

Overzicht fact sheets t.b.v. voorbereidingsdossier atas FB

Wetgeving - fraudeopsporing en gebruik van breeds nationaliteit door de
Delatingsdienst

1 februari 2020, 14:00-18:00

Periode: 16-12-2019

Inhoudsopgave

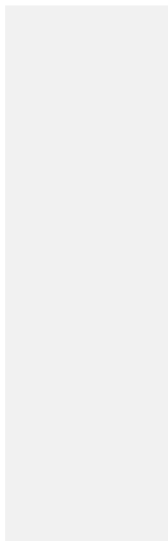
1. Overzicht fact sheets
2. Formaat + instructie fact sheet
3. Voorbeeld 1: Fact sheet (volledig)
4. Voorbeeld 2: Fact sheet (niet volledig, maar gaat om de vorm)

[illegible]

26	Welke rij-voertuigennummer is dit?	1-2-3		
27	Voertuigen nr. 1-2-3	1-2-3		
28	Voertuigen nr. 4-5-6	1-2-3		
29	Voertuigen nr. 7-8-9	1-2-3		
30	Voertuigen nr. 10-11-12	1-2-3		
31	Voertuigen nr. 13-14-15	1-2-3		
32	Voertuigen nr. 16-17-18	1-2-3		
33	Voertuigen nr. 19-20-21	1-2-3		
34	Voertuigen nr. 22-23-24	1-2-3		
35	Voertuigen nr. 25-26-27	1-2-3		
36	Voertuigen nr. 28-29-30	1-2-3		
37	Voertuigen nr. 31-32-33	1-2-3		
38	Voertuigen nr. 34-35-36	1-2-3		
39	Voertuigen nr. 37-38-39	1-2-3		
40	Voertuigen nr. 40-41-42	1-2-3		
41	Voertuigen nr. 43-44-45	1-2-3		
42	Voertuigen nr. 46-47-48	1-2-3		
43	Voertuigen nr. 49-50-51	1-2-3		
44	Voertuigen nr. 52-53-54	1-2-3		
45	Voertuigen nr. 55-56-57	1-2-3		
46	Voertuigen nr. 58-59-60	1-2-3		
47	Voertuigen nr. 61-62-63	1-2-3		
48	Voertuigen nr. 64-65-66	1-2-3		
49	Voertuigen nr. 67-68-69	1-2-3		
50	Voertuigen nr. 70-71-72	1-2-3		
51	Voertuigen nr. 73-74-75	1-2-3		
52	Voertuigen nr. 76-77-78	1-2-3		
53	Voertuigen nr. 79-80-81	1-2-3		
54	Voertuigen nr. 82-83-84	1-2-3		
55	Voertuigen nr. 85-86-87	1-2-3		
56	Voertuigen nr. 88-89-90	1-2-3		
57	Voertuigen nr. 91-92-93	1-2-3		
58	Voertuigen nr. 94-95-96	1-2-3		
59	Voertuigen nr. 97-98-99	1-2-3		
60	Voertuigen nr. 100-101-102	1-2-3		
61	Voertuigen nr. 103-104-105	1-2-3		
62	Voertuigen nr. 106-107-108	1-2-3		
63	Voertuigen nr. 109-110-111	1-2-3		
64	Voertuigen nr. 112-113-114	1-2-3		
65	Voertuigen nr. 115-116-117	1-2-3		
66	Voertuigen nr. 118-119-120	1-2-3		
67	Voertuigen nr. 121-122-123	1-2-3		
68	Voertuigen nr. 124-125-126	1-2-3		
69	Voertuigen nr. 127-128-129	1-2-3		
70	Voertuigen nr. 130-131-132	1-2-3		
71	Voertuigen nr. 133-134-135	1-2-3		
72	Voertuigen nr. 136-137-138	1-2-3		
73	Voertuigen nr. 139-140-141	1-2-3		
74	Voertuigen nr. 142-143-144	1-2-3		
75	Voertuigen nr. 145-146-147	1-2-3		
76	Voertuigen nr. 148-149-150	1-2-3		
77	Voertuigen nr. 151-152-153	1-2-3		
78	Voertuigen nr. 154-155-156	1-2-3		
79	Voertuigen nr. 157-158-159	1-2-3		
80	Voertuigen nr. 160-161-162	1-2-3		
81	Voertuigen nr. 163-164-165	1-2-3		
82	Voertuigen nr. 166-167-168	1-2-3		
83	Voertuigen nr. 169-170-171	1-2-3		
84	Voertuigen nr. 172-173-174	1-2-3		
85	Voertuigen nr. 175-176-177	1-2-3		
86	Voertuigen nr. 178-179-180	1-2-3		
87	Voertuigen nr. 181-182-183	1-2-3		
88	Voertuigen nr. 184-185-186	1-2-3		
89	Voertuigen nr. 187-188-189	1-2-3		
90	Voertuigen nr. 190-191-192	1-2-3		
91	Voertuigen nr. 193-194-195	1-2-3		
92	Voertuigen nr. 196-197-198	1-2-3		
93	Voertuigen nr. 199-200-201	1-2-3		
94	Voertuigen nr. 202-203-204	1-2-3		
95	Voertuigen nr. 205-206-207	1-2-3		
96	Voertuigen nr. 208-209-210	1-2-3		
97	Voertuigen nr. 211-212-213	1-2-3		
98	Voertuigen nr. 214-215-216	1-2-3		
99	Voertuigen nr. 217-218-219	1-2-3		
100	Voertuigen nr. 220-221-222	1-2-3		
101	Voertuigen nr. 223-224-225	1-2-3		
102	Voertuigen nr. 226-227-228	1-2-3		
103	Voertuigen nr. 229-230-231	1-2-3		
104	Voertuigen nr. 232-233-234	1-2-3		
105	Voertuigen nr. 235-236-237	1-2-3		
106	Voertuigen nr. 238-239-240	1-2-3		
107	Voertuigen nr. 241-242-243	1-2-3		
108	Voertuigen nr. 244-245-246	1-2-3		
109	Voertuigen nr. 247-248-249	1-2-3		
110	Voertuigen nr. 250-251-252	1-2-3		
111	Voertuigen nr. 253-254-255	1-2-3		
112	Voertuigen nr. 256-257-258	1-2-3		
113	Voertuigen nr. 259-260-261	1-2-3		
114	Voertuigen nr. 262-263-264	1-2-3		
115	Voertuigen nr. 265-266-267	1-2-3		
116	Voertuigen nr. 268-269-270	1-2-3		
117	Voertuigen nr. 271-272-273	1-2-3		
118	Voertuigen nr. 274-275-276	1-2-3		
119	Voertuigen nr. 277-278-279	1-2-3		
120	Voertuigen nr. 280-281-282	1-2-3		
121	Voertuigen nr. 283-284-285	1-2-3		
122	Voertuigen nr. 286-287-288	1-2-3		
123	Voertuigen nr. 289-290-291	1-2-3		
124	Voertuigen nr. 292-293-294	1-2-3		
125	Voertuigen nr. 295-296-297	1-2-3		
126	Voertuigen nr. 298-299-300	1-2-3		
127	Voertuigen nr. 301-302-303	1-2-3		
128	Voertuigen nr. 304-305-306	1-2-3		
129	Voertuigen nr. 307-308-309	1-2-3		
130	Voertuigen nr. 310-311-312	1-2-3		
131	Voertuigen nr. 313-314-315	1-2-3		
132	Voertuigen nr. 316-317-318	1-2-3		
133	Voertuigen nr. 319-320-321	1-2-3		
134	Voertuigen nr. 322-323-324	1-2-3		
135	Voertuigen nr. 325-326-327	1-2-3		
136	Voertuigen nr. 328-329-330	1-2-3		
137	Voertuigen nr. 331-332-333	1-2-3		
138	Voertuigen nr. 334-335-336	1-2-3		
139	Voertuigen nr. 337-338-339	1-2-3		
140	Voertuigen nr. 340-341-342	1-2-3		
141	Voertuigen nr. 343-344-345	1-2-3		
142	Voertuigen nr. 346-347-348	1-2-3		
143	Voertuigen nr. 349-350-351	1-2-3		
144	Voertuigen nr. 352-353-354	1-2-3		
145	Voertuigen nr. 355-356-357	1-2-3		
146	Voertuigen nr. 358-359-360	1-2-3		
147	Voertuigen nr. 361-362-363	1-2-3		
148	Voertuigen nr. 364-365-366	1-2-3		
149	Voertuigen nr. 367-368-369	1-2-3		
150	Voertuigen nr. 370-371-372	1-2-3		
151	Voertuigen nr. 373-374-375	1-2-3		
152	Voertuigen nr. 376-377-378	1-2-3		
153	Voertuigen nr. 379-380-381	1-2-3		
154	Voertuigen nr. 382-383-384	1-2-3		
155	Voertuigen nr. 385-386-387	1-2-3		
156	Voertuigen nr. 388-389-390	1-2-3		
157	Voertuigen nr. 391-392-393	1-2-3		
158	Voertuigen nr. 394-395-396	1-2-3		
159	Voertuigen nr. 397-398-399	1-2-3		
160	Voertuigen nr. 400-401-402	1-2-3		
161	Voertuigen nr. 403-404-405	1-2-3		
162	Voertuigen nr. 406-407-408	1-2-3		
163	Voertuigen nr. 409-410-411	1-2-3		
164	Voertuigen nr. 412-413-414	1-2-3		
165	Voertuigen nr. 415-416-417	1-2-3		
166	Voertuigen nr. 418-419-420	1-2-3		
167	Voertuigen nr. 421-422-423	1-2-3		
168	Voertuigen nr. 424-425-426	1-2-3		
169	Voertuigen nr. 427-428-429	1-2-3		
170	Voertuigen nr. 430-431-432	1-2-3		
171	Voertuigen nr. 433-434-435	1-2-3		
172	Voertuigen nr. 436-437-438	1-2-3		
173	Voertuigen nr. 439-440-441	1-2-3		
174	Voertuigen nr. 442-443-444	1-2-3		
175	Voertuigen nr. 445-446-447	1-2-3		
176	Voertuigen nr. 448-449-450	1-2-3		
177	Voertuigen nr. 451-452-453	1-2-3		
178	Voertuigen nr. 454-455-456	1-2-3		
179	Voertuigen nr. 457-458-459	1-2-3		
180	Voertuigen nr. 460-461-462	1-2-3		
181	Voertuigen nr. 463-464-465	1-2-3		
182	Voertuigen nr. 466-467-468	1-2-3		
183	Voertuigen nr. 469-470-471	1-2-3		
184	Voertuigen nr. 472-473-474	1-2-3		
185	Voertuigen nr. 475-476-477	1-2-3		
186	Voertuigen nr. 478-479-480	1-2-3		
187	Voertuigen nr. 481-482-483	1-2-3		
188	Voertuigen nr. 484-485-486	1-2-3		
189	Voertuigen nr. 487-488-489	1-2-3		
190	Voertuigen nr. 490-491-492	1-2-3		
191	Voertuigen nr. 493-494-495	1-2-3		
192	Voertuigen nr. 496-497-498	1-2-3		
193	Voertuigen nr. 499-500-501	1-2-3		
194	Voertuigen nr. 502-503-504	1-2-3		
195	Voertuigen nr. 505-506-507	1-2-3		
196	Voertuigen nr. 508-509-510	1-2-3		
197	Voertuigen nr. 511-512-513	1-2-3		
198	Voertuigen nr. 514-515-516	1-2-3		
199	Voertuigen nr. 517-518-519	1-2-3		
200	Voertuigen nr. 520-521-522	1-2-3		
201	Voertuigen nr. 523-524-525	1-2-3		
202	Voertuigen nr. 526-527-528	1-2-3		
203	Voertuigen nr. 529-530-531	1-2-3		
204	Voertuigen nr. 532-533-534	1-2-3		
205	Voertuigen nr. 535-536-537	1-2-3		
206	Voertuigen nr. 538-539-540	1-2-3		
207	Voertuigen nr. 541-542-543	1-2-3		
208	Voertuigen nr. 544-545-546	1-2-3		
209	Voertuigen nr. 547-548-549	1-2-3		
210	Voertuigen nr. 550-551-552	1-2-3		
211	Voertuigen nr. 553-554-555	1-2-3		
212	Voertuigen nr. 556-557-558	1-2-3		
213	Voertuigen nr. 559-560-561	1-2-3		
214	Voertuigen nr. 562-563-564	1-2-3		
215	Voertuigen nr. 565-566-567	1-2-3		
216	Voertuigen nr. 568-569-570	1-2-3		
217	Voertuigen nr. 571-572-573	1-2-3		
218	Voertuigen nr. 574-575-576	1-2-3		
219	Voertuigen nr. 577-578-579	1-2-3		
220	Voertuigen nr. 580-581-582	1-2-3		
221	Voertuigen nr. 583-584-585	1-2-3		
222	Voertuigen nr. 586-587-588	1-2-3		
223	Voertuigen nr. 589-590-591	1-2-3		
224	Voertuigen nr. 592-593-594	1-2-3		
225	Voertuigen nr. 595-596-597	1-2-3		
226	Voertuigen nr. 598-599-600	1-2-3		
227	Voertuigen nr. 601-602-603	1-2-3		
228	Voertuigen nr. 604-605-606	1-2-3		
229	Voertuigen nr. 607-608-609	1-2-3		
230	Voertuigen nr. 610-611-612	1-2-3		
231	Voertuigen nr. 613-614-615			

|

6



2020054

03597

Format + instructie Factsheet

Met openbare Pagina: Doordringend

Onderwerp
Kern
* ... * ... * ...
Feiten/facts and figures
* ... * ... * ...
Politieke punten/discussiepunten
* ... * ... * ...

