

2020Z04210

Vragen van het lid Leijten (SP) aan de Staatssecretarissen van Financiën over de Fraude Signalering Voorziening (FSV) (Ingezonden 4 maart 2020).

Vraag 1

Wanneer bent u op de hoogte gesteld van het bestaan van de Fraude Signalering Voorziening (FSV)? (:-)

Antwoord vraag 1:

Wij zijn op 18 februari 2020 naar aanleiding van persvragen van RTL Nieuws en Trouw (van 10 februari 2020) op de hoogte gesteld van het feit dat er binnen de Belastingdienst een applicatie met de naam Fraude Signalering Voorziening (FSV) is.

Vraag 2

Fraude is dat het haakken van een zwarte lijst, waarin misdaad, fraude, anti-labelling en misgeplande mutaties mogelijk zijn, totaal onmenselijk is voor een overheidsmat? Kunt u uw antwoord toelichten?

Antwoord vraag 2

De basis voor het toezicht door de Belastingdienst moet op orde zijn. De gebeurtenissen van de afgelopen periode, zoals de problematiek rond FSV, laten zien dat de opzet, inrichting en werking bij risicoscheiding en vervolg van het onderzoek naar de gescheitde digitale binnen de Belastingdienst onvoldoende zijn. Er wordt niet voldoende aan wetelijke veranderingen, waaronder de algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de beginselen van behoorlijk bestuur, noodzakelijke waarborgen en menselijke maat die hiervoor noodzakelijk zijn. Deze conclusie is hard en vraagt om een grootschalige verbeteringsplan waarbij zowel het zowel noodzakelijk is om direct maatregelen te treffen als verder onderzoek te doen. Burgers en bedrijven moeten erop kunnen vertrouwen dat de behandeling door de Belastingdienst op een rechtvaardige manier gebeurt.

Vraag 3

Heeft u zich op de hoogte gesteld van het in de gegevensbeschermingseffectbeoordeling beschreven incident memo voor de klas over fraudemeldpunten? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 3:

Wij zijn naar aanleiding van uw Kamervragen op de hoogte gesteld van dit document. Het betreft een notitie die een overzicht geeft van de bestaande fraudemeldpunten binnen de Belastingdienst. In de notitie wordt niet op de applicatie FSV ingegaan.

Vraag 4

Kunt u de Kamer het memo zoals vermeld op pagina 18 van de gegevensbeschermingseffectbeoordeling doen toekomen? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 4:

Ja, deze notitie is als bijlage van onze brief aan uw Kamer van 20 april 2020¹ met u gedeeld.

Vraag 5

Kunt u verklaren hoe het kan dat u op 27 februari 2020 een brief over de stand van zaken aan de Kamer stuurt (2) en een dag later – zonder enig signaal naar de Kamer – een systeem uit de lucht moet halen dat te maken heeft met fraudesignalen?

Antwoord vraag 5

De Belastingdienst heeft, na advies van de RG, FSV op 27 februari 2020 in de aanpak uit de lucht gehaald. De brief naar u aan refereert is op 27 februari 2020 verzonden. Dit heeft elkaar geleukt en dat had niet mogen gebeuren.

¹ Kamervragen 31066, nr. 632

Vraag 6

Waarom wordt in de beantwoording van de Kamervragen over de afwikkeling van de Combinasie Aanpak Facilitators (CAF) 11 gevraagd naar niet geïntegreerd het ook uit FSV-dagboek documenten komen voor de persoonlijke dossiers van ouders? (3)

Antwoord vraag 6

Onderdelen van dossiers van toelaggerechtigden komen uit een groot aantal verschillende databronnen. Niet name bij dossiers die stien op oude toelagsgereguleerde periode 2006 - 2010, komt de informatie uit een grote diversiteit aan bronnen. Ook FSV-dagboek documenten kunnen derhalve naast vele andere documenten voor komen in een persoonlijk dossier van ouders. In het antwoord op vraag 11 van de betreffende Kamervragen over de afwikkeling van de Combinasie Aanpak Facilitators (CAF) 11 worden de bronnen die verschillende databronnen niet bij naam genoemd. Daarom wordt FSV daar ook niet genoemd.

Vraag 7

Kunt u aangeven hoeveel mensen uit FSV zijn gewist door de opschoonactie in het vierde kwartaal van 2019? Is het juist dat bij de start van de opschoonactie meer dan dubbel zoveel mensen als gemiddeld in FSV zaten?

Antwoord vraag 7

In FSV staan zowel natuurlijk personen als rechtspersonen geregistreerd. In het vierde kwartaal 2019 is de opdracht voor het maken van schoningsprogramma's gegeven. De schoning is op 27 februari 2020 uitgevoerd. Bij deze schoning zijn de gegevens van 143.574 natuurlijke personen of rechtspersonen verwijderd. Zie hieronder een overzicht van de aantallen voor en na schoning.

	Personen	Rechts- personen	Onbekend	Totaal
Vóór schoning	244.279	85.350	6	329.635
Naschoning	193.508	52.542	5	246.055
Verwijderd	110.765	32.808	1	143.574

Onbekend: identiteitsnummer is een niet uitgegeven nummer.

Vraag 8

Is de digitale informatie over de opzet en resultaat van de uitgevoerde opschoonactie beschikbaar gehouden voor verantwoording en onderzoek?

Antwoord vraag 8

Ja, de database is zowel vóór als na schoning veiliggesteld. Ook de opzet van de schoning is veiliggesteld.

Vraag 9

Op welke wijze zijn de gegevens die bij de opschoonactie zijn verwijderd uit het FSV-informatiesysteem in een beveiligde omgeving opgeslagen voor verantwoording, audits en onderzoek?

Antwoord vraag 9

Bij de opschoonactie zijn gegevens uit FSV verwijderd. Op 2 maart 2020 is de back-up van 26 februari 2020 veiliggesteld en in een beveiligde omgeving opgeslagen. Daarmee is er inzicht in de situatie van voor de schoning. De back-up kan geraadpleegd worden voor verantwoording, audits en onderzoek. Daarnaast wordt de backup beschikbaar gesteld aan een beperkt aantal medewerkers voor het kunnen afhandelen van de inzageverzoeken in het kader van de AVG.

Vraag 10

Erikant u dat als deze gegevens weg zijn, daar dan ook veel signalen van gedupeerde ouders tussen zitten en dat hiermee mogelijk bewijsmateriaal voor de ouders van onbehoorlijke behandeling is vermeld?

Antwoord vraag 10

Zoude hij het antwoord op vraag 8 en 9 antwoorden is er een back-up veiliggesteld en zijn deze gegevens niet vernietigd.

Vraag 11

Bent u bereid om ook de data die in de zo genoemde digitale kluis zijn opgeslagen beschikbaar te brengen om zo alsnog te achterhalen wie er in stonden?

Antwoord vraag 11

Zoude hij vraag 9 antwoorden is de back-up van FSV met daarin de situatie vóór de aanhouding veiliggesteld. Deze informatie is niet in de digitale kluis opgenomen.

Vraag 12

Bent u bereid om iedereen die in FSV aangemeld is, op de hoogte te stellen van de vermelding op de zwarte lijst? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 12

Het inzage-recht van de AVG is een belangrijk recht voor de burger. Op deze manier kan een burger controleren of de persoonsgegevens die worden verwerkt juist zijn. In de brief bij deze set antwoorden gaan wij uitgebreid in op de wijze waarop de inzageverzoeken behandeld worden.

Vraag 13

Wilt u herhalen mensen die bij de opsporingsrechter aangehouden zijn niet FSV daarvan op de hoogte te brengen, mits de gegevens nog te achterhalen zijn – wellicht via systeem-impc? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 13

Zie onze reactie op vraag 12.

Vraag 14

Wat wordt precies bedoeld met 'tijdelijk' uit de lucht gehaald? Welke verbeteringen moeten hoe dan ook worden toegepast voor het weer in gebruik nemen van FSV?

Antwoord vraag 14

Het 'tijdelijk' werd bedoeld dat FSV in ieder geval niet wordt gebruikt voor het raadplegen en behandeling van signalen zolang er niet wordt voldaan aan de vereisten van de AVG. Onderzussen is besloten om FSV niet meer te gaan gebruiken en de processen voor het verwerken van signalen en de bijbehorende ondersteuning opnieuw te ontwerpen.

Vraag 15

Erikant u dat de noodmaatregelen, zoals beschreven op pagina 18 van de gegevensbeschermingseffectbeoordeling, geen garantie bieden op de rechtmatigheid van de werking van de persoonsgegevens in FSV? Kunt u uw antwoord toelichten?

