 Geupdate en gevalideerde GEB FSV	25 juni	KPMG / check	(IV&D)	●		
11 Passages TK-brief FSV onderzoek	18 juni	Schrijversteam		●		

Concept

 Afgerond
 On-track
 Voortgang monitoren
 Urgent actie nodig stuurgroep

Voortgangsdashboard | Onderzoek FSV-achtigen

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Selectiekader FSV-achtigen	5 juni	KPMG	(IV&D)			
2 Shortlist FSV-achtige applicaties (incl. risico-identificatie)	11 juni	KPMG	(IV&D)			
3 Werking en gebruik FSV-achtigen	11 juni	KPMG	(IV&D)		 We gaan ervan uit dat als uit onderzoek van KPMG volgt dat FSV-achtigen niet voldoen aan de gestelde eisen (aanvullende) GEBs worden uitgevoerd of aangevuld om de risico's en beheersmaatregelen te identificeren. Het uitvoeren van deze GEBs en implementeren van deze beheersmaatregelen zal waarschijnlijk nog doorlopen in fase 2 (na 3 juli). Uiteraard zullen no regret beheersmaatregelen worden getroffen indien nodig (bijv. het dichtzetten als daar aanleiding toe is)	
4 Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO, en Archiefwet	18 juni	KPMG	(IV&D)			
5 Totaalrapportage extern onderzoek	18 juni	KPMG	(IV&D)			
6 No-regret beheersmaatregelen FSV-actigen	18 juni	NTB	NTB			Wie kan hiervoor als primair verantwoordelijke worden aangewezen?
7 Passage TK-brief onderzoek FSV-achtigen	18 juni	Schrijversteam				

Voortgangsdashboard | Tijdelijke beveiligde omgeving

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Overzicht business requirements tijdelijke beveiligde omgeving	11 juni		(MKB)			
2 Meldingsformulier, proces en beoordelingscriteria	11 juni		(MKB)		Afhankelijk van tijdlijn workshop planning	
3 Overzicht AVG requirements tijdelijke beveiligde omgeving	11 juni		(Keten GKT)			
4 Notitie scenario's inrichting tijdelijke beveiligde omgeving	18 juni		(Keten GKT)			
5 Voorstel vervolgstappen inrichting tijdelijke beveiligde omgeving	18 juni		(Keten GKT)			
6 Passage TK-brief inrichting tijdelijke beveiligde omgeving	18 juni		(Keten GKT)			

Concept

 Afgerond
  On-track
  Voortgang monitoren
  Urgent actie nodig stuurgroep

Voortgangsdashboard | Inzagerecht

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Notitie handelswijze afdoening FSV-verzoeken	28 mei	VT /	 (IV&D)			
2 Update notitie handelswijze afdoening FSV-verzoeken	5 juni	VT /	 (IV&D)		Notitie ligt nog ter bespreking bij Landsadvocaat	
3 Indien nodig: Plan procesinrichting dossierinzage	11 juni	NTB	 (IV&D)			
4 Passages TK-brief inzagerecht	18 juni	Schrijverssteam				

Concept

 Afgerond
 On-track
 Voortgang monitoren
 Urgent actie nodig stuurgroep

Voortgangsdashboard | Interne maatregelen (I/II)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Overzicht eerdere AVG-awareness- + schonings-, archiveringsacties	5 juni		Projectbureau			
2 Overzicht huidige proces incidentafhandeling	5 juni	KPMG / v.	 (IV&D)			
3 Indien nodig: Voorstel additionele awareness- + schonings-, archiveringsacties	18 juni	NTB	Projectbureau			
4 Passages TK-brief additionele awareness- + schonings-, archiveringsacties	18 juni	Schrijversteam				
5 Voorstel & advies aanpak schoningsactie Excels individuele medewerkers	11 juni	NTB	NTB			Wie kan hiervoor als primair verantwoordelijke worden aangewezen?
6 Planning vervolgstappen schoningsactie Excels individuele medewerkers	18 juni	NTB	NTB			Wie kan hiervoor als primair verantwoordelijke worden aangewezen?
7 Passages TK-brief schoningsactie Excels individuele medewerkers	18 juni	Schrijversteam				

 Afgerond
 On-track
 Voortgang monitoren
 Urgent actie nodig stuurgroep

Voortgangsdashboard | Interne maatregelen (II/II)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
8 Concept addendum organisatie & formatie rapport tbv versterken positie FG	18 juni		(PSG)	●	Ter info: 3 functies toevoegen ter versterking FG	
9 Overzicht vervolgacties versterken positie FG	11 juni		(PSG)	●		
10 Overzicht vervolgacties versterken positie PO BD	11 juni		(IV&D)	●		
11 Passages TK-brief versterken posities FG & PO BD	11 juni	Schrijversteam		●		

Concept

 Afgerond
  On-track
  Voortgang monitoren
  Urgent actie nodig stuurgroep

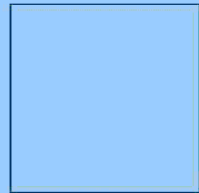
Voortgangsdashboard | Vervolgstappen

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders
Stand: 3 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Voorstel vervolgstappen onderzoek fase 2	11 juni	Projectbureau	(UHB)			
2 Passages TK-brief onderzoek fase 2	18 juni	Schrijversteam			Namen uit IV&D, en UHB moeten nog komen	
3 Voorstel vervolgstappen ontwikkeling nieuwe applicatie (ter vervanging FSV)	18 juni		Keten GKT)			
4 Passages TK-brief vervolgstappen nieuwe applicatie	11 juni		(Keten GKT)			

Concept

 Afgerond
  On-track
  Voortgang monitoren
  Urgent actie nodig stuurgroep



9. Kamerbrief: Bottom-up beeld Kamerbrief o.b.v. deelproducten



Na vaststellen deelproducten door directies en KPMG ontstaat bottom-up beeld van Kamerbrief

Stuurgroep

Stuurgroep heeft plan van aanpak en scope en fasering vastgesteld

Vraag aan Stuurgroep: Volstaat het *bottom-up* beeld als Kamerbrief? Of is bijstelling nodig is?