Instructies

- Schrijf beknopt en puntsgewijs en volgens het format.
- Het liefst 1, maar maximaal 2 pagina's per factsheet (in Verdana, 14, 1.5 regelafstand zoals in het format).
- Schrijf zoveel mogelijk vanuit het oogpunt van de Kamer en niet vanuit de Belastingdienst dus laat - waar mogelijk - interne processen en inpassibiliteit/nachtafelten achterwege.
- Als je een voorbeeld in het voorbeeld staat, moet voor in het format volgen met de tekst: zoals in het voorbeeld staat in het format.
- Voor een voorbeeld factsheet, zie volgende pagina.
- Belangrijk: de taal van de factsheets worden gebruikt voor de besluiten in de Kamer met die in paragraaf voorafgaand aan het notitieverslag worden overgenomen, dus niet meer of anderszins.
- Wat is het probleem?
- Wat voor maatregelen neemt de Belastingdienst om het probleem op te lossen?
- Wat is de actuele stand van zaken van de maatregelen?

Geen idee of het is

Factsheet 1

Onderwerp nationaliteit, wat is er tot nu toe gebeurd
Kern - Er hebben al verschillende inventarisaties naar het gebruik van nationaliteit bij de BD plaatsgevonden en er loopt nu nog een uitgebreid onderzoek. - Als we ontdekken dat nationaliteit gebruikt wordt waar het onrechtmatig is, worden meteen beheersmaatregelen genomen en wordt de Kamer geïnformeerd.
Facts and figures
- Medio 2019 heeft de Belastingdienst een eerste interne uitvraag gedaan naar het gebruik van nationaliteit in de landelijke risicomodellen en selectieregels van de Belastingdienst, de Douane en de FIOD. - Op 14 november 2019 is een Belastingdienst-brede uitvraag gestart naar het gebruik van nationaliteit in andere systemen, applicaties en query's. - In de zomer van 2020 heeft een query naar nationaliteit plaatsgevonden onder 44 medewerkers. - In november 2020 is aan de Kamer toegezegd om zo volledig mogelijk in kaart te brengen waar nationaliteit nog wordt gebruikt door de Belastingdienst. Eind 2021 moet dit onderzoek afgerond zijn.

Met opmerkingen: In de Nationale wetenschappelijke commissie. Door wie?

Met opmerkingen: Zo zorg voor een heel. Wat houdt die in? Het is een specifiek type.

Met opmerkingen: Zo zorg. Hoe is de status van de zaken? Zo is het een specifiek type.

- * De Kamer is **op verschillende momenten geïnformeerd** over mogelijk onrechtmatig gebruik van nationaliteit en de beheersmaatregelen die getroffen zijn.

Politieke punten/discussiepunten

- * ...
- *
- *

Met opmerkingen ☐ #4: Tekst kan ook anders.
(Resp. ingetrokken)

Factsheet 2

Factsheet 3-1

Wat gaan we de komende maanden doen ten aanzien van nationaliteit? (#3)

Kern

- * Momenteel is de Belastingdienst in kaart aan het brengen waar nog nationaliteit wordt verwerkt. Aan de Kamer is toegezegd om deze inventarisatie in **1-4-2021** af te ronden **en naar de Kamer te sturen**.
- * Daarnaast wordt er gewerkt aan een overzicht van expliciete wettelijke grondslagen voor het gebruik van nationaliteit in het toezicht.
- * Zodra dit overzicht gereed is, zal getoetst worden of de **hi-j de Belastingdienst** bekende verwerkenden van nationaliteit een expliciete wettelijke grondslag hebben.

Met opmerkingen ☐ TR: Group aanvullen

Tweeligen
Deur-ic

Group monitoren:

- CIP
- DNA
- IVIS
- DOPZ (tax compliance)

Met opmerkingen ☐ #4: Dit kan in een tijdvak van 3 maanden zijn, kunnen we specifischer zijn? (Kunnen we meer?)

Met opmerkingen ☐ TR: Check BIVSO.

Met opmerkingen ☐ ME: Wat doen we in de toekomst?

Tevens wordt momenteel onderzocht waar en op welke manier gebruik is gemaakt van informatie over geboortelanden en -plaatsen.	Met openbaringen ☐ 19: @Cap, @DPA: wat is de status van dit onderzoek?
Tot slot zijn er in de vrije tekstvelden van BVR aantekeningen gevonden over de (dubbele) nationaliteit van burgers. Alle aantekeningen zijn uit BVR gehaald en juist gesteld. Slagsgewijs worden alleen die aantekeningen die toegestaan en noodzakelijk zijn voor het proces teruggeplaatst. Dit proces loopt nog. Ook nieuwe aantekeningen kunnen alleen onder voorwaarden in het vrije tekstveld van BVR opgenomen worden.	Met openbaringen ☐ 20:16: U wilt uit zijn het (donderdag 7-1-2022) aan het afhandelen voor oplevering aan CAP-va NABD Met openbaringen ☐ 16: Urach (won en zal blijven) wat is de status? Is BVR het systeem dat nationaliteit registreert? Zo ja, dan zou ik het als opschrijven. Met openbaringen ☐ 17: Wat herhalen we wat veilig stellen? Verwijdering?
Feiten/facts and figures Er wordt naar gestreefd om het overzicht van expliciete wettelijke grondslagen nog voor het notieoverleg van 2 februari naar de Kamer te versturen.	Met openbaringen ☐ 18: Urach (jeen)
Politieke punten/discussiepunten - De Kamer heeft in onder andere het SO nationaliteit aangegeven belangstellend naar het overzicht van expliciete wettelijke grondslagen uit te kijken. - U had toegezegd om het overzicht van expliciete wettelijke grondslagen al voor het kerstreeks naar de Kamer te sturen. - Deze toezegging is helaas niet gehaald, omdat onzeker was of niet fiscale wetgeving (zoals socialezekerheidswetgeving) voldoende in het overzicht.	Met openbaringen ☐ 14: PM: Check voorzitting. Met openbaringen ☐ 22: Wanneer?

Onderwerp (nr. 5)

Bedrijfsprocessen op orde

Kern

- Bij het implementeren van de AVG is met onvoldoende aandacht gekeken naar het gebruik van persoonsgegevens.
- Daarom is nu een inhaalslag gemaakt om de procesvisie te verifiëren van de vereisten van privacywetgeving (AVG), informatiebeveiliging (BIO) en informatiehuishouding (Archiefwet).

Feiten/acts and figures

- Meerjarentraject (>3 jaar) vanwege:
 - o Groot aantal processen en applicaties, 600+ processen en 900+ applicaties;
 - o Verwachte tekortkomingen in de documentatie van de processen en applicaties;
 - o Kennis en kunde schaars; er is structureel tekort binnen de Belastingdienst;
 - o Tekortkomingen o.b.v. huidige inzichten in het opwerken en inrichting van het voortbrengingsproces van informatievoorziening.

Met opmerkingen: T2B: T2B: graag aanvullen met welke hoog-risico processen gebruikt wordt

Met opmerkingen: Juist, al benoemd, van belang bij de T2B

Met opmerkingen: ZB is een wat vage term.

Met opmerkingen: Het is niet duidelijk wat er er nodig is om te verduidelijken? Er komt een formatie aan, de kennis en kunde schaars is kunnen we daar in de formatie ook voor proberen vrij te maken. kunnen we een dergelijk perspectief schetsen? nu is het misschien wel erg veel negatief nieuws.

u. Groot aantal andere traject en reguliere werkzaamheden die uitgevoerd moeten worden;

- Start met het proces "werken en behandelvenalenim"
- incomensheffing dat bevens gebruikt als modelutwerking
- Gericht wordt op eind maart 2021 eerste resultaten van deze modelutwerking van versie 1 toevoegen aan de TK
- Onder voorbehoud van de haalbaarheid, het onderzoeken van wat er nodig is, is onderdeel van dit traject. Een haalbaarheidstoets is op dit moment dan ook onvoldoende mogelijk.

Politieke punten/d scuse punten

- Tweede Kamer zal de doorlooptijd lang vinden.

Met openvragen 180: Dit snap ik niet als het is zo. Wat wordt er bedoeld?

Met openvragen 181: Welke toezegging?

Met openvragen 182: Uite aan loopt met het...

Met openvragen 183: Zou er over denken om deze buitssfe schrijpen: vliegt politiek vreeske toe aan het verhoud van de sta.

Factsheet 6

Factsheet 7

Onderwerp

Onderzoek effecten FSV op burgers en bedrijven
+ eventuele compensatie n.a.v. vermelding in FSV

Kern

- Conform toezegging aan de Tweede Kamer wordt bij een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke effecten van een registratie in FSV op burgers en bedrijven.

Met openvragen 184: Van 181: deze factheet afkomstig met een aantal bulletins die de volgende vraag beantwoord: Wat is de relatie met het onderzoek en onderzoek effecten burgers en bedrijven?

Met openvragen 185: Opmerking van 184

Met openvragen 186: Het onderzoek FSV de factsheet verwoordt de stand van zaken op basis van een notitie. Het onderzoek FSV de factsheet verwoordt de stand van zaken op basis van een notitie. Het onderzoek FSV de factsheet verwoordt de stand van zaken op basis van een notitie.

Met openvragen 187: Het onderzoek FSV de factsheet verwoordt de stand van zaken op basis van een notitie. Het onderzoek FSV de factsheet verwoordt de stand van zaken op basis van een notitie.

- 4 Als eerste wordt een extern onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke effecten ~~op~~^{voor} toeslaggerechtigden.
- * Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek dient ~~bezien te worden of er effecten zijn geconstateerd die of~~^{er aanleiding vormen is voor een vorm van compensatie.}

- Een deel van de onderzoekspopulatie van het onderzoek zal ook bekend zijn bij UHT.

De exacte relatie tussen burgers die gereedstreed
stonden in FSV en burgers die zich hebben aangemeld voor
herstel is momenteel nog niet geheel duidelijk. Het
onderzoek zal hier mogelijk meer opheldering in bieden.

- Ervaringen uit de beoordeling van dossiers bij de hersteloperatie informeren de hypothesen die worden getoetst in het bredere onderzoek

What happens here? [37]. Wanner is not clear

Mat opmerkingen: []

Feiten/facts and figures

- Aan de Tweede Kamer is toegezegd ook partijen buiten de gebruikelijke Jaamovereenkomsten te betrekken.
- Het onderzoek dient Europees te worden aarbesteed
- De afronding van deze inkoopprocedure is voorzien voor juli 2021

Met opmerkingen	40: Jargon.
-----------------	-------------

Met opmerkingen: 41): Als kamerlid zou ik denken: waarom moet ik de lol ook niet?

het onderzoek nog beginnen. Hebben we hier een O&A voor?

heeft opraak toegestaan: Lettertype: 14 pt

Niveau 1 + Utgå eländigt: 0,63 cm + Inspringen ut

1.27 cm
 1.27 cm

Politieke punten/discussiepunten

Onderwerp (nr. 8)

9 applicaties

Kern

- Drie van de verwerkingsprocessen en/of applicaties die zijn stilgelegd n.v.v. de bevindingen in het KPMG-rapport zijn nog niet hervat.
- De benodigde GEB's voldoen nog niet aan de kwaliteitseisen om tot vaststelling over te kunnen gaan.
- Na afronding van de GEB's moeten de daaruit voortvloeiende maatregelen zo snel mogelijk worden geïmplementeerd.
- Betrokken directies is gevraagd om basis van de opgesteld concept GEB's invulling te geven aan implementatieactiviteiten.)

Facts and figures

- De actieve stand van zaken voor de 9 applicaties:
 - Voor interne en externe signalen b.v. het toezichtsproces **MKB** is gekozen voor een nieuwe poort van het systeem. Er wordt gestart met de GCD o.b.v. een signaal meldpunt anonim.
 - **Risicoclassificatie Toeslagen**: het advies van de EG op deze GEB wordt begin januari verwacht.

Met openbaringen 84: Uitschrijven

Met openbaringen 84: Te versag. Met zijn
begint vooraf met 8.2020054-7

heeft eerdere toezicht: Leertype: Vol

heeft eerdere toezicht: Leertype: Vol

u. Verwerken van fraudesignalen Toeslagen, de FG heeft geadviseerd op de GEB, Toeslagen gaat daarmee aan de slag.

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

v. Databank auto: wordt niet meer aangezet. Er lopen trajecten om (tijdelijke) voorzieningen te realiseren.

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

w. Aanpak Team veelvuldigers: is niet sluitend. Een GEB wordt op dit moment afgerond.

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

x. Afname OB-identificatienummer: is niet hien gebruik gesteld. De GEB wordt nog opgesteld.

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

y. Datafundament Fraude Risico Indicatoren: de benodigde maatregelen zijn getroffen. Voor het proces waarin dit datafundament wordt gebruikt wordt nog een GEB uitgevoerd.

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

z. OB-Carroussel-fraude: is sinds 13 juli 2020 weer in gebruik. Voor het proces waarin dit risicomodel wordt gebruikt wordt nog een GEB uitgevoerd.

