

Blok 7

Onderzoek EDP auditors



Inhoudsopgave

Hoofdboodschap

Factsheet

A. Opdracht afbakening

B. Beperkingen: FIOD, storing, technische beperking

C. Beoordeling te verstrekken stukken

Onderzoek EDP auditors – Hoofdboodschap

- Gesuggereerd is dat de EDP-auditors zouden zijn beperkt in hun onderzoek naar stukken bij Toeslagen.
- Dit is niet juist. De EDP-auditors is geen strobreed in de weggelegd. Zij zijn op geen enkele wijze beperkt of belemmerd in het onderzoek. Niet door medewerkers van Toeslagen, niet door medewerkers van mijn ministerie en zeker niet door mij persoonlijk.
- Ik heb zelf met één van de EDP-auditors gesproken en hij heeft dat ook mondeling aan mij bevestigd. Ik heb de EDP-auditors ook om een schriftelijke reactie gevraagd, die is meegenomen in de antwoorden op uw vragen van 28 juni.
- De EDP-auditors hebben mij aangegeven dat zij eraan hechten om te benadrukken dat hen door niemand de toegang tot enig bestand geweigerd is en dat zij hun opdracht zonder belemmering autonoom hebben kunnen uitvoeren. Ik geef deze boodschap hier graag aan u door.

Blok 7 – Onderzoek EDP

Factsheet EDP-onderzoek

• Aanvang onderzoek • Verslag inventarisatie • Verslag onderzoek	• 26 september 2018 • 2 oktober 2018 (aan TK verstrekt 13 juni 2019) • 6 november 2018 (aan TK verstrekt 13 juni 2019)
Beperkingen/belemmeringen	• Verklaring EDP-auditors: geen toegang geweigerd/geen schijven door Toeslagen achtergehouden Wel: • Tijdsdruk: plenair debat binnen 3 à 4 weken na 19 sept. 2018 (telkens uitgesteld, brief 21 juni 2019) • Technische middelen/tooling: geen onderzoek mogelijk naar niet meer bestaande/verwijderde schijven en bestanden • Bevoegdheden EDP-auditors: niet bevoegd persoonlijke (N) schijven te doorzoeken
Technische problemen	• Storing 1^e scan • Te lange bestandsnamen • → Circa 3000 mappen niet meegenomen (0,15%); wel nog onderzocht op sleutelwoorden
Reikwijdte onderzoek	Op voorstel van EDP-auditors: • Q-schijven Toeslagen • Breedte 1 (in bekende lijst Q-schijven)

Blok 7 – Onderzoek EDP

	Diepte 3 (trefwoorden, namen + BSN's lopende beroepszaken) Andere breedte/diepte technisch niet mogelijk (en kost meer tijd) • N-schijf projectleider extra meegenomen
Doorzochte bestanden	• 2 mio (sub)mappen • 36 mio bestandsnamen • Resultaat: circa 200 unieke bestanden
Niet doorzocht	• Beroepen CAF 11: recent aangemaakt en alleen kopieën uit wel doorzochte Q-schijven • FIOD CAF schijf: omdat doorzoeking telkens dezelfde resultaten opleverde, hebben de EDP-auditors geen aandacht gevraagd voor deze mogelijke actie (inmiddels wel doorzocht) • Q-schijven Belastingdienst 'blauw': blauwe CAF 11 medewerkers hebben hun stukken op de Q-schijven van Toeslagen opgeslagen (), geen fiscale component in CAF 11 onderzoek, vermoedelijk (nog) omvangrijker aantal
Beoordeling	• Door medewerkers directie Fiscaal Juridische Zaken en corporate dienst Vaktechniek • Voor TK: dragen stukken bij aan inzicht in CAF 11 project in brede zin • Voor beroepsprocedures: hebben

Blok 7 – Onderzoek EDP

	stukken betrekking op een specifieke belanghebbende (eindoordeel Landsadvocaat)
Beoordelingskader TK (niet uitputtend)	• geen e-mails van collega aan collega • geen Excel overzichten met BSN's, , betalingen, uren • Geen stukken specifiek met betrekking tot gastouders en gastouderbureau
Verstrekkingen TK * = uit EDP onderzoek ** = uit onderzoek FIOD CAF schijf	• 30 augustus 2018: 6 • 4 september 2018: 2 • 11 oktober 2018*: 2 • 20 november 2018*: 6 • 11 juni 2019: 2 (GGD-rapport 2011 en het bevindingenverslag) • 13 juni 2019: 8 (2 e-mails GGD 2011, 3 GGD rapporten 2012 en 2013, opdracht en 2 verslagen EDP-auditors) • 2 juli 2019**: 5

A. Opdracht afbakening

Q: Wat was de opdracht aan de EDP-auditors?