! Bottom-up beeld volgt op volgende slide

Op basis van plan van aanpak en fasering zijn deelplanningen gemaakt

De deelproducten in de deelplanningen zijn "opgerold" tot een inschatting van de inhoud van de Kamerbrief

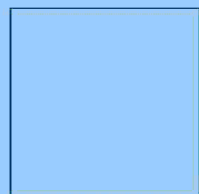
Actiehouders,
KPMG en
Projectbureau

De actiehouders in de directies, KPMG en het projectbureau hebben deelplanningen gemaakt en deelproducten geïdentificeerd

Concept

Voor discussie | Bottom-up beeld van Kamerbrief

Aanleiding	O.b.v. deelproducten die door de directies en KPMG worden opgeleverd ontstaat een bottom-up beeld van de Kamerbrief	
Vraag aan Stuurgroep	1. Volstaat deze inhoud van de Kamerbrief voor het afronden van fase 1? 2. Of ontbreken er essentiële elementen voor de Kamerbrief? In dat geval, acht de stuurgroep het haalbaar om deze in te passen in de plannings voor afronding in fase 1?	
Welke elementen krijgen een plek in de brief? <i>(Nb. Dit is niet hetzelfde als de uiteindelijke storyline)</i>	FSV	- O.b.v. KPMG rapport een beschrijving van (i) de werking en het gebruik van FSV, (ii) de effecten op burgers en bedrijven en (iii) informatiestromen. Daarnaast: een reactie op de bevindingen van KPMG - Een geüpdatet en door KPMG gevalideerde versie van de bestaande GEB over FSV
	FSV-achtigen	O.b.v. KPMG rapport een beschrijving van (i) de shortlist van FSV-achtigen, (iii) de werking en gebruik van deze applicaties, (iii) toetsing van deze FSV-achtigen aan eisen AVG, BIO en Archiefwet en (iv) de te nemen <i>no regret</i> beheersmaatregelen. Daarnaast: een reactie op de bevindingen van KPMG
	Interne maatregelen	- Een beschrijving van de huidige processen, activiteiten en acties m.b.t. AVG-awareness, incidentafhandeling en schoning en archivering. Een toelichting op de (eventuele) aanvullende maatregelen die de Belastingdienst heeft getroffen t.a.v. schoning en archivering - Toelichting op stand van zaken versterken positie FG en PO BD.
	Tijdelijke beveiligde omgeving	Toelichting op hoe de Belastingdienst een tijdelijke beveiligde omgeving inricht voor binnenkomende signalen nu FSV dicht is, wat de stand van zaken is van de inrichting van deze voorziening en hoe wordt omgegaan met urgente signalen.
	Inzage	Toelichting op hoe de Belastingdienst omgaat met de inzageverzoeken die zijn gedaan door burgers en bedrijven of zij in FSV vermeld staan en wat de stand van zaken is van deze inzageverzoeken.
	Fraudeaanpak	Beschrijving van de stappen die genomen worden om tot herziening van de fraudeaanpak en waarborgen te komen.
	Fase 2	- Een toelichting op fase 2. - Een toelichting op de vervolgstappen die de Belastingdienst gaat nemen om te komen tot een ontwikkeling van een nieuwe applicatie die voldoet aan condities voor toekomstig gebruik.



10. Agenda voor stuurgroep volgende week



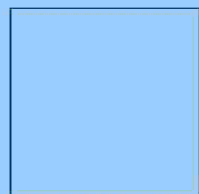
Agenda wordt komende week verder afgestemd door projectbureau met verschillende directies

Voorstel: Agenda stuurgroep donderdag 11 juni

1. Opening en mededelingen
2. Vaststelling agenda
3. Actie- en besluitenlijst 5 juni
4. Geboekte voortgang na stuurgroep van 5 juni
5. **FSV:** Observaties en gebruik FSV bij MKB
6. **FSV-achtige:** Shortlist FSV-achtige applicaties (incl. risico-identificatie)
7. **Tijdelijke beveiligde omgeving:** Overzicht business & AVG requirements, en meldingsformulier, proces & beoordelingscriteria
8. **Interne maatregelen:** Voorstel & advies aanpak schoningsactie
Excels individuele medewerkers, Overzicht vervolgacties & passages
TK-brief versterken positie GF & PO BD
9. **Vervolgstappen:** Voorstel vervolgstappen onderzoek fase 2 en
voorstel vervolgstappen ontwikkeling nieuwe applicatie (ter
vervanging FSV)
10. **Stand van zaken:** Voortgang FSV-traject
11. Voorstel agenda stuurgroep 18 juni
12. Rondvraag en sluiting



11. Rondvraag en sluiting



Appendix 1: Overzicht huidige kaders fraude aanpak

Toelichting op huidige kaders | Uitvoerings- en toezichtsstrategie (1/3)

De Belastingdienst is een uitvoerings- en toezichtorganisatie. Om naleving te bevorderen en niet-naleving tegen te gaan, beschikt de Belastingdienst over een uitvoerings-en toezichtstrategie. We streven er naar dat burgers en bedrijven bereid zijn uit zichzelf (fiscale) regels na te leven, zonder dwingende en kostbare acties van de Belastingdienst.

De Belastingdienst maakt aan de hand van de uitvoerings- en toezichtstrategie voortdurend keuzes waar de beschikbare capaciteit op wordt ingezet. Het is praktisch onmogelijk om op alle individuele gevallen gericht toezicht uit te oefenen. Om de beschikbare capaciteit zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten, worden taken geprioriteerd.

De prioritering volgt de lijnen uit de strategie:

- Het creëren van een omgeving waarin het maken van fouten zoveel mogelijk wordt voorkomen;
- Het voor burgers en bedrijven makkelijk maken om de regels na te leven;
- Het toezicht achteraf zo selectief en gericht mogelijk inzetten, afgestemd op (de oorzaken van) het gedrag van burgers en bedrijven. De Belastingdienst valt in beginsel geen mensen lastig als dat niet nodig is.
- Waar burgers of bedrijven regels bewust niet willen naleven of frauderen wordt naleving afgedwongen (repressief handhaven).

Deze strategie is er dus op gericht dat burgers en bedrijven zoveel mogelijk aan hun fiscale verplichtingen (kunnen) voldoen. We houden toezicht of aan die fiscale verplichtingen wordt voldaan. Als de Belastingdienst constateert dat dat mogelijk niet gebeurt, dan treedt de Belastingdienst uiteraard op. Om dat zo goed mogelijk te doen, wordt de beschikbare capaciteit ingezet op de aangiften met de hoogste risico's (het zogenoemde risicogerichte toezicht). Met deze vorm van toezicht wordt een zo groot mogelijk resultaat bereikt met de beschikbare capaciteit. Als deze strategie effectief is, resulteert dat in een steeds hogere mate van naleving. De uitvoering van de strategie wordt beschreven in het Jaarplan Belastingdienst.