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

aa. Innovatie OB-positief op het omzetdeel: is niet in gebruik genomen.

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

Externe punten/d'ousserenten

- Tweede Kamer zal de doorlooptijd lang vinden

Met openvragen ☐ Ja ☐ Nee: Wat is de doorlooptijd?

Heeft u sprake toegepast? ☐ Ja ☐ Nee

Factueel 9:

Met openvragen ☐ Ja ☐ Nee: Is er veel data? Het is mogelijk dat de data niet op de juiste manier is gebruikt. Het is mogelijk dat de data niet op de juiste manier is gebruikt.

Onderwerp

Toezichtlijsten: Welke lijsten bestaan er allemaal die in het toezicht gebruikt worden? Bij Toeslagen en Blauw? Wat zijn

Met openvragen ☐ Ja ☐ Nee: Toezichtlijsten zijn nog aanwezig voor de Toeslagen. De Toeslagen zijn nog aanwezig.

de (onbedoelde) gevolgen hiervan voor belastingplichtigen?
Wat gaat u hieraan doen?

Kern

- In geen van de processen (bij MKB) vindt intensief toezicht plaats op basis van risicoselectie zonder inhoudelijke afweging, noch zijn de hierin gebruikte applicaties in sterke mate vergelijkbaar met FSV.
- Lijsten e.d. die wel vergelijkbaar waren met FSV zijn via het VOMG (verantwoord omgaan met gegevens) project verlengd. De gevolgen hiervan worden in kaart gebracht. Mit eventueel onbedoelde gevolgen kunnen zijn van deze lijsten moet nog nader worden onderzocht. Hiervoor zullen eventueel mitigerende maatregelen worden genomen.

Feiten/facts and figures

- Binnen MKB zijn 54 bestanden en 3 voorzieningen aangemeld bij het VOMG project.
- 19 van deze bestanden kunnen worden vernieuwd, de rest (inclusief de 3 voorzieningen) heeft nog een nadere beoordeling nodig.
- Binnen MKB is bewustwordingstraject gestart voor VOMG

Kritieke punten/discussiepunten

- Inventarisatie (onbedoelde) gevolgen moet nog plaatsvinden, dit kan pas in de loop van 2021 starten bij MKB (zie HVB programma)

Met openbaringen: MKB: Gaat deze factuurstelsel over MKB? Zo ja, duidelijk maken aan het begin.

Met openbaringen: In de: 0,00 mg
Verlengd om: 6,00 min

Met openbaringen: MKB: Waarom tussen afhankelijkheid? Wat is volgegesteld?

Met openbaringen: MKB: Nutsaangang. Hoe is de site ook met uitbreiden.

Met openbaringen: MKB: Wat houdt dit project in?

Met openbaringen: MKB: Welke gevolgen? Voor wie?

Met openbaringen: MKB: Weinig concreet.

Factsheet 10

Factsheet 11

Onderwerp (nr. 11)

Versterking privacy-functie en datacoördinatoren

Kern

- Er is toegevoegde capaciteit bij het team van de
- Er is onvoldoende kennis binnen de RPO de bevoegdheid

Facts and figures

- Is behandeld in kamerbief 13 oktober 2020;
- Structurele versterking van het team van is bijsluitend, 2 van de 3 fte is ingevuld;
- De belangrijkste vacature, die van is ingevuld;
- Daarbij zijn er in 2020 ook twee reguliere vacatures ingevuld;
- In 2021 wordt oerant met het versterken van de kennisnetwerken en het inrichten van een vaktechnische structuur op het gebied van gegevensbescherming en informatiebeveiliging;
- De rol van de datacoördinator wordt geëvalueerd. Deze evaluatie is opgestart en de resultaten staan gepland voor Q1 2021

Met opmerkingen met privacy? 64: Minimaal van belang
Met opmerkingen 65: Hele EDI

Met opmerkingen 66: Minimaal?

Politieke punten/discussiepunten

* Gain

Paragraaf 12

Onderwerp (nr. 12)

Versterken verantwoord omgaan met gegevens.

Kern

- In de brief van 13 oktober 2020 is gewezen op het belang dat medewerkers zich bewust zijn van het feit dat zij beschikken over vertrouwelijke informatie en daarmee zeer zorgvuldig moeten omgaan. Daarom onderneemt de Belastingdienst acties om het bewustzijn en (val)kennis van medewerkers en specialisten verder te versterken.

Heeft u sprake van een punt, vindt u de tekst juist?

Facts/Facts and figures

- Medewerkers hebben verplicht de e-learning i. bewustzijn over AVG en informatiebeveiliging moeten volgen.
- Voor nieuwe medewerkers is deze e-learning een verplicht onderdeel van de onboarding.
- Toezegging aan Kamer om vanaf 2021 e-learning iedere twee jaar te herhalen.
- Huidige omgeving niet geschikt voor periodieke herhalings.
- Aanbesteding nodig voor verwerven lesmodules: Functionele specificatie zijn requested.
- Rekening houdend met formele termijn aanbesteding, is de summa naar verwachting eind Q2 2021 afgerond.

- Eerste medewerkers volgen eind Q3 2021 nieuwe e-learning.

Ethische punten/dissenunten

- Doorlooptijd van bijna een jaar alvorens e-learning repeetbaar gegeven kan worden.

heeft sprake knegpunt: Nederlands (stafel aan)?

Factsheet 13

Met openklappen 50: Zou hier nog tekort...

Onderwerp

Binnengekomen risicosignalen sinds uitzetten FSV – tijdelijke voorziening

- Wat is het probleem? Hoe worden binnengekomende risicosignalen nu binnen de Belastingdienst verwerkt? Wat is er gedaan met de binnengekomen risicosignalen gebeurd sinds het uitzetten van FSV?
- Welke maatregelen nemen we als Belastingdienst om dit probleem op te lossen?
- Wat is de actieve stand van zaken op het probleem? Waarom is de tijdelijke voorziening een permanente oplossing voor verwerken risicosignalen nog niet op orde?

Kern

Problem:

- Er worden sinds juli 2020 geen signalen meer behandeld omdat het proces niet AVG-proof is.
- Er staan inmiddels ruim 5000 signalen in diverse postbussen te wachten voor behandeling. Dit betreft zowel signalen die niet of minder relevant zijn, als signalen die direct opvoering nodig hebben. Deze signalen kunnen nu niet gebruikt kunnen worden voor (intern of extern) toezicht. Dat komt onze kernwaarde als overheid/organisatie – en partner niet ten goede en is dus ongewenst.

Maatregelen:

- Er wordt gebouwd aan een Tijdelijke Signalen Voorziening (TSV) en bijbehorend proces van behandelen signalen (v/m toezicht). Een eerste versie, waarbij signalen kunnen worden opgevoerd en bewaard was eind december gereed. Een tweede release, waarbij signalen kunnen worden goedgekeurd, beoordeeld en geraadpleegd (dus behandeling) heeft als piandatum

Met openklappen 50: B-HISFORT: Gaag in factuurtaken van...

- Reklame...
- Maatregel...
- De taken stand van zaken maatregel

Met openklappen 50: B-HISFORT: Gaag in factuurtaken van...

- Reklame...
- Maatregel...
- De taken stand van zaken maatregel

Met openklappen 50: B-HISFORT: Gaag in factuurtaken van...

- Reklame...
- Maatregel...
- De taken stand van zaken maatregel

¹ Het proces was al eerder afgelgd bij P (sinds 24-4) en Toelagen

² Dit is een schakeling voor de binnenkomende O's, uitgaande van een inventarisatie bij MIB en overnameplanning uit het verslaan.

end jan/begin feb. Een derde release bevat extra functionaliteiten en volgt later in feb. - Realisatie van de duurzame, permanente oplossing voor het behandelen van signalen is nog niet gestart. Realisatie kan starten als de requirements, op basis van o.m. het gedachtegoed van het Breed Informatiestroomlijn Overleg (dit heeft een relatie met de fraudestrategie), bekend zijn. Deze dienen als basis voor de herinrichting van processen, requirements-analyse met de business, aanpassen van de architectuur en het realiseren van ondersteuning van IV en Analytics. - Implementatie van de TSV en proces van behandelen kan pas worden gestart als de handreiking <u>Gegenwenshermingsoffertevoorziening (GFR)</u> gereed is. Gezien de gevoeligheden die hierbij spelen wordt dit met de nodige zorgvuldigheid opgepakt. Een realistische planning hiervoor is op dit moment niet te maken door de grote afhankelijkheden met het programma <u>Bedrijfsprocessen op Jordis</u>.	
Fortenylactis and figures - Op dit moment ruim 5000 onbehandelde signalen in postbussen. - Het proces van behandelen signalen heeft complexe samenhang met toezichtprocessen bij de verschillende directies. Dit geeft uitdaging bij maken eenduidig proces, en samenhangend daarmee, de GEB. - De nieuwe voorziening TSV bevat waarborgen zoals aanbieden in het KPMV rapport (zoals AVG en Baseline informatiebeveiliging overheid en archiveren) en voortvloeien uit de GCD op TSV. - Het aantal medewerkers dat toegang krijgt tot de TSV wordt beperkt tot de signaaltrekkers (Totaal RD breed ca. 150 accounts). Voor VIP's wordt dit nog verder ingeperkt.	
Politieke punten/discussiepunten Waarom duurt dit zo lang? Complexiteit van onze organisatie, gevoeligheid rond de GEB, processen zijn onvoldoende beschreven, etc.	

Met openkansen	☐	Er wordt op dit moment een groot aantal random door GEB stuurt maar dat moet nu niet meer voor buiten Nederland. Het risico is dat de goed timing pas kan worden indien als het wordt gestopt. Toezicht beschermers en een GEB heeft is afhankelijk van groot belangpunt.
Met openkansen	☐	50% 0-100 / GCD
In de mobiliteits TSV van IVS (vanaf 22-12-2020) komt het vijf 1500 signalen met een dat onbehandeld in real-time staat, waarna verspreid die van deze?		
Is dat verschil van 1500 te verklaren doordat (5-1-2020, 07-40) P en 007 door Nederland nog niet gecheckt hebben?		
Met openkansen	☐	Geen idee waar dat cijfer van 1500 vandaan komt, maar in de richting vangesteld door
Met openkansen	☐	50% 0-100 / GCD
Uit mobiliteits TSV van IVS:		
Het voorbeeld dat de GEB heeft gecheckt heeft in dat proces is dat de medewerkers bij toezicht of een des signaaltrekkers buiten dat een het proces is toegewezen.		
Hoe toevoegen?		
Met openkansen	☐	Zou je kunnen doen.
Met openkansen	☐	Democratie het zal niet worden dat, steven Vlaanderen, Nederland.

- * Zijn die mailboxen nu te zien als 'zwarte lijsten'? Nee, de toegang is zeer beperkt, en er is geen structurering van de gegevens die daar in staan, waardoor dus geen directe link te leggen is met individuele personen en/of bedrijven. Er is dus ook geen beoordeling van de signalen noch duiding richting toezicht. Wel is het onverstandig deze situatie nog lang zo te laten voortbestaan. Zoals ook aangegeven bij de het probleem, 2^e bullit

Met opmerkingen: Ik help of leer nog van rijk (a) moet, dat zou een verbetering kunnen zijn naar 'beoordelen, zo wellet'.

Factsheet 14

Onderwerp: Wat gebeurt er nu met informatieverzoeken van medeoverheden? Welke overheidspartners hebben gegevens uit FSV? Welke gevolgen kan dit hebben?

Met opmerkingen: Wij: Hoofdvraag van deze factsheet moet zijn: Wat is nu? Vertellen welke gegevens van medeoverheden (eventueel) worden deel? Even en held, wordt in Taskforce van 8-1 bijdragen

Kern

- * Vanuit de Relatiedienst worden op basis van wet- en regelgeving gegevens aan (mede)overheden en samenwerkingspartners verstrekt. Uitlevering van deze gegevens gebeurt door CAP. Hiervoor is en wordt geen gebruik gemaakt van gegevens uit FSV, deze uitleveringen worden derhalve nog gewoon in behandeling genomen.
- * Op basis van wettelijke grondslagen worden er ook gegevens uitgewisseld ten behoeve van niet-massale informatieverzoeken. Deze informatieverzoeken worden door MKB tot 27 februari 2020 geregistreerd in FSV.
- * Het behandelen van niet-massale informatieverzoeken gebeurt sinds 2 juli 2020 via een apart ingerichte noodvoorziening. Hiervoor is een GEB opgesteld.

Ondanks dat deze GEB nog niet is vastgesteld, is er besloten de gegevenslevering ten behoeve van de informatieverzoeken door te laten lopen via deze noodvoorziening omdat anders (toezicht)processen bij andere overheden in het geding komen.

Feiten/facts and figures

- Er is geen directe uitgaande lijn van FSV naar de informatieverzoeken. Niet uit te sluiten is dat informatie, die als contra-info in FSV stond, is bekeken door medewerkers en in behandeling van een niet-massaal informatieverzoek geleverd is aan overheidspartners. Dat is in ieder geval niet te alloceren (of gelabeld) en ook niet te achterhalen.
- Niet-massale informatieverzoeken worden bijvoorbeeld ingediend ten behoeve van een GIBOB verzoek of RIEC (samenwerkingsverband om ondermijnende criminaliteit tegen te gaan). Er werd en wordt overigens geen kwalificatie aan de uitgeleverde data gegeven door de Relatingdienst. Dat doen de overheidspartners zelf.
- Informatieverzoeken (m.u.v. art. 126 nd sv verzoeken waar strafrechtelijke informatie in kan staan) hebben een lager risico dan reguliere risicogedragingen die in FSV werden opgenomen omdat hier minder snel (privacy)gevoelige informatie in staat.