A:

- In mijn brief van 11 oktober 2018 ben ik ingegaan op een uitspraak van de rechtbank Amsterdam van 25 september 2018. De rechtbank oordeelde kort gezegd dat Toeslagen te kort geschoten was in zijn informatievoorziening richting de betrokken ouder.
- Deze uitspraak was voor mij aanleiding om twee EDP-auditors in te schakelen. Zoals ik eveneens in de brief van 11 oktober 2018 geschreven heb, was hun opdracht om de systemen van Toeslagen te doorzoeken 1) op stukken over **het CAF 11-project in den brede** die niet eerder aan het licht gekomen zijn en 2) op stukken die niet eerder in de **beroepsdossiers** van belanghebbenden in het CAF 11-project gevoegd zijn.
- Bij de formulering van de opdracht is daar een derde, algemeen punt aan toegevoegd, namelijk het adviseren over de informatiehuishouding van Toeslagen, indien de EDP-auditors bij de uitvoering van hun opdracht zaken zouden opvallen.
- De focus van de opdracht lag echter op de eerste 2 punten.

Q: hoe is de opdracht aan de EDP-auditors tot stand gekomen?

A:

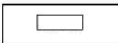
- De EDP-auditors zijn op 26 september 2018 aan hun opdracht begonnen.
- Zoals ik in mijn brief van 11 oktober 2018 aangegeven heb, hebben zij eerst de relevante processen rondom het project CAF 11, de informatiesystemen van Toeslagen en de vastleggingen en mogelijke vindplaatsen van mogelijk relevante gegevens geïnventariseerd.
- Op 2 oktober hebben zij een definitief verslag van deze inventarisatie uitgebracht. Dit verslag heb ik u op 13 juni toegezonden.
- In dit verslag stellen de EDP-auditors onder hun voorlopige conclusie voor om de aandacht in eerste instantie te richten op **de Q-schijven van Toeslagen**.
- Tevens stellen zij voor de opdracht uit te voeren met **breedte 1 en diepte 1 of 3**.
- Zoals uit het verslag blijkt wil breedte 1 zeggen dat alleen gezocht wordt in op dat moment bekende lijst van Q-schijven die bij Toeslagen in gebruik zijn. Bij diepte 1 wordt alleen gezocht op bepaalde sleutelwoorden, bij diepte 3 wordt daarnaast ook gezocht op de namen en BSN's van de ouders met een lopende beroepsprocedure.

Blok 7 – Onderzoek EDP

- De EDP-auditors stellen dat met hun voorstel uitgebreider gezocht wordt dan eerder door Toeslagen gedaan is en dat de door hen voorgestelde actie voor hen redelijk eenvoudig, binnen redelijke tijd en met de voor hen beschikbare tooling uit te voeren is. Zij benadrukken dat andere opties **meer tijd** gaan vergen en **tooling** (technische middelen) vraagt die zij niet ter beschikking hebben.
- Binnen deze door de EDP-auditors gestelde kaders is hen door de interim lavaco (landelijk vaktechnisch coördinator) Toeslagen de opdracht gegeven om het onderzoek uit te voeren. Daarbij is gekozen voor de grootst mogelijke diepte (3).

Q: Hebben de EDP-auditors zelf de diepte en reikwijdte van het onderzoek bepaald?

A:

- Naar aanleiding van hun inventarisatie hebben de EDP-auditors zelf voorgesteld om het onderzoek in eerste instantie te richten op de Q-schijven van Toeslagen. Dit – zo staat in hun verslag – omdat deze nog niet volledig doorzocht zijn en in het verleden verrassingen opgeleverd hebben.
- Daarnaast hebben de EDP auditors aangegeven wat hun technische mogelijkheden zijn, mede gelet op de beschikbare tijd.
- De ingeschakelde EDP-auditors zijn bijzonder ervaren en deskundig. Zij zijn gewend en getraind om in relatief hoge mate autonoom te , uiteraard met het oog op het hen gestelde doel, in dit geval het zoeken naar stukken over het CAF 11-project in brede zin en met betrekking tot de ouders met een lopende beroepszaak.
- Ik heb de voorstellen van de EDP-auditors daarom ook overgenomen.
- Niemand heeft de EDP-auditors voorafgaande aan hun voorstellen beïnvloed of geadviseerd. In zoverre hebben zij inderdaad zelf de diepte en reikwijdte van hun onderzoek bepaald.

B. Beperkingen EDP onderzoek

Q: In het eerste verslag schrijven de EDP-auditors dat ook de schijf 'FIOD CAF' bij een vervolgactie moet worden meegenomen. Is dit gebeurd?