Toelichting op huidige kaders | Handhavingsstrategie (2/3)

De Belastingdienst handelt bij het handhaven binnen de juridische kaders van de wet en conform de beginselen van behoorlijk bestuur. De Belastingdienst voert 'regie op de handhaving' (handhavingsregie) door in te spelen op maatschappelijke ontwikkelingen en keuzes te maken over de inzet van een (adequate mix van) handhavingsinstrumenten om te zorgen dat burgers en bedrijven die de (fiscale) regels naleven dat ook blijven doen en om niet-naleving tegen te gaan. 'Handhaving' omvat het samenstel van activiteiten – van dienstverlening tot opsporing – dat de Belastingdienst tot zijn beschikking heeft. De Belastingdienst probeert zoveel mogelijk proactief en in de actualiteit te handelen en problemen te voorkomen in plaats van reactief te zijn.

Dit betekent dat de Belastingdienst – waar mogelijk in samenwerking met publieke en private partijen:

1. Een omgeving creëert waarin het maken van fouten zoveel mogelijk wordt voorkomen en waarin hij barrières opwerpt om fraude zoveel mogelijk tegen te gaan.
2. Het burgers en bedrijven gemakkelijk maakt om verschuldigde belasting af te dragen (vb. de vooraf ingevulde aangifte, voorlichting) en een juiste toeslagaanvraag te doen. Hij zoekt daarbij naar een eenvoudigere en betere interactie met burgers en bedrijven en stemt zijn interne processen hierop af. Een dergelijke interactie betekent dat de Belastingdienst bij voorkeur acteert voorafgaand aan het indienen van de aangifte en zich richt op het voorkomen van een bezwaar.
3. De mate en intensiteit van de handhaving baseert op de relevante informatie over (oorzaken van) het gedrag van burgers en bedrijven. Daar waar de kwaliteit van de belastingaangifte of toeslagaanvraag vooraf is geborgd, kan de Belastingdienst volstaan met minder toezicht achteraf. Daar waar belastingplichtigen regels bewust niet willen naleven of frauderen dwingt de Belastingdienst naleving af.

Toelichting op huidige kaders | Visie op fraude bestrijding uit 2013 (3/3)

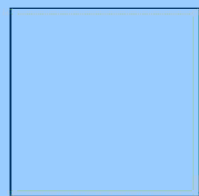
De bereidheid van burgers en bedrijven om compliant te zijn neemt af als fraude niet wordt aangepakt. Fraude ondermijnt de doelstelling van de Belastingdienst en de bereidheid van de burger om compliant te zijn. Fraude levert tevens schade aan de schatkist op. Daarom moet fraude worden aangepakt. Onze fraudebestrijding is gericht op het gezamenlijk opwerpen van barrières buiten en binnen de Belastingdienst, waarmee fraude zoveel mogelijk in aard en omvang wordt voorkomen, zo vroeg mogelijk gedetecteerd en zo effectief mogelijk wordt bestreden.

De manier waarop we dat doen, is in essentie door het aanbrengen van een flexibele balans tussen dienstverlening en toezicht zodat elke burger en ondernemer de aandacht krijgt die hij verdient. Daarbij hanteren wij de volgende aanpak:

- analyse van fraudepatronen en fenomenen en de inzet van contra-informatie om;
- fraude zoveel mogelijk vóór de poort te detecteren;
- met als doel om frauduleuze aanvragen daar al te stoppen en niet toe te laten in de systemen;
- door ingediende aanvragen te beoordelen met behulp van risicoselectie en profiling;
- dit moet leiden tot detectie van frauduleuze aanvragen, de fraudeurs die ze indienen en de facilitators als daar sprake van is;
- de analyse van fraudepatronen, fenomenen en het in beeld brengen van de fraudeurs en facilitators moet leiden tot continue bijsturing en indien nodig de aanscherping van de inzet of de beschikbaarheid van preventieve, toezichts- en opsporingsmaatregelen;
- dit vraagt om continue actieve samenwerking tussen de dienstonderdelen die voorstellen doen om de fenomenen en patronen te bestrijden;
- deze activiteiten moeten leiden tot een permanent beeld van de belangrijkste fraudepatronen en fenomenen (mede afhankelijk van maatschappelijke, politieke en financiële omvang), zodat hierop maatregelen kunnen worden genomen;

Bovenstaande stappen moeten een bijdrage leveren aan de volgende doelstellingen:

- Het zoveel mogelijk voorkomen en waar nodig bestrijden van fraudepatronen en –fenomenen door integrale in- en externe samenwerking.
- Het hebben van een permanent en actueel beeld van fraudepatronen en –fenomenen op basis van analyse en deze prioriteren op basis van hun impact.
- Het doen van aanbevelingen en voorstellen van maatregelen voor de bestrijding van de patronen en fenomenen.

