

Plan van aanpak uitvoering motie FSV

0. Inleiding

In de Tweede Kamer is op 19 januari 2021 de motie Marijnissen¹ aangenomen waaruit volgt dat alle burgers die in FSV staan daarover geïnformeerd moeten worden en met wie deze informatie gedeeld is. In dit plan van aanpak wordt voorgesteld hoe daar uitvoering aan kan worden gegeven.

Het is mogelijk alle betrokkenen geautomatiseerd een brief te sturen met daarin de boodschap dat zij in FSV staan. Voor meer algemene informatie zoals informatie met wie signalen in FSV in zijn algemeenheid gedeeld worden wordt in de brief verwezen naar Belastingdienst.nl. Er worden in de brief geen persoonsgegevens opgenomen. De reden hiervoor is dat altijd moet worden beoordeeld of de gegevens die in FSV staan persoonsgegevens zijn en als zij dat zijn of die verstrekt mogen worden, dit is zeer arbeidsintensief en kost dus heel veel tijd.

1. Voorbereidend onderzoek

0. Is er een GEB nodig?

Is voor het hele proces dat samenhangt met het versturen van deze brieven een GEB nodig of kan gezegd worden dat dit proces bestaat uit deelprocessen die al eerder onderwerpen zijn geweest aan een GEB of waarvan vastgesteld is dat ze geen hoog risico inhouden? (IV&D, MKB,P,T)

1. Om hoeveel brieven gaat het maximaal?

Als alle burgers die in FSV voorkomen een brief krijgen gaat het om 244.607 brieven

Als alle bedrijven die in FSV voorkomen een brief krijgen gaat het om 85.435 brieven.

Per tabblad:

Alleen Informatieverzoeken:

Burgers: 24.195

Bedrijven: 9.228

Alleen Aangiftefraude:

Burgers: 158.408

Bedrijven: 48.187

Alleen Tip- en klik:

Burgers: 21.549

Bedrijven: 13.293

Alleen Overige projecten:

Burgers: 26.681

Bedrijven: 11.642

Om te kunnen bepalen of en welke groepen wanneer geïnformeerd worden is de vraag of de volgende groepen geïdentificeerd kunnen worden waarbij ook de aantallen worden aangegeven.

¹ Motie van het lid Marijnissen c.s. over een voorstel hoe binnen overheidsinstellingen vervuilde data worden opgeruimd; [...] constaterende dat er veel mensen onrechtmatig op een zwarte lijst zijn gekomen en dat daarvan nog altijd niet bekend is met wie en wanneer die gegevens gedeeld zijn; voorts constaterende dat de risicomodellen van Toeslagen zijn stopgezet vanwege hun discriminatoire selectieregels, maar dat de uitkomsten van deze modellen ook gedeeld zijn met andere overheden en opsporingsinstanties; verzoekt de regering: personen die op de zwarte lijst staan daarover te informeren; voor 1 maart een voorstel te doen hoe overal binnen overheidsinstellingen vervuilde data, risicomodellen en het gebruik van nationaliteit worden opgeruimd; dit onderzoek en de opruiming in samenspraak met de Kamer op te zetten en over gevonden zaken actief te communiceren; 35510, nr. 21; 19 januari 2021.

Met opmerkingen []: Komt niet overeen met de aantallen die hierboven staan.

Is er een afgrenzing in tijd gepakt, of ziet dit op de hele bestaansperiode van FSV.

Hoe is er rekening mee gehouden dat een signaal in FSV kan zien op: "de buurman en zijn kinderen" en alleen is geregistreerd op "de buurman"?

Hoe om te gaan met niet gesofieerde FSV-vermeldingen?

Hoe om te gaan met VOW?

Aan wie sturen we de brief in het geval er sprake is van machtigingen/verplicht toezendadres dat niet overeenkomt met woonadres?

1. Burgers met in de afgelopen vijf jaar geen activiteit in ABS was. (geen activiteit, niks gebeurd) IV&D/MKB/P).
2. Burgers waarvan de aanslagen de laatste 5 jaar conform of niet conform waren (DF&A)?
3. Is te bepalen per welke datum iemand is opgenomen in FSV (IV&D MKB)?
4. Toeslaggerechtigden hoeveel in welke tabellen? IV&D?
5. Betrokkenen die alleen onder P vallen (IV&D)?
6. Betrokkenen die alleen onder MKB vallen (IV&D)?

