



TERSTOND
TER BESLISSING
Aan
de staatssecretaris

**Uitvoerings- en
Handhavingsbeleid**

Toelichtingen

T 070-
@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum
13 juni 2019

Notitienummer
2019-0000096042

Auteur

Van

Kopie aan
Belastingdienst

notitie

Verzoeken van de leden Omtzigt en Leijten inzake CAF-11

Aanleiding

Naar aanleiding van de feitelijke vragenronde over de Kamerbrief van 11 juni jl. verzoeken leden Omtzigt (CDA) en Leijten (SP) om vandaag voor 18.00 uur de volgende stukken naar de Kamer te sturen.

1. De twee e-mails met concrete signalen van de GGD uit 2011;
2. De GGD-rapporten uit 2011, 2012 en 2013 over
3. De opdracht aan de EDP-auditors om de systemen van Toeslagen te doorzoeken op stukken over het CAF-11 project (zoals aangekondigd in Kamerstukken II, vergaderjaar 2018-2019, 31 066, nr. 434) en de Nota van Bevindingen van het onderzoek (zoals beschreven in Kamerstukken II, vergaderjaar 2018-2019, 31 066, nr. 440);
4. De reactie op de brief van de Nationale ombudsman van 24 mei 2019 over het rapport 'Geen powerplay, maar fair play', waarop de Nationale ombudsman heeft verzocht uiterlijk op vrijdag 7 juni 2019 te reageren;
5. De evaluaties die er mede toe hebben bijgedragen dat u in september vorig jaar voor het eerst tot de conclusie zou zijn gekomen dat er sprake was van een fout in de CAF-11-zaak en later uw excuses heeft aangeboden.

Beslissing

- Gaat u akkoord om bijgaande aanbiedingsbrief, met in de bijlage alle gevraagde stukken, vandaag aan de Kamer te versturen?
- Gaat u akkoord met de reactie op de brief van de Nationale ombudsman van 24 mei jl.?
- Als u akkoord bent verzoeken wij u de Kamerbrief en de brief aan de Nationale ombudsman te ondertekenen.

Kern

Wat betreft de verzoeken:

1. De twee e-mails met GGD signalen zijn gelakt en bijgevoegd;
2. Als bijlage zijn ook de openbare inspectierapporten van de GGD opgenomen van de jaren 2011, 2012 en 2013 (2x). Het bevindingsverslag was reeds gelakt verstrekt.
3. De opdracht aan de EDP-auditors van de directie Groot Ondernemingen van de Belastingdienst en de twee verslagen zijn gelakt als bijlage toegevoegd. In de toelichting wordt dieper ingegaan op de verslagen.
4. De reactie op de brief van de Nationale ombudsman van 24 mei jl. is als bijlage toegevoegd. Bij uw goedkeuring wordt deze brief vandaag gestuurd, waarvan de No een digitaal afschrift ontvangt.

5. Het verzoek van Leijten over de evaluaties is breed geformuleerd. In uw exercitie is alle informatie over CAF-11 bekeken, waarna in de Kamerbrief van 11 juni jl. een toelichting is gegeven op het proces rondom CAF-11 en het handelen van Toeslagen daarin. Het voorstel is om te verwijzen naar die toelichting in de Kamerbrief.

Toelichting

Uit het stenografisch verslag bleek dat het lid Omtzigt niet alleen naar de opdracht aan de EDP-auditors, maar ook naar de nota van bevindingen heeft gevraagd. In de bijlage zijn zowel de opdracht als de twee bevindingenverslagen gelakt opgenomen. Hieronder vindt u een toelichting op de opdracht van de auditors:

- In de Kamerbrief van 11 september 2018 is gemeld dat twee stukken ten onrechte niet ter vertrouwelijke inzage aan de Kamer zijn verstrekt. Dat verzoek voor CAF 11-stukken kwam van Omtzigt.
- Naar aanleiding van deze constatering is aan twee EDP-auditors gevraagd om de systemen van Toeslagen te doorzoeken op stukken over het CAF 11-project die niet eerder aan het licht gekomen zijn.
- Zij hebben na een inventarisatie geconcludeerd dat de gemeenschappelijke netwerkschijven en de persoonlijke netwerkschijf van de toenmalige [] van CAF 11 relevante stukken zouden kunnen bevatten (Verslag 1). Op 2 oktober hebben zij de opdracht gekregen om alle gemeenschappelijke schijven in kaart te brengen. In aanvulling daarop hebben zij de persoonlijke schijf van de betrokken CAF-medewerker van destijds bekeken en relevante bestanden gekopieerd. Over die gevonden stukken hebben zij gerapporteerd in het tweede verslag.
- Het onderzoek van de EDP'ers is onder behoorlijke tijdsdruk uitgevoerd. Zij ontvingen hun opdracht op 2 oktober 2018 en hebben het eindverslag opgeleverd op 6 november. Hierdoor hebben zij de zoekopdracht moeten afbakenen. Mogelijk krijgen deze beperkingen aandacht van de Kamer.
 - De auditors moeten altijd een keuze maken in hun onderzoeksmethodiek en daar de beperkingen van aangeven. De afbakening in de breedte en diepte wordt ook vermeld in het eerste verslag. De auditors hebben gekozen om de samenwerkingsruimten te bekijken, aangezien die nog niet eerder goed waren doorgelicht. De aandacht lag minder op het doorzoeken van alle persoonlijke schijven, mede omdat veel betrokken medewerkers niet meer werkzaam waren bij Toeslagen.
 - Door technische beperkingen (m.b.t. maximale bestandsgrootte) is in eerste instantie een deel van de samenwerkingsgebieden niet meegenomen in de scan. Toen de rapportage vrijwel klaar was is door de netwerkbeheerder alsnog een inhoudsopgave opgeleverd van de niet gescande samenwerkingsgebieden. Deze bevatten 344 bestanden die voldeden aan de zoekcriteria. Die lijst met bestanden gaf echter geen andere treffers dan door de auditors daarvoor al vastgesteld. Deze aanvullende check is daarom door de auditors niet in verslag opgenomen. Op het totaal van bestanden is dit overigens een zeer summier aantal. Er wordt een toelichting voorbereid mocht de Kamer daar (schriftelijk) op terugkomen.
 - Daarnaast konden de auditors niet zoeken in gewiste of verwijderde bestanden.