



**HEDEN
TER BESPREKING**

Aan

de Staatssecretaris van Financiën – Fiscaliteit en Belastingdienst

ter informatie

de Staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

notitie

Kamerbrief notaoverleg 1 februari

ahhoord → Alex 10/12

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

T 06

@minfin.nl

www.minfin.nl

Datum

9 december 2020

Notitienummer

2020-0000244426

Auteur

Van

Cd Uitvoerings- en
Handhavingsbeleid

Kopie aan

Bijlagen

3

Aanleiding

Op donderdagochtend 10 december om 11.00 uur bespreekt u met de voorbereiding van de Kamerbrief en het notaoverleg 'Fraudeopsporing en gebruik van tweede nationaliteit door de Belastingdienst' dat op maandag 1 februari 2021 van 14.00 – 18.00 uur staat gepland.

U bent samen met de Staatssecretaris van Financiën Douane en Toeslagen voor het notaoverleg uitgenodigd. Een notaoverleg is een bijzonder vorm van overleg. Alle Tweede Kamerleden mogen (desgewenst) deelnemen aan een notaoverleg. Tijdens een notaoverleg kunnen leden die het woord voeren, moties indienen. Die komen gewoonlijk in stemming in de plenaire vergadering, nadat het verslag van het overleg is verschenen.

U heeft in het AO Belastingen en Belastingdienst van 2 december jl. aan de Kamer een brief voorafgaand aan dit nota toegezegd waarbij de Kamer wordt geïnformeerd over de laatste stand van zaken van o.a. de fraudebestrijding, 1043 en FSV.

Ter bespreking treft u een aantal documenten in de bijlagen aan. In bijlage 1 ontvangt u een eerste inhoudsopgave voor de brief. In bijlage 2 is de planning tot aan verzending van de brief aan de TK opgenomen en de planning voor de voorbereiding van het nota overleg toegevoegd.

In de bijlage 3 is de huidige convocatie gevoegd, met de tot nu toe geagendeerde brieven, deze zal naar verwachting nog worden aangevuld. Onderwerpen van gesprek zullen zijn o.a.: fraudebestrijding door de Belastingdienst, gebruik FSV, gebruik (tweede) nationaliteit, projectcode 1043, projectplan HVB, CAF bij blauw, gebruik OGS bij blauw en het mogelijke gebruik van 'zwarte lijsten'.

Bespreekpunt

Bent u akkoord met het opstellen van een brief langs de onderstaande hoofdlijn en de opzet en planning zoals opgenomen in de bijlagen?

Politieke hoofdboodschap in de brief

Het advies is om de politieke redeneerlijn voor de brief uit vier pijlers te laten bestaan:

- Toezicht en fraudebestrijding door de Belastingdienst moeten voldoen aan wet en regelgeving en met voldoende waarborgen zijn omkleed zodat we onderscheid maken tussen bewust misbruik en een onbewuste fout. Gebleken is dat dit in het verleden niet altijd het geval was.
- Een belangrijk onderdeel van voldoen aan de wet/regelgeving is dat de bedrijfsprocessen binnen de Belastingdienst op orde moeten worden gebracht. – Daarom zijn verschillende verbetermaatregelen in gang gezet en doen we nader

+ timing
van af
onderzoek

onderzoek. Het is mogelijk dat uit deze (lopende) onderzoeken en met de uitvoering van de acties uit het concept plan van aanpak nieuwe bevindingen boven tafel komen. Na beoordeling van de feiten nemen we, indien nodig, beheersmaatregelen. Uiteraard zullen we de Kamer daar dan zo spoedig mogelijk over informeren. De drieslag van onderzoeken, daar waar nodig het nemen van maatregelen en informeren van uw Kamer, is en blijft de aanpak.

- Tegelijkertijd moet misbruik en oneigenlijk gebruik worden opgespoord en bestraft. We werken aan een herijking van de eerste selectie van risicosignalen. De medewerkers van de Belastingdienst moeten erop kunnen vertrouwen dat de selectie op een goede manier tot stand komt zodat zij bij het behandelen van een risicosignaal kunnen beoordelen of er sprake van een onbewuste fout die we kunnen helpen corrigeren of dat er sprake is van een bewuste overtreding.