Met opmerkingen ☐ : Betrokkenen die onder GO vallen (IV&D)?

2. Welke personen wel/geen brief en wanneer?

In kaart moet worden gebracht welke personen wel of niet een brief moeten krijgen. Deze vraag hangt gedeeltelijk samen met de vraag wat als persoonsgegevens moet worden aangemerkt (IV&D).

Per groep moet worden onderzocht welke risico's er zijn en hoe onderzocht kan worden dat de die risico's zich niet voordoen als een persoon een brief ontvangt. Daarbij kan worden gedacht aan het vergelijken van de BSN's in de tabellen met andere bestanden met BSN. Bijvoorbeeld de tabel fraudesignalen met een lijst waarop de BSN's van lopende onderzoeken staan

Verzoek aan de uitvoerende directies:

1. Welke risico's zijn er in welke situaties als iemand zo'n brief ontvangt en
2. hoe kunnen we zorgen dat de groep waarbij we risico's zien geen brief krijgen.

Gedacht kan worden aan de volgende groepen.

Moeten alle personen uit deze groep geen brief krijgen of kan er gedifferentieerd worden. Dat zou leiden tot een verzameling van BSN's uit deze groepen die wel een brief krijgen.

- a. bedrijven?(CDVT/IV&D/politiek)
maximaal 85.435
Dat een bedrijf in FSV stond, zou gekwalificeerd kunnen worden als fiscale informatie, daarvoor moet de Staatssecretaris eerst ontheffing ogv artikel 67 AWR verlenen
- b. overleden personen (IV&D/politiek)?
Aantal (IV&D)?
Het lijkt niet zinvol om de erven van overleden personen hiermee lastig te vallen.
- c. personen die alleen voorkomen in de tabel informatieverzoeken(IV&D)?
Burgers: 24.195
Bedrijven: 9.228
Lopende strafrechtelijke onderzoeken kunnen gefrustreerd worden wat veel vervolgschade (en imagoschade) kan geven,
- d. personen die alleen voorkomen in de tabel tips & kliks? (IV&D)
Burgers: 21.549
Bedrijven: 13.293
Dit zou gevolgen kunnen hebben voor degenen die tips en kliks naar de Belastingdienst hebben gestuurd
- e. personen van wie met de gegevens uit FSV de laatste vijf jaar niets is gebeurd (keuze IV&D/politiek)
aantallen (IV&D)?
Deze personen hebben in ieder geval de laatste vijf jaar geen gevolgen ondervonden van het feit dat zij in FSV stonden. De vraag is of het nut heeft deze personen te informeren.
- f. personen die al een inzageverzoek FSV hebben gedaan(IV&D, CDVT)? Kan deze groep geïdentificeerd worden (P/MKB)?
Aantallen(IV&D/MKB/P T)?
Deze personen zijn al geïnformeerd dat zij in FSV staan en met welke persoonsgegevens vzw daar geen weigeringsgrond voor was.
- g. Toeslagenuouders die al eerder betrokken zijn geweest? Is dit na te gaan? Toeslagen?
Aantallen (IV&D/T)

Met opmerkingen ☐ : Wat is in dit geval een bedrijf? Hebben we het alleen over lichamen/rechtspersonen of ook over natuurlijke personen die een onderneming drijven?

Met opmerkingen ☐ : Risico: frustreren van lopend toezicht
Risico: lagere compliance van de onderneming omdat het (wellicht onterechte) beeld ontstaat dat de Belastingdienst iets onoorbaars heeft gedaan met de gegevens.

Met opmerkingen ☐ : Waarom zou dit niet het geval zijn bij burgers? Dat is toch ook fiscale informatie waar geheimhoudingsplicht op rust?

Met opmerkingen ☐ : Risico dat we de belangen van convenantpartijen schaden. Risico dat we hiermee wetgeving overtreden. Denk bijvoorbeeld aan de omgekeerde situatie, waar een overheidsorganisatie waar we een 55 AWR verzoek doen dat verzoek ook niet verder bekend mag maken dan strikt noodzakelijk voor de uitvoering van de belastingwet. Als andere overheidspartijen onze verzoeken zouden openbaren zouden we op onze achterste poten staan.

