Belastingdienst

Stuurgroep FSV

25 juni 2020

Concept

1905239 00171

Belastingdienst

Agenda

1. Opening en mededelingen
2. Vaststelling agenda
3. Actie- en besluitenlijst 18 juni
4. Geboekte voortgang na stuurgroep van 18 juni
5. **Extern onderzoek** Totaalrapportage[1]
6. **Risicoselectieprocessen en bijbehorende applicaties (FSV-achtige)** Mondelinge toelichting: Te nemen 'no-regret' beheersmaatregelen
7. **Interne beheersmaatregelen** Voorstel aanpak, planning en vervolgstappen veegacties
8. **Tijdelijke beveiligde omgeving**
   a. Aanbeveling scenario en voorstel vervolgstappen
   b. Proces beschrijving tijdelijke beveiligde omgeving
9. **FSV** Huidige werkwijze nu FSV niet meer gebruikt kan worden, en te ondernemen acties
10. **Fase 2** Mondelinge update
11. **Stand van zaken**
    a. Overzicht stand van zaken deeltrajecten
    b. Voorstel: Aanpassing planning Kamerbrief
    c. Openstaande acties
12. Voorstel agenda Stuurgroep 2 juli
13. Rondvraag en sluiting
14. Bijlagen

1. Totaalrapportage bevat: Overzicht bestaande waarborgen FSV en FSV-achtige, werking en gebruik overige directies, Beschrijving effect FSV op behandeling burgers en bedrijven, Uitkomsten validatie Eisen AVG, BIO en Archiefwet, Condities toekomstig gebruik FSV, Informatieschema risicosignalen, werking FSV-achtigen, Uitkomsten validatie Eisen AVG, BIO en Archiefwet; 2. Passages: Visie fraudeaanpak & Vervolgacties versterken positie FG

Concept

1905239 00171

1. Opening en mededelingen

2. Vaststelling agenda

3. Actiepunten en besluitenlijst 18 juni

Belastingdienst

3 Actie- en besluitenlijst FSV Stuurgroep 18 juni (1/4)

Onderwerp	Nr.[1]	Omschrijving	Actiehouder	Status
Stuurgroep	25.01	De actiepunten- en besluitenlijst van 11 juni 2020 is vastgesteld		-
	25.10	Stuurgroep FSV 25 juni verlengen tot 1,5 uur.		-
Extern onderzoek KPMG	25.05	Extern onderzoek KPMG Aanpassen conceptrapport op reacties vanuit stuurgroepleden: Concept rapport nalopen op feitelijke onjuistheden, fiscale afhandelingsproces, formuleringen, beeldvorming irt framing en geschiktheid voor externe publicatie. Aanlevering wijzigingen en tekstvoorstellen stuurgroepleden via [ ] - Managementsamenvatting uitbreiden met o.a. fiscale handeling. Samenvatting wordt volgende week besproken in de Stuurgroep (25 juni 2020) - Explicieter opschrijven wanneer er wel/geen feitelijke effecten zijn - 'Nader inzoomen op totstandkoming van de vinkjes 'fraude' en '1x1' in FSV zodat er een volledig beeld ontstaat hoe dit in elkaar steekt' - Relatie Opzet/ grove schuld en FSV nadrukkelijker in beeld brengen in het rapport. - Duidelijke onderscheid aanbrengen tussen FSV en lopende dossiers. - Nader inzoomen op mogelijke registratie (2e) nationaliteit in FSV en evt gebruik van deze gegevens voor risicoselectie - Opnemen effecten onjuiste signalen en wat is het effect indien deze niet zijn verwijderd uit FSV. - Aandacht voor delen FSV signalen met derden (buiten de eigen organisatie); effecten voor burger en maatschappij. - Aanbevelingen export applicaties toevoegen - Waarborgen opmerkingen; aanvullend valideren op wettelijke grondslagen. Verzoek aan KPMG om aan te geven wat state of the art is m.b.t. waarborgen Inzage FSV voor KPMG inregelen.	KPMG Stuurgroepleden KPMG IV&D	Door KPMG meegenomen in nieuwe versie totaalrapportage
	24.01 24.03 23.04	Presentatie in week 24 toetsen of deze voldoet aan de vraag van de burger/samenleving/Kamer - Scope FSV-achtige: onderzoeken >25: check bij KPMG of dit medewerkers of burgers betreft - 6a:Het eerste concept van de deliverables kan over anderhalve week gedeeld worden met de stuurgroep. - De stuurgroep is akkoord met de rapportage structuur - 6b: Het procesoverzicht wordt aangepast, waarbij helder inzichtelijk wordt gemaakt hoe de signalen over burgers en bedrijven worden gebruikt (zowel heen als terug) - 6c: de definitie voor risicoselectie moet worden aangepast, omdat deze nu te breed geformuleerd is, waarmee het alles omvattend is. op 11 juni wordt ter informatie een voorstel geagendeerd voor een veegactie voor het opschonen van pc's	KPMG, IV&D, MKB, [ ] BCG KPMG Projectbureau	
	24.02	Relatie leggen tussen project 1043 en FSV-achtigen IH	P, KPMG	Verwerkt, zie totaalrapportage KPMG

1. De nummering is als volgt: weeknummer, volgnummer

Belastingdienst

3 Actie- en besluitenlijst FSV Stuurgroep 18 juni (2/4)

Onderwerp	Nr.[1]	Omschrijving	Actiehouder	Status
Inzage-verzoeken	25.08	Inzage verzoeken: Toegang verzorgen om de vragen van burgers over status in FSV te beantwoorden. Opstellen uitvoeringsprotocol. Stuurgroep is akkoord met de notitie inzage verzoeken. Dit advies zal ter accordering aan de Staatssecretarissen worden voorgelegd via de Digidoc-lijn.	IV&D, VT, MKB, GO VT IV&D	Afgerond Afgerond
	24.06	Inzage verzoeken: Advies LA ontvangen, voorstel ligt in stuurgroep van 18 juni voor. Afstemming met strategisch crisisteam Toeslagen wordt ingeregeld. 15 juni vindt afstemming plaats tussen [redacted] en [redacted]	Projectbureau Projectbureau	
	23.02	Het onderwerp inzageverzoeken komt 11 juni terug in de stuurgroep. De landsadvocaat is om advies gevraagd. Nader overleg over inzageverzoeken vindt plaats, waarbij gekeken wordt naar de volgende uitgangspunten: - Generieke lijn voor FSV; - Met een uitzondering voor de inzageverzoeken voor Toeslagen; - Geen precedentwerking in geval van een uitzondering.	IV&D, [redacted] IV&D, VT, DF&A, GO	
Tijdelijke beveiligde omgeving	24.12	De stuurgroep vervolgstappen nieuwe applicatie - capaciteitsvraagstuk GO: geen eenduidig besluit genomen.	Projectbureau	Deelproduct uitgesteld
	25.09	In de stuurgroep van 25 juni 2020 wordt één scenario voor de tijdelijke oplossing FSV geagendeerd. Dit scenario wordt voorafgaand aan de Stuurgroep al vastgesteld door Keten GKT en betrokken primaire procesdirecties.	GO, MKB	Uitgewerkt, zie agendapunt 8
	24.05	De stuurgroep gaat akkoord met een nieuw te ontwikkelen voorziening als tijdelijke beveiligde omgeving nu FSV dicht is. In gesprekronde met GO impactanalyse bespreken voor structurele oplossing, incl. agendering portfolioboard (18 juni). In de stuurgroep van 18 juni'20 terugkoppeling geven.	GO [redacted] BCG	

1. De nummering is als volgt: weeknummer, volgnummer

Belastingdienst

3 Actie- en besluitenlijst FSV Stuurgroep 18 juni (3/4)

Onderwerp	Nr.[1]	Omschrijving	Actiehouder	Status
Interne maatregelen	25.06	In Stuurgroep van 25 juni voorstel over welke no regret beheersmaatregelen getroffen dienen te worden t.a.v. de FSV-achtigen n.a.v. de conclusies KPMG.	Projectbureau, IV&D, eigenaren van processen en applicaties, FG, KPMG	Afspraken tussen directeuren, IV&D, KPMG en projectbureau gepland
	25.07	Opstarten opschoonacties voor medewerkers: Pva schoningsactie opstellen en agenderen voor stuurgroep 25 juni 2020. In dit plan van aanpak ook aandacht besteden aan hoe we omgaan met LOA's en met eventuele alternatieven die zijn ontstaan nu FSV dicht is en de tijdelijke voorziening nog niet is afgerond.	Projectbureau	Uitgewerkt, zie agendapunt 7
	24.07	Interne maatregelen: actie controleren en evt verwijderen excell bestanden. Plan van aanpak agenderen voor de stuurgroep van 18 juni '20		
Interne update	25.03	Berichtgeving (weekbericht iDGBD) is opgesteld. Publicatie week 24/25	Projectbureau	Afgerond
	24.09	Eind week 23/begin week 24 wordt op intranet BD een bericht gepubliceerd over het traject.		
	21.08	Communicatie richting BD organisatie over traject: agenderen voor stuurgroep 28 mei 2020		
TK-brief	25.02	Storyline: beantwoording van de Kamervragen worden tegelijkertijd met de Kamerbrief verstuurd en niet voor het AO van 23 juni 2020	Projectbureau	Akkoord
	24.08	Storyline: 16 juni '20 bespreking bij de staatssecretaris; agendering in projectgroep 18 juni '20		
	23.06	In week 24 volgt een afspraak in klein comité met Staatssecretaris T&D over de story line van de Kamerbrief en fraude aanpak		
	24.10	De bouwstenen voor de Kamerbrief kunnen worden verzonden naar **stuurgroepFSV@minfin.nl** Dringend verzoek om tijdig aan te geven als de deadline van aanlevering niet gehaald wordt!	Verantwoordelijk directeuren	-
	22.03	In week 23 start de interdepartementale afstemming van de Kamerbrief	Projectbureau	
		Vanaf de stuurgroep van 5 juni volgt elke week een update of alles haalbaar is en wat wel / niet goed loopt		