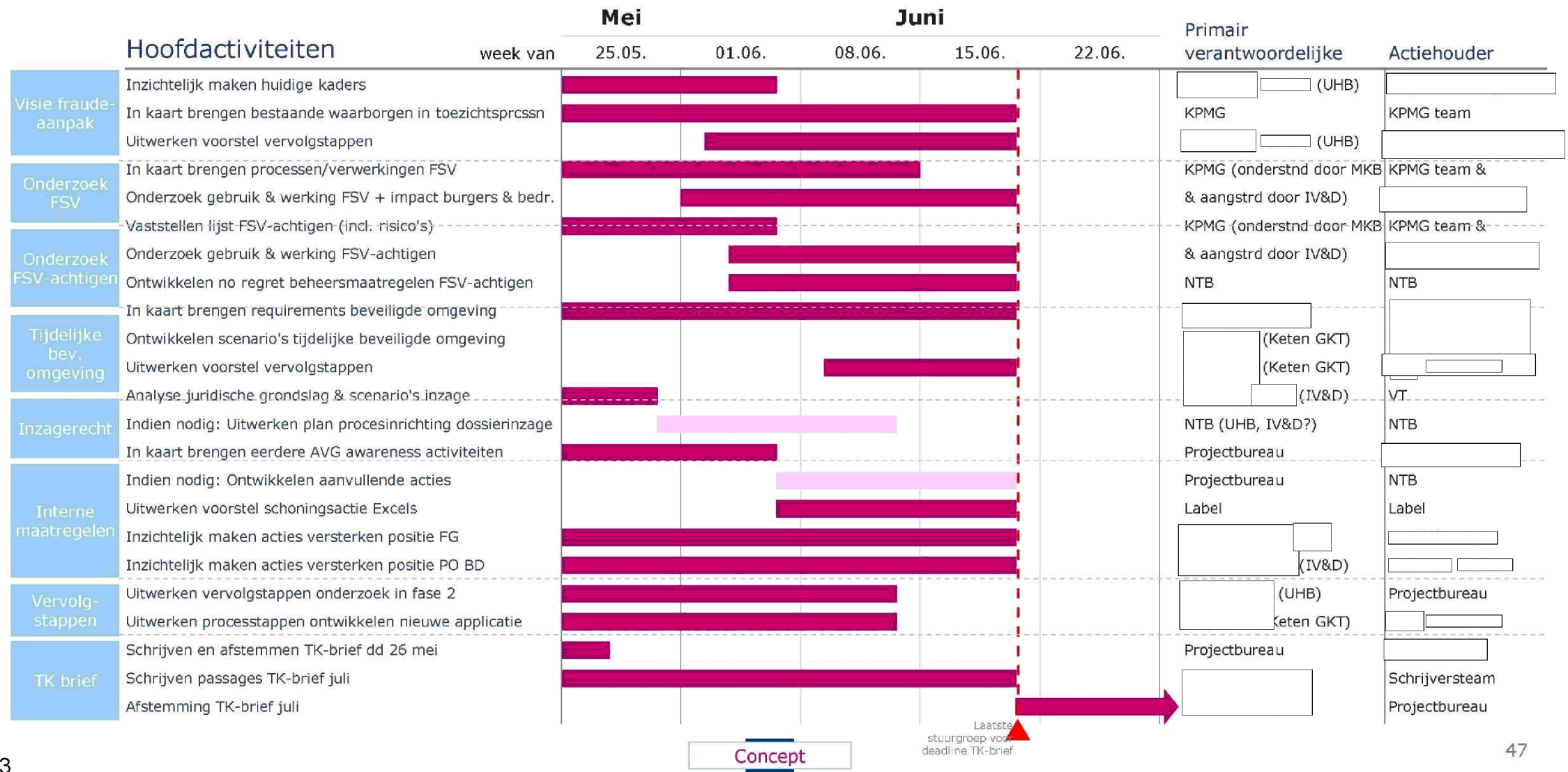


Appendix 2: Integrale planning, deelproducten en deelplanningen



Integrale planning & deelproducten

Integrale planning | Hoofdactiviteiten deeltrajecten eerste fase



Integrale planning | Agendering deelproducten per stuurgroep (1/2)

		Stuurgroepen				
Deelproducten		28 mei	5 juni	11 juni	18 juni	25 juni
Visie fraude-aanpak & waarborgen	Overzicht huidig kader fraudeaanpak		✓			
	Voorstel vervolgstappen update fraudeaanpak		✓			
	Overzicht bestaande waarborgen FSV en FSV-achtigen (in totaalrapportage ¹)				✓	
	Passages TK-brief vervolgstappen vernieuwing visie fraudeaanpak & waarborgen				✓	
Onderzoek FSV	Planning doorloop extern onderzoek	✓				
	Voorstel rapportage-opzet		✓			
	Beschrijving werking en gebruik FSV - Overzicht FSV- processen		✓			
	Beschrijving werking en gebruik FSV - Eerste observaties MKB			✓		
	Beschrijving werking en gebruik FSV - Observaties (in totaalrapportage ¹)				✓	
	Beschrijving effect FSV op behandeling burgers en bedrijven (in totaalrapp. ¹)				✓	
	Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO en Archiefwet (in totaalrapportage ¹)				✓	
	Conditioes toekomstig gebruik FSV (in totaalrapportage ¹)				✓	
	Informatieschema risicosignalen (in totaalrapportage ¹)				✓	
	Totaalrapportage extern onderzoek ¹				✓	
	Reactie BD op rapport extern onderzoek				✓	
	Geupdate en gevalideerde GEB FSV					✓
	Passages TK-brief FSV onderzoek				✓	
Onderzoek FSV-achtigen	Selectiekader FSV-achtigen		✓			
	Shortlist FSV-achtige applicaties (incl. risico-identificatie)			✓		
	Overzicht 'no-regret' beheersmaatregelen FSV-achtigen				✓	
	Werking en gebruik FSV-achtigen (in totaalrapportage ¹)				✓	
	Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO en Archiefwet (in totaalrapportage ¹)				✓	
	Totaalrapportage extern onderzoek ¹				✓	
	Passage TK-brief onderzoek FSV-achtigen				✓	

Concept

Integrale planning | Agendering deelproducten per stuurgroep (2/2)