Bijlage 1

Inhoudsopgave Kamerbrief voorafgaand aan notaoverleg op 1 februari

1. Inleiding

- Korte inleiding. Verwijzing naar de brieven van 13 oktober. Toegezegd een brief te sturen, deze brief gaat in op de volgende punten (A,B,C, enz).

2. Politieke hoofdboodschap

- Toezicht en fraudebestrijding door de Belastingdienst moeten voldoen aan wet en regelgeving en met voldoende waarborgen zijn omkleed zodat we onderscheid maken tussen bewust misbruik en een onbewuste fout. Gebleken is dat dit in het verleden niet altijd het geval was.
- Een belangrijk onderdeel van voldoen aan de wet/regelgeving is dat de bedrijfsprocessen binnen de Belastingdienst op orde moeten worden gebracht.
- Daarom zijn verschillende verbetermaatregelen in gang gezet en doen we nader onderzoek. Het is mogelijk dat uit deze (lopende) onderzoeken en met de uitvoering van de acties uit het concept plan van aanpak nieuwe bevindingen boven tafel komen. Na beoordeling van de feiten nemen we, indien nodig, beheersmaatregelen. Uiteraard zullen we de Kamer daar dan zo spoedig mogelijk over informeren. De drieslag van onderzoeken, daar waar nodig het nemen van maatregelen en informeren van uw Kamer, is en blijft de aanpak.
- Tegelijkertijd moet misbruik en oneigenlijk gebruik worden opgespoord en bestraft. We werken aan een herijking van de eerste selectie van risicosignalen. De medewerkers van de Belastingdienst moeten erop kunnen vertrouwen dat de selectie op een goede manier tot stand komt zodat zij bij het behandelen van een risicosignaal kunnen beoordelen of er sprake van een onbewuste fout die we kunnen helpen corrigeren of dat er sprake is van een bewuste overtreding.

3. 'Schoon schip': wat is er gebeurd afgelopen periode

- Wat was er niet goed, welke maatregelen hebben we genomen: het houden van toezicht en het opsporen en bestraffen van fraude zijn nodig maar moet aan wet en regelgeving voldoen dat was niet altijd het geval. Bijvoorbeeld AVG en ontbreken waarborgen.
- FSV uitgezet, KPMG rapport, applicaties uitgezet
- Gebruik: nationaliteit, projectcode 1043, risicoselectie, OGS, DF&A (broedkamer)
- Gebruik (zwarte) lijsten bij fraudebeleid (inclusief eerder uitspraken in debatten)

4. Kaders schetsen waaraan toezicht en fraudebestrijding moeten voldoen

A. Kaders en waarborgen toezicht en fraudebeleid

- Analyse fraudebeleid, Huidige toezicht en fraudeaanpak met risicoselectie
- Basis moet op orde, voldoen aan wet-regelgeving
- Waarborgen
- Beschrijving uitgangspunten nieuw fraudebeleid binnen toezicht

B. Kaders en waarborgen gegevensbescherming

- AVG-compliant
- Gebruik gegevens waaronder nationaliteit

5. Genomen acties, maatregelen en verbeteraanpak

- Projectplan HVB opgesteld
- Aantal losse maatregelen en acties

A. Stand van zaken uitvoering HVB

- *Herstellen*
 - o Opzet en aanbesteding van onderzoek naar het effect van vermelding in FSV en andere applicaties voor de behandeling van burgers en bedrijven. De structurele werking van het uitvoeringsproces projectcode 1043 en de waarborgen ten aanzien van selectie en aangiftebehandeling en het besluitvormingsproces
 - o De analyse van het 'onderhanden werk' van directies op grond van CAF (combiteam aanpak facilitators) analyseren

- Doorloop vanuit fase I:
- Analyse en AVG proof maken van de vergelijkbare applicaties nav KPMG-rapport
- Veegactie bij medewerkers
- Tijdelijk proces signalen en infoverzoeken
- *Verbeteren*
 - Vakkennis en bewustzijn rondom gebruik gegevens en AVG bij medewerkers verhogen.
 - Herzien van de visie/strategie voor de aanpak van Fraude.
 - Waarborgen ten aanzien van selectie- en behandelprocessen.
 - Bedrijfsprocessen op orde
- *Borgen*
 - Duurzaam borgen HVB
 - Kritische beoordeling PenC cyclus
 - Voorzieningen incidenten beoordelen