1. De nummering is als volgt: weeknummer, volgnummer

Belastingdienst

3 Actie- en besluitenlijst FSV Stuurgroep 18 juni (4/4)

Onderwerp	Nr.[1]	Omschrijving	Actiehouder	Status
FSV	**25.04**	Protocol richtlijn voor onderzoeksdoeleinden is opgesteld.	IV&D, GO	Afgerond
	24.04	Protocol/richtlijn ontwerpen voor inzage in FSV in een veilige omgeving voor onderzoeksdoeleinden		
FSV-achtige	**20.09**	De wob-stukken worden met een hernieuwde blik bekeken op FSV-achtige systemen	UHB, ism met eigenaar en opdrachtgever	-
Visie fraude aanpak	**20.08 19.06**	Een besluitvormende notitie tbv het DTBD wordt voorbereid voor een alternatief voor het gebruik van de term fraude. (signalen voor dienstverlening en toezicht)	UHB, ism betrokken primair proces directies	Loopt mee in plan van aanpak fraude aanpak

1. De nummering is als volgt: weeknummer, volgnummer

4. Geboekte voortgang na stuurgroep van 18 juni

Belastingdienst

4 Ter informatie | Geboekte voortgang 19 – 24 juni

Onderwerp	Beschrijving	Agendapunt
Extern onderzoek	– Feitelijke onjuistheden en redactioneel commentaar van de directies is door KPMG verwerkt. Het tweede concept rapport is meegestuurd als bijlage. – KPMG heeft FSV ingezien en query's opgevraagd. Deze resultaten zijn nog niet verwerkt in de nieuwe rapportage.	**Zie agendapunt 5**
FSV-achtigen 'no-regret' maatregelen	– Eigenaren, IV&D, FG, KPMG en Projectbureau spreken woensdag 24 en donderdag 25 juni over de te nemen beheersmaatregelen. Deze worden mondeling toegelicht in de Stuurgroep van 25 juni.	**Zie agendapunt 6**
Interne maatregelen LOA's	– Het projectbureau heeft een plan van aanpak uitgewerkt incl. vervolgstappen voor de veegacties. Het advies ligt ter besluitvorming bij de Stuurgroep. – Afgelopen stuurgroep FSV is opgeroepen tot het nemen van acties t.a.v. de zogenaamde LOA's. LOA's zitten in de scope van het voorgestelde plan van aanpak van de veegacties dat voorligt in de stuurgroep. De aanpak is geënt op gerichte, controleerbare en zorgvuldige actie met als beoogde resultaat ook het stopzetten van verder gebruik en ontstaan van ongeoorloofde relevante LOA's. – LOA's doen zich in verschillende verschijningsvormen voor en kunnen op allerlei manieren in de primaire of bedrijfsprocessen worden gebruikt. Een LOA kan bijvoorbeeld in Excel zijn gemaakt maar ook kan andere software voor persoonlijke effectiviteit gebruikt worden, zoals Ms Acces. Er zijn overzichten met onderkende LOA's maar dit is geen uitputtend overzicht en is wordt niet beheerd. Een medewerker kan op elk moment een LOA maken. Het zonder nader onderzoek massaal "uitzetten" van LOA's wordt afgeraden, nog even los van het feit of dit überhaupt mogelijk is. Ze kunnen namelijk onderdeel zijn van de continuïteit van processen. Daarbij hoeft een LOA ook geen ("gevoelige") persoonsgegevens te bevatten. Bijvoorbeeld een LOA die gebruikt voor het draaien van bestuurlijke informatie.	**Zie agendapunt 7**
Tijdelijke beveiligde omgeving	– Door Keten GKT een scenario ontwikkeld voor de tijdelijke beveiligde omgeving. MKB heeft een voorstel gemaakt voor een proces. Het scenario is op werkvloer-niveau gestemd met MKB, P, T, GO, CAP op maandag 22 juni. – Het scenario en het proces is verder uitgewerkt en ligt ter besluitvorming bij de Stuurgroep.	**Zie agendapunt 8**
Huidige werkwijze nu FSV dicht is	– Er is een inventarisatie gemaakt van de huidige werkwijze bij MKB, P, T en GO nu FSV dicht is – De directies hebben ook aangegeven of AVG-proof gewerkt wordt, en zo nee wat de voorstellen zijn om wel AVG-compliant te werken.	**Zie agendapunt 9**
Tweede Kamer brief	– Het schrijversteam is voor het schrijven van de Kamerbrief nog in afwachting van afronding van het KPMG rapport. Daarnaast is een politiek-bestuurlijke weging als tussenstap gewenst. Hierdoor schuift de oorspronkelijke planning van 3 juli naar achteren. Aan de stuurgroep wordt gevraagd in te stemmen met afronding van de brief op 10 juli. – Het grootste deel van de SO-vragen zijn inmiddels beantwoord en worden bij verzending van de Brief bijgevoegd.	**Zie agendapunt 11**
Interne communicatie	– Een update over het FSV-traject is via Intranet gedeeld binnen de Belastingdienst – Korte samenvatting FSV-traject gedeeld in het weekbericht van de DGBD	**-**

5. Extern onderzoek

5

Placeholder:
Volgt vanuit KPMG op woendag 24 juni

6. Risicoselectieprocessen en bijbehorende applicaties

Belastingdienst

6 Mondelinge toelichting | Voorstel te nemen no-regret beheersmaatregelen

	Paragraaf	Door KPMG beoordeelde GEB	Verwerking / applicatie	Eigenaar	Aanbevolen te nemen beheersmaatregelen
1	4.3.1.1	OB Carrouselfraude	Applicatie	MKB	Op woensdag 24 en donderdag 25 juni vinden afspraken plaats van de eigenaren, IV&D, FG, KPMG en het Projectbureau om te beoordelen of het KPMG rapport aanleiding geeft tot het per direct treffen van beheersmaatregelen. Deze afspraken zijn na verzending van de definitieve stukken. [redacted] (IV&D) zal de stuurgroep mondeling toelichting wat de aanbevelingen zijn.
2	4.3.1.2	Aanpak Team Veelplegers	Verwerking	MKB	
3	4.3.1.3	Interne en externe signalen t.b.v. het toezichtproces MKB	Verwerking	MKB	
4	4.3.1.4	Innovatie OB Positief op het omzetdeel	Verwerking	MKB	
5	4.3.1.5	Afgifte OB identificatienummer	Verwerking	MKB	
6	4.3.1.6	Datafundamenten Fraude Risico Indicatoren (FRI)	Applicatie	DF&A	
7	4.3.1.7	Risicoclassificatie Toeslagen	Verwerking	Toeslagen	
8		Beoordeling opzet grove schuld	Verwerking	Toeslagen	
9		Fraudesignalen behandelen	Verwerking	Toeslagen	

Concept

7. Interne beheersmaatregelen

Belastingdienst

Indiener: Projectbureau samen met IV&D
Afgestemd met: <nader in te vullen>

7 Ter besluitvorming | Deelproduct PvA veegacties

Aanleiding	Naar aanleiding van de FSV-problematiek is het belang voor het beschermen van de privacy van de burger en het AVG-conform handelen nog prominenter geworden. Zeker daar waar het om "gevoelige" informatie gaat zoals risicosignalen en fraudeverdenkingen in het toezichtsproces. De Belastingdienst kent een groot aantal (persoons)gegevens van burgers en bedrijven, vele processen, werkwijzen en applicaties. Naast de reguliere, "grote" systemen wordt er gebruik gemaakt van allerlei andere, ongestructureerde bestanden, lijsten, extracten, etc. Dit plan van aanpak is bedoeld om het ontstaan en gebruik hiervan aan banden te leggen. Hierbij blijft zorgvuldigheid onverminderd van belang. **Zie bijlage 1 voor het volledige plan van aanpak veegacties.**
Vraag aan Stuurgroep	**Akkoord te gaan met het plan van aanpak veegacties** **Een directie aan te wijzen die een trekkende en coördinerende rol oppakt (zie algemene acties in het plan van aanpak)**
Resultaat-gebieden	1. Stopzetten van verder gebruik en ontstaan van ongeoorloofde lijsten/extracten/bestanden/open velden, inclusief relevante LOA's; 2. Lokaliseren van bestaande lijsten, etc. en veiligstellen daarvan.
Algemene aanpak	1. Medewerker onderneemt de volgende acties: a) Beoordelen of er lijsten/bestanden aanwezig zijn die voldoen aan bepaalde kenmerken; b) Veiligstellen lijsten die voldoen aan bepaalde kenmerken; c) Open velden in applicaties, formele systemen, RTV's en LOA's, alleen gebruiken conform actuele, expliciet kenbaar gemaakte werkinstructie; d) Rapporteren dat: i. de actie is uitgevoerd; ii. er wel of niet lijsten/extracten/bestanden/open velden zijn aangetroffen; iii. administratieve handelingen zijn uitgevoerd; 2. Medewerker krijgt instructie; voert bepaalde handelingen niet meer uit: a) Bestaande lijsten die voldoen aan bepaalde kenmerken zoals gedefinieerd in overzichten niet meer gebruiken, melden en voorleggen; b) Geen dumps, extracten, etc. uit systemen halen en/of gebruiken, inclusief relevante LOA's; c) Indien daardoor verstoring van werkzaamheden optreedt, afstemming vereist.
Onderkende gebieden	1. Persoonlijke omgevingen; zoals persoonlijke mappen en community's, mailbox; 2. Samenwerkingsgebieden (ongestructureerde) gegevens, bestanden, etc.: a) Aanpak community's; b) Aanpak Q-schijven.
Elementen plan van aanpak	Zie voor de uitgangpunten, aanvullende toelichting op de aanpak per onderkend gebeid, acties, risico's en vraagstukken, planning, etc. het plan van aanpak in de bijlage.