Politieke punten/discussiepunten

- Waarom zijn informatieverzoeken in FSV terecht gekomen? Daar is destijds zo voor gekozen omdat het proces erg vergelijkbaar is met het proces behandelen van signalen. Inmiddels is dat dus losgetrokken.

Factsheet 15

Factsheet 16

Onderwerp: Incassocijfers FIOD: lagere realisatie taakstelling

Kern

- Bij het realiseren van de incassocijfers is de FIOD afhankelijk van de voortgang in het proces van vervolg (door het OM) en een bevestigde veroordeling (beslissing door de ZM).
- Door COVID-19 is vertraging ontstaan in beide processen waardoor de FIOD de incasso doelstelling van 2020 waarschijnlijk niet gaat halen.
- Doorgaans worden bij vertragingen in het proces de bedragen in het jaar daarop alsnog geïncasseerd en wordt de doelstelling in dat jaar overschreden. Meerjarig laten de incasso resultaten steeds een positief beeld zien.

Met openbreken ☐ BI: Waar staat dit voor?

Key facts and figures

- Met het strafrechtelijk afpakken van wederrechtelijk verkregen voordeel was in 2018 een bedrag gemoeid

van € 257,2 mln. en in 2019 een bedrag van € 887,7 mln.

- De incassodekking van de FIOD heeft niet alleen betrekking op de resultaten van strafrechtelijke onderzoeken naar fiscale fraude, maar ook op alle andere thema's waaraan de FIOD werkt (bijv. strafrechtelijk verkeer met wetteloos verkeer en andere mogelijkheden tot afpakken zijn).

Met openlinken ☐ Q: Te veel detail

- Bij het afpakken van crimineel verkregen vermogen uit strafrechtelijke onderzoeken zijn twee elementen van belang: (1) het beslag op onrechtmatig verkregen vermogen dat gebeurt in de opsporing, en (2) de incasso van de onrechtmatig verkregen vermogen en/of besta bij veroordeling door de rechter, dan wel zonder tussenkomst van de rechter via een overrengelcomen transactie met het Openbaar Ministerie.

Met openlinken ☐ J: Ik ken

- Door de vertraging in 2020 in vervolging door OM en beoogde beoordeling door ZM zullen één of meerdere zaken waarin (al dan niet grote) mogelijk te realiseren incassomogelijkheden later dan voorzien worden afgerond. Het is in deze situatie en als gevolg van de omstandigheden eerder de vraag wanneer de realisatie van de doelstelling wordt gehaald, dan of deze worden behaald.

Politieke punten/discussiepunten

Onderwerp Nationaliteit algemeen
Kern - De Belastingdienst maakt in haar toezicht gebruik van persoonsgegevens. De grondslag voor dit gebruik is gebaseerd op algemene wettelijke bepalingen voor het gebruik van gegevens, bijvoorbeeld in de AWK en AWIK. - Nationaliteit is een persoonsgegeven. De AVG stelt voorwaarden aan het gebruik van persoonsgegevens, dus ook aan het gebruik van nationaliteit. - De Toeslagenaffaire heeft duidelijk gemaakt dat de Belastingdienst zich niet altijd gehouden heeft aan de voorwaarden van de AVG en daarmee nationaliteit onrechtmatig gebruikt heeft. - Vanaf 2020 heeft uw voorganger daarom een extra voorwaarde toegevoegd voor het gebruik van nationaliteit, namelijk dat er een expliciete wettelijke grondslag moet zijn voor het gebruik van nationaliteit door de Belastingdienst. - Dit beleid gaat daarmee verder dan de AVG vereist. Feiten/facts and figures - Vanaf medio 2019 wordt ook bij de andere onderdelen van de Belastingdienst kritisch gekeken naar het gebruik van nationaliteit.

- Een aantal bevindingen zijn sinds die tijd al met de Kamer gedeeld en waar nodig zijn maatregelen getroffen om het gebruik te stoppen.
- Daarmee is nog niet alle gebruik in beeld. Hier wordt momenteel nog steeds verder onderzoek naar gedaan. U heeft de resultaten van dit onderzoek eind Q1 aan de Kamer toegezegd.
- Daarnaast wordt ingezet op het verbeteren van de processen en waarborgen rondom het gebruik van persoonsgegevens en nationaliteit in het bijzonder.
- Eind Q1 moeten hierin flinke stappen gezet zijn.

Politieke punten/discussiepunten

- Discriminatie wordt in het sociaalgebruik vaak gelijk gesteld aan etnisch profileren, maar is daar niet gelijk aan. Dit heeft de AP ook in zijn onderzoeksrapport vastgesteld.
- Tevens heeft de AP geconcludeerd dat de Belastingdienst wel verkeerd gebruik heeft gemaakt van nationaliteit en daardoor heeft gediscrimineerd. Echter de AP niet is kunnen vaststellen dat de Belastingdienst zich door het gebruik van nationaliteit schuldig heeft gemaakt aan etnisch profileren.

Met opmerkingen (17) Vrij?

Factsheet 18

Juridisch kader en beleid gebruik nationaliteit (#18)

Met opmerkingen (24) Graag op maatsoort?

- PZ
- DZPZ
- DZ
- DZD
- Truistoren
- DZD

Kern

- **Juridisch** gezien kan de Belastingdienst nationaliteit gebruiken in zijn toezicht, mits voldaan wordt aan de wettelijke voorwaarden.
- De meest relevante voorwaarden staan in de AVG.
- Uit de Toeslagenaffaire is evenwel gebleken dat het gebruik van nationaliteit snel tot onrechtvaardig onderscheid kan leiden.
- Hierom is **beleidsmatig** door uw ambtsvoorganger besloten om nationaliteit alleen nog in het toezicht te gebruiken, als daar een expliciete wettelijke basis voor is.

Facts and figures

- Voor het verwerken van persoonsgegevens (zoals nationaliteit) moet ten minste één van de zes grondslagen uit de AVG van toepassing zijn.
- De meest relevante grondslagen voor de Belastingdienst zijn: een 'wettelijke verplichting', of een 'taak van algemeen belang of openbaar gezag'.
- Daarnaast moet de verwerking voldoen aan de criteria van noodzakelijkheid, subsidiariteit, proportionaliteit en evenredigheid.
- Het begrip 'expliciete wettelijke grondslag' is door uw ambtsvoorganger geïntroduceerd.
- Dit is geen begrip in de AVG. Hierom moest dit begrip ambtelijk nader ingevuld worden.

- * Beleidsmaat wordt als 'expliciete wettelijke grondslag' begrepen: een wettelijke bepaling waaruit min of meer dwingend voortvloeit dat de Belastingdienst nationaliteit dient te verwerken.

Politieke punten/discussiepunten

- * Er wordt geprobeerd een overzicht van expliciete wettelijke grondslagen voor het notaoverleg naar de Kamer te sturen.
- * Mogelijk zal de Kamer de haar bekende verwerkingen van nationaliteit door de Belastingdienst met dit overzicht willen (*laten*) vergelijken.

Met opmerkingen ☐ (26 PM: Check verwerking)

Factsheet 19

Gebruik nationaliteit door de Belastingdienst (#19)

Kern

- * In de eerste plaats verwerkt de Belastingdienst nationaliteit, als dit vanwege een wettelijke verplichting noodzakelijk is. Bijvoorbeeld als een regeling afhankelijk is van een specifieke nationaliteit.
- * Daarnaast kan nationaliteit gebruikt worden om aangiften en verzoeken te selecteren voor een handmatige beoordeling (de zogenaamde risicoscreef).
- * Aan de Kamer is gemeld dat in de landelijke risicoscreef door risicomedellien en selectiebegins op

Met opmerkingen ☐ (26: Graag de mediaant:

- + TPA
- + CO-VT

Graag aanvullend:
+ Unifon
+ Toeslagen

Met opmerkingen ☒ (26: Kan dit worden weggelaten? Lang voor een kern.

dit moment geen gebruik meer wordt gemaakt van nationaliteit.

- Op dit moment is de risicosselectie op lokaal niveau onvoldoende in beeld, om uit te sluiten dat nationaliteit daarin op een ongewenste manier wordt gebruikt.
- U heeft aan de Kamer toegezegd om in het eerste kwartaal van 2021 het gebruik van nationaliteit volledig in beeld te hebben.
- Dit geldt ook voor het gebruik van nationaliteit in queries, die gebruikt worden om bepaalde trends te kunnen signaleren.

Feiten en figuren

- Er is momenteel een nieuw risicomodel in ontwikkeling voor de erf- en schenkbelasting, waarin nationaliteit is opgenomen.
- De reden hiervoor is dat nationaliteit op grond van artikel 2 van de Successiewet een relevant gegeven is voor de vaststelling van erfrechtelijke verplichtingen. Artikel 3 vormt dan ook de expliciete wettelijke grondslag voor de verwerking van nationaliteit.
- Daarnaast is er een GEB opgesteld, waaruit blijkt dat de verwerking voldoet aan alle eisen van de AVG.

Politieke punten/discussiepunten

- In januari worden een omvangrijk WOB verzoek van RTL en motie van het DT van 30 januari 2020 verstuurd.

Mer opmerkingen: **DR** Group heeft "P&S" omdat deze factueel over het gebruik van nationaliteit door de Belastingdienst gaat. Bij het niet toelaten van het record wordt overal een fout.

- Deze stukken hebben betrekking op het gebruik van nationaliteit en kunnen voor de Kamer aanleiding vormen om op gedetailleerd niveau door te vragen.

Factsheet 20

Onderwerp onderzoek gebruik nationaliteit

Kern

- De AP heeft in zijn rapport erop aangedrongen dat de Belastingdienst beoordeelt welke verwerkingen van nationaliteit mogelijk onrechtmatig/discriminerend zijn.
- Tevens is aan de Kamer toegezegd dat het onderzoek naar gebruik van nationaliteit topprioriteit heeft
- Momenteel wordt in kaart gebracht waar de Belastingdienst nationaliteit (heeft) verwerkt.
- Eind Q1 2021 worden de resultaten met de Kamer gedeeld. Dit is ook aan de kamer toegezegd.

Feiten/facts and figures

- Het onderzoek was onderdeel van plan van aanpak HVB, maar is in tijd naar voren gehaald en daarom een apart onderzoek geworden.
- Onderzocht wordt welke applicaties binnen de Belastingdienst een of meer van de volgende velden bevatten: nationaliteit, geboorteland, geboorteplaats en vrij tekstveld.
- Het gaat om meer dan 900 applicaties.

Mer opmerkingen: 20. Zou ik hier schrappen. Dat is namelijk slechts een andere datum en niet iets dat de Staat (per se) in het procesverloop heeft te maken of te gebruiken.

- Ook vindt onderzoek plaats naar mogelijkheden om het gebruik van de vrije tekstvelden te analyseren.
 - De resultaten van de inventarisatie moeten in ieder geval beoordeeld worden op rechtmatigheid en wenselijkheid. Op basis van de resultaten zal tevens beoordeeld worden of andere vervolgstappen nodig zijn.
- [PM TIJDSPAD]

Politieke punten/discussiepunten

- Nationaliteit is politiek gevoelig onderwerp, het is daarom belangrijk dat het onderzoek ook daadwerkelijk tijdig wordt afgerond.

Met opmerkingen en resulte op basis inventarisatieonderzoek dat (bijna) alle TVB's moeten aangevraagd. De inventarisatie is namelijk niet verantwoordelijkheids- of PM (het daar sluiten, of zal ik dat doen?)

Met opmerkingen a) To: Gaat dat gebeuren?

Onderwerp Veiligheids AVG (zomer 2020)

Kern

- Betreft een inventarisatie naar risico- en fraudesignalen en gebruik nationaliteit in de persoonlijke omgevingen van alle medewerkers van de Belastingdienst.
- Doel: Gevonden lijsten veilig stellen zodat ze niet meer gebruikt kunnen worden en ook niet verloren gaan.
- Vervolgactie: Analyse van elke lijst op impact en waar nodig maatregelen nemen.

Met opmerkingen b) To: Zou dit uitvallen.

Feiten/facts and figures

- De inventarisatie is beantwoord door 97,5 % van de medewerkers (30185 medewerkers)

- Om de mogelijk gemiste lijsten (bijv. bij 2,5 % gemiste medewerkers) alsnog te traceren is in 2021 een scantool beschikbaar om de persoonlijke omgevingen regelmatig effectief te scannen.
- 211 lijsten zijn uit gebruik genomen en veilig gesteld door de data coördinatoren van de betreffende directies.
- De betreffende directies voeren maatschappelijke analyses uit op de lijsten en de processen waaraan ze gebruikt werden en nemen de noodzakelijke maatregelen.
- Deze maatregelen lopen uiteen van het permanent buiten gebruik laten van de lijsten tot het aanpassen van procesbeschrijvingen en werkinstructies.
- Voor 63 van de gevonden lijsten is dit traject inmiddels volledig afgerond. Voor de overige 148 is dit onderhanden.