B. Stand van zaken maatregelen voor HVB al ingang gezet

- *Stand van zaken van de diverse uitgezette applicaties*
 - Signalen MKB
 - Risicoclassificatie Toeslagen
 - Fraudesignalen Toeslagen
 - Databank Auto
 - Team veelplegers
 - Afgifte OB identificatienummer
 - Datafundament FRI
 - OB carrouselfraude
 - Innovatie OB positief
- *Veegactie: inventarisatie lijsten (ook onderdeel van HVB)*
- *Tijdelijke voorziening registratie risicosignalen + wat doet u nu met fraudesignalen*
- *Versterking functie FG en privacy officer Belastingdienst en datacoördinatoren*

C. Stand van zaken ingezette acties, genomen maatregelen FSV

- Stand van zaken inzageverzoeken en niet overschrijden termijn van 3 maanden
- Uitkomsten onderzoek verborgen archief
- Relatie herstel Toeslagen

D. Stand van zaken maatregelen 1043

E. Stand van zaken maatregelen nationaliteit

- Starten veegactie

6. Overig

- Specifieke Casussen
- Specifieke casussen genoemd door Leijten en Omtzigt. BOA vraagt dit nader uit bij Kamerleden. Was iig:
 - foto's maken in opdracht van BD voor toezicht;
 - 1043: iemand moet elk jaar haar terechte zorgkosten aantonen;
 - Inzage (niet 1 lijn, 3 maanden overschreden);
 - Slachtoffers seksuele uitbuiting;
 - mensen op zwarte lijsten.
- *Stoppen schonen systemen*
- *Incassocijfers FIOD: zeer laag bedrag aan realisatie*

7. Hoe nu verder ?

- Met genomen maatregelen herstellen, verbeteren en borgen
- Conclusies onderzoek (mogelijke compensatie?)



Planning brief

	Wie?	7 12	8 12	9 12	10 12	11 12	12/13 12	14 12	15 12	16 12	17 12	18 12	Kerst reces	4 1	5 1	6 1	7 1	8 1	9/10 1	11 1	12 1	13 1	14 1	15 1	16/17 1	18 1
Kapstok/inhoudsopgave brief maken	UHS																									
Kapstok/inhoudsopgave naar <u>stas</u>	UHS																									
Bespreken kapstok/inhoudsopgave <u>stas</u>																										
Eerste concept (met daarin zichtbaar welke info nog ontbreekt) schrijven	UHS																									
Eerste concept in kersttas	UHS																									
Eerste concept uitzetten voor aanvullen ontbrekende info	UHS																									
Bespreken eerste concept met <u>stas</u>																										
Reactietermijn aanvullende informatie/ witte vlekken	BD directies																									
Bespreken/escalatie witte vlekken/politieke wensen	Taskforce/ BD directies																									
Tweede concept schrijven	UHS																									
Tweede concept in tas <u>stas</u>	UHS																									
Bespreken/feedback <u>stas</u>																										
Definitief concept schrijven	UHS																									
Bespreken definitief concept																										
Verzenden																										

	Schrijven/verwerken
	Deadline/lijn traject
	Bespreking/feedback <u>stas</u>



Planning notaoverleg

	Wie?	7 12	8 12	9 12	10 12	11 12	12/13 12	14 12	15 12	16 12	17 12	18 12	Kerst reces	4 1	5 1	6 1	7 1	8 1	9/10 1	11 1	12 1	13 1	14 1	15 1	16/17 1	18 1	19 1	20 1	21 1	22 1	23/24 1	25 1	26 1	27 1	28 1	29 1
Maken opzet dossier	UHB																																			
Uitzetten opzet dossier naar directies voor invulling	UHB																																			
Reactietermijn voor invulling dossier	BD/KD																																			
Deadline invulling dossier	BD/KD																																			
Maken eerste concept dossier	UHB																																			
Eerste concept uitzetten	UHB																																			
Reactietermijn eerste concept dossier	BD/KD																																			
Eerste concept in tas stas	UHB																																			
Bespreken eerste concept met stas																																				
Maken tweede concept	UHB																																			
Tweede concept in tas	UHB																																			
Tweede concept bespreken met stas																																				
Maken definitief dossier	UHB																																			
Definitief dossier in de tas	UHB																																			

