

Opdrachtschrijving PwC onderzoek risicoscores

De opdrachtbeschrijving, zoals opgenomen in de offerte-uitvraag ten behoeve van het extern onderzoek is als volgt geweest:

"Omschrijving van de Opdracht

Achtergrondinformatie

Naar aanleiding van vragen uit de media is onderzoek gedaan naar het breder gebruik van de risicoscores van het risicoclassificatiemodel (hierna: 'het model'). Hieruit blijkt dat de risicoscores breder zijn gebruikt dan enkel voor het selecteren van aanvragen die voor handmatige behandeling in aanmerking kwamen.

Eerder is al geconstateerd dat de datapreparatie van het model breder is gebruikt voor de 'Hoge Toeslag, Hoog Risico' (HotHor) en het voorspellend model problematische terugvorderingen. Hierover is de Tweede Kamer geïnformeerd in de brieven van 8 december 2021 en 24 februari 2022.

Inmiddels is duidelijk dat daarnaast de risicoscore van het model werd toegevoegd aan beoordelingen van het zogenaamde 'screeningsteam' van Toeslagen. Dit team beoordeelde signalen van misbruik en oneigenlijk gebruik en was betrokken bij het instellen van een CAF-onderzoek binnen Toeslagen. De informatie kon vervolgens door dit screeningsteam worden gedeeld met de betrokkenen bij CAF-onderzoeken binnen Toeslagen, de handmatige beoordeling binnen Intensief subjectgericht toezicht (IST) en Fraudeteams. Dit is in tegenstelling tot wat eerder bij brief van 8 december 2021 aan uw Kamer is gemeld waarin is aangegeven dat in relatie tot CAF-onderzoeken binnen Toeslagen geen gebruik werd gemaakt van het model. De risicoscore van het model werd door Toeslagen ook gebruikt voor de selectie van adressen in het kader van projecten van de Landelijke Stuurgroep Interventieteams en voor eigen onderzoek naar aanleiding van een door het Financieel Expertise Centrum aangedragen zaken ten aanzien van de aanpak van terrorismefinanciering.

Uit bovenstaande blijkt dat de risicoscores binnen Toeslagen gebruikt zijn voor interne fraudeonderzoeken en onderzoeken in samenwerkingsverband.

Dat de risicoscore van het model breder is gebruikt is zorgelijk en daarom is de AP ook hierover geïnformeerd. Omdat het belangrijk is om met zekerheid te kunnen vaststellen dat alle hierover relevante informatie bekend wordt, heb ik Toeslagen opdracht gegeven om extern onderzoek te laten uitvoeren. Onder andere om te proberen te achterhalen hoe breed het gebruik van de risicoscores heeft plaatsgevonden, met wie het is gedeeld en welke gevolgen dit voor burgers heeft gehad. Uw Kamer wordt over dit onderzoek geïnformeerd.

De aard en het doel van de Opdracht

In de Kamerbrief¹ van 21 april inzake de analyse van het risicoclassificatiemodel is toegezegd een extern onderzoek te laten uitvoeren naar het breder gebruik van de risicoscores. Eerder is door de directie Toeslagen intern gekeken naar het breder gebruik van de risicoscores. Omdat onvoldoende zeker is of nu alle informatie bekend is hebben de directies Toeslagen, Ketenregie en SR&B de staatssecretaris geadviseerd een extern onderzoek uit te laten voeren.

Opdrachtgever heeft een aantal deelgebieden in beeld waarbij de risicoscores gedeeld zijn en eveneens een redelijk maar mogelijk onvolledig overzicht van welke bronnen tot nu toe zijn geraadpleegd. Na gunning wordt een toelichting gedeeld van de al beschikbare informatie.

De hoofdvraag uit de Kamerbrief kan in drie hoofdonderwerpen verdeeld worden: (1) hoe breed heeft het plaatsgevonden, (2) met wie (of wat) is het gedeeld en (3) welke gevolgen heeft dit voor burgers gehad. Hierbij zijn verschillende deelvragen opgesteld, deze zijn opgenomen in deze Nadere offerteaanvraag.

Het beoogde resultaat

Opdrachtnemer stelt een eindrapport op dat beantwoordt aan het omschreven doel en antwoord geeft op de genoemde onderzoeksvragen. Ook dient de gehanteerde onderzoeksmethode te worden beschreven. Er worden aan de eindrapportage geen noemenswaardige vormrestricties

¹ [Belastingdienst | Tweede Kamer der Staten-Generaal](#)

opgelegd. Opdrachtgever gaat uit van een standaard vormgeving in de huisstijl van Opdrachtnemer.

De volgende onderzoeksvragen dienen door Opdrachtnemer beantwoord te worden in het eindrapport:

- Hoe heeft het breder gebruik van de risicoscores binnen en/of buiten Toeslagen plaatsgevonden in de periode 2013 tot juli 2020?
 - Welke informatie is er gedeeld?
 - Over welke tijdsperiode heeft dit plaatsgevonden binnen 2013 tot juli 2020?
 - In hoeverre kan een reconstructie worden gemaakt?
 - Op welke manier heeft dit plaatsgevonden?
 - Op basis van welke rechtsgronden is dit gebeurd?
- Met wie is het gedeeld?
 - Met welke projecten/ programma's zijn de risicoscores gedeeld?
 - Welke andere organisaties waren hierbij betrokken?
Wie had toegang tot deze informatie? Was de informatie voor alle werknemers toegankelijk of op te vragen, zonder tussenkomst van management? Wie wist hiervan af en/of heeft hier toestemming voor gegeven?
- Welke gevolgen heeft dit voor burgers gehad?
 - In hoeverre heeft het delen van de risicoscores geleid tot (extra) onderzoek naar de burger?
 - In hoeverre was het delen van de risicoscores de doorslaggevende factor?
 - Zijn de gegevens van de burger en/of de toeslagen van de burger naar aanleiding van dit onderzoek aangepast? Zo ja, welke?
 - Is de burger op de hoogte gesteld dat onderzoek naar hem/haar heeft plaatsgevonden?
 - Is de burger als gevolg van het delen van risicoscores geregistreerd in FSV of op een andere manier aangemerkt als fraudeur door Toeslagen?
- Zijn er andere onderdelen van het risicoclassificatiemodel breder gebruikt binnen en/of buiten Toeslagen? Zoals de waarden van individuele burgers op bepaalde indicatoren.

Buiten de scope van de Opdracht

Het navolgende valt buiten de scope van dit onderzoek:

- De focus in het onderzoek ligt primair op de risicoscores en het verdere gebruik daarvan. De risicoscores zijn de output van het risicoclassificatiemodel, onderzoek naar het (werken van het) systeem zelf valt buiten de scope van onderhavig onderzoek.
- Opdrachtgever verwacht dat Opdrachtnemer het breder gebruik van de risicoscores onderzoekt op basis van het uitgevoerd vooronderzoek. Opdrachtgever verwacht niet dat Opdrachtnemer ad random onderzoek verricht naar mogelijk gebruik bij een groot aantal stakeholders."