Antwoord vraag 15

Ja, dat erkennen wij. De gegevensbeschermingseffectbeoordeling (GEB) is uitgaand op de applicatie en niet op de verwerkingen in het kader van de verschillende toezichtprocessen waarbij FSV één van de te gebruiken applicaties is. Door de verschillende opties voor te overwegen zijn noodmaatregelen niet meer nodig en kunnen we de vereisten van de AVG en andere wet- en regelgeving vanaf de basis meenemen in dat ontwerp.

Vraag 16

Zijn er nog meer systemen binnen de Belastingdienst die kwetsbaar zijn als het gaat om de gegevensbescherming van belastingbetalers? Zo ja, hoeveel? Wat gebeurt er met deze risico's?

Antwoord 16

We hebben een korte reactie bij opdracht gegeven om te onderzoeken of er nog meer "FSV-achtigen" zijn in de toezichtsprocessen. In de begeleidende brief bij deze antwoordsat zijn we ingegaan op de uitkomst van dat onderzoek en beschrijven we het traject om ook voor de overige processen van de Belastingdienst zekerheid te krijgen over het voldoen aan de AVG en andere wet- en regelgeving als de BDO en de archiefwet.

Vraag 17

Kunt u aangeven met welke overheidsinstanties gegevens uit FSV zijn gedeeld?

Antwoord 17

De Belastingdienst heeft, bijvoorbeeld op grond van artikel 54 van de wet SUWI, wettelijke verplichtingen om gegevens te verstrekken aan verschillende andere overheidsorganisaties zoals gemeenten in het kader van de schuldhulpverlening en het UWV. Dit gebeurt middels een zogenaamd inzagoverzoek. Daarnaast wordt de Belastingdienst op basis van verschillende meningen, zoals het RIBO, overgenomen met andere overheidsorganisaties voor het signaleren van niet-compliant gedrag. Er is geen directe koppeling van FSV naar andere overheidsinstanties. Informatie uit FSV kan gebruikt worden door de behandelaar van het inzageverzoek bij het samenstellen van het antwoord. Ook kan informatie uit FSV gebruikt worden door een behandelaar bij samenwerking met andere overheidsinstanties, als daar een wettelijke grondslag voor was, zoals bij casusoverdrachten in het kader van RIBO. Het is niet te achterhalen welke informatie met welke instanties is gedeeld.

Vraag 18

Kunt u aangeven welke andere overheidsinstanties bron konden zijn voor opname in FSV?

Antwoord 18

Alle overheidsinstanties kunnen signalen melden bij de Belastingdienst en daarmee bron zijn voor opname in FSV.

Vraag 19

Wanneer en door wie is besloten tot de privacy impact analyse (PIA) voor FSV?

Antwoord 19

Het directiebestuur van MKB heeft op 20 augustus 2016 besloten tot het uitvoeren van een gegevensbeschermingseffectbeoordeling.

Vraag 20

Kunt u aangeven hoe het mogelijk is dat er in januari 2015 een zeer kritisch rapport wordt opgeleverd, waarin staat dat het systeem 'geen goede aansluiting (meer)' heeft op de verwerkingsbeelden van art. 3 AVG en 'onvoldoende onderscheid tussen informatieverzoek en een signaal' maar ook betrekking heeft op de informatie. Het is niet mogelijk het stigmatisering van betrokkenen ('zwarte lijst effect') pas in februari 2020 leidt tot het tijdig uit de lucht halen van het systeem?

Antwoord vraag 20

In augustus 2016 is binnen de Belastingdienst de opdracht gegeven om een GEB op te stellen over FSV. De concept-GEB is opgeleverd in januari 2015. De reikwijdte van de concept-GEB was te beperkt; alleen de applicatie zelf was onderwerp van onderzoek en niet het volledige gebruik van persoonsgegevens in de toezichtsprocessen. Dit had wel gevolgen. Daarnaast had de conclusie van de concept-GEB op dat moment al aantekening moeten zijn van van de

De afdieningdienst en [] te betrekken om een oordeel te kunnen geven of er nog wel zorgvuldig conform de AVG met het systeem gewerkt kan worden. De Belastingdienst heeft los van de GEB naar aanleiding van aanvullend onderzoek naar de exportfunctionaliteit in mei 2019 wel maatregelen genomen om de risico's van het gebruik van FSV te beperken. Met de exportfunctionaliteit is het mogelijk om gegevens uit FSV in een ander programma, zoals bijvoorbeeld Excel, te plaatsen en te bewerken. Omgekeerd kan het ook gebruikt worden om de benodigde gegevens weer in FSV te plaatsen. Door de maatregelen is bijvoorbeeld het aantal autorisaties dat tijd te teruggebracht van ruim 5000 naar 1229 op het moment van uitrollen van FSV. Hiervan zijn 635 autorisaties voor het alleen kunnen zien of er een signaal in FSV is, maar niet de inhoud daarvan en SOA-autorisaties voor het kunnen inzien van en/of opvoeren/wijzigen van een signaal in FSV. Autorisaties beperken welke medewerkers bepaalde acties kunnen verrichten in het systeem. Ook is de procedure voor het verwijderen van een autorisatie aangepast.

In november 2019 is naar aanleiding van de hierboven benoemde maatregelen onderzoek of de maatregelen uit de concept-GBR medien later in serie is overgenomen. Dit heeft geleid tot een geactualiseerde concept-GBE in november 2019. Hierin wordt onder andere geconcludeerd dat naar aanleiding van het onderzoek naar de exportfunctionaliteit al maatregelen zijn genomen, maar dat nog niet alle overige maatregelen uit de concept-GBE zijn doorgevoerd. De conclusie uit de concept-GBE van januari 2019 had zoals hiervoor beschreven aanleiding moeten zijn om [] van de Belastingdienst en [] te betrekken. [] had als interne voorzitter van het ministerie van Binnenlandse Zaken afspraken met [] moeten maken met de conclusies uit de concept-GBE [] en [] hebben uiteindelijk op 20 februari 2020, als gevolg van de vragen van de media, kennisgenomen van deze concept-GBE.

Vraag 21

Wilt u heeft, in de tussenliggende periode het rapport gevraagd? Kunt u een tijdslijn maken van, wanneer en met welke acties het rapport heeft besproken? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 21

Bij onze brief van 28 april² is deze gevraagde tijdslijn als bijlage met uw Kamer gedeeld.

Vraag 22

Is het juist dat de betrokken [] MKB een verleden heeft bij Belastingdienst/Toeslagen? Lijst in de periode van de verhoogde inzet op mogelijke toeslagenfraude met Combinatieteams Aanpak Fraude (CAF)? Kunt u uw antwoord toelichten?

Antwoord vraag 22

Wij doen geen uitspraken over individuele medewerkers.

Vraag 23

Hoe vaak is FSV – middels dumps van de database – gebruikt als bron voor risicomodellen en datafundamenten van de afdeling Datafundamenten en Analytics (DFA) afkomstig voor DUT (Informatie Verstreking Toeslagen)? Kunt u hiervan een overzicht geven? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 23

FSV is binnen DFA gebruikt voor de producten Ontzette bestelling-Carrousfraude en afafite btw-nummer.

Daarbij zijn statische lijsten uit FSV gebruikt als een risico-indicator. Het gebruik bij OS Carrousfraude duurde tot de zomer van 2017.

De statische lijst is in het product afgifte btw nummer gebruikt tijdens de pilot bij 4 kantoren in de periode mei 2017 tot september 2019. Vanaf september 2019 werd dit product bij alle kantoren gebruikt. Het risicomodul afgifte btw nummer gebruikte de statische lijst van FSV als een signaal. Bij een 'hit' werd het signaal beschikbaar gesteld aan een medewerker van de Belastingdienst, belast met het beoordelen van het al dan niet af mogen geven van een btw-nummer. Eind november 2019 is het gebruik van de statische FSV lijst in dit product stopgezet. Daarnaast is

² Kamerstukken 2019/20, 632.

informatie uit FSV (incidenteel) gebruikt bij eenmalige analyses.

Voor het initieel vullen van het risicoclassificatiemodel voor Toezagen is in 2012 een kopie van de database van FSV gebruikt.

Vraag 24

Kunt u aangeven hoe vaak er trends in beeld zijn gebracht door het gebruik van meldingen in FSV, waarover gesproken wordt op pagina 3 van de gegevensbeschermingseffectbeoordeling?

Antwoord vraag 24

In de als bijlage meegezonden rapport van KPMG is uitgebreid ingegaan op het gebruik van FSV binnen de Belastingdienst en het gebruik van de informatie als contra-informatie. Het is niet te achterhalen hoe vaak er trends in beeld gebracht zijn. Dit is geen speciale functie in de applicatie en dit wordt ook niet op een andere manier bijgehouden.