8. Tijdelijke beveiligde omgeving

Belastingdienst

Indieners: [redacted]
(Keten GKT) & [redacted] (MKB)
Advies op werkvloer-niveau afgestemd met: P, GO, CAP, T

8 Voor discussie | Inrichting tijdelijke beveiligde omgeving & tijdelijk proces

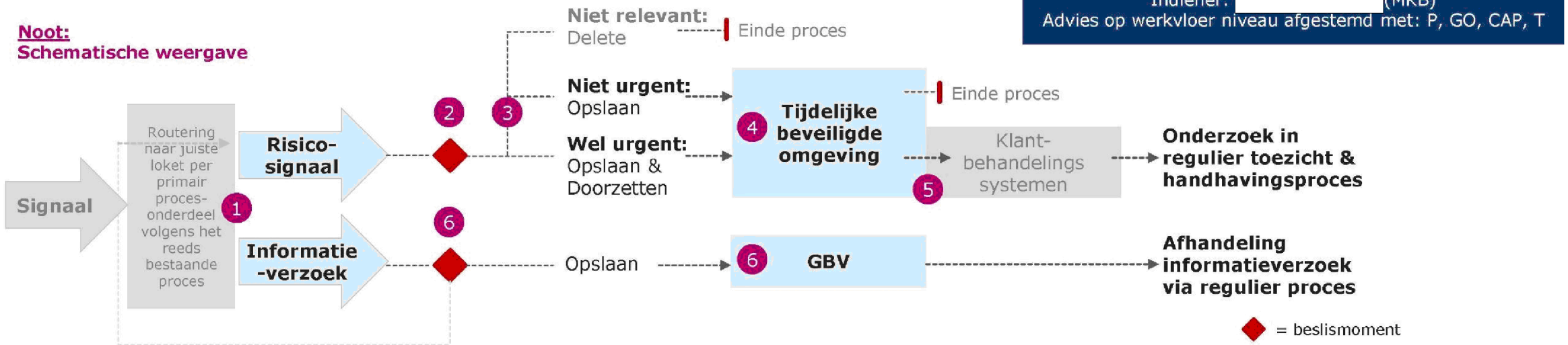
Aanleiding	In de Kamerbrief van 28 april 2020 is vermeld dat na het uitzetten van FSV op korte termijn procedures zouden worden ingericht om binnenkomende risicosignalen en informatieverzoeken te registreren en waar nodig op te volgen. In het kader van deze toezegging zijn twee werkgroepen ingericht om 1) het tijdelijke proces hiervoor in te richten en 2) de tijdelijke beveiligde omgeving te ontwikkelen
Doel	Het doel is om een proces en tijdelijke beveiligde omgeving in te richten die het mogelijk maken om binnenkomende risicosignalen en informatieverzoeken veilig op te slaan; en alleen opvolging te geven aan signalen die aanleiding geven tot direct onderzoek (urgentie)– op een manier die AVG compliant is en die dienst kan doen tot een structurele oplossing is ontwikkeld.
Voorstel tijdelijk proces	Het voorstel voor een tijdelijk proces bestaat op hoofdlijnen uit de volgende punten: – Het proces voor registratie en opvolging van risicosignalen wordt gescheiden van het proces voor informatieverzoeken – Alle binnenkomende risicosignalen worden opgeslagen in de tijdelijke beveiligde omgeving, tezamen met een meldingsformulier; en worden beoordeeld op relevantie en urgentie. De beoordeling wordt gedaan door bestaande loketten. Waar nodig worden hier loketten voor ingericht – Routering naar de juiste loketten wordt gedaan volgens het reeds bestaande en toegepaste proces – Alleen urgente signalen worden doorgezet naar de toezicht- en handhavingsprocessen voor direct onderzoek. Hiervoor worden de details van het risicosignaal rechtstreeks in de daartoe bestemde klantbehandelingssystemen geregistreerd – In het proces worden extra waarborgen ingebouwd in de vorm van o.a. 4-ogen principe, vastlegging van besluitvorming en beperking van autorisaties voor de tijdelijke beveiligde omgeving
Voorstel tijdelijke voorziening	Het voorstel voor een tijdelijke voorziening omvat een oplossing voor informatieverzoeken en een oplossing voor nieuwe signalen: – Hergebruik van Generieke Bezwaar en Verzoekvoorziening (GBV) voor het vastleggen van informatieverzoeken. Dit is een tijdelijke ondersteuning met een nader te bepalen einddatum. – Nieuwbouw voor de nieuw binnenkomende signalen waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen urgente signalen die direct opvolging behoeven en niet urgente signalen die geregistreerd dienen te worden. Dit betreft een eerste plateau in het uitwerken naar een duurzame ondersteuning
Vragen aan de stuurgroep	We vragen akkoord van de stuurgroep op 1) de inrichting van het proces op hoofdlijnen; en 2) de tijdelijke beveiligde omgeving voor risicosignalen en informatieverzoeken – inclusief de randvoorwaarden en erkenning van de bijbehorende risico's
Vervolg-stappen	Vervolgstappen voor inrichting van het tijdelijke proces: 1) Inrichten van loketten voor GO, CAP en Toeslagen 2) per primair uitvoeringsdirectie uitwerken van het beoordelingskader voor urgentie van risicosignalen, 3) het toetsen van het voorgestelde proces op AVG compliantie, 4) het uitwerken van werkinstructies voor de loketten, met inbegrip van de extra waarborgen, 5) het inrichten van een voorziening voor Toeslagen bij ontbreken klantbehandelingssysteem Vervolgstappen voor inrichting van de tijdelijke voorziening: 1) Informatieverzoeken onderbrengen in GBV 2) Opwerken requirements nieuwe tijdelijke voorziening, 3) Opstellen solution architectuur nieuwe tijdelijke voorziening, 4) Realiseren nieuwe tijdelijke voorziening

Belastingdienst

8a Voor discussie | Voorstel tijdelijk proces risicosignalen en informatieverzoeken

Indiener: [redacted] (MKB)
Advies op werkvloer niveau afgestemd met: P, GO, CAP, T

Noot:
Schematische weergave



1. Proces voor registratie en opvolging van risicosignalen wordt gescheiden van informatieverzoeken ivm urgentie informatieverzoeken, noodzaak tot raadpleegbaarheid en bepalingen in convenant gegevensuitwisseling

2. Risicosignalen worden na binnenkomst doorgestuurd naar een loket waar beoordeling van het risicosignaal op relevantie en urgentie plaatsvindt
   - Bij MKB en P kunnen hiervoor de bestaande informatieloketten worden gebruikt, bij CAP, GO en Toeslagen dienen deze te worden ingericht
   - Beoordeling voor urgentie vindt plaats op basis van een beoordelingskader waarin dimensies als actualiteitswaarde, afbreukrisico, etc. zijn opgenomen
   - Voor ieder binnenkomend risicosignaal worden een zgn meldingsformulier ingevuld, waarop informatie wordt vastgelegd als de herkomst van het signaal en de afweging voor al dan niet relevantie en urgentie

3. Het proces van vastlegging op het meldingsformulieren besluit over relevantie en urgentie wordt extra geborgd dmv een 4-ogen principe

4. Het brondocument en meldingsformulier worden opgeslagen in de tijdelijke beveiligde omgeving.
   - Zowel urgente als niet-urgente signalen worden opgeslagen en zijn na afhandeling van het verzoek niet meer raadpleegbaar
   - Alleen urgente signalen worden doorgezet naar het toezicht en handhavingsproces
   - Autorisaties voor de tijdelijke beveiligde omgeving zijn beperkt tot de medewerkers in loketten die signalen beoordelen op relevantie en urgentie

5. Urgente signalen worden door medewerkers in de loketten opgewerkt en geïntegreerd in de daartoe bestemde systemen t.b.v. het toezicht & handhavingsproces[1]. Op deze manier is raadpleging van het systeem door grote aantallen medewerkers niet nodig

6. Na binnenkomst van een informatieverzoek wordt beoordeeld of deze ook geldt als risicosignaal. In dat geval wordt het verzoek doorgestuurd naar het loket in het relevante primair procesonderdeel. Voorts worden de informatieverzoeken geregistreerd in GBV en afgehandeld volgens de reeds bestaande processen. Postbussen worden regelmatig [illegible]nd

1. Toeslagen heeft geen klantbehandelingssysteem, hiervoor dient een oplossing te worden gevonden

Concept

1905239 00171

Belastingdienst

8b Voor discussie | Voorstel tijdelijke voorziening risicosignalen en informatieverzoeken

Indiener: [redacted] (Keten GKT)
Advies op werkvloer niveau afgestemd met: MKB, P, GO, CAP, T