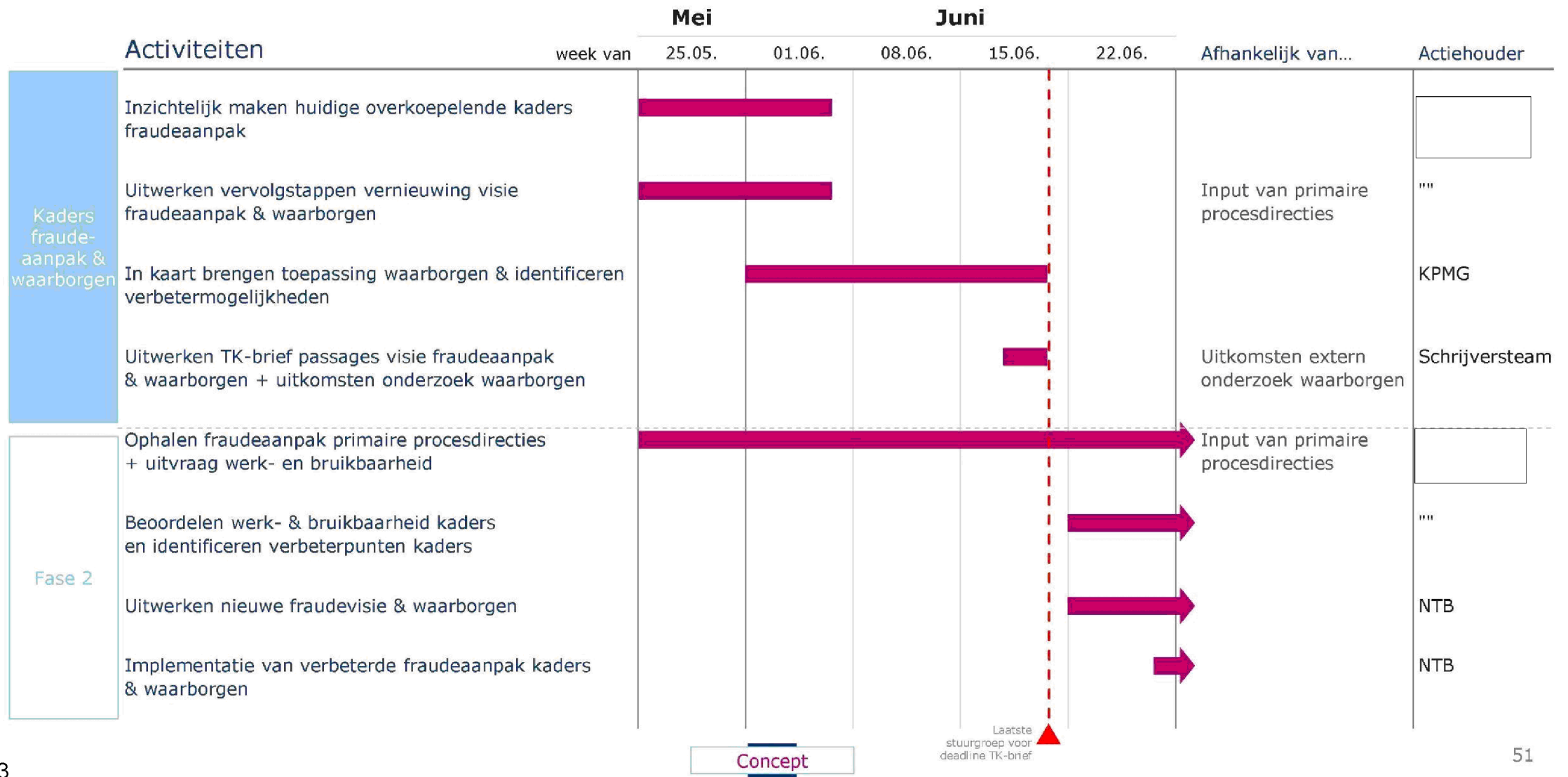
		Stuurgroepen				
Deelproducten		28 mei	5 juni	11 juni	18 juni	25 juni
Tijdelijke beveiligde omgeving	Overzicht business requirements tijdelijke beveiligde omgeving			✓		
	Meldingsformulier, proces en beoordelingscriteria			✓		
	Overzicht AVG requirements tijdelijke beveiligde omgeving			✓		
	Notitie scenario's inrichting tijdelijke beveiligde omgeving				✓	
	Voorstel vervolgstappen inrichting tijdelijke beveiligde omgeving				✓	
	Passage TK-brief inrichting tijdelijke beveiligde omgeving				✓	
Inzagerecht	Notitie handelswijze afdoening FSV-verzoeken	✓				
	Update handelswijze afdoening FSV-verzoeken		✓			
	Indien nodig: Plan procesinrichting dossierinzage				✓	
	Passages TK-brief inzagerecht				✓	
Interne maatregelen	Overzicht eerdere AVG-awareness acties + schonings- en archiveringsacties		✓			
	Overzicht huidig proces incidentafhandeling		✓			
	Indien nodig: Voorstel additionele awareness- + schonings-, archiveringsacties				✓	
	Passages TK-brief additionele awareness- + schonings-, archiveringsacties				✓	
	Voorstel & advies aanpak schoningsactie excels individuele medewerkers			✓		
	Planning vervolgstappen schoningsactie excels individuele medewerkers				✓	
	Passages TK-brief schoningsactie excels individuele medewerkers				✓	
	Concept addendum organisatie & formatie rapport tbv versterken positie FG				✓	
	Overzicht vervolgacties versterken positie FG			✓		
	Overzicht vervolgacties versterken positie PO BD			✓		
	Passages TK-brief versterken posities FG & PO BD			✓		
	Voorstel vervolgstappen onderzoek fase 2			✓		
Vervolg-stappen	Passages TK-brief onderzoek fase 2				✓	
	Voorstel vervolgstappen ontwikkeling nieuwe applicatie (ter vervanging FSV)			✓		
	Passages TK-brief vervolgstappen nieuwe applicatie				✓	