Vraag 25

Kunt u reconstrueren hoe FSV tot stand is gekomen? Wat was de aanleiding, hoe is de privacygevoeligheid getoetst, bijvoorbeeld met de voorloper van de Autoriteit Persoonsgegevens?

Antwoord vraag 25

In de als bijlage meegezonden rapport van KPMG wordt ook ingegaan op het ontstaan van FSV. Het is voor zover na te gaan niet op privacygevoeligheid getoetst door externe toezichtinstansen.

Vraag 26

Is het tot stand komen van FSV onderdeel geweest van discussie en/of besluitvorming van de Ministeriale Commissie Aanpak Fraude? Zo ja, kunt u aangegeven wie op de hoogte is geweest van de discussie en/of het besluit?

Antwoord vraag 26

In de bijeenkomsten van de ministeriële commissie Aanpak Fraude is niet gesproken over FSV, zo blijkt uit de bij het ministerie van Algemene Zaken aanwezige verslagen.

Vraag 27

Hoe is de lijst van categorieën tot stand gekomen als het gaat om de persoonsgegevens die verwerkt werden (pagina 6 van de gegevensbeschermingseffectbeoordeling)?

Antwoord vraag 27

Hiervoor is aangesloten bij de persoonsgegevens die gebruikt worden in de verschillende processen die FSV gebruiken. Een voorbeeld daarvan is de aangiftebehandeling binnen het reguliere toezicht.

Vraag 28

Wat is de gedachte dat ook het zijn van gastouder als categorieën betrokken persoonsgegevens is opgenomen?

Antwoord vraag 28

Op deze wijze kon onderzocht worden of een gastouder dan wel kinderopvangcentrum needs eerder betrokken was bij een melding.

Vraag 29

Kunt u voorbeelden geven van informatievragen van derden waar gebruik van werd gemaakt naast signalen van de Belastingdienst die werden gereageerd en vastgelegd?

Antwoord vraag 29

Overheidsinstellingen kunnen verzoeken doen om fiscale informatie. Dit loopt uitteken van gemeenten (bijv. o.g.v. art. 64 Participatiewet) tot UWV (bijv. o.g.v. art. 54 SUWI). In het rapport van KIMS wordt dit gebruik beschreven.

Vraag 30

Werd FSV ook met data gevoed uit andere bronnen dan het DIT? Wellicht van buiten de Belastingdienst?

Antwoord vraag 30

Ja, in zijn algemeenheid geldt dat FSV werd gevoed met interne en externe signalen en informatieverzoeken. Het bij vindt geen koppeling plaats met andere systemen.

Vraag 31

Kunt u aangeven uit welke bronnen werden persoonsgegevens verkregen voor FSV?

Antwoord vraag 31

De bron voor de persoonsgegevens was het signaal zelf. Dit werd aangevuld met bij de toediening ontbrekende informatie. Zoals bijvoorbeeld met het BSN-nummer als de ontbrekende informatie voor het inkomen en vermogen.

Vraag 32

Kunt u aangeven waarom het opvragen van fiscale gegevens door een andere overheidsinstantie als signaal in FSV werd geregistreerd? Is de uitvraag van gegevens altijd een signaal voor potentiële fraude? Kunt u uw antwoord toelichten?

Antwoord vraag 32

De Belastingdienst registreert de informatieverzoeken van andere overheidsinstanties in FSV. Dit werd niet als signaal vastgelegd, hiervoor is een aparte rubriek in FSV. Zoals in het rapport van KPMG beschreven is, is de applicatie FSV gebruikt als registratiepunt voor verschillende werksoorten. Om een informatie verzoek te verifiëren tot signaal is er eerst nader onderzoek nodig. De eerste uitvraag van gegevens is dus geen signaal voor mogelijke fraude. In FSV is voor geautoriseerde medewerkers zichtbaar dat er een informatieverzoek was gedaan.

Vraag 33

Wat waren de achterliggende bevindingen bij de zinsnade op pagina 7 van de gegevensbeveiliging rapportage? *Er zijn tijdens het assessment voorbeelden genoemd van "niet voorgescreven/bedoelde" voorvallen die functioneel wel mogelijk zijn en worden gebruikt: het raadplegen van de werkvoorraad van collega's en het maken van een "systemdump" via de excel-exportfunctie? Kunt u aangeven waarin dat niet bedoeld of voorgenomen was? Hoe vaak werden deze opties gebruikt?*

Antwoord vraag 33

De applicatie FSV kent een aantal zoekschermen zoals "mijn openstaande posten" en "raadplegen alle signalen". In de individuele zoekschermen heeft geen zoekcriterium meegegeven te worden. Effect is dat informatie over alle registraties wordt bij dat zoekscherm getoond wordt waaronder de code voor de behandelend ambtenaar. Een medewerker kan zien wat er aan werkt bij zijn collega's behandelaren als hij zoekt voor een andere selectie dan "mijn openstaande posten". Hoe vaak daar gebruik van gemaakt is, is niet te achterhalen. Voor het exporteren van gegevens uit FSV was een aparte functie beschikbaar waarmee bepaalde gegevenssets geëxporteerd kunnen worden. Dit betreft geen systeemdump in de definitie van een totale kopie van de database. Het gebruik van schermen wordt wel gelogd maar er is niet te achterhalen of er daadwerkelijk iets geëxporteerd is.

Vraag 34

Kunt u aangeven welke vormen van systeemdump via de excel-exportfunctie in het verleden zijn uitgevoerd, bijvoorbeeld via het vrie invoerveld? Zo neen, bent u bereid dit uit te laten zoeken?

Antwoord vraag 34

Nee, dit is helaas niet bekend en niet te achterhalen. Op basis van de registratie (logging) is slechts terug te zien of een user een scherm heeft geopend, of er daadwerkelijk een export gemaakt is, is uit de registratie (logging) niet te herleiden.

Vraag 35

Is bij de Belastingdienst bekend dan wel uitdraaien, dan wel queries, dan wel systeemdumpen zijn gedaan op basis van de tweede nationaliteit?

Antwoord vraag 35

Er is geen specifiek veld in FSV waarin de nationaliteit, dan wel tweede nationaliteit ingevuld wordt. De enige mogelijkheid daartoe is om door het opmerkingen-veld voor te gebruiken. Uit het onderzoek door KPMG is gebleken dat art. 799 vermeldingen van nationaliteit (vaarvan 313 keer de nationaliteit van de betrokken subject en 486 keer de nationaliteit van derden) in het vrije tekst-veld aangetroffen is, op de totale populatie van Jks-Uk/- geregistreerde signalen. Naar de mening van de externe onderzoeder houdt de registratie van dergelijke gegevens niet in dat de informatie heeft geleid tot een effect op de behandeling van burgers, het kan ook bijvoorbeeld faciliterend van aard zijn. In een deel van de gevallen lijkt de vastgelegde informatie direct overgenomen te zijn vanuit een binnengekomen 'Tips'- en MIA-melding, en daarmee geen duiding van een mededeling van de Belastingdienst. Deze mislukte, in het geval van nationaliteit, geldt dat deze informatie relevant is voor een specifiek beleidsmiddel, zoals bij inkomensheffing of de omzetbelasting. Het is niet bekend en niet te achterhalen hoe vaak er gebruik is gemaakt van de exportfunctionaliteit waarin ook het opmerkingen-veld is opgenomen.

Vraag 36

Kunt u aangeven welke handelingen er over FSV in omloop waren voor de verschillende onderdelen van de Belastingdienst? Kunt u die handelingen sturen naar de Kamer? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 36

Er is een handleiding FSV van oktober 2013. Deze is digitaal beschikbaar. Daarnaast zijn er specifieke instructies voor sommige directies. Deze doelen u hierbij te komen. In de documenten zijn namen van medewerkers van de Belastingdienst en de users die tot medewerkers van de Belastingdienst herleidbaar zijn onleesbaar gemaakt. Daarnaast zijn verwijzingen naar interne links waarbij de url is opgenomen, onleesbaar gemaakt om daarmee het oneigenlijk gebruik van dergelijke pagina's te voorkomen.

Vraag 37

Kunt u aangeven hoe FSV bijdraagt aan het vergelijken van benrchtte gegevens (Artikel 2 van de gegevensbeschermingswetbeoordeling)?

Antwoord vraag 37

De Belastingdienst gebruikt informatie uit FSV als contra-informatie om te bepalen of en in hoeverre ingediende aangiftes of verzoecken moeten worden beoordeeld. In de als bijlage meegezonden rapport van KPMG wordt ingegaan op het gebruik van de informatie uit FSV door de Belastingdienst.

Vraag 38

Kunt u aangeven hoe kks in FSV bijdragen aan modellen voor 'risicovinding' voor de CA-V?