	Tijdelijke voorziening signalen	Tijdelijke voorziening Informatieverzoeken
Oplossings-richting	Nieuwbouw voorziening	Gebruik bestaande voorziening
Applicatie	NNB	GBV
Functionaliteit	– Administreren gestructureerde gegevens signaal – Veilig stellen ongestructureerde signalen (bijvoorbeeld een bijlage of mail) op bestaande archiefvoorziening – Raadpleegbaar voor geautoriseerde medewerkers – Autorisatie op basis van rollen en wachtwoorden – Loggen van gebruik (invoer en raadplegen)	– Na afhandeling van het informatieverzoek deze registreren
Beperkingen	– Geen ondersteuning van het werkproces waarbij via verschillende kanalen en afdelingen signalen worden opgevoerd – Geen ondersteuning van het werkproces waarin signalen worden gebruikt – Geen privacy by design (oplossen van beveiliging in het systeem) – Geboden oplossing voorziet beperkt in de behoefte voor toeslagen (klantondersteuningssysteem)	– Ondersteuning is beperkt – Beveiliging conform huidige inrichting GBV
Benodigde Ontwikkeltijd	~2,5 a 3 maanden[1] (Oplevering medio sept – begin okt)	~1 maand[1] (Oplevering eind juli)

Randvoorwaarden

De volgende punten zijn rand-voorwaardelijk voor het kunnen opleveren van de tijdelijke voorziening:

- Top prioriteit op DTBD niveau
- Requirements business moeten opgewerkt worden
- Businessproces rondom registratie is beschreven
- Review van IV&D op AVG aspecten (proces en IV oplossing)

Risico's

De volgende risico's moeten in de nadere uitwerking worden geadresseerd:

- Data governance, wie is van welke data (o.a. schoning), moet uitgezocht worden bij het doorontwerpen, samen met de business
- Hoe past ontvlechting van Toeslagen in voorgestelde oplossing waarmee we ook toeslagen ondersteunen
- Door parallelle werkwijze business en IV-oplossing risico op mismatch minimale eisen en oplossing en AVG aspecten
- Logging (IV-oplossing) en monitoring (business) dient goed ingeregeld te worden
- Benodigde ontwikkeltijd is op basis van kennis en inzicht op dit moment

Concept

1. Indien aan randvoorwaarden wordt voldaan

Belastingdienst

8b Ter informatie | Verkende oplossingsrichtingen tijdelijke voorziening risicosignalen en informatieverzoeken

Indiener: [redacted] (Keten GKT)
Advies op werkvloer niveau afgestemd met: MKB, P, GO, CAP, T

Aanleiding Voor de ontwikkeling van de tijdelijke beveiligde omgeving zijn verschillende oplossingsrichtingen verkend. De haalbaarheid en wenselijkheid van de scenario's is verkend aan de hand van verschillende criteria. Dit overzicht wordt verstrekt om inzicht te geven in de verschillende oplossingsrichtingen die zijn verkend en welke afweging gemaakt is bij de keuze voor het liggende voorstel.

	HERGEBRUIK	**NIEUWBOUW**	**INKOOP**	**BEST PRACTICE**	**AANPASSEN FSV**
	Het hergebruiken van een bestaande voorziening voor een deel van de oplossing	*Het nieuw ontwikkelen van een applicatie*	*Het inkopen van een kant-en-klaar systeem vanuit de markt*	*Het overnemen van een vergelijkbaar systeem van een andere overheids-instantie*	Het aanpassen van FSV
Indicatieve tijdlijnen	+/- 0,5 a 1 maand[1]	+/- 2,5 a 3 maanden[1]	4+ maanden[1]	4+ maanden[1]	Reeds in vorige stuurgroep afgewezen scenario
Voordelen	– Snel te realiseren – Weinig kosten – Deel van medewerkers is bekend met voorziening – Beveiliging dmv autorisaties	– Binnen redelijke tijd te realiseren – Mogelijkheid tot doorontwikkelen			
Nadelen	– Minimale functionaliteit – Beveiliging middels logging (IV) en monitoring (business) – Voor nieuwe signalen is hergebruik niet mogelijk	– Minimale functionaliteit – Beveiliging middels logging (IV) en monitoring (business)	Vanwege lange doorlooptijd is dit scenario niet verder uitgewerkt. Vanwege de urgentie van het traject is snelheid zwaarwegend Door [redacted] is aangegeven dat er maar 1 scenario opgeleverd hoeft te worden		

[1] Op basis van inschattingen

Concept

1905239 00171

9. Huidige werkwijze

9 Inleiding | Huidige werkwijze zonder FSV

Werkwijze verwerken signalen zonder FSV

- Binnen alle directies die gebruik maakten van FSV (MKB, Toeslagen, Particulieren en GO) is uitgezocht hoe om wordt gegaan met de signalen nu FSV sinds 27 februari uitgezet is en dus niet gebruikt kan worden.
- Daarbij is ook uitgezocht in hoeverre de huidige werkwijze AVG-proof is.
- In de volgende sheets is per directie weergegeven of er aan de AVG-richtlijnen voldaan wordt, en of urgente signalen, en informatieverzoeken nu opgevolgd worden.
- Met daarbij per directie de maatregelen die nu genomen worden om de privacyrisico's in het kader van AVG op korte termijn zo veel mogelijk te beperken totdat er een Belastingdienst-brede tijdelijke beveiligde omgeving ontwikkeld is.
- CAP is in dit overzicht niet meegenomen omdat zij, nu FSV niet gesloten is, geen gebruik maken van een alternatief voor FSV.

Samenvatting

MKB en Toeslagen werken op dit moment nog niet AVG-proof, en presenteren beide een voorstel om dit zo snel mogelijk (binnen 2 weken) bij te stellen.

Vraag aan Stuurgroep

1. **Gaat de Stuurgroep akkoord met de gepresenteerde voorstellen om zo spoedig mogelijk tot een AVG-proof werkwijze te komen?**
2. **Ziet de stuurgroep FSV een noodzaak voor aanvullende maatregelen?**

9 MKB | Huidige werkwijze zonder FSV

Beschrijving van de huidige werkwijze?	Digitale vastlegging is divers: in excelsheets, pdf of Klantbeeld, op gemeenschappelijke Q: schijf per directie, eigen N:-schijf of in de LOTUS postbussen. Deels zijn er werkinstructies voorhanden maar niet bij alle 11 kantoren.
Aantallen signalen?	Er worden gemiddeld 1000 signalen per maand verwerkt op 11 kantoren (EOS fraude loketten).
Antwoord op vraag: Is huidige werkwijze AVG-proof?	Er is wel in zekere mate rekening gehouden met AVG, onder meer door toegang tot postbussen, documenten te beperken tot enkele bevoegde personen per vestiging. Maar de huidige werkwijze is niet AVG-proof.
Zo nee, ligt er dan een SMART voorstel om dit snel bij te stellen?	Binnen MKB zijn enkele scenario's beoordeeld, waaruit een afweging van voor en nadelen heeft geleid tot de volgende 'tijdelijk tijdelijk' oplossing die binnen 2 weken geïmplementeerd moet zijn: – We zijn nu bezig om de werkwijze bij alle kantoren uniform te maken (tot de landelijke tijdelijke oplossing er is) tot een aanpak waarbij alleen nog signalen, waarvoor directe (acuut) opvolging noodzakelijk is, worden opgepakt en doorgezet naar het toezichtproces. In verband met wettelijke verplichting worden daarnaast alle informatieverzoeken behandeld. – Alle signalen worden periodiek weggezet op een veilige digitale omgeving. – Er wordt alleen nog maar gebruik gemaakt van bestaande IV-voorzieningen. Dit betreft een samenwerkingsgebied (voor alle kantoren samen) en een tool 'Belastingdienst datakluis' dat is ontwikkeld n.a.v. de inwerkingtreding van de AVG in mei 2018. – Bestaande excelsheets, pdf-en etc. worden opgeschoond en vernietigd. – Het aantal medewerkers dat toegang heeft tot de postbussen en het samenwerkingsgebied wordt beperkt naar 2 (tot max 3) per kantoor met strikte flankerende maatregelen. – Er wordt op dit moment een GEB opgesteld "interne- en externe signalen ten behoeve van het toezichtproces MKB". Adviezen hieruit worden meegenomen. – Deze oplossing heeft als nadeel dat zij nog steeds niet AVG compliant is, echter compleet stilleggen (wat het enige alternatief zou zijn) geeft bestuurlijk een te groot afbreukrisico.
Worden urgente signalen nu opgevolgd?	Ja
Zo nee, is er een voorstel om dit wel te doen?	
Worden informatie-verzoeken nu opgevolgd?	Ja
Zo nee, is er een voorstel om dit wel te doen?	
Vraag aan Stuurgroep	**Gaat de Stuurgroep akkoord met het voorstel voor implementatie van deze werkwijze bij MKB?**