Risico dat we het toezicht van andere organisaties schaden

Risico dat deze informatieverzoeken in de openbaarheid komen + media + dat andere overheidsorganisaties in deze stroom worden meegesleurd.

Met opmerkingen ☐ : Risico dat tipgevers (niet zelden ex-partner of buurtgenoten) in gevaar komen.

Risico dat er in de toekomst minder tips en kliks gegeven worden.

h. Andere groepen?

Er kunnen pas brieven worden verstuurd als duidelijk is dat er niet of nauwelijks risico's aan vast zitten als een persoon te horen krijgt dat hij of zij in FSV staat. DE groep waarvan duidelijk is dat er geen risico's aan zitten kunnen als eerste een brief krijgen. Welke is dat?

4. Inhoud van de brief

A. Wat moet er in de brief komen te staan?

1. dat iemand in FSV stond (IV&D)
2. dat het feit dat iemand in FSV stond ertoe kon leiden dat de aangifte inkomstenbelasting mogelijk (extra) werd gecontroleerd en voor toeslaggerechtigden dat dit gevolgen had voor de toekenning en terugvordering van toeslagen en bij het toekennen van een betalingsregeling.
3. oproep om je te melden als je een schuld hebt van meer dan 10.000 euro en je een aanvraag hebt gedaan voor minnelijke schuldsanering die is afgewezen
4. Verwijzing naar Belastingdienst.nl voor uitgebreide informatie over FSV, met wie informatie uit FSV in zijn algemeenheid gedeeld werd en het doen van een inzageverzoek.
5. Dat men als men op Belastingdienst.nl niet de antwoorden op de vragen kan vinden met Belastingtelefoon kan bellen met algemene vragen maar niet met persoonlijke omdat men niet beschikt over persoonlijke informatie en die ook niet mag geven

B. Uitgegaan wordt van één standaardbrief. Meerdere brieven bijvoorbeeld per doelgroep kosten te veel tijd.

C. Wie ondertekent de brief (politiek)?
Staatssecretaris?

D. Wie maakt de brief?
MKB, KI&S, CDVT en CDC

E. Wie levert input voor de brief
CDVT, IV&D, MKB, KI&S

F. Met wie wordt de brief afgestemd
MKB, P, CAP, GO, KI&S, UHB, IV&D, CDVT, BOA

G. Wie keurt de brief goed?
Staatssecretaris

H. MKB onderzoekt of het mogelijk is om bij de brief ook al persoonsgegevens mee te sturen met als doel inzageverzoeken zoveel mogelijk te voorkomen.

Met opmerkingen Alleen natuurlijke personen toch?

5. Doel van de brief

Welk doel moet met de brief bereikt worden?

1. De burger die in FSV staat is daarover geïnformeerd voor zover er geen contra-indicaties zijn
2. De burger moet zich zo goed mogelijk geïnformeerd voelen
3. Er moeten zo min mogelijk inzageverzoeken uit voortvloeien
4. Er moeten zo min mogelijk vragen uit voortvloeien voor de Beltel en Frobo's

6. Op welk moment moet de brief verstuurd worden?

1. Zo spoedig mogelijk (politiek, rekening houdend met mogelijkheden)?
2. Wat is mogelijk rekening houdend met printen en versturen (CAP)?

Als de brief 27 februari bij de burger op de mat moet liggen moet de tekst voor de brief uiterlijk 12 bij CAP aangeleverd worden.