Antwoord vraag 38

Het CAF-team gebruikt geen modellen voor risicovinding waarbij specifiek op basis van kks in FSV werd gewerkt. Wel is informatie in FSV gebruikt bij het CAF-team voor het bepalen of een casus het onderzoeken waard was nadat een signaal was ontvangen.

Vraag 39

Hoe vaak is er vanuit de CAF-team beroep gedaan op FSV om personen te raadplegen?

Antwoord vraag 39

Medewerkers uit CAF-team voeren naast hun taken voor CAF ook werkzaamheden uit voor hun eigen directie. De werkzaamheden voor het CAF-team waren meestal niet fulltime. Het is niet te herleiden vanuit welke taak een medewerker uit het CAF-team ingezet is geweest in FSV. De vraag hoe vaak er vanuit de CAF-team een beroep gedaan is op FSV om een persoon te raadplegen, is dan ook niet te bepalen.

Vraag 40

hoe vaak zijn er meldingen/signaleringen gedaan in FSV door de CAF-teams/ dan wel Toeslagen?

Antwoord vraag 40

Meldingen van het Meldpunt fraude Toeslagen selecteren de binnengekomen berichten naar aard en op mogelijke juridische held voor Toeslagen. Alle berichten waarbij mogelijk sprake is van een onrechtmatige toekenning van een toeslag worden als signaal inhoudelijk beoordeeld en zijn derhalve als mogelijk relevant voor Toeslagen aan te merken. In de periode 2014 tot en met 2019 zijn door Toeslagen ongeveer 6000 meldingen/signalerings geregistreerd in FSV. Dit betreft ongeveer 10% van de ontvangen berichten.

Vraag 41

Kunt u aangeven wat bedoeld wordt in voetnoot 12 van de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling niet Toeslagen FSV gehint om te raadplegen bij Rijksoverheid Track verzoeken?

Antwoord vraag 41

FSV geeft een waergave van de opgelegde sancties, of een voor nemen daartoe. Dit wordt (mede) gebruikt voor de beoordeeling van de inhoudelijke verzoeken van Justis-Sibob. Voor de verzoeken van Justis-Sibob wordt geen gebruik gemaakt van FSV.

<VRAAG 42 EN VRAAG 43 ZIJN NIET GESTELD>

Vraag 44

Toe behoort het door Toeslagen opnemen van strafrechtelijke gegevens in FSV tot de wettelijke taak als vermeld onder kopje 12? Valt dit onder 'gerechtvaardigd belang'? Wie heeft dit gerechtvaardigd belang getoetst?

Antwoord vraag 44

Dit valt niet onder gerechtvaardigd belang maar de vervulling van een taak van algemeen belang. Stimulus van de vervulling van dit strafrechtelijke en andere wettelijke gegevens is het gerechtvaardigd belang (artikel 6, eerste lid, onder f, AVG), maar de vervulling van een taak van algemeen belang (artikel 6, eerste lid, onder e, AVG). In artikel 11, tweede lid, Algemene wet inkomensafhankelijke regelingen (Awir) is immers bepaald dat Belastingdienst/Toeslagen het organisatieonderdeel van de rijksbelastingdienst is dat belast is met het toekennen, uitbetalen en terugvorderen van tegemoetkomingen. Bij de toetstandomgeving van de Awir werd opgemerkt dat de uitvoering rust op drie pijlers (TK, 2004-2005, 29 764, nr. 3, p. 21): waaronder strafrechtelijke optreden als sluitstuk in gevallen van bewust misbruik.

Vraag 45

Eerkent u dat uit de opsomming van punten onder het kopje 12 'bijzondere gegevensverwerking' van de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling niet komt dat het voor Toeslagen wat toegestaan de gegevens in FSV te plaatsen?

Antwoord vraag 45

Zie ons antwoord op vraag 44.

Vraag 46

Kunt u de onderstaande opsomming zoals te vinden op pagina 11 van de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling even op u in laten werken en dan per punt reageren

1 'een informatieverzoek is bv. niet op voorhand / op de definitie een 'fraude signaal en de actualiteitswaarde begrenst. De huidige werkwijze is hier onvoldoende ingericht'

2 'de verdere verwerking is aan beperkingen onderworpen incl. die tot plicht tot vernietiging bij voorbeeld bij gebreken omvattendheid of onjuistheid. De huidige werkwijze is hierop

onvoldoende ingericht?"

3 "In de verdere verwerking speelt de context en loyaliteit van de gegevens een beslende rol voor de rechtmatigheid en welbepaaldheid van de verdere verwerking. Die is niet voor alle gevallen zondermeer aanwezig. De huidige verwerkingwijze is hierop onvoldoende ingericht"

4 "De context van een informatieverzoek is van cruciaal aard (zie de conclusie van) de gegevens is wel bepalend voor de wijze gebruik. Een extern informatieverzoek is niet bedoeld te gelden als/ niet op voorhand / per definitie een (fictie)signaal en de actualiteitswaarde is beperkt. Toesagen doet hij goede tijd / eerst onderzoek en voort dat ont. een signaal op. De huidige verwerkingwijze moet ten aanzien van deze aspecten worden verbeterd"

5 "Ook hier is bij aanmerking van de verwerking aan de hand van de uitsluiting, maar toezicht van de overheid. De verdere verwerking is wel aan beperkingen onderworpen, met name de verwerking van gevoelige gegevens, die niet tot verstoring van de rechtsorde kan leiden. De huidige verwerkingwijze moet ten aanzien van deze aspecten worden verbeterd"

6 "In verdere verwerking speelt de context en loyaliteit van de gegevens een beslende rol voor de rechtmatigheid en welbepaaldheid van de verdere verwerking. Die is niet voor alle gevallen zondermeer aanwezig. De huidige verwerkingwijze moet ten aanzien van deze aspecten worden verbeterd"

Antwoord vraag 46

De door u gehanteerde citaten zien op gebreken in de werkwijze van het proces dat de genoemde signalen verwerkt. De vier verwerkingen die ondersteund worden door de applicatie FSV kunnen bijzondere persoonsgegevens omvatten, terwijl de werkwijze daar niet op voorhand in voorziet. Zo verwijst het eerste citaat naar het proces van verwerken van informatieverzoeken. In dat proces kunnen strafrechtelijke gegevens ontvangen worden. Die worden echter door de applicatie niet zo afgeschermd als gevoelige persoonsgegevens. Voor alle citaten geldt dat wij hiervan geschrokken zijn en dat zij hebben bijgedragen aan het besluit van de Belastingdienst om het gebruik van FSV te stoppen.

Vraag 47

Hoe denkt u FSV meer in gebruik te nemen na onderstaand oordeel op pagina 12 van de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling: "Gegevens met een zwarte lijst-karakter: in FSV ontstaan of worden bepaalde gegevens elementen verwerkt die het karakter van een zwarte lijst-element hebben of krijgen. De mogelijke subjectiviteit (bias), vooringenomenheid, zelfverstärkend effect door stapeling) maakt het vermijden risicovol. Ook het voorkomen in FSV als basisgegevens wordt een risico signaal?"

Antwoord vraag 47

Wij gaan FSV niet meer in gebruik nemen. Zie ook ons antwoord op vraag 14.

Vraag 48

Kunt u reconstitueren hoe het mogelijk was dat meer (naif) 5.000 personen in FSV konden in januari 2019 en dat het aantal toen nog toenam? Wie is verantwoordelijk geweest voor het feit dat zoveel toezicht tot persoonsgegevens werd verschaft?

Antwoord vraag 48

ten medewerker wordt niet rechtstreeks geautoriseerd voor een applicatie, maar dat wordt gedaan op basis van de rol die een medewerker uitoefent of op basis van een bijzondere taak die aan een medewerker wordt opgedragen.

In een zoogenaamd rollenmodel is vooral vastgelegd wat de autorisaties moeten zijn voor een bepaalde rol of bijzondere taak. Voorbeelden van deze rollen zijn "klantbeheerder", "ontwikkelaar", "administratief medewerker", "informatiebeheerder" en "management". Onderstaander. Voor elk van die rollen is vastgelegd welke taken uit welke applicaties nodig zijn voor het werk dat uitgevoerd wordt binnen die rol. In DMS ligt dat rollenmodel vast. Een teammanager levert in DMS een medewerker uit het team aan één van de rollen die voor het

team beschikbaar is en IMS zorgt er dan voor dat de betreffende medewerker alle autorisaties krijgt die horen bij die rol. Raadpleegrechten op PSV werd in het verleden gezien als een basisautorisatie voor medewerkers in de toezichtprocessen. De raadpleegautorisatie daarvoor zat dan ook in veel rollen.

Vraag 49

Huawei mensen hadden een dubbele autorisatie tot PSV? Waarom houdt het Identity Management system (IMS) dit niet bij?