A:

- Dit is niet gebeurd. De opdracht aan de EDP-auditors zag in eerste instantie op de gemeenschappelijke schijven van Toeslagen.
- Zoals ik in mijn brieven van 21 juni en 28 juni aangegeven, troffen de EDP-auditors op die Q-schijven en op de N-schijf van de toenmalig projectleider van CAF 11 **telkens dezelfde bestanden** aan.
- De EDP-auditors hadden daardoor de indruk dat hun opdracht met de doorzoeking van deze schijven voltooid was en hebben de optie om de FIOD CAF schijf te doorzoeken **niet meer onder de aandacht gebracht**.
- Om dit uit te sluiten is de FIOD CAF schijf inmiddels wel doorzocht. Ik heb u 5 stukken verstrekt, omdat deze de **context van het CAF 11-project kunnen verduidelijken** of omdat deze verband houden met u eerder verstrekte stukken. De stukken bevatten niet zozeer nieuwe informatie.

Q: Waarom zijn de Q-schijven van blauw niet doorzocht?

A:

- De EDP-auditors hebben in hun eerste verslag de mogelijkheid benoemd dat zich in de systemen van blauw voor CAF 11 relevante stukken bevinden. Uit hun onderzoek is echter niet gebleken dat de Q-schijven van blauw een rol speelden bij de vastlegging of uitwisseling van CAF-11 stukken.
- In hun eerste verslag hebben de EDP-auditors geadviseerd om de aandacht in eerste instantie te richten op de Q-schijven van Toeslagen. Conform dit advies zijn de systemen van blauw niet opgenomen in de opdracht aan de EDP-auditors.
- De EDP-auditors hebben destijds wel geïnformeerd naar de mogelijkheden om de blauwe Q-schijven te doorzoeken. De centrale netwerkbeheerder heeft toen gemeld dat het daarbij om miljarden bestanden ging.
- De EDP-auditors hebben mij inmiddels laten weten dat het doorzoeken van de blauwe Q-schijven zeer tijdrovend zal zijn en, gelet op de omvang, technisch niet realistisch.
- Deze beperkingen houd ik uw Kamer voor.
- Daarnaast zijn deze schijven voor het recht op toeslag en de getroffen vraagouders niet relevant.

Q: Hoe kunnen de EDP-auditors zelf beslissen om de FIOD CAF schijf en de blauwe Q-schijven niet te doorzoeken?

A:

- De EDP-auditors hebben in een korte tijd een grondig onderzoek uitgevoerd op de Q-schijven van Toeslagen en de N-schijf van de toenmalig projectleider.
- Omdat de EDP-auditors telkens dezelfde bestanden aantreffen, hadden zij de indruk dat hun opdracht voltooid was. Zij hebben toen andere opties zoals het doorzoeken van de FIOD CAF schijf en de blauwe Q-schijven niet meer onder de aandacht gebracht.
- De ingeschakelde EDP-auditors zijn bijzonder ervaren en deskundig. Op hun oordeel dat de opdracht voltooid was, is dan ook afgegaan. Ik erken echter dat ook op mijn ministerie de FIOD CAF schijf en de blauwe Q-schijven naar de achtergrond verdwenen zijn.
- Achteraf bezien was het beter geweest als destijds een scan van de FIOD CAF schijf en de blauwe Q-schijven gemaakt was, ook al had zeker dat laatste veel tijd gekost. Feitelijk is dat echter niet gebeurd.

C. Beoordeling te verstrekken stukken

Q: Hoe kan het nu dat er maar zo weinig stukken aan de Tweede Kamer verstrekt zijn? A.

- Er is beoordeeld of een stuk algemene informatie over het CAF 11 project in den brede bevatte, en zo ja, of dit aan de Kamer meer inzicht of context zou verschaffen en daarom verstrekt moest worden.
- Stukken die geen algemene informatie over het CAF 11-project in den brede bevatten, vielen dus bij voorbaat af. Dit was het gros van het mailverkeer en een grote hoeveelheid Excel bestanden met allerhande, veelal cijfermatige, overzichten.
- Verder is ervan uit gegaan dat de 'voorgeschiedenis', dat wil zeggen het onderzoek van het CAF team zelf, niet of minder relevant was. Bij de vraagouders is immers teruggevorderd als zij hun recht op kinderopvangtoeslag niet konden aantonen. Niet wegens het al dan niet geconstateerd zijn van gebreken bij de gastouders of het gastouderbureau.
- Van de toen resterende stukken zijn vervolgens in elk geval puur interne mails tussen collega's en persoonlijke aantekeningen voor eigen gebruik afgevallen. Het is staand beleid dat persoonlijke beleidsopvattingen en stukken voor intern beraad niet met de Kamer gedeeld worden. Uiteindelijk leidde dit ertoe dat maar een relatief beperkt aantal stukken aan de Tweede Kamer verstrekt is.