	Schrijven/verwerken
	Deadline/lijn traject
	Bespreking/feedback stas



Tweede Kamer

DER STATEN-GENERAAL

Den Haag, 25 november 2020

Voortouwcommissie: **vaste commissie voor Financiën**

Bewindsperso(n)en: staatssecretaris van Financiën, A.C. van Huffelen
staatssecretaris van Financiën, J.A. Vijlbrief

Activiteit: **Notaoverleg**
Datum: maandag 1 februari 2021
Tijd: 14.00 - 18.00 uur
Openbaar/besloten: openbaar

Onderwerp: Fraudeopsporing en gebruik van tweede nationaliteit door de Belastingdienst.

Indicatieve spreektijd per fractie 5 minuten

Agendapunt: **Onderzoek naar projectcode 1043**

Zaak: Brief regering – staatssecretaris van Financiën, J.A. Vijlbrief – 13 oktober 2020
Onderzoek naar projectcode 1043 - 31066-711

Agendapunt: **Beantwoording vragen commissie over o.a. informatie over de Fraude Signalering Voorziening (FSV) en het gebruik van FSV binnen de Belastingdienst (Kamerstuk 31066-681)**

Zaak: Brief regering – staatssecretaris van Financiën, J.A. Vijlbrief – 13 oktober 2020
Beantwoording vragen commissie over o.a. informatie over de Fraude Signalering Voorziening (FSV) en het gebruik van FSV binnen de Belastingdienst (Kamerstuk 31066-681) - 31066-710

Agendapunt: **Antwoorden op vragen commissie over rectificatie van de brief van 28 april 2020 over Voortgangsrapportage Toeslagen (Kamerstuk 31066-637)**

Zaak: Brief regering – staatssecretaris van Financiën, J.A. Vijlbrief – 13 oktober 2020
Antwoorden op vragen commissie over rectificatie van de brief van 28 april 2020 over Voortgangsrapportage Toeslagen (Kamerstuk 31066-637) – 31066-708

Agendapunt: **Het gebruik van nationaliteit in risicomodellen en selectieregels bij de Belastingdienst**

Zaak: Brief regering – staatssecretaris van Financiën, J.A. Vijlbrief – 13 oktober 2020
Het gebruik van nationaliteit in risicomodellen en selectieregels bij de Belastingdienst - 31066-707

Agendapunt:

Concept plan van aanpak 'Herstellen, Verbeteren en Borgen'

Zaak:

Brief regering – staatssecretaris van Financiën, J.A. Vijlbrief – 13 oktober 2020

Concept plan van aanpak 'Herstellen, Verbeteren en Borgen' - 31066-709

Agendapunt:

Antwoorden op vragen commissie over de reactie op het rapport van de Autoriteit Persoonsgegevens over de verwerking van de nationaliteit van aanvragers van kinderopvangtoeslag (Kamerstuk 31066-683)

Zaak:

Brief regering – staatssecretaris van Financiën, A.C. van Huffelen – 17 november 2020

Antwoorden op vragen commissie over de reactie op het rapport van de Autoriteit Persoonsgegevens over de verwerking van de nationaliteit van aanvragers van kinderopvangtoeslag (Kamerstuk 31066-683) - 2020Z21857

Griffier:

Activiteitsnummer:

2020A05273

Geprint met Digidoc 2 op 09-12-2020, 16:36

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: DGBD 27128 Stukken gesprek stas Vijlbrief 10/12 notaoverleg 1 feb
Nummer: 2020-0000027128
Algemeen taakverzoek: betreft voorbereiding tbv het gesprek op donderdag 10 dec met stas Vijlbrief over Kamerbrief en notaoverleg 1 feb

Document: Notitie - Kamerbrief & notaoverleg 1 februari (2020-0000244426)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
	09-12-2020, 15:59	Paraferen
(AFP)	09-12-2020, 15:36	Paraferen
(BEDRIJF)	09-12-2020, 15:30	C&F KOP Paraferen
(UITVOERINGSBELEID)	09-12-2020, 14:03	UHB Paraferen

Laatste wijziging: (BOA/Advies) op 09-12-2020, 16:13