Antwoord vraag 49

474 gebruikers hadden een dubbele autorisatie, dit wordt wel door IMS bijgehouden. Dubbele autorisaties ontstaan doordat iemand twee rollen in de applicatie kan hebben. Bijvoorbeeld "Inlezen data" en "raadplegen".

Vraag 50

Is het IMS voor meer systemen binnen de Belastingdienst verantwoordelijk voor de autorisatie voor toegang? Zo ja, hoeveel? Kunnen daar dezelfde problemen optreden als bij PSV?

Antwoord vraag 50

Ja, het IMS is voor de Belastingdienst de basis voor toekenning van autorisaties voor ruim 900 applicaties. Het is aan de Informatie directie om te bepalen welke autorisaties nodig zijn voor een rol.

Vraag 51

Is de achterhalen of de b/f functioneel beheerders, die in januari 2019 in beeld waren, correct gehandeld hebben als het gaat om het toegang verlenen tot ITSV?

Antwoord 51

Op basis van onderzoek op de back-up van PSV, heeft de Belastingdienst geen onregelmatigheden aangetroffen. Zoals in het antwoord op vraag 48 is aangegeven verlenen de beheerders niet rechtstreeks toegang, maar verloopt dit via IMS.

Vraag 52

Wat voor profielen worden precies bedoeld in de volgende zin: "profielen op basis van dergelijke kenmerken worden ingezet voor selectie van dossiers voor toezicht of klantbehandeling. Dergelijke profielen zijn geen product van profilering in de zin van de AVG?" (pagina 9 van de gegevensbeschermings-effectbeoordeling). Is dit overgeleed aan de Autoriteit Persoonsgegevens, of ter kennis aan _____ van het ministerie van Financiën? Zo nee, waarom niet? Wie besloot dit niet voor te leggen?

Antwoord vraag 52

Hier worden profielen bedoeld die worden gebruikt voor de keuzes binnen toezichtactiviteiten. Hierbij is te denken aan een risicomodell zoals de algifre OIR nummer. In het risicomodell Algifre OIR nummer werd gebaseerd op de relatie van de onderneming in de afge open vorderingen in PSV stond geregistreerd. Indien het risicomodell een positief risicovol beoordeelt, volgt een nadere toezicht. De eventuele nadere toezicht bestaat uit het raadplegen van de systemen (belastingdienst en openbare systemen) en, indien nodig, een aanvullend onderzoek naar het ondernemingschap door de Belastingdienst. De OIR heeft niet het reguliere afstemmingsproces doorlopen. Daardoor is dit ook niet getoetst door _____

Vraag 53

Kunt u aangeven waarnaar wordt verwezen als het gaat waarom profielen volgens het "standpunt/beslissing" van DT 60 juni 2018 (voetnoot 9 van de gegevensbeschermings-effectbeoordeling) geen product van profilering in de zin van de AVG zijn? Kunt u uw antwoord toelichten?

Antwoord vraag 53

In het kader van de implementatie van de AVG heeft de Belastingdienst interne beleidlijnen opgesteld over de uitleg en toepassing van de (open) normen in de AVG. Dit om te waarborgen dat de aanpak in de uitvoeringspraktijk eenduidig invulling wordt gegeven. Ook over profilering als onderdeel van geautomatiseerde besluitvorming is zo'n beleidlijn opgesteld. Deze houdt het volgende in: de Belastingdienst houdt altijd opzicht toezicht op grond van risicomodellen (in de praktijk 'indicators' genoemd) die gebaseerd zijn op objectieve kenmerken. Deze modellen worden gebruikt voor het selecteren van posten voor handmatige behandeling, niet voor het geheel geautomatiseerd nemen van besluiten ten aanzien van personen.

Vraag 54

Kunt u verklaren wat de reden was om een passage aan de Journalisten weg te laten op pagina 9 van de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling bij het WGL-verzoek (11.2)?

Antwoord vraag 54

Conform de Wob worden persoonlijke beleidspraktijken ten behoeve van intern beraad niet openbaar gemaakt. Bij de eerste juridische beoordeling over het verstrekken van de concept-GBB aan de media is geoordeeld dat de daerbetreffende passage viel onder deze uitzonderingsgrond in de Wob. Bij verstrekking aan de Tweede Kamer heeft door ons een herbeoordeling van deze passage plaats gevonden en hebben wij besloten om de concept-GBB te verstrekken inclusief deze passage.

Vraag 55

Kunt u aangeven op welke wijze de volgende passage uit de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling behoort tot een persoonlijke beleidsopvatting: "Enkele van de binnen FSV verwerkte elementen en het feit dat er ook niet sondermeer objectief getoetste of te detecteren signalen worden gebruikt, maken dat het karakter van sommige verwerkingsvormen binnen FSV als profilering inclusief zwarte lijstachtige effecten kunnen worden gezien. Het overhaapt voorkomen van een gebruikte in FSV wordt bijvoorbeeld gebruikt als signaal in bijvoorbeeld systemen / verdere verwerkingen (DFSA, mogelijk IVT), zonder dat dit op basis van een objectief vastgesteld (vertoond) risico is gebaseerd (risico van manipulatie als 'vuur' is vuur). Het onderscheid tussen een signaal en een informatievraag wordt bij verdere verwerking ook niet of niet juist gewogen. Niet ieder informatieverzoek is op voorhand een fiscaal signaal." (4)

Vraag 56

Wra heeft besloten en/of geautoriseerd dat deze passage werd 'weggelaten'? Hoe oordeelt u over dit besluit? Kunt u uw antwoord toelichten?

Antwoord vragen 55 en 56

Bij de eerste juridische beoordeling over het verstrekken van de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling aan de media is geoordeeld dat de daerbetreffende passage viel onder de uitzonderingsgrond persoonlijke beleidsopvatting van de Wob. Bij verstrekking aan de Tweede Kamer heeft een herbeoordeling van deze passage plaats gevonden.

Vraag 57

Kunt u aangeven welke andere processen worden bedoeld, zoals in voetnoot 10 van de gegevensbeschermingsaffectbeoordeling wordt vermeld?

Antwoord vraag 57

De daerbetreffende processen zijn opgenomen in de lijst van voetnoot 10: Negatieve-norm GB, prioriteit, besmet adres, besmette postcode.

Vraag 58

Wat is een besmet adres of besmette postcode? Hoe ontstaat dat? Wie houdt dit bij? Welke indicaties houden deze informatie over? Kunt u dit uitvoerig toelichten?

Antwoord vraag 50

Een voorbeeld van een besmet adres is een adres waarop twee personen/bedrijven (honderden) staan (moesbrieven). Een ander voorbeeld is een onroerende registratie van een bedrijf op een adres. Voorbeeld een geregebedrijf dat geregistreerd is in een woonruimte. Er is in 104 gevallen een besmet adres geselecteerd. De instructie bij Toeslagen was om dit veld niet te gebruiken. Voor de andere directies zijn er geen instructies over wanneer dat veld gebruikt moest worden.

Vraag 50

Aan welke mogelijk subjectieve waarden uit andere processen moet worden gedacht? Heeft dit te maken met voortgangsmiddel richtings personen of bedrijven? Heeft dit te maken met het categoriaal beoordelen van een groep? Kunt u dit uitvoerig toelichten?

Antwoord vraag 50

Vast beoordeelingen moeten worden uitgevoerd door medewerkers aan de hand van een profiellijst van de toezicht, waarin alle metingen/gegevens van het gebied worden gegeven. Omdat niet iedere zaak gelijk is zullen ook de beoordelingen niet altijd gelijk uitvallen.

Vraag 60

Kunt u verduidelijken waarom PSV, waarin toch persoonsgegevens worden verwerkt, niet staat in het overzicht 'verwerkingen van persoonsgegevens' van de Belastingdienst zelf? (5)

Antwoord vraag 60

Het 'Overzicht verwerkingen persoonsgegevens door de Belastingdienst' is een uittreksel van verwerkingen door de Belastingdienst die in het register van verwerkingen zijn opgenomen. Het overzicht verwijst naar verschillende verwerkingen op het gebied van toezicht. PSV is een applicatie die gebruikt wordt bij verschillende verwerkingen die zijn op het toezichtproces. De applicatie PSV zelf is geen verwerking en staat dan ook niet genoemd in het register van verwerkingen.

Vraag 61

Kunt u aangeven hoe het volstaan van de verwijzing naar de brochure 'Overzicht verwerkingen van persoonsgegevens van de Belastingdienst', zoals beschreven op pagina 13 volgens de/ de als PSV niet voorkomt in deze brochure?

Antwoord 61

Zoals in het antwoord op vraag 60 is aangegeven, gaat het om de verwerking in het kader van toezicht en niet om de applicatie PSV.