Nog aan te vullen

9 Toeslagen | Huidige werkwijze zonder FSV

Beschrijving van de huidige werkwijze?	Sinds het uitzetten van FSV worden signalen bewaard op een excellijst op de Q:-schijf. Voor het werken daarmee is een duidelijke werkinstructie gemaakt.
Aantallen signalen?	Er is één plek waar signalen binnenkomen. Dit zijn er gemiddeld 6700 op jaarbasis, waarvan er gemiddeld 500 worden geregistreerd in FSV.
Antwoord op vraag: Is huidige werkwijze AVG-proof?	Er wordt AVG bewust gewerkt, maar niet AVG-proof. Er is slechts toegang voor medewerkers intensief toezicht die alleen binnen hun eigen directie kunnen kijken.
Zo nee, ligt er dan een SMART voorstel om dit snel bij te stellen?	Omdat er binnen Toeslagen geen AVG-proof systeem is om signalen vast te houden om op later moment te kunnen gebruiken (zoals bij P) is de tijdelijke voorziening niet geschikt voor dit soort signalen bij Toeslagen. Een aantal alternatieven wordt daarom voorgelegd: 1. We leggen het proces stil en proberen met hoge spoed een AVG proof systeem te implementeren en sluiten dan aan op de tijdelijke voorziening – Voordeel: Snel een hervatting van de systemen. – Nadeel: Het mislopen van signalen en verwerking ervan. De ervaring leert dat politieke en bestuurlijke druk niet altijd leidt tot een snelle implementatie van (tijdelijke) voorzieningen. Daarnaast is het in de haast mogelijk dat er nog steeds AVG-implicaties aan de tijdelijke voorzieningen kleven 2. We leggen het proces stil en implementeren een gedegen DMS voor Intensief Toezicht Toeslagen en tegen die tijd sluiten we aan op de lange termijn oplossing van FSV – Voordeel: AVG-risico's geminimaliseerd. – Nadeel: Een (zeer) lange periode worden er geen fraudesignalen verwerkt in dit geval. Hierdoor wordt mogelijk misbruik niet bestraft 3. We leunen op het reguliere intensief toezichtsproces van Toeslagen, met de in achtneming dat deze (mogelijk) niet aan de AVG-eisen voldoet en risico's met zich draagt. Daarnaast implementeren we een gedegen DMS voor intensief Toezicht Toeslagen en tegen die tijd sluiten we aan op de lange termijn oplossing van FSV. – Voordeel; Risicosignalen blijven opgepakt en verwerkt worden. Daarnaast wordt ruimte geboden om een gedegen alternatief op te zetten. – Nadeel**:** We zijn een hele tijd niet AVG-compliant.
Worden urgente signalen nu opgevolgd?	Nee
Zo nee, is er een voorstel om dit wel te doen?	
Worden informatie-verzoeken nu opgevolgd?	Nee
Zo nee, is er een voorstel om dit wel te doen?	
Vraag aan Stuurgroep	**Nader in te vullen**

9 Particulieren | Huidige werkwijze zonder FSV

Beschrijving van de huidige werkwijze?	Sinds 24-4-2020 wordt met de signalen die worden ontvangen in de postbussen Tips & Kliks tot nader bericht niets gedaan. Er wordt dus ook niet beoordeeld of er signalen van mogelijke fraude zijn die direct aanleiding geven voor een onderzoek.
Aantallen signalen?	Er komen in de bovengenoemde postbussen totaal zo'n 800 signalen per jaar binnen. Omdat het proces nu stilligt en ook al eerder heeft stilgelegen, is de voorraad niet-behandelde signalen opgelopen tot ongeveer 1,5 jaar.
Antwoord op vraag: Is huidige werkwijze AVG-proof?	Sinds 24-4-2020 wordt met de signalen die worden ontvangen in de postbussen Tips & Kliks tot nader bericht niets gedaan.
Zo nee, ligt er dan een SMART voorstel om dit snel bij te stellen?	Nvt. Er wordt op dit moment een GEB opgesteld voor het proces Tips & Kliks.
Worden urgente signalen nu opgevolgd?	Nee
Zo nee, is er een voorstel om dit wel te doen?	Vanuit Directie Particulieren wordt een memo geschreven waarin 'urgent signaal' verder gespecifieerd wordt voor P. In dat zelfde memo wordt een werkwijze vastgelegd voor wat er met binnengekomen signalen gebeurt (hoe beoordelen, hoe opslaan, hoe urgente signalen behandelen, wie doen dit) vanaf het moment dat er een tijdelijke oplossing voor opslag gereed is. Dit memo wordt z.s.m. voorgelegd aan CO P en MT P, zodat we meteen van start kunnen als de tijdelijke voorziening gereed is.
Worden informatie-verzoeken nu opgevolgd?	Directie Particulieren ontvangt geen directe informatieverzoeken. NVT dus.
Zo nee, is er een voorstel om dit wel te doen?	nvt.

9 GO | Huidige werkwijze zonder FSV

Beschrijving van de huidige werkwijze?	Voorheen werd enkel de raadpleegfunctie van de FSV door GO binnen het Financieel Expertise Centrum (FEC) gebruikt om op verzoek informatie te verzamelen. FSV is hierbij alleen intern gebruikt om te beoordelen of er mogelijk relevante informatie beschikbaar is; er is geen informatie uit FSV gedeeld met de FEC Partners. Nu FSV niet gebruikt kan worden, valt voor het FEC één mogelijke informatiebron weg. Maar dit vormt geen belemmering voor het juist en tijdig afhandelen van de verzoeken. Het tijdelijk niet behandelen van signalen door de informatieloketten van MKB, leidt er ook toe dat de informatieloketten geen signalen meer doorzetten die op Grote Ondernemingen zien. De Directie GO is momenteel een werkwijze aan het inrichten om deze signalen (op het moment dat ze weer op gang komen) te behandelen conform de uitgangspunten die voor de tijdelijke voorziening worden gehanteerd (onderscheid urgent/niet-urgent, opvolging/data-kluis).
Aantallen signalen?	Nvt.
Worden urgente signalen nu opgevolgd?	Er komen geen signalen meer vanuit de informatieloketten van MKB.
Zo nee, ligt er een voorstel hoe dit wel te doen?	Ja. Er wordt momenteel een centraal punt binnen GO ingericht, waar de GO-signalen naar doorgezet kunnen worden vanuit de MKB informatieloketten. Bij dit centrale punt zullen de waarborgen gelden die ook voor de tijdelijke voorziening als uitgangspunt genomen worden.
Worden informatie-verzoeken nu opgevolgd?	Ja
Zo nee, is er een voorstel om dit wel te doen?	Nvt.
Vraag aan Stuurgroep	Geen vraag aan de Stuurgroep

10. Mondelinge update fase 2

11. Stand van zaken

Belastingdienst

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020
Zie bijlage 2 voor toelichting per deeltraject

11a Ter informatie | Overzicht voortgang deeltrajecten

Deeltrajecten	Status	Toelichting	Vragen	Pg.
Visie fraudeaanpak + waarborgen			-	45
Onderzoek FSV		– Rapportage moet nog aangevuld te worden na laatste feitelijk commentaar [redacted] en met bevindingen na inzage FSV, daarna is vaststelling pas mogelijk. – Validatie GEB FSV is nog niet afgerond en volgt vrijdag 26 juni. – Politiek-bestuurlijke weging onderzoek KPMG volgt in SG van 30/6.	-	46-47
Onderzoek Risico-selectieprocessen en bijbehorende applicaties		– Rapportage dient mogelijk nog aangevuld te worden na laatste ronde feitelijk commentaar [redacted] daarna is vaststelling pas mogelijk. – In SG van 25/6 worden voorgestelde te nemen no-regret beheersmaatregelen toegelicht, mogelijk zijn vervolgacties nodig.	-	48
Tijdelijke beveiligde omgeving		– Passage voor de Kamerbrief wordt woensdag 24/6 aangeleverd. – Voorstel voor tijdelijke omgeving ligt voor bij de Stuurgroep. (Nb. Geplande oplevering tijdelijke voorziening is over 2,5 á 3 maanden.)		49
Inzageverzoeken			-	50
Interne maatregelen		– Voorstel voor veegactie ligt voor bij de Stuurgroep. (Nb. Geplande afronding in plan van aanpak is over 3 maanden.)	-	51-52
Vervolgstappen		– Voorstel vervolgstappen fase 2 afhankelijk van appreciatie KPMG rapportage en volgt in de Stuurgroep in de week van 29 juni. – Vervolgstappen nieuw systeem ter vervanging van FSV heeft geen prioriteit gekregen, alle aandacht gaat uit naar tijdelijke voorziening.	-	53
Kamerbrief		– Planning Kamerbrief was gebaseerd op de aanname dat op maandag 22 juni alle bouwblokken, waarvan de KPMG rapportage het belangrijkst is, afgerond zouden zijn. Nu KPMG rapportage meer tijd kost schuift de planning van de Kamerbrief naar achteren.	Stemt de stuurgroep in met de aangepaste planning? (zie achterliggende slide)	-

Alle deelproducten afgerond
De oplevering van alle deelproducten volgens planning
Eén of meer deelproducten vragen om monitoring van de voortgang
[redacted]t actie nodig of er is een vraag aan de Stuurgroep

Concept

1905239

00171

Nog af te stemmen

11b Ter besluitvorming | Aanpassing planning TK-brief

Aanleiding

- De oorspronkelijke planning van verzending van de Kamerbrief is door de Stuurgroep vastgesteld op 3 juli.
- Randvoorwaardelijk voor deze planning was dat alle 'bouwblokken' voor de Kamerbrief op maandag 22 juni afgerond, incl akkoord van de Stuurgroep zouden zijn. Deze planning is niet gehaald, voornamelijk doordat het KPMG rapport nog niet definitief is vastgesteld.
- Daarnaast is het schrijversteam tot het voortschrijdend inzicht gekomen dat een tussenstap noodzakelijk is om het KPMG rapport politiek-bestuurlijk te wegen, voordat de Kamerbrief geschreven kan worden. Dit vraagt ook extra tijd.