Kritieke punten/discussiepunten

- Hee-De TK kan vragen hoe wordt voorkomen dat opnieuw allerlei lijsten ten onrechte bewaard worden door medewerkers.²
Antwoord: Hoe antwoord is dat gier wordt een scantool word ontwikkeld om de persoonlijke omgeving van medewerkers regelmatig en effectief te kunnen scannen
- Holles+De TK kan vragen of we daarmee echt alles 'schone' hebben gemaakt.² Antwoord: onderdeel van HVB is de Bedrijfsprocessen op orde (Boo) en de ontwikkeling van waarborgen voor het gebruik van

persoonsgegevens. Daarnaast zal er ook op de werkvloer continue aandacht voor de materie nodig zijn.

Factsheet 21-1

Met openbaringen [] graag nog een check op de toetsenreeks, daar nu nog een hoop opmerkingen in de kaartjes die verspreid kunnen worden. Ook is dan vooral bij politieke punten niet kreukbaar. Het moeten zaken zijn die los losbaar en begrijpelijk zijn voor de klas.

Onderwerp: Wat is 1043 – wanneer wordt 1043 toegepast, wat zijn de consequenties voor het toepassen van 1043, hoe raak je 1043 kwijt

Kern

- Projectcode 1043 is in 2010 ingevoerd voor de landelijke aanpak van systeemfraude bij aangiften inkomstenbelasting en verzoeken om een voorlopige aanslag inkomstenbelasting.

Feiten/facts and figures

- Wanneer aangiften inkomstenbelasting binnen komen bij de Belastingdienst worden ze op risico's beoordeeld door een selectie module. Aangiften met een hoog risico worden handmatig beoordeeld. Als deze beoordeling leidt tot een vermoeden van fraude kan AKI 1043 worden opgevoerd.
- Een aanafte met AKI 1043 wordt *geblokkeerd* en doorgeleid naar het intensief toezichtteam. Dit team neemt contact op met de belastingplichtige.
- De belastingplichtige krijgt t + 3 jaar AKI 1043 achter zijn naam.
- Zodra de belastingplichtige een aangifte indient die niet wordt gecorrigeerd wordt AKI 1043 verwijderd. De aangifte wordt dan *geblokkeerd*.

Met openkijzer B4: Wat staat hier?

- In zeer uitzonderlijke gevallen blijkt dat de burger meer dan zes achtereenvolgende jaren een risicovolle aangifte blijft indienen. In die gevallen wordt een nieuwe periode van (maximaal) zes jaren Intensief Toezicht gestart.

Politieke punten/discussiepunten

- Zijn er oernde waarborgen die ervoor zorgen dat dit proces goed verloopt?

Met openbare jett-26 de or?

Factateek 22

Onderwerp

Onderzoek naar de structurele werking van het uitvoeringsproces projectcode 1043 en de waarborgen ten aanzien van selectie en aangiftelbehandeling en het besluitvormingsproces

Kern

- Projectcode 1043 is onderdeel van het proces Inkomensheffing.
- In het traject "Eedrijfsprocessen op orde" wordt de komende maanden gewerkt aan de modelwerking van een onderdeel van het risicosselectieproces Inkomensheffing, namelijk "wegen en bepalen" behandelwijze.
- Er is onderzoek gestart naar de vraag of burgers onnodig lang werden gecontroleerd, wat was werking

van het deblokkeringbeleid ten aanzien van codes die werden toegelend om handmatige behandeling van aangiften te regelen?

- Een analyse van klachten uit 2014 – 2020 gerelateerd aan projectcode 1043 door de landelijk klachtcoördinator van de Belastingdienst heeft geen aanwijzingen opgeleverd van disproportionele toepassing bij projectcode 1043.
- Momenteel wordt bezien welk aanvullend onderzoek nodig is ten aanzien van de besluitvorming met betrekking tot projectcode 1043 en de gevolgen voor de mate van toezicht op burgers.

Feiten/facts and figures

- De modeluitwerking wordt gericht op einddatum van 31 maart 2021 in ieder geval t.a.v. het onderdeel gegevensbescherming (AVG) en waarborgen, conform de toezegging in de Kamerbrief van 13 oktober jl., (dit onder voorbehoud omdat de haalbaarheid hiervan niet van tevoren is getoetst.)
- De modeluitwerking heeft als scope de opzet voor de generieke situatie en het transitieplan om daar te komen.

Politieke punten/discussiepunten

Met openvragen [04], Geest

0

Faculteit 23

Onderwerp: Wat is de samenhang tussen FSV en 1043?
Kern
• FSV ondersteunde de aanpak van systeemfraude IH door interne en externe risicosignalen te registreren. • FSV was van 2014 tot begin 2018 in gebruik voor project 1043. Met deze vastlegging werd niets gedaan.
Feiten/facts and figures
• Een registratie in FSV was mogelijk een indicatie dat een aangifte of aanvraag van een belastingplichtige een verhoogd risico bevatte voor de naleving van fiscale wet- en regelgeving. • Er kon door medewerkers van de belastingdienst een vinkje worden gezet in het hokje 'fraude' en het hokje '1x1'. Op basis van een registratie in FSV werd het '1x1' hokje aangevinkt. • '1x1' is een aanduiding voor een vermoeden van fraude. • Een indicatie 'fraude' en '1x1' moest nog wel verder worden onderzocht om vast te stellen of daadwerkelijk sprake was van een verhoogd risico. • Een indicatie, dus enkel een notering in FSV, kon geen aanleiding zijn voor verscherpt toezichtactiviteiten bij projectcode 1043. Er werd eerst inhoudelijk getoetst voordat er eventueel toezichtactiviteiten werden ingezet.

Politieke punten/discussiepunten

- Er is niet met zekerheid te zeggen dat een indicatie ('fi. aude' of '1x1') al inhoudelijk werd getoetst, alvorens er verscherpt toezichtactiviteiten in het kader van projectcode 1043 werden toegepast.
- Bij toelagen is hiervan wel sprake geweest. Dit straalt uit naar de inkomstenbelasting.

Factsheet 24

Onderwerp: Wat is de samenhang tussen CAF en 1043?
Kern Vanaf het belastingjaar 2015 werd bij de risicosselectie inkomensheffing aan de Poort gebruik gemaakt van de signalen van het CAF.
Feiten/facts and figures - Vanaf 2015 is binnen CAF een paar keer geanalyseerd of belastingplichtigen waarbij systeemfraude IH was geconstateerd mogelijk ook onjuiste toeslagaanvragen hadden gedaan en andersom. Dat bleek in de overgrote meerderheid niet het geval, waarna deze analyse niet meer werd uitgevoerd. - Het kon wel voorkomen dat een aangifte van een ouder uit de toeslagenaffaire binnen projectcode 1043 is behandeld, omdat uit de query's op de aangifte is gebleken dat er een verhoogd risico op systeemfraude is of dat de ouder klant is van een in onderzoek zijnde facilitator. - Projectcode 1043 wordt circa tien keer genoemd in de weekverslagen van CAF gedurende de periode januari 2014 tot en met januari 2015.
Politieke punten/discussiepunten Eerdere Kamervragen van mevrouw Lijten en meneer Omzig over het CAF-onderzoek inzake

inkomstenbelasting. Bij de beantwoording wordt ook ingegaan op risicosselectie in de inkomstenbelasting.

Feitcheet 25

Onderwerp: Welke rol speelde nationaliteit in 1043?

Kern

- Aan de Poort wordt gewerkt met standaardquery's.
- Tot en met halverwege 2015 was nationaliteit, en waar van toepassing dubbele nationaliteit, in deze standaardquery's opgenomen.
- Vanaf 2015 is alleen eerste nationaliteit (en niet dubbele) in de standaardquery's opgenomen.
- Nationaliteit gegevens werden geloond in de queryresultaten, maar werden niet gebruikt voor de signalering van hoog-risico aangiften.
- In november 2019 is ook de eerste nationaliteit uit de query's verwijderd. Nationaliteit werd toen al niet meer gebruikt bij de selectie.
- Alleen voor buitenlands belastingplichtigen is nationaliteit nog wel onderdeel van de query's. Dit is nodig om de relevantie verdragstoepassing te kunnen bepalen in het kader van voorkomen van dubbele belasting.

Feiten/facts and figures

- * Een in principe ongebruikte kolom van een veel door medewerkers van de BelastingTelefoon gebruikte applicatie, Generieke Informanten Desktop (GID), bevatte in sommige gevallen het gegeven nationaliteit. Toen dit bekend werd is besloten deze kolom te verwijderen. Dit is in mei 2020 gebeurd.
- * Er is bij project 1043 één keer een centrale selectie ezel ingezet waarbij onder andere gebruik is gemaakt van het nationaliteitsgegeven. Tijdens het bespreken daarvan de technische briefing op 2 juli jl. is aan uw kamer hierover een toelichting gegeven.
- * Daarnaast is in een CAF-onderzoek, op basis van en met toestemming van de Officier van Justitie uit strafrechtelijk onderzoek verkregen informatie, een lokale query gevraagd waarbij onder meer de nationaliteit een rol speelde. Aan het queryverzoek is niet tegemoet gekomen en derhalve is de gevraagde query niet geverd. Deze specifieke casus wordt ook aangehaald in het advies van [] dat als basis heeft gediend voor een melding bij het Openbaar Ministerie van het redelijk vermoeden van een strafbaar feit begaan door de Belastingdienst.

Met openbaringen 873: Niet relevant.

Politieke punten/discussiepunten

Met openbaringen 842: PM

...

Factsheet 26

Onderwerp: Waarborgen en 1043
Kern • In het proces IH worden interne controles uitgevoerd. Op medewerker niveau wordt een aantal behandelde aangiften random bekeken. Dit wordt ook bij de teams intensief toezicht zo uitgevoerd. Binnen de Directie Particulieren wordt een steekproef genomen van behandelde aangiften die wordt bekeken. • Daarnaast worden kwaliteitscontroles binnen het IH-proces uitgevoerd, dit geldt evenzeer voor de intensief toezicht teams. Dit wordt geregistreerd in de applicatie KMO. Facts and figures • Voor AKI-codes 1043 geldt reeds een deblokkeringsmechanisme. Door middel van een query worden deze codes verwijderd zodra een belastingplichtige een aangifte indient die geen risico's bevat die aan intensief toezicht onderworpen moeten worden. • De query's zijn door data-/AVG-coördinatoren van de betrokken uitvoerende directies beoordeeld en akkoord bevonden. • Indien een belastingplichtige te maken krijgt met (intensief) toezicht op grond van een AKI-code 1043,

Met openstelling [] Ze zijn toegewezen facturen in het begin. De zeker niet meer overzagen dat dit wel is aan het onderzoeken zijn.

Info kan wel gebruikt worden voor stand van zaken onderzoek waarborgen dat.

Overblijft

zijn op de behandeling de algemene waarborgen van toepassing. In het fiscale proces staan bezwaar en beroep open voor de belastingplichtige. Daarnaast is er de klachtprocedure en kan er eventueel een gang gemaakt worden naar de Nationale ombudsman.

Politieke punten/discussiepunten

- * ...
- *
- *

Factsheet 29

Onderwerp: Burgerperspectief en 1043

Kern

- * Wanneer een belastingplichtige een risicovolle aangifte indient die AKI 1043 meekrijgt blijft deze code 5 jaar (t + 5 jaar) staan. De belastingplichtige wordt gedurende deze jaren geconfronteerd met intensief toezicht totdat de belastingplichtige een aangifte indient die niet wordt gecorrigeerd. De AKI wordt dan verwijderd.

*

Feiten/facts and figures

- * Indien een aangifte AKI 1043 krijgt, ontvangt de belastingplichtige een vragenbrief, bijvoorbeeld om aftrekposten aannemelijk te maken of bewijstukken aan te leveren. [.....]

Met openingen [50] Anders komt de derde buidel uit de hock-waaien.

- Wanneer aangifte is gedaan voor 1 april en er voor 1 juli nog geen vragenbrief is gestuurd krijgt de belastingplichtige een brief die aangeeft dat het langer duurt om de aanslag vast te stellen, omdat deze handmatig beoordeeld wordt. In geen van de brieven wordt aangegeven dat het om 104.3 gaat.
- Lukt het de belastingplichtige in een bepaald jaar niet de aftrekposten aannemelijk te maken, bijvoorbeeld omdat de kosten niet aftrekbaar zijn of stukken ontbreken, dan wordt de aangifte gecorrigeerd. Hierover wordt de belastingplichtige altijd vooraf geïnformeerd. De belastingplichtige kan altijd in bezwaar gaan.
- Wordt in een later jaar opnieuw een risicovolle aangifte gedaan, dan krijgt de belastingplichtige opnieuw een vragenbrief.
- In sommige gevallen is aanvullende informatie nodig. Dit is nodig voor de juiste vaststelling van de aanslag. Dit is geen verzwaarde bewijslast maar dit is onderdeel van het aannemelijk maken en de reguliere bewijslast die op de belastingplichtige rust wanneer hij in zijn aangifte aftrekbare kosten aangeeft.

Praktische punten/diskussiepunten

- Als een belastingplichtige meerdere jaren achter elkaar vragenbrieven krijgt,ervaart hij dit mogelijk als hinderlijk volgen. Hier van is geen sprake, want de belastingplichtige maakt bewust of onbewust dezelfde

Met openbaringen ☐ 101: Wordt daarna nog een vragenbrief gestuurd?

fout. De Belastingdienst controleert deze aangiften en waar nodig wordt gecorrigeerd.

- * De Belastingdienst heeft ongeveer 60.1043-klachten ontvangen.