3. Wat is mogelijk rekening houdend met wat er in de brief moet komen te staan (IV&D, CDVT, KI&S, MKB, P, T)?

Als er alleen een tekst moet komen kan dit mogelijk week binnen een week

4. Wat is mogelijk rekening houdend met het plaatsen van informatie op Belastingdienst.nl?

5. Wat is mogelijk rekening houdend met de Beltel (Beltel)?

Als grote aantallen brieven worden verstuurd moet de Beltel voorbereid zijn om telefoontjes daarover te beantwoorden. In het kader van de aangiftecampagne die 1 maart start heeft de Beltel het heel druk. Als geen nadere actie ondernomen wordt zoals een apart telefoonnummer (te realiseren?) Moet/kan rekening gehouden worden met de aangiftecampagne? Wat is mogelijk rekening houdend met de beschikbare capaciteit (MKB/P/T)? Zie hiervoor

6. Wat is mogelijk met het uitgangspunt van de individuele klantbehandeling dat GO klantcoördinatoren van het verzenden van een brief van tevoren op de hoogte moeten zijn en hierover zelf contact kunnen opnemen met de klant. (GO)

7. Wat is mogelijk als toch gekozen wordt personen die voorkomen in de tabel informatieverzoeken een brief te sturen met betrekking tot voorafstemming met informatieverzoekende partijen?

Politie, openbaar ministerie, SVB, ACM, etc. (Wie?)

7. Moeten de brieven gefaseerd verstuurd worden?

Als grote aantallen brieven verstuurd worden moet de Beltel klaar zijn om vragen te beantwoorden. De Beltel moet voorbereid worden op de vragen die gesteld kunnen worden. Hoe groter het aantal brieven des te groter het capaciteitsbeslag op de Beltel. Beltel. Datzelfde geldt voor GO klantcoördinatoren, daar waar de brieven zien op GO ondernemingen. Het lijkt daarom verstandig om niet alle brieven tegelijk te versturen.

Daarnaast kunnen pas brieven verstuurd worden aan personen als duidelijk is dat er geen contra-indicaties zijn. Om dat uit te zoeken zal afhankelijk van de tabel waar het om gaat dat meer of minder tijd kosten (zie hierover ook onder hoofdstuk 3).

Daarbij kunnen er nog meer redenen zijn om bepaalde groepen eerder of juist later een brief te sturen.

1. Bijvoorbeeld de Toeslagenouders eerst (politiek)? Personen waarvan met de gegevens in FSV niets gebeurd is? Personen waarvan de behandeling is afgesloten? (IV&D, CVT/P/T/MKB)

Als besloten wordt ook bedrijven een brief te sturen lijkt het wenselijk deze op een later tijdstip een brief te sturen zodat voor deze groep apart voorbereidingen getroffen kunnen worden. Vooralsnog verwacht deze groep geen brief.

2. ER zou ook voor gekozen kunnen worden naar gelang het proces waarin FSV gebruikt werd badges brieven te versturen bijvoorbeeld (politiek)?

Het lijkt verstandig om eerst de Toeslagenouders deze brieven te sturen omdat met hun gegevens mogelijk zaken zijn gebeurd die niet goed waren voor zover ze daar nog niet van op de hoogte waren. (Toeslagen)

Uitzoeken hoeveel personen dit zijn en of zij niet in de tabellen tips en kliks en overige informatieverzoeken voorkomen. (IV&D MPB)

8. Welke capaciteit is nodig en welke keuzes moeten gemaakt worden?

Zowel in het voor- en natraject is (extra) capaciteit nodig en moeten keuzes gemaakt worden in verband met

1. Het printen en versturen van de brieven (CAP)
2. Het afhandelen van grote aantallen inzageverzoeken. Hoeveel dit er zullen zijn is niet te voorspellen. Als 1% een inzageverzoek indient gaat het om 2400 tot 3300 verzoeken. (MKB/P/T/ GO/CAP)
3. Het beantwoorden van veel vragen door de Beltel, backoffices (Beltel/MKB/P/T/CAP auto en LIC inning en invordering) en klantcoördinatoren GO
4. Het opstellen van informatie voor Belastingdienst.nl (KI&S)

Ad 1. Het printen en versturen van brieven (CAP)

Per dag kunnen maximaal 600.000 brieven verstuurd worden. Het is dus mogelijk om in één dag alle brieven te printen. Om een brief als deze te printen en te versturen moet een proces doorlopen worden om ervoor te zorgen dat de juiste mensen de juiste brief krijgen en de brief dezelfde vorm krijgt als alle andere brieven die de Belastingdienst verstuurt. Vanaf het moment van aanleveren van de tekst tot het moment van printen duurt dit twee weken. Vervolgens duurt het vanaf het moment van printen tot het moment dat de brief op de deurmat ligt 5 werkdagen. Als de brief voor 1 maart verstuurd moet worden (ontvangst uiterlijk zaterdag 27 februari of dinsdag 2 maart) moeten er keuzes gemaakt worden voor wat betreft het uitstellen van andere brieven.