Vraag 62

Waarom is het bestaan van het PSV niet aan de Adviescommissie uitvoering toeslagen en de Auditdienst Rijk gemeld? (2)

Antwoord vraag 62

Naar aanleiding van vragen van de Adviescommissie uitvoering toeslagen en van de ADR is zowel aan de Adviescommissie als aan de ADR op verschillende momenten een aantal documenten verstrekt. In enkele daarvan komt PSV aan de orde. In deze documenten is onder meer te lezen dat PSV een applicatie is waarin vermoedens van fraude worden geregistreerd en worden voorbeelden van signalen gegeven. De OEB van PSV is begin maart '11, aan zowel AUT als de ADR, gezonden. Een deel heb ik in Kamer in mijn antwoord van 27 februari '11. (Kamerstuk 2011-2012, 2011-2012, 2011-2012) meegedeeld in welke bronbestanden de ADR precies onderzoek doet. Het feit dat de PSV daarin niet genoemd wordt betekent dus niet dat AUT en ADR niet op de hoogte waren van PSV.

1) Gegevensbeschermingseffectbeoordeling (GEB/PIA), PSV, (RTU) nieuws 29 februari 2012

<https://www.rtu.nl/nieuws/nieuws/nederland/artikel/5037966/belastingdienst-toeslagenaftaak-initiatieveninfinancie>

2) Antwoord op vragen van het lid Leijten over de afwikkeling van de CAF-11 gedupeerden van 27 februari 2020 (Kamerstuk 2020D08166)

3) Antwoord op vragen van het lid Leijten over de afwikkeling van de CAF-11 gedupeerden van 27 februari 2020 (Kamerstuk 2020D08166)

3) Origineel van de notulen van **BBB F&V** als bijlage bij Kamerstuk van 2 maart 2020 (Kamerstuk 2020D4057)

4) Belastingdienst, april 2019
(https://download.belastingdienst.nl/belastingdienst/docs/renv_persoonsgegevens_belastingdienst_al5303e9fd.pdf)

202004221

Vragen van het lid Omtzigt (CDA) aan de Staatssecretarissen en de Minister van Financiën over de «Fraude Signalerings Voorziening» (FSV) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) (ingediend 4 maart 2020).

Vraag 1

Wanneer bent u op de hoogte gesteld van het bestaan van de FSV en van de gegevensbeschermingseffectbeoordeling FSV (Fraude Signalerings Voorziening)?

Antwoord vraag 1

Wij zijn naar aanleiding van persvragen van RTL Nieuws en Trouw (van 10 februari) op 19 februari 2020 op de hoogte gesteld van het feit dat er binnen de Belastingdienst een applicatie met de naam Fraude Signalerings Voorziening (FSV) is en dat er een GEB was uitgevoerd.

Vraag 2

Bent u bekend met het feit dat artikel 35, lid 2, van de AVG stelt: "Wanneer een functionaris voor gegevensbescherming is aangewezen, vindt de verwerkingsverantwoordelijke bij het uitvoeren van een gegevensbeschermingseffectbeoordeling diens advies in."

Antwoord vraag 2

Ja.

Vraag 3

Wanneer is [] (van het Ministerie van Financiën en de Belastingdienst) ingelicht over het uitvoeren van deze gegevensbeschermingseffectbeoordeling?

Antwoord vraag 3

[] van het Ministerie van Financiën [] is op 20 februari 2020 door [] van de Belastingdienst mondeling geïnformeerd over de GEB.

Vraag 4

Wanneer heeft de functionaris voor gegevensbescherming de gegevensbeschermingseffectbeoordeling (welke versie dan ook) ontvangen?

Antwoord vraag 4

Op 20 februari 2020 is de GEB ter informatie aan [] gestuurd. Op 25 februari 2020 is de GEB nogmaals aan [] gestuurd en is hem formeel om advies gevraagd over de GEB, versie 1.2 van november 2019. Na ontvangst van het advies van [] is door de Belastingdienst besloten om FSV uit te schakelen.

Vraag 5

Bent u op de hoogte van artikel 36 van de AVG die stelt: "Wanneer uit een gegevensbeschermingseffectbeoordeling krachtens artikel 35 blijkt dat de verwerking een hoog risico zou opleveren indien de verwerkingsverantwoordelijke geen maatregelen neemt om het risico te beperken, raadpleegt de verwerkingsverantwoordelijke voorafgaand aan de verwerking de toezichthoudende autoriteit."

Antwoord vraag 5

Ja.

Vraag 6

Heeft u kennis genomen van de conclusie: "In zijn algemeenheid kan worden geconcludeerd dat de huidige opzet van FSV geen goede aansluiting (meer) heeft op de verwerkingsbeginselen van art. 5 AVG. Ten aanzien van elk van de 10 in dit artikel genoemde beginselen zijn een of meer bevindingen gedaan en afgeleid daarvan zijn er privacy risico's geïdentificeerd." En deelt u de mening dat er een hoog risico is?

Antwoord vraag 6

De conclusie is getrokken op basis van een GEB op de applicatie, waarbij de verwerkingen zelf afdeelmis of juist zijn. De conclusie was voor de Belastingdienst voldoende om de applicatie FSV uit te schakelen. De Belastingdienst heeft besluiten de betrokken processen opnieuw te ontwerpen inclusief de bijbehorende informatievoorziening.

Vraag 7

Heeft de functionaris voor gegevensbescherming of iemand anders bij de Belastingdienst de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) op de hoogte gesteld van de redelijk schadelijke uitkomsten van deze gegevensbeschermingseffectbeoordeling? Zo ja, wie heeft dat gedaan? Zo nee, waarom niet?

Antwoord vraag 7

De Autoriteit Persoonsgegevens is op 2 maart 2020 door de Belastingdienst geïnformeerd.

Vraag 8

Heeft de Belastingdienst de AP ooit op de hoogte gesteld van de uitkomst van een gegevensbeschermingseffectbeoordeling, omdat er risico's zijn? Zo ja, bij welke gegevensbeschermingseffectbeoordeling is dat gebeurd?

Antwoord vraag 8

De AP mist om advies te geven een signaal van een verwerking met een gering risico voor de privacy van de burger dat niet met passende maatregelen is weg te nemen. De Belastingdienst heeft op 2 maart 2020 de AP geïnformeerd over FSV omdat er een applicatie in gebruik was waarbij de mitigerende maatregelen onvoldoende geïmplementeerd waren. Inmiddels heeft de AP aangegeven dat er een onderzoek is gestart. Wij zullen u informeren over de uitkomsten van dit onderzoek.

Vraag 9

Indien de Belastingdienst de AP niet op de hoogte gesteld heeft, wilt u dat dan per ommekeer doen en de Kamer op de hoogte houden van elke brief en elke besluit dat de AP neemt?

Antwoord vraag 9

De AP is geïnformeerd op 2 maart 2020. De AP heeft inmiddels een onderzoek gestart naar de verwerking van persoonsgegevens in en om de applicatie FSV. Ik zal uw Kamer op de hoogte houden van brieven en besluiten van de AP in deze kwestie.

Vraag 10

Indien de AP niet op de hoogte gesteld is van deze gegevensbeschermingseffectbeoordeling over het FSV, wat heeft de Belastingdienst dan geleerd van andere affaires waarin de AP pas op de hoogte gesteld is van grote problemen met privacy en publiekheid en Kamerzaken, zoals bij de affaire rondom de broedkamer en bij het bijhouden van de dubbele nationaliteit?

Antwoord vraag 10

Zoals ook in de brief bij deze beantwoording aangegeven, de problematiek rond FSV en projectcode 2045 en de gebreken rond de kluitovergave, leiden tot de urgentie, het huidige werk bij risicoslectie en vervolgens het onderzoek naar de geselecteerde signalen binnen de Belastingdienst onvoldoende zijn. Er wordt niet volstaan aan wettelijke vereisten, waaronder de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de beginselen van behoorlijk bestuur, noodzakelijke maatregelen en menselijke maat die hier voor noodzakelijk zijn. Deze conclusie is hard en vraagt om een grondige herziening van het ontwerp waarbij zowel het noodzakelijk is om direct maatregelen te treffen als verder onderzoek te doen. Burgers en bedrijven moeten erop kunnen vertrouwen dat de behandeling door de Belastingdienst op een rechtvaardige manier gebeurt.

Vraag 11

Deelt u de mening van de indiener dat de AP ondertussen niet serieus genomen wordt door de Belastingdienst als toezichthouder?

Antwoord vraag 11

Nee, dit beeld doet ik niet. De Belastingdienst hecht veel waarde aan het oordeel van de AP.

Vraag 12

Hoe zou u het vinden als een belastingplichtige zich opstelt ten opzichte van de Belastingdienst, zoals de belastingdienst zich nu opstelt ten opzichte van de autoriteit persoonsgegevens?