Met openvragen: 50; Over welke periode?

Met openvragen: 80; De FBI was zeer verstandig. Kunnen we niet iets over de uitkomsten/rapportage melden?

Factsheet 28

Onderwerp: Hoe gaan we om met facilitators?/Belastingplichtigen die AKI 1044 krijgen?

Met openvragen: 54; Vraag voor P: Worden alle cliënten van de facilitator geïnterviewd of wordt een steekproef gedaan?

Kern

- * De Belastingdienst gaat hetzelfde om met belastingplichtigen die AKI 1044 krijgen als met belastingplichtigen die AKI 1043 krijgen.
- * Het verschil zit in de selectie, er worden andere parameters gehanteerd dan bij 1043.
- * Als AKI 1043 wordt gedeblokkeerd kan belastingplichtige afnog onder intensieve toezicht vallen. obv AKI 1044

Felton/facts and figures

- * Belastingplichtigen die AKI 1044 krijgen, krijgen een vragenbrief waarin wordt gevraagd aftrekposten aannemelijk te maken.

Politieke punten/discussiepunten

- * Ook hier kan het gevoel ontstaan dat iemand achtervolgd wordt.

Onderwerp: Kunnen tips en kliks leiden tot 1043?
Kern * Het proces rond tips en kliks ligt al bijna een jaar stil. * Er is een gestructureerde stroom signalen die via de FIOD en MKE bij Particulieren terecht komt. * Deze tips en kliks worden beoordeeld op aanknopingspunten waarna ze code 1194 kunnen krijgen. * In beginsel staat dit los van 1043.
Feiten/facts and figures *
Politieke punten/discussiepunten * Het kan voorkomen dat belastingplichtigen zowel 1194 als 1043 krijgen. Dit staat los van elkaar, 1043 kan volgen uit de query's maar niet uit tips en kliks.
* Burgers kunnen door het handelen van hun adviseur geconfronteerd worden met een controle door de Belastingdienst.

Factsheet 29

Factsheet 29

Onderwerp

CAF algemeen.

- * Wat is het probleem (gewees)?
- * Welke maatregelen nemen we om dit probleem op te lossen?
- * Wat is de actuele stand van zaken van de maatregelen?

Kern

- * Er is geconstateerd dat het onvoldoende zeker is dat het opdrachtgeverschap ten aanzien van het CAF-team volledig is ingericht en dat in die waarborgen is voorzien.
- * Daarom is het werk van het CAF-team per 3 juli 2020 onhold gezet.
- * Het onderhanden werk bij de uitvoerde directies is vervolgens in beeld gebracht en beoordeeld.
- * De conclusie op basis hiervan is dat..... *(nog i.a.v. advies vaktechniek, evt procesantwoord)*

Feiten/facts and figures

- * Bij het werk van het CAF-team en het onderhanden werk dat hier uit voortkwam was sprake van een permanente of specifieke opdracht.
- * Bij een deel van het werk van het CAF-team en het onderhanden werk dat hier uit voortkwam is tot medio 2019 gebruik gemaakt van een dataset waar nationaliteit standaard onderdeel van vormde.
- * Uit het en omstandigheden is niet gebleken dat informatie over nationaliteit gebruikt is bij risicosselectie

Maatregelen

30. Open Klok

Het CAF-team is ingesteld heeft het standpunt over "CAF" is het dat gemeentelijke als vragen over het medische proces CAF team bij NLR.

De Toelagen werden en CAF-voorstellen geboden weder 22. In het niet over van deze had. Caf proces heb ik buiten beschouwing gelaten.

Politieke punten/discussiepunten

Nog in te vullen op grond van conclusie

+

+

Factisheet 21

Onderwerp

Wat waren de werkzaamheden van CAF-team?

Kern

- + Het CAF-team is in 2013 opgericht
- + Het werk van het CAF-team staat sinds 3 juli 2020 on hold
- + Het CAF-team richtte zich op onderzoek en aanspak van facilitators
- + Het CAF-team leverde op basis daarvan signalen aan de uitvoerende directies voor nadere beoordeling en behandeling.

Forty/facts and figures

- + Het CAF-team heeft sinds zijn oprichting ongeveer 600 casussen onderzocht.
- + De meeste casussen betroffen mogelijke facilitators op het gebied van systeemfraude inkomstenheffing, gedefinieerde dienstverbanden of toeslagen.

Politieke punten/discussiepunten

- Wat vindt de Kamer nu zo gevoelig aan het werk dat CAR deed?

Met opmaak: Lijstlijnen, Met opzettingstokers +
Nieuw: 1 + Uitlegrijd op: Uid om + Inspanning op
A. 20 cm

Met opmerkingen gaag de
politieke punten aanvullen en in ieder geval deze
vraag beantwoorden.

Insert example comment: Letterbox: 14 pt

heeft opraak toegepast: Nederlands (stand aard)

Factsheet 32

Onderwerp

Hoeveel onderzoeken van welk type voerde het CAF uit?

Kern

- * Het CAF team richtte zich op onderzoek en aanpak van facilitators.
- * Dit betrof met name mogelijke facilitators op het gebied van systeemfraude (i.e. gefingeerde dienstverbanden en toeslagen).

Feiten/facts and figures

- Onderstaande tabel geeft een overzicht van de CAF onderzoeken weer vanaf het moment van oprichting CAF-team. [PM]

Med opnask: Lyttelena, Med opnaskningstokera =
Nivå: 1 + Uttydjrd op: 0.63 cm + Inspjngers op: 1.27 cm

Met opmerkingen	Waarom was dit?
-----------------	-----------------

Onderwerp	
Wat gebeurt er op dit moment met CAF-team en CAF signalen?	
Wat gaat er hier in de toekomst mee gebeuren?	
Kern	
- Het werk van het CAF-team is op 3 juli 2020 on hold gezet. - Signalen over mogelijke facilitators zijn sindsdien niet door het CAF-team behandeld. - Het onderhanden werk bij het CAF-team en het onderhanden werk dat hieruit voortvloeide is geïnventariseerd en beoordeeld. - De behandeling van nieuwe signalen over mogelijke facilitators zal plaatsvinden op basis van de kaders van het (herijkte) uitvoerings- en handhavingbeleid. - Hoe dit ingricht wordt is nog niet bekend.	
Facts/facts and figures	
... 	
Politieke punten/discussiepunten	
... 	

Met openbrengen ☐ Lijpneking van ☐

Bien van de sheets gaat over het in beeld brengen en beoordelen van onderhanden werk. Hier moet over het management nog een standpunt over worden genomen. De sheet moet dus (inhoudelijk of anderszins) nog worden aangevuld op basis daarvan. Zoals ik meer weet kun je een aangepaste versie.

Factsheet 34

Onderwerp Wat is de relatie tussen het CAF-team en FSV?
Kern - Het CAF-team richtte zich op onderzoek en aanpak van facilitators - Het CAF-team leverde op basis daarvan signalen aan de uitvoerende directies voor nadere beoordeling en behandeling. - Onderdeel van het werkproces van het CAF-team vormde het verzamelen van all erhande informatie m.b.t. de mogelijke facilitator. Hierbij kon FSV geraadpleegd worden. - Het registreren in FSV vormde geen onderdeel van het werkproces van het CAF-team
Feiten/facts and figures
Politieke punten/discussiepunten

Factbook 35

Onderwerp: Samenhang FSV en LHT
--

Met overnemen:

Wat is de relatie tussen het CAF-team en FSV?

graag hier factor aanvullen met hoe het CAF-team er uiteindelijk toch in FSV staat. Hoeveel mensen zijn er uiteindelijk als gevolg van CAF gendirectie in FSV terecht gekomen?

Met overnemen:

graag bespreken dat CAF medewerkers het vanuit CAF-team in FSV werk is of registratie, maar wel vanuit het met vanuit een afzonderlijke directie (bijv. als HRD medewerkers) dat de in FSV directie registratie

Met overnemen: 15/10/11

verzoek van ... een check te doen en aan te vullen in het model op Facitool Samenhang FSV / LHT & Samenhang LHT / nationaliteit

Kern
- De Herstelorganisatie (UHT) kijkt of een ouder stond opgenomen in FSV - Een registratie in FSV weegt mee in de beoordeling op vooringenomenheid, en dus compensatie - Op dit moment vindt er geen compensatie plaats o.b.v. FSV alleen, daarvoor loopt nog een onderzoek naar de effecten van FSV op burgers en bedrijf
Feiten/facts and figures
- Van de 430 ouders die UHT eind vorig jaar heeft uitbetaald, stonden er 160 in FSV - Van de 1162 totaal 9865 voor herstel aangetrekte ouders, zijn 2482 ouders geregistreerd in FSV (20,2%)
Politieke punten/discussiepunten
TK wil dat er wordt gecompenseerd voor FSV registratie. Echter, het is nu nog niet duidelijk welke gevolgen een registratie in FSV heeft gehad op burgers en bedrijf, daar wordt gedurende dit jaar onafhankelijk onderzoek naar gedaan.

Met openstelling
 Hier vraag aanvullen met meer details over FSV/HSV, wat ouders die niet zijn uitbetaald maar ook ouders die in FSV geregistreerd stonden, etc.

Factsheet 36

Onderwerp: Samenhang tussen UHT en nationaliteit
Kern

Met openstelling
 Voorzich van: [] kan threat to about omvallen te vallen wat moet op fact sheet Samenhang FSV / UHT & Samenhang UHT / nationaliteit

- * Het rapport van de autoriteit persoonsgegevens concludeert dat sommige verwerkingen van nationaliteit bij aanvragers van Kinderopvangtoeslag discriminerend waren:
 - o Query's waar nationaliteit in voorkwam als onderdeel van fraude onderzoek
 - o Het voorkomen van de indicator Nederlands/niet-Nederlands burgerschap in de risicomodellen
- * Deze verwerkingen van nationaliteit vinden niet meer plaats
- * UHT kijkt, in de beoordeling van een dossier, of er duidelijke aanwijzingen van discriminatie zijn
- * Als uit het dossier blijkt dat er discriminatie met nadelige gevolgen voor de ouder (d.w.z. een neerwaartse correctie) komt de ouder in aanmerking voor compensatie
- * Tevens is er voor alle ouders de mogelijkheid vermoedens van discriminatie te melden bij het College van de Rechten voor de Mens. Zij kunnen het College vragen om een oordeel in hun zaak. UHT zal dat oordeel altijd overnemen.

Facts and figures

- * Het is niet te achterhalen hoeveel ouders precies zijn voorkomen in query's op nationaliteit

- * Het is tevens niet op personsniveau te achterhalen welke gevolgen de indicator Nederlands/niet-Nederlands in de risicomodellen heeft gehad

Politieke punten/discussiepunten

- * De TK wil dat UHf alle ouders probeert de berekenen waarbij mogelijk sprake is geweest van discriminatie. Dit is ingewikkeld omdat we dit niet op personsniveau kunnen achterhalen.
- * Een motie hieromtrent is ontraden maar aangenomen door TK.
- * Hierop wordt teruggekomen in de 5^e voortgangsrapportage op 1 februari.

Factsheet 32

37 b : Wet is de stand van zaken onderzoek Autoriteit Persoonsgegevens (AP) naar nationaliteit bij Toeslagen – handhaven; boete of maatregel?

Kern

- * De Autoriteit Persoonsgegevens (hierna: AP) heeft onderzoek gedaan naar het gebruik (verwerking) van de nationaliteit van aanvragers van kinderopvangtoeslag door Toeslagen
- * De AP heeft het eindrapport gepubliceerd op 17 juli 2020.

Conclusie AP

- * De AP stelt vast dat de aanvrager van kinderopvangtoeslag (en diens toeslagpartner) Nederlander dient te zijn of een vreemdeling die rechtmatig verblijf heeft in Nederland. Op

Met openbreken kan deze tekst ingevuld worden met de tekst van de toelichting, die is toegevoegd.

Er worden wijzigingen aangebracht in de planning van de tekst, waarna de tekst of niet is 20 niet, dat graag toevoegen dat we het niet weten.

basis van welke grond iemand rechmatig verblijft kan hebben in Nederland hangt mede af van welke nationaliteit de vreemdeling heeft. Bij het beoordelen van de aanspraak op toelag is de nationaliteit mede van belang. Het verwerken van de nationaliteit is daarmee vereist voor de uitvoering van de publieke taak van Toeslagen.

- De AP komt in dit onderzoeksrapport ten aanzien van verschillende type verwerkingen van nationaliteit door Toeslagen tot de conclusie dat deze onrechtmatig en/of discriminerend waren.
- De AP constateert dat de handelwijze van Toeslagen bij drie type verwerkingen van nationaliteit **onrechtmatig** was: de verwerking van eventuele *dubbele nationaliteiten* van Nederlandse aanvragers; het gebruik van de nationaliteit van aanvragers voor een *risico-classificatiemodel*; en het gebruik van de nationaliteit van de aanvrager van kinderopvangtoeslag in het kader van de *opsporing van georganiseerde fraude*. Het gebruik van nationaliteit was voor die typen verwerkingen niet nodig voor de uitvoering van de taak van Toeslagen, dan wel hiervoor niet noodzakelijk. Toeslagen was daar mee in overtreding.
- Twee typen verwerkingen zijn volgens de AP daarnaast **discriminerend en daarmee onbehoorlijk**. Voor het gebruik van de nationaliteit in het *risico-classificatiemodel* en bij de opsporing van georganiseerde fraude met kinderopvangtoeslag bestaat geen objectieve rechtvaardiging, omdat er bij het onderscheid naar nationaliteit geen redelijke en proportionale verhouding bestaat tussen het onderscheid en het daarmee beoogde doel.
- De AP concludeert dat Toeslagen, en daarmee de minister van Financiën als verwerkingsverantwoordelijke, hiermee tot 25 mei 2018 de Wet bescherming persoonsgegevens en vanaf 25 mei 2018 de Algemene Verordening Gegevensbescherming heeft overtreden.