Concept

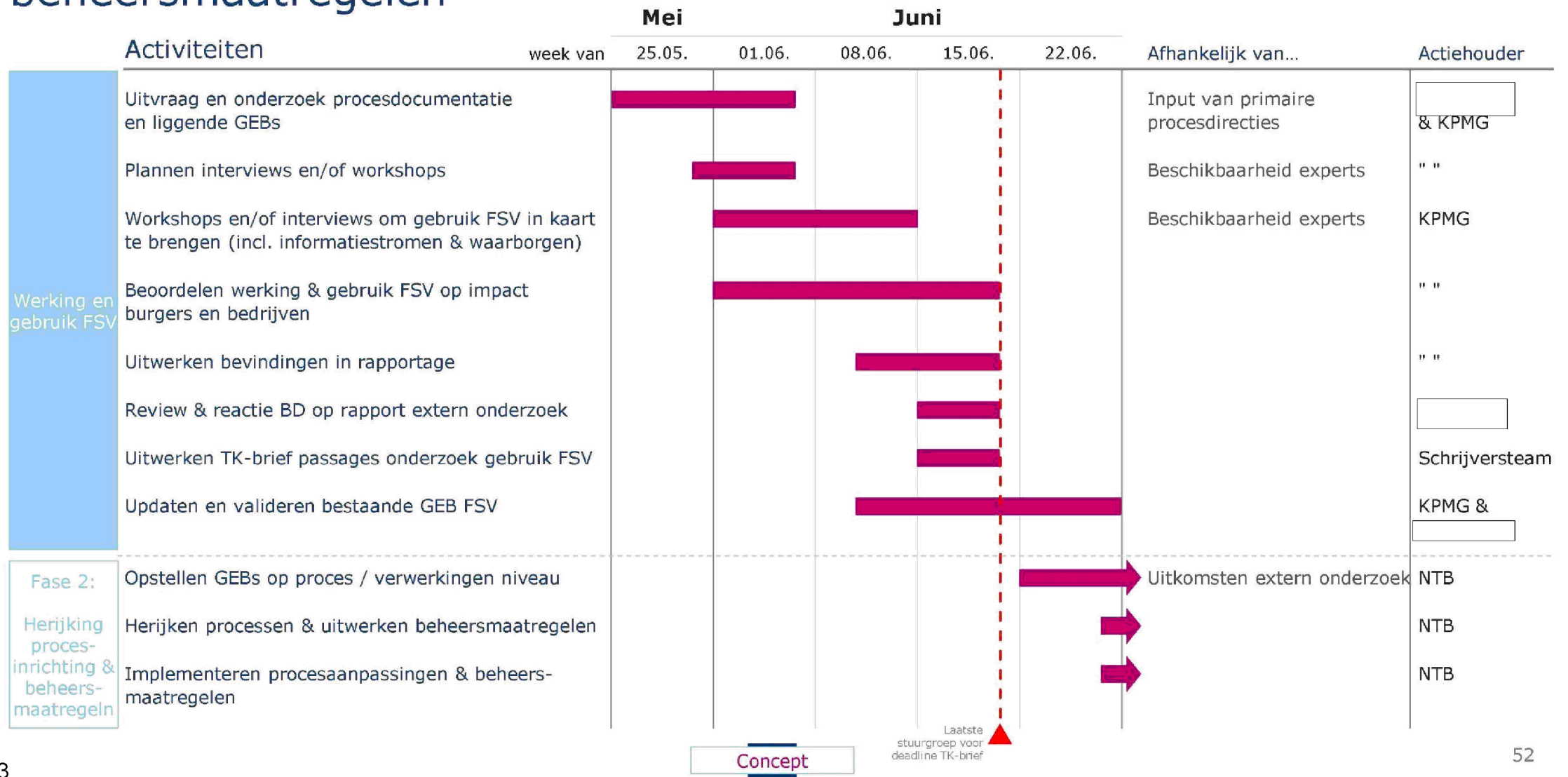


Deelplanningen

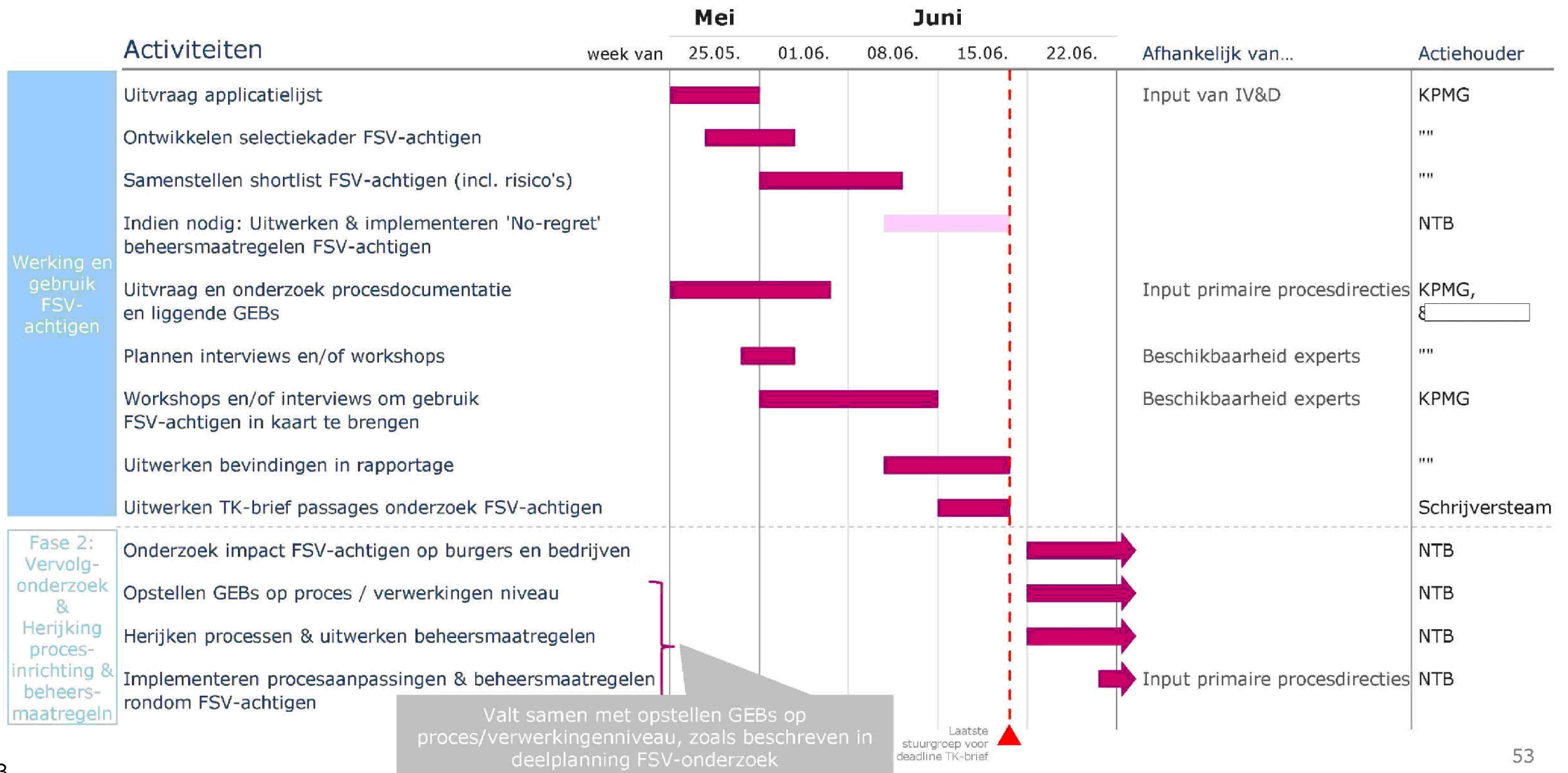
Planning deeltraject | Visie fraudeaanpak & waarborgen