Antwoord vraag 12

De Belastingdienst neemt de AP en burgers serieus. Ook de Belastingdienst moet zich aan de wet houden. We hebben helaas geen statistiek dat dat hier niet is gebeurd.

Vraag 13

Hoeveel personen (natuurlijke personen, natuurlijke personen) stonden op 1/1/2019 (voor het opschonen) geregistreerd in het FSV?

Antwoord vraag 13

Hier is niet bekend hoeveel personen op 1 januari 2019 in FSV geregistreerd stonden. Ik kan u alleen de aantallen geven voor en na de schoning van 27 februari 2020.

	Natuurlijke personen	Rechts- personen	Onbekend	Totaal
Vóór schoning aantal unieke BSN	244.273	85.350	6	329.629
Naschoning aantal unieke BSN	139.508	52.542	5	186.055
Verschil	110.765	32.808	1	143.574
<i>Onbekend: identiteitsnummer is een niet uitgegeven nummer</i>				

Vraag 14

Op welke wijze kunnen mensen inzage krijgen in hun registratie in het FSV? Bent u bereid mensen hierover actief te informeren?

Antwoord vraag 14

Het inzagerecht van de AVG is een belangrijk recht voor de burger. Op deze manier kan een burger controleren of de persoonsgegevens die worden verwerkt juist zijn. In de brief zij deze set antwoorden gaan wij uitgebreid in op de wijze waarop de inzageverzoeken behandeld worden.

Vraag 15

Hoe gaat u ervoor zorgen dat de Belastingdienst fraudesignalen wel op een nette manier bijhoudt?

Antwoord vraag 15

We hebben bedoelen om FSV niet meer te gebruiken. We gaan de processen voor het verwijderen van signalen opnieuw ontwerpen, conform de vereisten uit de AVG en andere relevante wet- en regelgeving inclusief de bijbehorende applicatie(s).

Vraag 16

Zijn de gegevens van de FSV, die kennelijk nu niet meer gebruikt wordt, in andere systemen overgenomen? Zo ja, in welke systemen en wordt in die systemen de AVG dan wel nageleefd?

Antwoord vraag 16

Nee, de gegevens van FSV zijn niet overgenomen in andere systemen van de Belastingdienst en er is ook geen automatische koppeling die gegevens aan FSV levert of ontvangt uit FSV. Niet uit te

afuiten is de individuele medewerkers handmatig informatie uit FGV in andere systemen hebben gezet. Dit is niet te achterhalen.

Vraag 17

Heeft u de ADR en de commissie-Donner op de hoogte gesteld van het bestaan van FSV en de gegevensbeschermingseffectbeoordeling? Zo nee, waarom niet en wilt u dat per ommekeer wordt gedaan?

Antwoord 17

Naar aanleiding van vragen van de Adviescommissie uitvoering toezagen en van de ADR is zowel aan de Adviescommissie als aan de ADR op verschillende momenten een aantal documenten verstrekt. In enkele daarvan komt FSV aan de orde. In deze documenten is onder meer te lezen dat FSV een applicatie is waar in signalen worden geanalyseerd en worden voor invullen van signalen gegeven. De GGD van FSV is begin maart '11, aan zowel AUT als de ADR gezonden. Verder heb ik via Kamer, in mijn antwoorden van 27 januari j. (Kamerstuk 2019/2018165) meegedeeld in welke bronbestanden de ADR precies onderzoek doet. Het feit dat de FSV daarin niet genoemd wordt betekent dus niet dat AUT en ADR niet op de hoogte waren van FSV.

Vraag 18

Kunt u deze vragen een voor een en binnen twee weken beantwoorden? En kunt u nog voor het AIV besluit bijdragen aan de Kamer mededelen of en wanneer de AP geïnformeerd is of geïnformeerd wordt over deze gegevensbeschermingseffectbeoordeling?

Antwoord vraag 18

Zoals aangegeven in onze brief van 19 maart 2020¹ hangen de schriftelijke vragen over FSV nauw samen met de in het Algemeen Overleg van 4 maart toegezonden brief over de FGV. Om die reden hebben we deze schriftelijke vragen gecombineerd met deze brief. Zoals eerder aangegeven heeft de Bestuursdienst de AP op 2 maart 2020 geïnformeerd.

Toelichting:

Deze vragen dienen tot aanvulling op eerdere vragen tenzake van het lid Lijten (SR), ingezonden 4 maart 2020 (vraagnummer 2020Z04218).

¹ TK 2019/2020, 31086, III, 614

2020204222

Vragen van het lid Azarkan (DENK) aan de Staatssecretaris van Financiën over het bestaan van een geheime zwarte lijst van vermeende fraudeurs die veel mensen gedupeerd heeft (ingezonden 4 maart 2020).

Vraag 1

Bent u op de hoogte van de berichtgeving over een geheime zwarte lijst van vermeende fraudeurs die veel mensen gedupeerd heeft? 1)

Antwoord vraag 1

Ja.

Vraag 2

Klopt het dat in de Fraude Signalering Voorziening (FSV) 100.000 mensen staan, die volgens de Belastingdienst extra aandacht behoeven?

Antwoord vraag 2

In de onderstaande tabel treft u de aantallen aan voor en na de schoning op 27 februari 2020.

	Persoon	Rechts- personen	Onbekend	Totaal
Voor schoning	244.773	85.190	5	329.968
Naschoning	133.508	52.542	5	186.055
Verwijderd	110.765	32.608	1	143.374
Onbekend: identiteetsnummer is een niet-uitgegeven nummer.				

De registratie in FSV betekent niet per definitie dat er volgens de Belastingdienst extra aandacht nodig is. In het meegestuurde rapport van KPMG is ondergegeven hoe de informatie uit FSV is gebruikt.

Vraag 3

Klopt het dat deze zwarte lijst negentien jaar lang geheimgehouden is voor de Kamer?

Antwoord vraag 3

Zwaartekracht in het rapport van KPMG welke als hij age hij de brief te meegestuurde, te FSV een applicatie waarin de Belastingdienst onder meer risico's signalen registreert. Het bestaan van een administratie met signalen is niet expliciet gedeeld met uw Kamer. Zoals eerder aangegeven had de Belastingdienst de applicatie eerder moeten uitschakelen of aan moeten passen omdat deze niet aan de eisen uit de AVG voldeed.

Vraag 4

Kunt u uitsluiten dat er nog veel meer geheimgehouden wordt voor de Kamer? Wat wordt er nog meer geheimgehouden voor de Tweede Kamer?

Antwoord vraag 4

Ons schermen is om uw Kamer tijdig te waarschuwen en zo veel mogelijk te informeren. Tegelijkertijd kunnen wij niet uitsluiten dat er in de toekomst nog zaken naar boven zullen komen. Als daar aanleiding toe is zullen wij uw Kamer daarover informeren.

Vraag 5

Klopt het dat de aantekeningen in FSV rijp en groen waren, variërend van veroordelingen door een rechter tot vage verdschtmaken?

Antwoord vraag 5

In de als bijlage meegezonden rapport van KPMG is het gebruik van FSV door de Belastingdienst beschreven.

Vraag 6

Klopt het dat de lijst negentien jaar lang geheimgehouden is voor de burgers?

Antwoord vraag 6

De Belastingdienst heeft circa 900 applicaties die worden gebruikt bij de uitvoering van zijn taken. Zo is uitgelegd in de begeleidende brief is FSV een applicatie die wordt gebruikt in de toezichtprocessen om onder andere signalen in te registeren die kunnen duiden op mogelijke fraude of niet-compliant gedrag. Dit is niet actief bekend gemaakt. Dat is iets anders dan geheimhouden voor burgers.

Vraag 7

Klopt het dus ook dat niemand zich heeft kunnen verweren tegen de plaatsing op deze lijst?

Antwoord vraag 7

Een natuurlijk persoon of rechtspersoon die als gevolg van een mogelijke fraudesignaal in FSV wordt geregistreerd, kan tegen de registratie (feitelijk handhaving) geen bezwaar aantekenen of in heren gaan. Verder is het mogelijk op basis van wettelijke bepalingen, zo kunnen natuurlijke persoon de rechten uit de AVG gebruiken, zoals het recht op inzage of rectificatie van de persoonsgegevens. Ook kan iemand opkomen tegen een eventuele gecorrigeerde aangifte of de aangepaste toeslag. Daarbij kunnen de bestuursrechtelijke rechtsmiddelen als bezwaar en beroep worden ingezet.

Vraag 8

Op welke manier kunnen zij alsnog bezwaar maken?

Antwoord vraag 8

Zie ons antwoord op vraag 7.