Voorstel

Datum	Oorspronkelijke planning	Nieuwe voorstel
Ma 22 juni	Extern onderzoek + tekstblokken gereed, incl. akkoord Stuurgroep,	
Di 23 juni	UHB & IV&D schrijven brief	
Wo 24 juni	Einde dag eerste versie gecirculeerd naar BD en Kerndepartement	
Do 25 juni	Voor 12.00 uur reactie op eerste versie	Stuurgroep FSV: Bespreking tweede rapportage KPMG
Vr 26 juni	Tweede versie voor weekendtassen naar Stassen, Belastingdienst, Kerndepartement en opdrachtgevers (o.a. SZW)	Intern BD overleg (klein comité) over politiek-bestuurlijke weging
Ma 29 juni	Mogelijkheid voor bespreking tweede versie in Stuurgroep inrichten	Verzending voorstel politiek-bestuurlijke weging naar Stuurgroep FSV
Di 30 juni	Verwerken aanpassingen, einde dag derde versie verspreiden	Extra Stuurgroep FSV: Vaststellen politiek-bestuurlijke weging
Wo 1 juli	Verwerken aanpassingen en einde dag finale versie naar Stassen	Einde dag eerste versie naar BD en Kerndepartement
Do 2 juli	Akkoord door Stassen, BD, Kerndepartement en Interdepartementaal	Aanleveren commentaar
Vr 3 juli	Verzending brief aan Tweede Kamer	Einde dag tweede versie naar Stassen, Belastingdienst, Kerndepartement en opdrachtgevers (o.a. SZW) en Stuurgroep
Ma 6 juli		Optioneel: Bespreking tweede versie in Stuurgroep
Di 7 juli		Verwerken aanpassingen, einde dag derde versie verspreiden
Wo 8 juli		Verwerken aanpassingen en einde dag finale versie naar Stassen
Do 9 juli		Akkoord door Stassen, BD, Kerndepartement en Interdepartementaal
Vr 10 juli		Verzending brief aan Tweede Kamer

Vraag aan Stuurgroep Stemt de Stuurgroep FSV in met aanpassing van de planning van de Kamerbrief met verzending van deze brief uiterlijk op vrijdag 10 juli?

11c Ter informatie | Openstaande acties

Deeltrajecten	Deelonderwerp	Type punt	Datum	Verantwoordelijke	Toelichting
Onderzoek FSV	Geüpdatet en gevalideerde GEB FSV	Bespreking	2 juli	[redacted] (IV&D)	Prioriteit bij opleveren totaalrapportage
	Politiek-bestuurlijke weging rapport extern onderzoek	Bespreking	30 juni	[redacted] (IV&D) / [redacted] (MKB)	Afhankelijk van 2e versie concept rapportage KPMG
Tijdelijke beveiligde omgeving	Voorstel vervolgstappen inrichting tijdelijke beveiligde omgeving	Bespreking	2 juli	[redacted] (Keten GKT)	
Vervolgstappen	Voorstel vervolgstappen ontwikkeling nieuwe applicatie (ter vervanging FSV)	-	Uitgesteld	[redacted] (Keten GKT)	Prioriteit ligt bij tijdelijke omgeving
	Voorstel vervolgstappen onderzoek fase 2	Bespreking	2 juli	[redacted] (UHB)	Afhankelijk van politiek-bestuurlijke weging
Kamerbrief	Consolideren passages				
Vraag aan Stuurgroep	**Zijn er openstaande acties die missen in dit overzicht?**				

12. Voorstel agenda Stuurgroep van 2 juli

Voorstel | Agenda stuurgroep donderdag 2 juli

Belastingdienst

Agenda wordt komende week verder afgestemd door projectteam met actiehouders

1. Opening en mededelingen
2. Vaststelling agenda
3. Actie- en besluitenlijst 25 juni
4. Geboekte voortgang na stuurgroep van 25 juni
5. **Extern onderzoek**
   a. Definitieve totaalrapportage[1]
   b. Formele reactie belastingdienst op totaalrapportage
6. **Tijdelijke beveiligde omgeving** Vervolgstappen inrichting tijdelijke beveiligde omgeving
7. **Voorstel voor fase 2**
8. **Kamerbrief**
   a. Proces update
   b. Inhoudelijke sturing
9. **Stand van zaken** Openstaande acties
10. Voorstel agenda stuurgroep 9 juli
11. Rondvraag en sluiting
12. Bijlagen

1. Totaalrapportage bevat: Overzicht bestaande waarborgen FSV en FSV-achtige, werking en gebruik overige directies, Beschrijving effect FSV op behandeling burgers en bedrijven, Uitkomsten validatie Eisen AVG, BIO en Archiefwet, Condities toekomstig gebruik FSV, Informatieschema risicosignalen, werking FSV-achtigen, Uitkomsten validatie Eisen AVG, BIO en Archiefwet

13. Rondvraag en sluiting

14. Bijlagen

Bijlage 1.
Plan van Aanpak: Veegacties

Ter informatie | Plan van Aanpak Veegacties (1/6)

Aanleiding	Naar aanleiding van de FSV-problematiek is het belang voor het beschermen van de privacy van de burger en het AVG-conform handelen nog prominenter geworden. Zeker daar waar het om "gevoelige" informatie gaat zoals risicosignalen en fraudeverdenkingen in het toezichtsproces. De Belastingdienst kent een groot aantal (persoons)gegevens van burgers en bedrijven, vele processen, werkwijzen en applicaties. Naast de reguliere, "grote" systemen wordt er gebruik gemaakt van allerlei andere, ongestructureerde bestanden, lijsten, extracten, etc. Dit plan van aanpak is bedoeld om het ontstaan en gebruik hiervan aan banden te leggen. Hierbij blijft zorgvuldigheid onverminderd van belang.
Te behalen resultaten; voldoen aan de AVG	1. Stopzetten van verder gebruik en ontstaan van ongeoorloofde lijsten/extracten/bestanden/open velden, inclusief relevante LOA's; 2. Lokaliseren van bestaande lijsten, etc. en veiligstellen daarvan.
Uitgangspunten	– De privacy van burgers, inclusief de medewerkers, wordt conform de AVG gerespecteerd; – De acties betreffen een grote doelgroep, deze zijn gericht op inzet van alle medewerkers;[1] – lijsten/extracten/bestanden/open velden worden buiten gebruik en veiliggesteld voor (mogelijk) nader onderzoek van de gevolgen voor de burger; – Er wordt niet opgeroepen tot schonen vanwege het belang van vervolgonderzoek van de (mogelijke) gevolgen voor de burger;[2] – Er wordt verantwoording afgelegd door de medewerkers aan de verantwoordelijke directeuren, de directeuren aan de DG's door tussenkomst van IV&D.

1. De focus ligt op de medewerkers. Aanpassingen aan applicaties vallen niet onder dit plan van aanpak. 2. Heeft als bijkomend voordeel dat dit waarschijnlijk de instructie makkelijker wordt en druk op medewerkers verkleind. De medewerker hoeft niet zelf te beoordelen of er geschoond of vernietigd (o.b.v. Archiefwet) moet worden.

Ter informatie | Plan van Aanpak Veegacties (2/6)

Algemene aanpak	1. Medewerker onderneemt de volgende acties: a. Beoordelen of er lijsten/bestanden aanwezig zijn die voldoen aan bepaalde kenmerken; (**actie 1**: uitwerken kenmerken en beschrijven toetsing wel of niet geoorloofd) b. Veiligstellen lijsten die voldoen aan bepaalde kenmerken; (**actie 2**: uitwerken hoe veilligstellen en welke metagegevens opnemen) c. Open velden in applicaties, formele systemen, RTV's en LOA's, alleen gebruiken conform actuele, expliciet kenbaar gemaakte werkinstructie; (**actie 3**: controleren instructies op gebruik open velden en waar nodig aanpassen conform toegestane werkwijze o.b.v. wet- en regelgeving) d. Rapporteren dat: I. de actie is uitgevoerd; II. er wel of niet lijsten/extracten/bestanden/open velden zijn aangetroffen; III. administratieve handelingen zijn uitgevoerd; (**actie 4**: uitwerken aan wie en hoe gerapporteerd moet worden) 2. Medewerker krijgt instructie; voert bepaalde handelingen niet meer uit: a. Bestaande lijsten die voldoen aan bepaalde kenmerken zoals gedefinieerd in overzichten niet meer gebruiken, melden en voorleggen; b. Geen dumps, extracten, etc. uit systemen halen en/of gebruiken, inclusief relevante LOA's; c. Indien daardoor verstoring van werkzaamheden optreedt, afstemming vereist. (**actie 5**: uitwerken instructie met handelingsperpectief)
Onderkende gebieden	1. Persoonlijke omgevingen; zoals persoonlijke mappen en community's, mailbox; 2. Samenwerkingsgebieden (ongestructureerde) gegevens, bestanden, etc.: 1. Aanpak community's; 2. Aanpak Q-schijven.

Ter informatie | Plan van Aanpak Veegacties (3/6)

Aanpak onderkende gebieden

1 Aanpak persoonlijke omgevingen

Aanpak voor de persoonlijke omgevingen (niet uitputtend):

- Medewerkers worden via de mail aangeschreven met instructie;
  - Kan centraal (namens de DG's) of vanuit de directeuren (o.b.v. SAP)

  (**actie 6**: opstellen bericht en bepalen reactietermijn (incl. reminder(s), extra gerichte oproepen, etc.)
  (**actie 7:** uitzetten oproep en monitoren acties)
- Communicatie, in ieder geval via de Beeldkrant;

  (**actie 8:** bepalen communicatie en opstellen/publiceren Beeldkrantbericht)
- Verantwoording conform afspraken (zie algemene acties).

2. Aanpak samenwerkingsgebieden (ongestructureerde) gegevens, bestanden, etc.

2.1. Aanpak voor community's

- Eigenaren worden via de mail aangeschreven met instructie (via CP-team). Community's kennen "eigenaren". Het is onbekend welke community's bestanden bevatten die voldoen aan de kenmerken;

  (**actie 9**: opstellen bericht voor eigenaren)
  (**actie 10**: inschieten opdracht en afstemmen (planning) met DCS, CP-team)
  (**actie 11:** uitzetten oproep en monitoren acties)
- Communicatie, in ieder geval via de Beeldkrant.