Krijgt deze brief voorrang en worden alle andere brieven later verstuurd. Dat betekent dat de brieven voor de aangifte campagne worden niet allemaal voor 1 maart verstuurd worden en de andere brieven pas nadat de aangiftebrieven en de FSV-brieven verstuurd zijn. CAP werkt uit welke dat zijn.

Deze keuzes zullen worden voorgelegd aan de Staatssecretaris

Ad 2. Welke capaciteit is nodig voor het afhandelen van grote aantallen inzageverzoeken, hoeveel (GO/MKB/P/T)?

Er is een proces ingericht waarin inzageverzoeken FSV behandeld worden. Er zijn nu 6 behandelaren geautoriseerd om in FSV te kijken bij MKB, P en Toeslagen). De behandeling van een inzageverzoek FSV kost nu gemiddeld 8 uur. Daarbij moet in aanmerking genomen worden dat vaak niet alleen gevraagd wordt naar inzage in FSV maar ook in andere systemen. Beoordeeld moet worden of de informatie die in FSV staat persoonsgegevens zijn en vervolgens of deze verstrekt mogen worden. Deze beoordeling is zeer arbeidsintensief omdat het beleid over wat een persoonsgegeven is nog niet is uitgekristalliseerd en er zich steeds weer nieuwe vragen voordoen. Verder is om te kunnen beoordelen of een persoonsgegeven verstrekt mag worden vaak nader onderzoek nodig in andere systemen.

- a. Onderzocht moet worden of en in hoeverre het mogelijk is deze tijd te verkorten. Welke handelingen worden nu uitgevoerd en hoe kunnen deze versneld worden of anders uitgevoerd worden. (MKB/P/T/GO/ CAP)
- b. Onderzocht moet worden of het mogelijk is om deze werkzaamheden door anderen dan de huidige AVG-behandelaren te laten doen. Rekening houdend met autorisaties voor FSV en andere benodigde systemen voor de beoordeling van de toezichtsbelangen, mandatering, vereiste kennis en vaardigheden. (MKB/P/T/GO/CAP) Voordat deze vraag beantwoord kan worden moet bepaald worden:
 - i. Welke informatie die in FSV staat gekwalificeerd wordt als een persoonsgegevens. (IV&D) Tot nu toe is bij de verstrekking van persoonsgegevens de zogenaamde 'IND-lijn' gekozen. Dit betekent dat alleen naw-gegevens, BSN, geboortedatum en aangifte jaren etc. verstrekt zijn. Het maakt groot verschil of deze lijn gehandhaafd blijft of dat voor de ruimere lijn gekozen wordt (IV&D).
 - ii. Hoe de informatie verstrekt gaat worden. Printscreens die gelakt worden, of overtypen? (MKB/P/T)
 - iii. Hoe beoordeeld moet worden welke persoonsgegevens wel en niet verstrekt mogen worden. Bijvoorbeeld of er nog toezichtsbelangen spelen. (MKB/P/GO/ CAP auto en LIC inning en invordering)

Met opmerkingen ☐ Nu de stas al heeft laten doorschemeren dat er over compensatie wordt nagedacht, verwacht ik veel grotere aantallen inzageverzoeken.

Ik verwacht dat hier claimbureaus/adviseurs op inspringen die standaard inzageverzoeken gaan versturen.

- iv. Mogen de persoonsgegevens opgenomen in de tabellen tips en kliks, en informatieverzoeken überhaupt verstrekt worden? (IV&D, CDVT)

Het antwoord op deze vragen is van invloed op het aantal te versturen brieven en voor de afhandeling van inzageverzoeken die kunnen volgen op de brief.