Vervolg: handhaven (boete of maatregel)

- + Op 13 augustus 2020 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens laten weten voornemens te zijn te gaan handhaven.
- + Op 9 september 2020 heeft de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane een reactie gestuurd op het voornemen van de AP om te gaan handhaven (zienswijze gegeven).
- + De AP heeft nog geen handhavingsbesluit genomen [5 januari 2021].
- + Over de sanctie valt nog niet veel te zeggen. De AP heeft boetebeleidsregels gepubliceerd. In dit stadium is onduidelijk of de AP voor boete uitgaat van vijf overtredingen die niet elkaar verband houden en waarvoor mogelijk één boete wordt opgelegd of dat de AP uitgaat van vijf overtredingen en daarvoor vijf separate boetes oplegt of dat uitgegaan wordt van drie overtredingen wegens onrechtmatigheid en twee samenhangende overtredingen wegens onbehoorlijkheid en daarvoor drie boetes opgelegd worden. Waarschijnlijk kiest de AP – zoals recent in de casus BKR – voor het opleggen van verschillende boetes. Daarnaast kan de AP kiezen voor het opleggen van een maatregel.

Facts and figures

- + Het rapport van de AP van 17 juli 2020 is openbaar
- + De brief van de AP van 13 augustus 2020 is NIET openbaar
- + De reactie van de staatssecretaris aan de AP van 9 september 2020 is NIET openbaar

Politieke punten/discussiepunten

- * De Staatssecretaris heeft in de brief van 9 september 2020 aan de AP nogmaals benadrukt, dat zij de bevindingen van de AP over de werkwijze bij Toeslagen als zeer ernstig beschouwt.
- * De verwachting is dat de AP een voorbeeld wil stellen en een hoge boete zal opleggen. Dit zal veel aandacht genereren.

Feitsoort 38

Feitsoort 39

Feitsoort 40

Feitsoort 41

Onderwerp: Compensatie 1043
Kern • Mocht blijken dat de Belastingdienst niet rechtstatelijk heeft gehandeld, dan • kan een burger zich onder andere bij de Belastingdienst melden via de belastingtelefoon, de klachtenprocedure, of via een bezwaarschrift. • Als de schade van de burger voldoende onderbouwd is, zal de Belastingdienst deze schade vergoeden.
Facts/figures and figures • DG Belastingdienst kent geen specifieke (beleids)regeling voor compensatie als er onjuist gebruik is gemaakt van persoonsgegevens. • Dit betekent dat een burger de algemene juridische procedures kan volgen als hij of zij nadeel heeft ondervonden van een onjuist gebruik van zijn of haar persoonsgegevens door de Belastingdienst. • Deze burger dient dan bij de Belastingdienst of de rechter aan te tonen welke (materiële en immateriële) schade hij of zij geleden heeft door het onjuiste gebruik van de persoonsgegevens. • Voor de toezeggingaffaire is wel een specifieke compensatieregeling getroffen. Deze geldt evenwel niet voor gevallen waarin buiten de affaire sprake is van

verkeerd gebruik van persoonsgegevens, of discriminatie.

Politieke punten/discussiepunten

- De Kamer vraagt met enige regelmaat naar de manier waarop de Belastingdienst schade compenseert.
- Deze formeel, juridische lijn van de Belastingdienst kan mogelijk verontwaardiging in de Tweede Kamer oproepen.
- Het is daarom goed om te benadrukken dat burgers zich kunnen melden als zij menen dat hun persoonsgegevens op de verkeerde manier zijn gebruikt. Dit kan bijvoorbeeld via de Belastingtelefoon of door het indienen van een klacht.

Faciliteit 42

Onderwerp

Worden belastingplichtigen gecompenseerd voor CAF?

Kern

- Het CAF-team richtte zich op de aanpak van facilitators.
- De verantwoordelijkheid voor de behandeling van individuele belastingplichtigen, die aan deze moeilijke facilitators verbonden waren, is een verantwoordelijkheid van de betreffende uitvoerende directie, bijvoorbeeld bij Toeslagen.
- Er is geen reden om aan te nemen dat bij de aanpak van mogelijke facilitators sprake was van een structurele

Met opmerkingen
kan ook de afhandeling van
deze zaken niet

Kamer
aanpak van de CAF

onjuiste werkwijze die aanleiding vormt voor een compensatieregeling.
Facts/ facts and figures
+ * *
Politieke punten/discussiepunten
+ * *

Met opmerkingen:
 Hoeveel schade aan vallen (menselijke levens)
 Hoeveel schade aan vallen (menselijke levens)
 Hoeveel schade aan vallen (menselijke levens)
 Hoeveel schade aan vallen (menselijke levens)

Fact sheet 42

Compensatie bij onjuist gebruik persoonsgegevens (na nationaliteit) (#43)
Kern
- De Belastingdienst kent geen specifieke (beleids)regeling voor compensatie als er onjuist gebruik is gemaakt van persoonsgegevens. - Dit betekent dat een burger de algemene juridische procedures kan volgen, als hij of zij nadeel heeft ondervonden van een onjuist gebruik van zijn of haar persoonsgegevens door de Belastingdienst. - Deze burger dient dan bij de Belastingdienst of de rechter aan te tonen welke (materieel of immaterieel)

Met opmerkingen:
 Wb (10) : Graag hierop
 (niet de Ziek)
 - DGG
 - T1
 - T2
 - T3
 - T4
 - T5
 - T6
 - T7
 - T8
 - T9
 - T10

schade hij of zij geleden heeft door het onjuiste gebruik van de persoonsgegevens.

- Een burger kan zich onder andere bij de Belastingdienst melden via de belastingtelefoon, de klachtenprocedure, of via een bezwaarschrift.
- Als de schade van de burger voldoende onderbouwd is, zal de Belastingdienst deze schade vergoeden.

Facts and figures

- Voor de toelagenaffaire is wel een specifieke compensatierekening getroffen. Deze geldt evenwel enkel voor de gevallen die binnen de toelagenaffaire vallen.

Political points/discussion points

- De Kamer vraagt met enige regelmaat naar de manier waarop de Belastingdienst nadeel compenseert, dat bijvoorbeeld is ontstaan door verkeerd gebruik van nationaliteit.
- Deze formeel, juridische lijn van de Belastingdienst kan mogelijk verontwaardiging in de Tweede Kamer oproepen.
- Het is daarom goed om te benadrukken dat burgers zich kunnen melden als zij menen dat hun persoonsgegevens op de verkeerde manier zijn gebruikt. Dit kan bijvoorbeeld via de Belastingtelefoon of door het indienen van een klacht.

Met openstelling PvdD (PvdD) zijn verzuimde gevallen gemiddeld aan de Belastingdienst heeft moeten compenseren aan verzuimd getruke persoonsgegevens uit buiten de Toelagenaffaire.

Factsheet 44

Q/GS-kwalificatie bij belastingaanslagen ("blauwe schuld")
Kern - Wat betekent Q/GS bij blauw? - Wat zijn de gevolgen van Q/GS voor belastingsschuldigen met (ook) blauwe schuld?
Feyten/facts and figures - Q/GS speelt bij blauw geen rol (komt niet voor in regelgeving noch beleid) - Q/GS wordt sinds november 2019 ook niet meer gesteld bij rood - In verleden gestelde Q/GS bij rode schuld kan blauw wel raken bij behandeling van verzoeken tot dedname MSNP, omdat toetreding de goede trouw van belastingsschuldige vereist.
Politieke punten/discussiepunten - Q/GS-kwalificaties rood uit het verleden worden opnieuw getoetst aan huidige kaders - ADR doet onderzoek naar beleid ten aanzien van Q/GS in het verleden en de impact daarvan op (de beoordeling van) burgers met zowel blauwe als rode schuld.

Met openstelling
Werd in TestForce (VVB 5-1) besproken

[compacted] [input k.v.v. Factsheet 44] Opzet grove schuld (GS/GS) bij blauw

- a. Wat is het probleem? Wat betekent opzet grove schuld bij blauw? Welke (onbedoelde) gevolgen heeft het voor belastingsschuldigen?

Opzet/graad schikt goed: is de begroeping met betrekking tot de besteding van belastingen (blauwe schuld) goed red. Deels trouw is het een kritische, bij voorbeeld bij de beoordeling van een verzoek om minusschuldverrekening of afschrijven van belasting.

Ben OGS-invalide bij een verzorgingsinstelling (rode schuld) kan het minusschuldverrekenen tot verhoging van het bedrag van de persoonlijke belastingplichtige. Zo wordt deze kwalificatie door voorstel rode als blauwe schuld. Bij behandeling van een verzoek om minusschuldverrekening van een belastingplichtige met zowel rode als blauwe schuld kan een verzoek voor rood verplegen (OGS-kwalificatie) eveneens leiden tot een afwijzing van het verzoek.

b. Welke maatregelen nemen we als Belastingdienst om dit probleem op te lossen?

OGS-invalides vinden sinds medio november 2019 met meer plaats in speken daardoor geen rix met bij behandeling van een verzoek tot een persoonlijke belastingplichtige. In kader van het belastingjaar worden momenteel de in verhouding met OGS-kwalificaties opname beoogd aan de hand van huidige kaders.

c. Wat is de actieve stand van zaken van de maatregelen?

De laatste stand heeft op 27 november 2020 aan de Tweede Kamer aangegeven dat de afgevoerde periode is getracht meer inzicht te krijgen in de werkwijze die is gevolgd bij het stellen van OGS kwalificaties en meer inzicht te krijgen in de groep van belastingplichtigen. Dit inzicht behoort onder andere de mogelijkheid van een blauwe schuld (in bij het stellen van OGS kwalificaties in de invordering, inmiddels is AAR begonnen met een onderzoek naar aanpak is bevestigd.

Factcheck 48

48. Inzageverzoeken (Toeslagen en Belastingplichtigen)

a. Wat is het probleem? Achterstanden inzageverzoeken

b. Wat voor maatregelen nemen we als Belastingdienst op dit probleem op te lossen? Extra capaciteit inzet

c. Wat is de actieve stand van zaken van de maatregelen?

Wat is de stand van zaken toeslagen kaart? Wat is de stand van zaken belastingdienst/blauwe kaart?

Kern

- Op grond van de AVG hebben burgers (natuurlijke personen) recht om te weten hoe de Belastingdienst hun persoonsgegevens gebruikt.
- Burgers kunnen onder andere een verzoek om inzage in hun persoonsgegevens indienen.

aan opmerkingen
aanvragen om meer
inzicht geven voor
toeslagen en Douane, kan anders
omgegaan.
Te het met opmaak

- In vervolg op aandacht van de politiek en in de media rond FSV en later projectcode 1043 hebben in 2020 burgers (meer dan gebruikelijk) een inzakeverzoek ingediend.
- De verzoeken zijn door een combinatie van factoren niet binnen de termijn afgehandeld:
 1. FSV is eind februari 2020 uitgevet en beheerders hadden tot 1 juli 2020 geen toegang tot het systeem;
 2. Op verzoeken inzake "het vallen onder projectcode 1043" kon pas vanaf december 2020 gereageerd worden omdat toen pas beleid is vastgesteld hoe te reageren op deze verzoeken;
 3. Op verzoeken waarin ook naar "met FSV-vergelijkbare systemen" gevraagd werd, kon pas vanaf december 2020 gereageerd worden, omdat toen pas beleid is vastgesteld hoe te reageren op deze verzoeken;
 4. het aantal ingediende verzoeken groter is dan de verwerkingscapaciteit.
- I.a.v. capaciteit zijn daarom maatregelen genomen en alle verzoeken die nu worden ontvangen worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Er is meer capaciteit (medewerkers) inzet op het behandelen van inzakeverzoeken.

Feiten/ facts and figures

- Indicatie van kif/kant
o 2018 : 123 verzoeken

Met openlinken [] Uitbreiden aan de hand van het programma 1043 om in een vier jaar nodig heeft om de processen van de bestaande inzake te breiden

Met openlinken [] Dit doet ik niet zo te stellen

Met openlinken [] CHECK voor 2018 en 2019 gekend dat opzet voor inleiding van, inclusief Douane, Fiscaal, FIOD en personeel

u. 2019 : 130

o. 2020 : 4131

↳ Inzageverzoeken zoals bedoeld in artikel 15 van de AVG in de periode van 1 januari 2020 tot en met 30 september 2020 van de directies G.O. MKB, Particulieren en CAP

Soort verzoeken	Inzageverzoeken (1 t/m 30/9/20)	Afgelezen	Waarvan 2019	Waarvan 2020	Nog niet afgelezen en te laat
MKB	130	130	0	130	0
AVG	130	130	0	130	0
TOG	0	0	0	0	0
TOG/TOG	0	0	0	0	0
TOG/TOG/TOG	0	0	0	0	0
Totaal	130	130	0	130	0

Pdibieke punten/di scusse punten

- De Tweede Kamer wil dat alle verzoeken binnen de wettelijke termijn van 90 dagen worden afgehandeld. U (=staatssecretaris Villabriel) hebt dit tijdens het AO ook aangegeven dat dit moet.
- Op dit moment lijkt dat niet. De Relatiebureau werkt eraan, o.a. door capaciteitsuitbreiding, om verzoeken tijdig af te handelen.
- Relatie met dossieren herstel Toelagen ...
- Omzigt (COA) heeft tijdens het AO Beeldingulierol van 2 december 2020 aangegeven niet onder de indruk te zijn van de instructie voor de behandeling van verzoeken om inzage in ISV;  komt hier mogelijk op terug

Met openbaringen ☐ MKB, Particulieren en CAP

Met openbaringen ☐ Exclusief: Douane, FIOD, Toelagen en Toelagen

Met openbaringen ☐ Zijn de verzoeken voor heel 2020 afgehandeld?