  (**actie 12:** bepalen communicatie en opstellen/publiceren Beeldkrantbericht)

2.2 Aanpak voor Q-schijven, meersporen aanpak

- Specifieke afdelingen oproepen om maatwerk aanpak te maken, passend bij de afdeling/werkzaamheden;
  (**actie 13**: uitwerken aanpak/stappenplan voor afdelingen)
  (**actie 14**: uitzetten oproep en monitoren acties)
- In kaart brengen/selecteren van mogelijke risico-gebieden (inclusief LOA's, scans uitvoeren, rekening houdende beperkingen die daaraan vastzitten).
  (**actie 15**: inventariseren (mogelijke) risico-gebieden, afhankelijk daarvan al dan niet scans uitvoeren en vervolgactie ondernemen)[1]

1. Mogelijk kan scan-software een bijdrage leveren (mogelijk aanbesteding nodig)

Ter informatie | Plan van Aanpak Veegacties (4/6)

Risico's en vraagstukken	Nr.	Risico's/vraagstukken	(mitigerende) maatregel
	1.	Omvang is moeilijk in te schatten, daardoor onzeker wat de consequenties zijn	• Monitoring van de reacties • Servicedesk inlichten, kan graadmeter zijn
	2.	Medewerker is terughoudend, rumoer of durft niet te melden, bijvoorbeeld uit angst voor de consequenties	• Juiste toonzetting in de berichtgeving en instructie
	3.	Bestanden worden ten onrechte toch verwijderd of niet gemeld	• Zorgen voor handelingsperspectief/ instructie • Helpdesk/vraagbaak inregelen, servicedesk instrueren • Accepteren restgevolgen
	4.	Door grofheid in de aanpak kunnen er dubbelingen ontstaan, verschillen in resultaten, etc. Deze aanpak geeft geen garantie dat alles voor nu en in de toekomst geraakt wordt	• Zorgen voor goed handelingsperspectief en instructie • Helpdesk/vraagbaak inregelen • Accepteren restgevolgen
	5.	Rechtmatig gebruik kan onder de acties leiden, verstoringen in lopende (toezichts)werkzaamheden	• Snel actie ondernemen na melding/veiligstellen/stopzetten gebruik
	6.	Deze acties zijn afwijkend van reguliere activiteiten. Ontbreekt aan schonen, archiveren en vernietigen. Maar kan ook reguliere acties doorkruisen (bijvoorbeeld werkinstructie, training)	• Duidelijk meegeven waarom deze actie er is, meegeven achtergrond • Aanhaken waar nodig bij andere activiteiten
	7.	Bij de aanpak van de community's kunnen medewerkers worden opgeroepen terwijl ze niet van de inhoud zijn of er bekend mee zijn	• Meenemen in berichtgeving • Handelingsperspectief bieden (bv. Verwijzen naar de teamleider) • Restgevolgen accepteren
	8.	De Q-schijven[1] zijn ongestructureerde gebieden en kennen een veelheid aan samenwerkingsgebieden (SG's), bestaande veelal uit vele sub(sub)mappen en een groot aantal bestanden (ingeschat > miljard). Een SG kent een toedeling veelal nog o.b.v. de oude organisatiestructuur en zijn daardoor niet altijd eenduidig aan een directie te koppelen	• Gericht, meer soort maatwerk aanpak voor inrichten (bv. Specifieke afdelingen maatwerk • Accepteren dat een (groot) gebied waarschijnlijk niet geraakt wordt (onbekend wat dit betekent) • Optioneel: langere termijn kan software wellicht uitkomst bieden die bestanden kunnen scannen[2]

1. Ten aanzien van de Q-schijven is de datakluis ontwikkeld voor verouderde bestanden.
2. Dit type software is (waarschijnlijk) niet beschikbaar. Mogelijk is een aanbesteding nodig.

Ter informatie | Plan van Aanpak Veegacties (5/6)

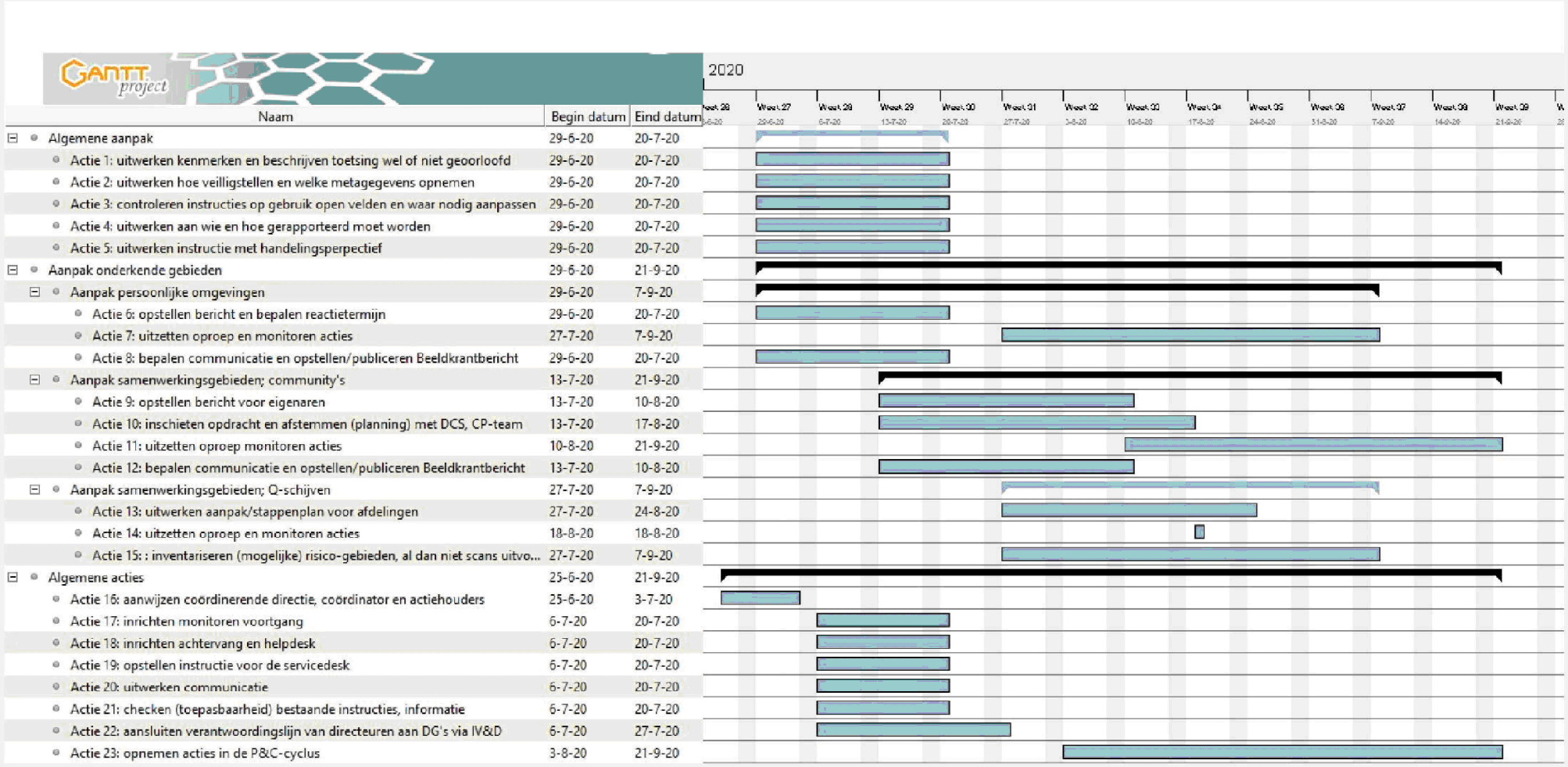
Algemene acties t.b.v. coördinatie en operationele acties en vervolg	**Actie 16**: aanwijzen coördinerende directie, coördinator en aanwijzen actiehouders; **Actie 17**: inrichten voortgang van de acties; **Actie 18**: inrichten achtervang en helpdesk (bepalen centraal/decentraal, etc.); **Actie 19**: opstellen voor de servicedesk, aandacht voor restoreverzoeken; **Actie 20**: uitwerken communicatie. Kan deels centraal en maatwerk per directie; **Actie 21**: checken lopende acties, (toepasbaarheid) bestaande instructies, informatie, etc.; **Actie 22**: aansluiten op regulier verantwoordingslijn aan DG's via IV&D; **Actie 23**: opnemen acties in de P&C-cyclus.
Betrokkenen en benodigde expertise	• DG's, directeuren en afdelingshoofden/teamleiders[1] • Expertise/functionarissen: ○ Procesdeskundigen en CD UHB, met name t.a.v. toezichtprocessen ○ Datacoördinatoren (AVG) ○ Communicatie, CDC ○ IV, DCS, ConnectPeople(CP)-team, netwerkbeheerders (Q-schijven) ○ Expertise informatiehuishouding (SSO CFD) ○ Achtervang IV&D (AVG), SSO CFD (Archiefwet), C&F (AO/IB)

1. Kan gericht zijn, met name directies met toezichtsprocessen.

1905239

00171

Ter informatie | Planning Veegacties (6/6)