- v. Hoe moet onderzocht worden of persoonsgegevens nog actueel zijn (IV&D/P/MKB/T)
c. Kan een werkinstructie gemaakt worden (P, MKB/T/GO)

Ad 3. Hoeveel capaciteit is nodig voor de beantwoording van vragen naar aanleiding van deze brief bij de BelTel (BelTel), en hoeveel bij eventuele backoffices (MKB,P, T/GO CAP auto en LIC inning en invordering)? Daarbij moet bepaald worden welke vragen verwacht kunnen worden en wat daarop de antwoorden zijn (IV&D/MKB/P/T/GO/KI&S/CAP auto en LIC inning en invordering)

Ad 4. Hoeveel capaciteit is nodig voor het opstellen en plaatsen van informatie op Belastingdienst.nl bij KI&S?

In de brief wordt verwezen naar informatie op Belastingdienst.nl. Daar moet in ieder geval de volgende informatie staan:

- Informatie over de processen waarin FSV gebruikt werd; hoe kwam je in FSV, wat was het gevolg, wat is de status van FSV nu etc (MKB/P/GO/T)
- Met welke instanties informatie over het algemeen gedeeld werd (GO/P/MKB/T/IV&D)
- Dat je een inzageverzoek kunt doen en welke informatie je dan wel en niet krijgt (CDVT&IV&D)
- Het rapport van KPMG

9. Welke aanvullende acties zijn nodig/vragen?

1. Wie is opdrachtgever voor deze brief? (TB)

Tijdpad opstellen, printen en versturen brief

In dit tijdpad is uitgegaan van een procesgang van 1 week bij CAP voor het omzetten van de tekst in leesbare taal voor de computer. Normaal duurt dit twee weken, de vraag is of dit mogelijk is. Als dat niet mogelijk is, is het sowieso niet mogelijk de brief voor 1 maart op de deurmat te krijgen.

Als de brief voor 1 maart op de deurmat van (alle) personen moet liggen moet de tekst, de query van personen die een brief moeten krijgen 16 februari helemaal klaar zijn. Dat betekent dat:

Het pva vrijdag 5 februari afgerond en goedgekeurd moet worden

Het beslismemo moet maandag 8 februari opgesteld moet zijn, afgestemd met alle partijen en voorgelegd moet worden aan de Staatssecretaris

De Staatssecretaris het memo dinsdag 9 februari moet goedkeuren zodat dan gestart kan worden met het afronden van de tekst voor de brief en het maken van de queries voor de BSN/s van de personen die een brief moeten krijgen.

Voorstel is om eerst de groep waarbij geen tot weinig risico is dat er ongelukken gebeuren als eerste de brief te sturen. Deze brieven zouden dan begin maart ontvangen worden. Vervolgens moet bepaald worden welke groepen volgen kort daarna. Er zou dan meer tijd zijn om risico's af te dekken dat personen een brief krijgen terwijl zij die niet zouden moeten krijgen.

Op voorhand lijkt dit tijdpad niet haalbaar, in ieder geval zie ik grote risico's voor wat betreft de zorgvuldigheid die betracht moet worden bij het bepalen van de groep van personen die deze brief zou moeten krijgen. Daarnaast is het nog maar de vraag of het lukt om dan een goede volledig afgestemde tekst voor de brief af te hebben op **vrijdag 12 februari**.

Vrijdag 5 februari

Stuurgroep FSV PVA voorleggen en goedkeuren

Maandag 8 februari

1. CDVT, IV&D, Beslismemo opstellen op basis van pva, afstemmen en zsm voorleggen aan Stas
2. MKB, CDC, KI&S Starten met tekst brief opstellen
3. KI&S Starten met teksten Belastingdienst.nl opstellen

Dinsdag 9 februari

Beslissing op memo door Stas

Woensdag 10 februari

IV&D query maken van personen die brief moeten krijgen

Donderdag 11 februari

Tekst brief in concept klaar en afstemmen met alle partijen

Vrijdag 12 februari

tekst definitief
eerste query gereed

Maandag 15 februari

CDVT IV&D Tekst brief, BSN's van personen die brief moeten krijgen en menukaart aanleveren bij mailingenloket CAP

Maandag 22 februari

CAP Printen en versturen eerste brieven

Zaterdag 27 februari

Eerste brieven liggen op de mat van burgers die in FSV stonden