Met openbaringen ☐ PPS navigeren bij Toelagen

heeft openbaar toegankelijk? Nederlands (binnenland)

Factsheet 46

Onderwerp (nr 46)

Verborgen deel FSV

Kern

- Als gevolg van een afgeschermd deel in de database van FSV zijn inzageverzoeken beoordeeld op basis van onvoldende informatie.

Feiten/facts and figures

- Functionaliteit om risico's opalen af te kunnen voeren zit sinds de bouw van FSV in de applicatie.
- Deze functionaliteit is sinds 2014 niet meer gebruikt;
- In het afgeschermd gedeelte zijn de afgepaste risico's opalen aangenomen van 334 unieke FSV's van burgers en 83 unieke identificaties van bedrijven.
- De gegevens uit het afgeschermd gedeelte zijn beschikbaar gemaakt voor de medewerkers in het inzageproces maar ook voor een beperkt aantal medewerkers van de herstelorganisatie Toeslagen t.b.v. de persoonlijke dossieropbouw.
- De reeds eerder behandelde inzageverzoeken zijn opnieuw beoordeeld op basis van de nu volledige set gegevens. Dat heeft niet geleid tot correcties van de reeds eerder gegeven reactie aan de burger op het inzageverzoek.

Politieke punten/discussiepunten

- * Kamer verkeerd geïnformeerd bij eerdere beantwoording vragen naar aantallen unieke burgers/bedrijven in PSV.
- * Aankondiging van de correctie van de aantallen heeft plaatsgevonden middels de brief van 13 oktober 2020.
- * Onderzoek heeft plaatsgevonden;
- * Geconcludeerde antwoorden zijn nog niet gedeeld met de Kamer maar wel beschikbaar.

heeft epraak toegepast. Nederlandse (stand aan?)

Feitsheet 42

Zijn er nog documenten over nationaliteit die relevant zijn voor de Kamer (#47)?

Kern

- * Voor DG Belastingdienst geldt dat relevante informatie over hoe de Belastingdienst nationaliteit gebruikt, via onder andere het SO nationaliteit (13 november 2020) met de Kamer is gedeeld.
- * Hierin is aangegeven welk onjuist gebruik van nationaliteit bij DG Belastingdienst zijn ontdekt en welke beheersmaatregelen naar aanleiding daarvan zijn genomen.
- * Mocht er nog meer onjuist gebruik van nationaliteit worden gevonden, dan zal de Kamer hierover geïnformeerd worden.

Met openkeringen 183 Graag aanvullen:

- Dinsdag
- Toeslagen

Graag meepraten:

- Oria
- CD-VI

- De Kamer kan vervolgens naar aanleiding van dergelijke meldingen verzoeken om onderliggende documenten doen.

Feiten/facts and figures

- In 2020 zijn de volgende gevallen van verkeerd gebruik van nationaliteit door DG Belastingdienst aan de Kamer gemeld
- Een selectieregel voor voorlopige aangiften kon nog onbedoeld selecteren op tweede nationaliteit (11 mei 2020).
- In twee risicomodellen kon nationaliteit getoond worden in een daaraan gekoppeld informatiedashboard (13 november 2020).
- Nationaliteit werd nog geleverd aan de applicatie 'Generieke Informanten Desktop' (GID), terwijl dit niet nodig was. GID wordt door de Belasting (telefoon) gebruikt (13 november 2020).
- In vrije tekstvelden van het basregistratiesysteem van de Belastingdienst (BVR) was nog informatie opgenomen over (dubbele) nationaliteiten (13 november 2020).
- Op al deze gemelde inzichten zijn of worden beheersmaatregelen genomen.

Politieke punten/discussiepunten

- De Kamer verzocht reactie/informatie om onderliggende documenten rondom het gebruik van nationaliteit.

- * In een aantal gevallen zal het niet mogelijk zijn om deze documenten te leveren, omdat deze documenten te veel informatie bevatten over hoe de Belastingdienst het toezicht heeft ingeregeld.

Fact sheet 48

Onderwerp (nr. 48)	Met openbaringen ☐ 110) TVSD: gaat het achter het CFO uit?
Informatiehuishouding	Met openbaringen ☒ 120) Het is van belang gelijktijdig met de conclusie POK als de er is
Kern	Met openbaringen ☐ Deze check nog doen
* Informatiehuishouding Belastingdienst onvoldoende op orde met als gevolg ontijdos, onvoldoende en onjuiste informatie richting bewindspersonen, de Tweede Kamer alsmede intern binnen de Belastingdienst waardoor er onvoldoende zicht is op besluitvorming.	
Feitenfoto and figures	Met openbaringen ☐ 100) @VID: wat is de impact DE? En wat zijn de bevindingen?
* Bevindingen van inspectie overheidsinformatie en Effecten en de ADR op informatiehuishouding. * Onlangs heeft ook de commissie POK geconstateerd dat de informatieverzorging vanuit de rijksverheid onvoldoende is. * Kennis en kunde schaars: er is structureel tekort binnen de Belastingdienst. * Geconstateerd is dat het verrijkt en structurele investering in mensen en middelen vraagt. * Lopende trajecten.	Met openbaringen ☐ 120) @VID: Om te nu te status: Zijn de trajecten noodzakelijk? Dan graag toezeggen dat ze realiseerbaar zijn

van de geconstateerde beveiligingsrisico's deze risico's dusdanig verminderen dat de eerder door de AP geconstateerde niet langer voortduren. De conclusies van de AP slaan niet op de producten die sindsdien van EHT naar DFSA zijn overgeheveld. Die worden op dit moment extern geanalyseerd (zie volgende fact sheet over producten (voornamelijk EHT)).
Facts/Facts and figures - De broedkamer bestond van 2013 tot 2016. - De broedkamer is ontstaan in de periode van investeringsgondo. - Vanaf 2015 is een afdeling data en analytics gevormd. In 2018 werd dit de corporate dienst Datafundamenten en analytics
Politieke punten/discussiepunten - Regelmatig wordt gevraagd naar de broedplaats/broedkamer (debat 2/12/2021 door Nijboer) en of er volgens wet- en regelgeving gewerkt wordt. - Het huidige DFSA is met het kwaliteits- en risicomanagement niet meer te vergelijken met de broedkamer. - Er is een klein aantal risicomodellen binnen DFSA die zijn ontstaan in de periode dat de broedkamer ontstond. Deze producten zijn de afgelopen jaren aangepast en voldoen aan wet- en regelgeving.

Fact sheet 9B-3

Onderwerp: producten (voormalig) □ II

Kern

- De producten van EHT die bij Vaktechniek terecht zijn gekomen zijn de selectieregels III winst en III niet-winst. Deze zijn uitgebreid toegelicht tijdens een technische briefing in juli 2020, deels in het besloten gedeelte.
- Er zijn verschillende producten van □ II meegegaan naar DF&A. Een deel daarvan is om diverse redenen stilgelegd. De overige producten zijn in het kader van FSV geïnventariseerd.
- Geconstateerd is er op een aantal producten onvoldoende zicht is.
- Vervolgens is naar aanleiding van FSV in opdracht van □ in najaar 2020 door KPMG onderzoek gedaan in hoeverre de producten van nu-EHT voldoen aan wet- en regelgeving en de kwaliteitsisen van DF&A. Het definitieve rapport verschijnt eind deze maand.

Facts and figures

- EHT (Expertisecentrum Handhaving & Intelligence) heeft bestaan tussen 2013 en 2018.
- In 2018 werden de taken en mensen van EHT ondergebracht bij 4 onderdelen van de Belastingdienst: UHB, IRS, VT en DF&A.
- Bij DF&A wordt customer intelligence ondergebracht. Hieronder vallen 3 dusters: Team Data- en

Met openbaringen □ DF&A: Is er toon berekend dat het product van EHT is? En is dit toegelicht in het openbare of niet openbare deel?

Met openbaringen □ DF&A: Wat is de verhouding met Broekman-verbaal?

Met openbaringen □ DF&A: Hoe wordt de periode bevestigd in de Broekman-factcheck met de volgende zin:

De conclusies van de AF stemt met op de product die anders van EHT naar DF&A zijn overgeheveld. Die worden op dit moment extern geïntegreerd (zie volgende factcheck over producten (voormalig) EHT).

Met openbaringen □ DF&A: Is het product inderdaad met □ of niet verspreid worden?

Met openbaringen □ DF&A: Het product is niet verspreid worden, of verspreid publiceren.

informatieanalyse, Team Signaalanalyse en Fraude,
Team Internet Service centre.

Praktische punten/discussiepunten

- Er worden regelmatig Kamervragen gesteld over EHI (periode 2013 tot 2018) en hoe toen werd omgegaan met gegevens en nationaliteit. Er is hier nog geen onderzoek naar gedaan. We hebben onvoldoende zicht om hier antwoord op te geven.
- In het WOB-verzoek FSV zit een document dat een overzicht geeft van alle producten die in 2018 naar DF&A zijn gegaan.
- In de onderzoeken van de ADR en AP (zie factsheet breedkamer) is voormalig EHI niet meegenomen.
- Het onderzoek van KPMG is nog niet afgerond. Er kan dus niet gezegd worden of de producten van oud-EHI voldoen aan wet- en regelgeving en de kwaliteitseisen van DF&A.

Factsheet 31

Onderwerp KPMG rapport

Kern

- Uit het KPMG onderzoek komt naar voren dat FSV niet aan de AVG voldoet en er ook andere oplichtingen en processen zijn die niet aan de AVG voldoen.
- Een FSV registratie kan leiden tot verscherpt toezicht.

Met openbaringen ☐ Wanneer de aandacht op dit rapport? De relevante onderwerpen staan vaak in de Federale. Gaan erin om aparte factsheet op dit onderwerp te maken.
Per 15.12.2018 is het rapport verspreid, dan kreeg iedereen meer duidelijkheid over gegevens die het het beeld van KPMG is.

4. Er zijn geen met FSV-verplichtbare applicaties en processen met betrekking tot digitaal werken door KPMG medewerkers.

• Naar aanleiding van het KPMG rapport zijn verschillende beheersmaatregelen genomen waaronder het stopzetten van andere applicaties en processen.

• Er komt een onderzoek naar het effect van een registratie in FSV op burgers en bedrijven.

Met opmerkingen ☐ KPMG is reactiv op uitgeverijen. Het is niet van dat we nog een andere drie jaar met de andere en systemen en registratie in beeld te krijgen en kunnen daarom op dit punt niet inhoudelijk reageren op het management.

Feiten/facts and figures

• Belangrijkste conclusies KPMG onderzoek:

o Er waren onvoldoende waarborgen bij FSV om aan de AVG te voldoen.

o Sommige vrije velden in FSV bevatten gegevens die kunnen duiden op nationaliteit en strafrechtelijk verleden.

o Een eenduidig normenkader voor het gebruik van FSV ontbreekt.

Met opmerkingen ☐ Zijn conclusies van KPMG die niet door de Belastingdienst gedeeld worden.

o Signalen in FSV konden worden gebruikt voor behandeling in het toezicht. Een registratie in FSV kon leiden tot verscherpt toezicht.

Met opmerkingen ☐ Voet de sandig

o Bij Toeslagen werd soms afgeweken van een rechtmatigheidsdrempel, alvorens opzet/grove schuld kon worden gindiceerd.

o Bij Toeslagen kon registratie in FSV leiden tot het niet toekennen van een persoonlijk belastingresultaat.

Met opmerkingen ☐ Voet te

5.4.4 Onderzoek AP naar FSV: wat is de stand van zaken?

Kern

- + De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) doet onderzoek naar het gebruik van fraude signaleringsvoorziening (FSV) door de Belastingdienst
- + Aanleiding voor het onderzoek is de publiciteit in de media in februari 2020 en de brief aan de Kamer waarin de Belastingdienst aangeeft niet te voldoen aan de AVG
- + Het onderzoek van de AP is gestart in maart 2020
- + Er hebben verschillende gesprekken plaats gevonden en de Belastingdienst heeft meermaals informatie en documenten aangeleverd [recent op 4 januari 2021]
- + Het onderzoek loopt; de AP bestudeert de verstrekte informatie
- + Er is geen indicatie wanneer de AP het onderzoek zal afronden

Facts/facts and figures

+

Politieke punten/discussiepunten

- + De AP heeft ongenegen geuit over de medewerking door de Belastingdienst; de AP meent dat de Belastingdienst onvoldoende urgentie voelt om gevraagde informatie en/of documenten snel te verstrekken