Vraag 9

Op welke manier gaat u inzage geven in de 180.000 mensen op de zwarte lijst in hun eigen dossier?

Antwoord vraag 9

Het inzagerecht van de AVG is een belangrijk recht voor de burger. Op deze manier kan een burger controleren of de persoonsgegevens die worden verzameld juist zijn. In de brief uitzesover ontvonden gaan wij uitgebreid in op de wijze waarop de inzageverzoeken behandeld worden.

Vraag 10

Op welke manier kunnen zij hun gegevens corrigeren of laten verwijderen?

Antwoord vraag 10

Zie ons antwoord op vraag 7.

Vraag 11

Hoeveel mensen van de Combiteam Aanpak Facilitators (CAF) 11-zaak en de naar schatting 5000 andere toeslaggedupeerden hebben ook fast gehad van deze zwarte lijst?

Antwoord vraag 11

Het betrekken zijn in een onderzoek dat is uitgevoerd door het Combiteam Aanpak Facilitators (vander Combiteam) betrekende niet automatisch een aantekening in FSV. Het kan wel voorkomen zijn dat een buroor zowel betrokken is geweest in een CAF-zaak als in een onderzoek van het fraude-team en om die reden in FSV geregistreerd was. Uit een controle op de

back-up van FSV van voor de schoning in februari 2020 blijkt dat van de 310 betrokkenen in de CAF-11 zaak 52 personen opgenomen zijn (gewaast) in FSV. Van de 3102 betrokkenen in overige CAF-zaken zijn 2284 personen opgenomen (gewaast) in FSV. Er is sprake van overlap tussen betrokkenen in CAF-11 zaken en overige CAF-zaken wanneer personen in beide groepen voorkomen.

Vraag 11

Op basis van welke overwegingen is op 27 februari gestopt met het gebruiken van de zwarte lijst? Was dit een politieke beslissing, genomen door u?

Antwoord vraag 12

Zie voor deze overwegingen de tijdslijn die wij met uw Kamer gedeeld hebben als bijlage van onze brief van 28 april¹. Het feit dat we gedeeltes van de lijst met het inhouden van de AVG in het proces van het verwijderen van missignalen, heeft ons doen besluiten de applicatie die gebruikt wordt voor het controleren van de missignalen, te stoppen.

Vraag 13

Klopt het dat alle voorgaande staatssecretarissen op de hoogte zijn geweest van de zwarte lijst, maar deze voor de Kamer verzweigen hebben?

Antwoord vraag 13

Nee dit klopt niet. De voorgaanden staatssecretarissen zijn, voor zover wij kunnen na kan gaan, niet op de hoogte geweest van de FSV applicatie.

Vraag 14

Wat vindt u van deze ontblijvende gang van zaken? Welke conclusies trekt u hieruit?

Antwoord vraag 14

Wij zijn geschrokken van de bevindingen van KPMG bij FSV en ten aanzien van de naleving van de AVG bij een aantal andere applicaties en verwerkingsprocessen binnen de Belastingdienst. Deze uitkomsten over FSV liegen er niet om en bevestigen dat het besluit om FSV uit te schakelen een juist besluit is geweest. In de begeleidende brief gaan we hier verder op in.

¹) NRC, 29 februari 2020 (<https://www.nrc.nl/nieuws/2020/02/29/heladingkend-waard-toerentland-met-dubieuze-zwarte-lijst-a3952207>)

Tuindatting:

Deze vragen dienen ter aanvulling op eerdere vragen terzake van het lid Laaten (SP), ingezonden 4 maart 2020 (vraagnummer 2020Z04216) en van het lid Ontzigt (CDA), ingezonden 4 maart 2020 (vraagnummer 2020Z04221).

²) Kamerstukken 31066, nr. 632.

2020205014/2020010405

Vragen over berichtgeving van Follow The Money over de toeslagenaffaire

(ingezonden 12 maart 2020)

Dit is een subset van de totale set aan vragen. Deze vragen zijn specifiek op het gebruik van FSV bij Toeslagen. De antwoorden hebben een relatie met het door KPMG uitgevoerde onderzoek. Daarom hebben we ervoor gekozen de beantwoording mee te laten lopen met het onderzoek naar FSV.

Vraag 37

Hoeveel burgers van de zogenaamde tweede groep zijn opgenomen in de Fraude Signalering Verzameling (FSV)?

Antwoord vraag 37

Zoals in de Kabinetsreactie op het eindrapport van de Adviescommissie Uitvoering Toeslagen, het rapport van de AUK en het Zwartboek genoemd, gaat het bij de zogenaamde tweede groep om een groep van potentieel meer dan 20.000 ouders. Het exacte aantal is onbekend, omdat steeds per dossier nog zal moeten worden uitgesloten of de volledige toeslag is teruggeverd op grond van een idem verzuim, zoals het ontbreken van een handtekening. Dat betekent dat deze groep niet volledig in beeld en tot elke individuele toeslaggerechtigde te identificeren is.

Vraag 38

Hoeveel burgers van de zogenaamde tweede groep zijn geïnformeerd dat ze opgenomen zijn/waars in de FSV?

Antwoord vraag 38

Er is niet bekend hoeveel meer dan 20.000 opgenomen zijn in FSV. FSV is een register afwisselend voor signalen. In het geval van Toeslagen vond registratie in FSV plaats nadat er onderzoek had plaatsgevonden.

Vraag 39

Hoeveel burgers van de zogenaamde tweede groep zijn geïnformeerd omtrent de mogelijke gevolgen van opname in de FSV?

Antwoord vraag 39

Er is niemand geïnformeerd over de mogelijke gevolgen van opname in FSV. FSV is een registratiesysteem voor signalen. In het geval van Toeslagen vond registratie in FSV plaats nadat er onderzoek had plaatsgevonden.

Vraag 40

Hoeveel burgers van de zogenaamde tweede groep zijn door de Belastingdienst geïnformeerd dat ze verdacht werden van fraude?

Antwoord vraag 40

Er zijn geen burgers van de zogenaamde tweede groep geïnformeerd door de Belastingdienst dat ze verdacht werden van fraude.

Vraag 41

Hoe is de verdenking van fraude gecommuniceerd met deze burgers?

Antwoord vraag 41

Bezoeken burgers krijgen te horen of hun casus vergelijkbaar is met CAF-11 of dat hun casus niet vergelijkbaar is met CAF-11.

Vraag 50

Herinnert u zich dat de vorige staatssecretaris bij het debat over het evaluatie rapport over het onderscheid tussen kinderen van kinderopvangtoeslaan heeft aangegeven dat er geen halfkassysteem of zwarte lijst is waar je zomaar op komt, dat dit ook het geval is geweest en nooit het geval zal zijn? Hoe is het mogelijk dat 5.000 medewerkers toegang hebben tot de FSV, maar de bewindspersoon niet over het bestaan van deze lijst op de hoogte is of wordt gebracht?

Antwoord vraag 50

Tijdens het debat van 21 maart 2019 heeft de toenmalige staatssecretaris aangegeven het beeld weg te willen nemen dat er een zwarte lijst zou zijn waar je zomaar op komt. In de als bijlage meegestuurde rapport van KPMG wordt uitgebreid ingegaan op het gebruik van FSV binnen de Belastingdienst. De enkele registratie in FSV leidt niet tot een correctie op de aangifte of het afnemen van een toeslag. Hier voor is altijd nader onderzoek nodig.

Vraag 56

Kunt u alle documenten naar de Kamer sturen waarin is gewezen op de risico's, kwetsbaarheden en bezwaren tegen de inzet van de FSV, bijvoorbeeld als het gaat om het ontbreken van logging?

Antwoord vraag 56

Het document wat hierop wijst betreft de gegevensbeschermingsimpactbeoordeling (GEB). Deze hebben wij als Kamer op 7 maart jongstleden ingezonden. Er zijn nog geen andere documenten bekend.

Vraag 83

In hoeverre is de geheime zwarte lijst destijds al toegepast op toeslaggerechtigden? In hoeveel gevallen is dit gebeurd? Kunt u de heer Donner vragen om ook voor de slachtoffers van de zwarte lijst een schadevergoeding te ontwerpen?

Antwoord vraag 83

In het als bijlage meegestuurde rapport van KPMG, zijn we ingegaan op de rol van FSV bij Toeslagen.
In de periode 2014-2019 zijn dus Toeslagen uitgevoerd voor 6200 miljoen/afgerekend geregistreerd in FSV. Daarbij volgt de registratie in FSV pas als na weging van het signaal blijkt dat het signaal relevant is.
De Adviescommissie Uitvoering Toeslagen heeft op 12 maart jl. haar eindrapport gepresenteerd. De Commissie zal geen nieuwe werkzaamheden meer verrichten op dit dossier.