Naam	Begin datum	Eind datum
Algemene aanpak	29-6-20	20-7-20
Actie 1: uitwerken kenmerken en beschrijven toetsing wel of niet geoorloofd	29-6-20	20-7-20
Actie 2: uitwerken hoe veiligstellen en welke metagegevens opnemen	29-6-20	20-7-20
Actie 3: controleren instructies op gebruik open velden en waar nodig aanpassen	29-6-20	20-7-20
Actie 4: uitwerken aan wie en hoe gerapporteerd moet worden	29-6-20	20-7-20
Actie 5: uitwerken instructie met handelingsperpectief	29-6-20	20-7-20
Aanpak onderkende gebieden	29-6-20	21-9-20
Aanpak persoonlijke omgevingen	29-6-20	7-9-20
Actie 6: opstellen bericht en bepalen reactietermijn	29-6-20	20-7-20
Actie 7: uitzetten oproep en monitoren acties	27-7-20	7-9-20
Actie 8: bepalen communicatie en opstellen/publiceren Beeldkrantbericht	29-6-20	20-7-20
Aanpak samenwerkingsgebieden; community's	13-7-20	21-9-20
Actie 9: opstellen bericht voor eigenaren	13-7-20	10-8-20
Actie 10: inschieten opdracht en afstemmen (planning) met DCS, CP-team	13-7-20	17-8-20
Actie 11: uitzetten oproep monitoren acties	10-8-20	21-9-20
Actie 12: bepalen communicatie en opstellen/publiceren Beeldkrantbericht	13-7-20	10-8-20
Aanpak samenwerkingsgebieden; Q-schijven	27-7-20	7-9-20
Actie 13: uitwerken aanpak/stappenplan voor afdelingen	27-7-20	24-8-20
Actie 14: uitzetten oproep en monitoren acties	18-8-20	18-8-20
Actie 15: : inventariseren (mogelijke) risico-gebieden, al dan niet scans uitvo...	27-7-20	7-9-20
Algemene acties	25-6-20	21-9-20
Actie 16: aanwijzen coördinerende directie, coördinator en actiehouders	25-6-20	3-7-20
Actie 17: inrichten monitoren voortgang	6-7-20	20-7-20
Actie 18: inrichten achtervang en helpdesk	6-7-20	20-7-20
Actie 19: opstellen instructie voor de servicedesk	6-7-20	20-7-20
Actie 20: uitwerken communicatie	6-7-20	20-7-20
Actie 21: checken (toepasbaarheid) bestaande instructies, informatie	6-7-20	20-7-20
Actie 22: aansluiten verantwoordingslijn van directeuren aan DG's via IV&D	6-7-20	27-7-20
Actie 23: opnemen acties in de P&C-cyclus	3-8-20	21-9-20

Bijlage 2. Voortgangsdashboards

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Visie fraudeaanpak

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

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

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

✓ Afgerond ● Oplevering volgens planning ● Voortgang monitoren ● Urgent actie Stuurgroep nodig ● Niet gestart

Concept

1905239

00171

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Onderzoek FSV (1/2)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

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

✓ Afgerond ● Oplevering volgens planning ● Voortgang monitoren ● Urgent actie Stuurgroep nodig ● Niet gestart

Concept

1. Één totaalrapportage voor onderzoek FSV en FSV-achtigen, waarborgen en informatiestromen

1905239

00171

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Onderzoek FSV (2/2)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
8 Totaalrapportage extern onderzoek[1]	18 juni	KPMG	(IV&D)			
9 Reactie Belastingdienst op rapport extern onderzoek	25 juni		(IV&D) / (MKB)		Voor vaststellen reactie BD op rapport extern onderzoek is op vrijdag 26 juni een afspraak ingepland.	
10 Geüpdatet en gevalideerde GEB FSV	25 juni	KPMG / check	(IV&D)		Prioriteit van KPMG ligt bij totaalrapportage	
11 Passages TK-brief FSV onderzoek	25 juni	Schrijversteam (o.b.v. rapportage KPMG)			Afhankelijkheid appreciatie totaalrapportage KPMG welke op 26 juni plaatsvindt.	

Afgerond | Oplevering volgens planning | Voortgang monitoren | Urgent actie Stuurgroep nodig | Niet gestart

Concept

1. Één totaalrapportage voor onderzoek FSV en FSV-achtigen, waarborgen en informatiestromen.

1905239

00171

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Onderzoek Risicoselectieprocessen en bijbehorende applicaties (FSV-achtige)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Selectiekader FSV-achtigen	5 juni	KPMG	(IV&D)	✓		
2 Shortlist FSV-achtige applicaties (incl. risico-identificatie)	11 juni	KPMG	(IV&D)	✓		
3 Werking en gebruik FSV-achtigen	18 juni	KPMG	(IV&D)	●		
4 Uitkomsten validatie eisen AVG, BIO, en Archiefwet	18 juni	KPMG	(IV&D)	●		
5 Totaalrapportage extern onderzoek	18 juni	KPMG	(IV&D)	●		
6 Overzicht 'No-regret' beheersmaatregelen FSV-actigen	25 juni	NTB	NTB	●	Afspraken over no-regret beheersmaatregelen hebben op 24 en 25/6 plaatsgevonden. Mondelinge update in SG van 25/6. Afronding is afhankelijk van besluitvorming en noodzaak tot eventuele vervolgstappen	
7 Passage TK-brief onderzoek FSV-achtigen	25 juni	Schrijversteam (o.b.v. rapportage KPMG)		●	Afhankelijkheid appreciatie totaalrapportage KPMG welke op 26 juni plaatsvindt.	

✓ Afgerond ● Oplevering volgens planning ● Voortgang monitoren ● Urgent actie Stuurgroep nodig ● Niet gestart

Concept

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Tijdelijke beveiligde omgeving

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Overzicht business requirements tijdelijke beveiligde omgeving	25 juni		(MKB)			
2 Voorstel tijdelijk proces risicosignalen en informatieverzoeken	25 juni		(MKB)			
3 Overzicht AVG requirements tijdelijke beveiligde omgeving	25 juni		(Keten GKT)		IV&D is aangesloten, loopt parallel met ontwikkelen tijdelijke omgeving	
4 Aanbeveling scenario inrichting tijdelijke beveiligde omgeving	25 juni		(Keten GKT)			
5 Voorstel vervolgstappen inrichting tijdelijke beveiligde omgeving	25 juni		(Keten GKT)			
6 Passage TK-brief inrichting tijdelijke beveiligde omgeving	25 juni		(Keten GKT)		Wordt woensdag 24 juni opgeleverd	

Afgerond | Oplevering volgens planning | Voortgang monitoren | Urgent actie Stuurgroep nodig | Niet gestart

Concept

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Inzagerecht

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Notitie handelswijze afdoening FSV-verzoeken	11 juni	(VT / IV&D)	(IV&D)	✓	Notitie wordt besproken in Stuurgroep van 18 juni	
2 Indien nodig: Plan procesinrichting dossierinzage	18 juni	N.t.b.	N.t.b.	●	Aangepaste procesinrichting lijkt niet nodig	
3 Passages TK-brief inzagerecht	18 juni	(VT / IV&D)	(IV&D)	✓	Verwachte oplevering do 18 juni	

✓ Afgerond ● Oplevering volgens planning ● Voortgang monitoren ● Urgent actie Stuurgroep nodig ● n.v.t.

Concept

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Interne maatregelen (1/2)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Overzicht eerdere AVG-awareness- + schonings,- archiveringsacties	5 juni	(IV&D)	Projectbureau	✓		
2 Overzicht huidige proces incidentafhandeling	5 juni	(IV&D)	(IV&D)	✓		
3 Indien nodig: Voorstel additionele awareness- + schonings,- archiveringsacties	18 juni	(IV&D)	Projectbureau	✓		
4 Passages TK-brief (additionele) awareness- + schonings-, archiveringsacties	18 juni	(IV&D)		✓		
5 Voorstel & advies actie veegacties Excels individuele medewerkers	25 juni	(IV&D)		●		
6 Planning vervolgstappen veegacties Excels individuele medewerkers	25 juni	(IV&D)		●		
7 Passages TK-brief veegacties Excels individuele medewerkers	25 juni	(IV&D)		●		

✓ Afgerond ● Oplevering volgens planning ● Voortgang monitoren ● Urgent actie Stuurgroep nodig ● Niet gestart

Concept

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Interne maatregelen (2/2)

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
8 Concept addendum organisatie & formatie rapport tbv versterken positie FG	18 juni			✓		
9 Overzicht vervolgacties versterken positie FG	11 juni			✓		
10 Overzicht vervolgacties versterken positie PO BD	11 juni	(IV&D)	(IV&D)	✓		
11 Passages TK-brief versterken posities FG & PO BD	18 juni	/ (IV&D)	(IV&D)	✓		

✓ Afgerond | Oplevering volgens planning | Voortgang monitoren | Urgent actie Stuurgroep nodig | Niet gestart

Concept

Belastingdienst

Voortgangsdashboard | Vervolgstappen

Ingevuld o.b.v. inschatting actiehouders & projectbureau
Stand: 23 juni 2020

Deelproducten	Planning	Actiehouder	Primair verantwoordelijke	Status	Toelichting status	Vraag aan stuurgroep
1 Voorstel vervolgstappen onderzoek fase 2	25 juni	Projectbureau	(UHB)		Voorstel vervolgstappen fase 2 afhankelijk van appreciatie KPMG rapportage en volgt in de Stuurgroep in de week van 29 juni	
2 Passages TK-brief onderzoek fase 2	25 juni	Projectbureau	(UHB)		Voorstel vervolgstappen fase 2 afhankelijk van appreciatie KPMG rapportage en volgt in de Stuurgroep in de week van 29 juni	
3 Voorstel vervolgstappen ontwikkeling nieuwe applicatie (ter vervanging FSV)		(Keten GKT)	(Keten GKT)		Tijdelijke omgeving krijgt prioriteit over uitwerken vervolgstappen nieuwe applicatie.	
4 Passages TK-brief vervolgstappen nieuwe applicatie	11 juni	(Keten GKT)	(Keten GKT)	✓		

Afgerond | Oplevering volgens planning | Voortgang monitoren | Urgent actie Stuurgroep nodig | Niet gestart

Concept



Belastingdienst