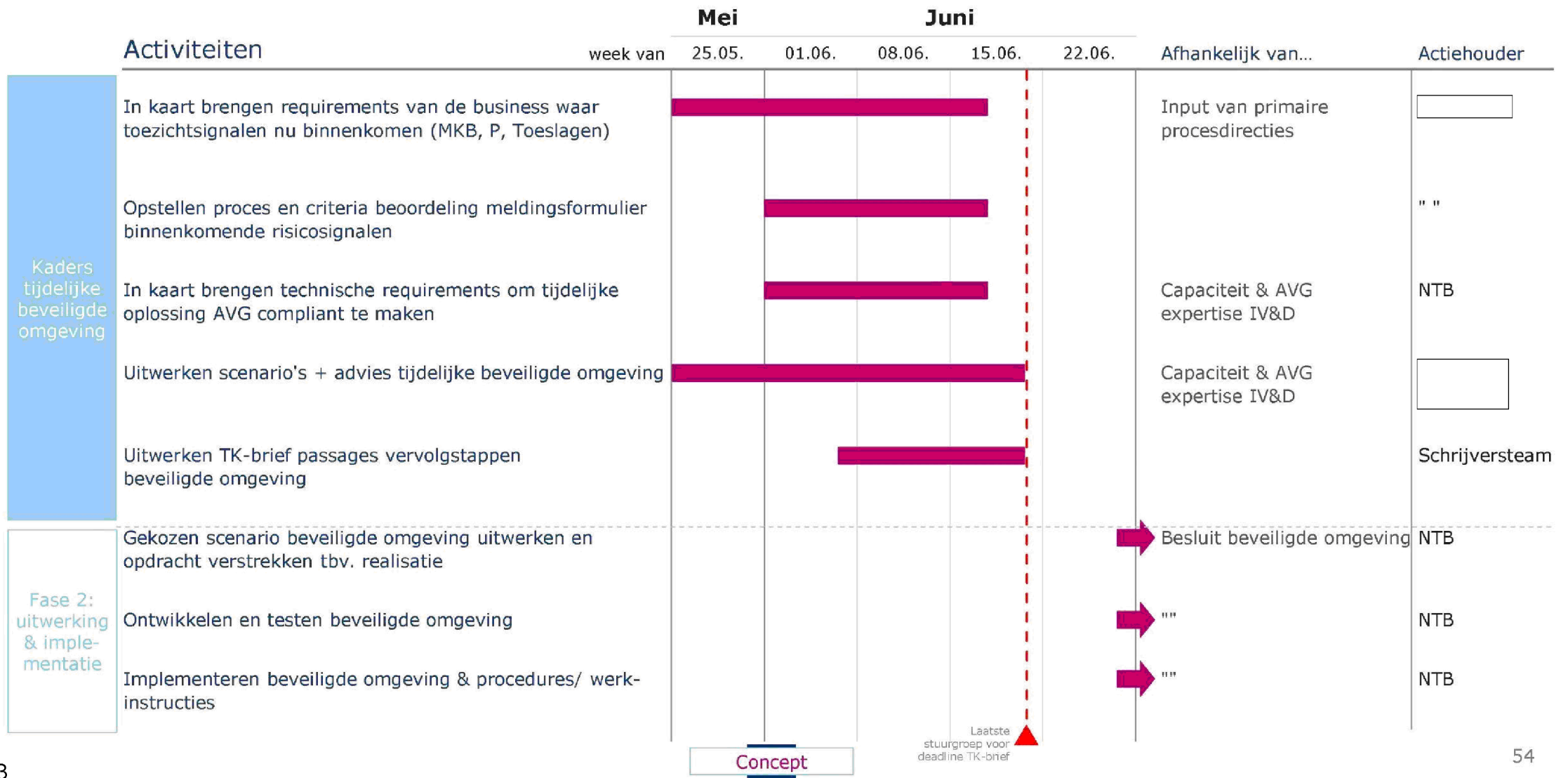
Planning deeltraject | Onderzoek FSV + informatiestromen & beheersmaatregelen



Planning deeltraject | Onderzoek FSV-achtigen & beheersmaatregelen

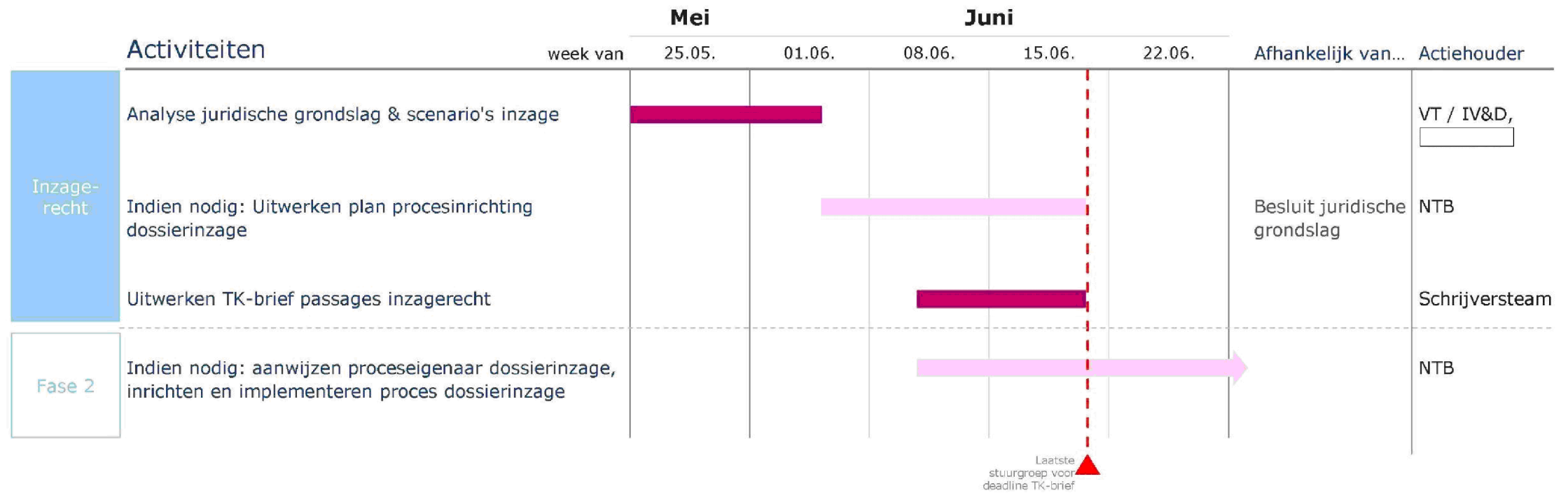


Planning deeltraject | Tijdelijke beveiligde omgeving

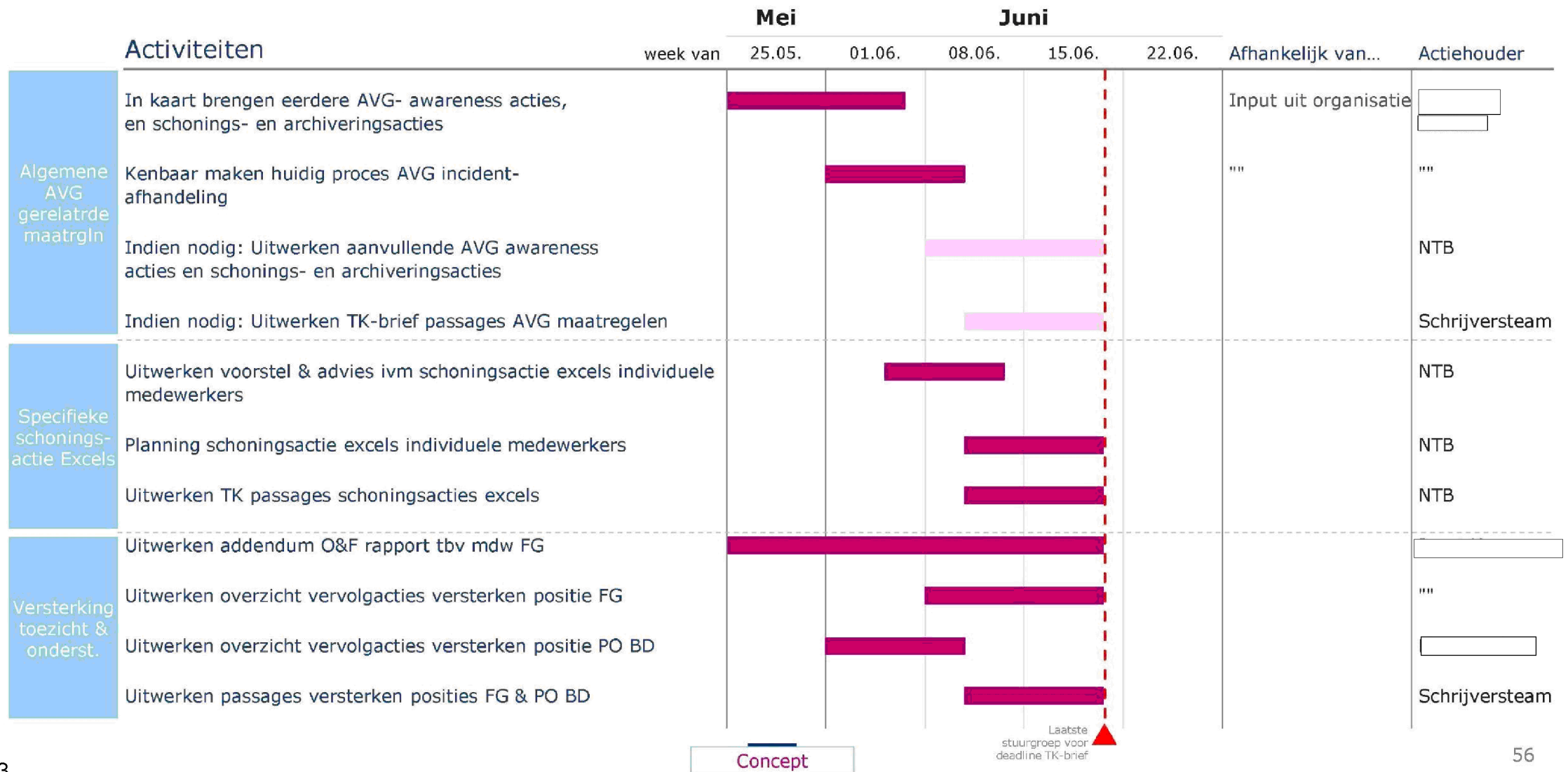




Planning deeltraject | Inzagerecht



Planning deeltraject | Interne maatregelen (1/2)



Planning deeltraject | Interne maatregelen (2/2)

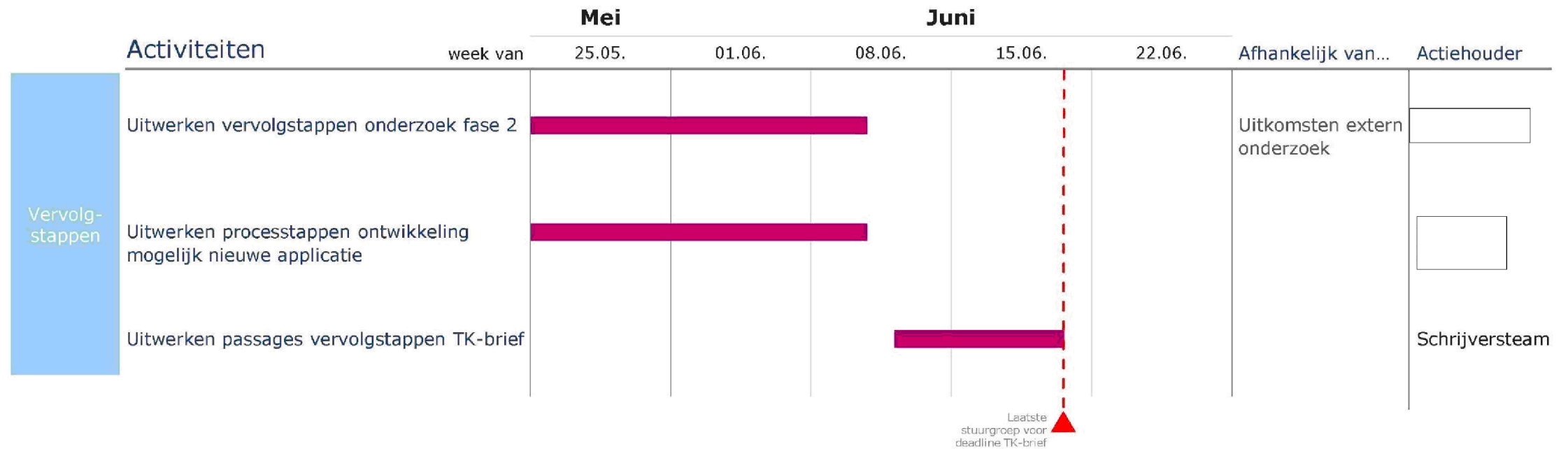
Activiteiten		week van	Mei		Juni			Afhankelijk van...	Actiehouder
			25.05.	01.06.	08.06.	15.06.	22.06.		
Fase 2	Indien nodig: Implementatie van extra AVG-awareness / schonings- en archiveringsacties								NTB
	Uitrollen schoningsactie individuele Excels medewerkers								NTB
	Implementatie versterking positie FG								NTB
	Implementatie versterking positie PO BD								NTB

Laatste stuurgroep voor deadline TK-brief

57



Planning deeltraject | Vervolgstappen





Belastingdienst