

## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Dat werd eigenlijk alleen gebruikt als er vanuit Particulieren een opdracht werd gegeven of een verzoek werd gedaan aan MKB om ergens te gaan kijken om onderzoek in te stellen. Dus veld 'toetsing' had eigenlijk onderscheid tussen kantoor toetsing en veld toetsing. Kantoor toetsing is een onderzoek van een aangifte op het kantoor om stukken op te vragen en te corresponderen. En veld toetsing is een boeken onderzoek of een derden onderzoek, dan gaat iemand naar buiten en die gaat dan ergens anders dan op het kantoor een onderzoek instellen.

Persoonsgegevens

Particulieren voert zelf geen boeken onderzoek uit, dat wordt dan bij MKB uitgevoerd.

Persoonsgegevens

Het zal ook bijna niet voorkomen bij Particulieren dat dit veld gevuld is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Klopt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wij hebben gisteren nog een aantal behandelaars gesproken, die met name heel veel met tips en kliks gedaan hebben. Die zeggen inderdaad dat het altijd werd ingevuld. Ook als de boete 0 was dan werd dit aangegeven. Het werd altijd door de behandelaar teruggekoppeld in dit systeem.

Persoonsgegevens

Het zijn verplichte velden als je een signaal wil afdoen. Je moet het wel invullen, ander slaat hij niet op. Maar 0 is ook een getal.

Persoonsgegevens

Als aanvulling daarop, dit geldt vooral voor signalen en tips en kliks. Als je naar de aangifte fraude kijkt, deden wij standaard ook bij het importeren, allemaal op 0 zetten waardoor bij geen een burger zichtbaar was wat het fiscaal nadeel is geweest.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er zit geen link tussen 'datum afdoening' en 'behandeld door'. Als ik dus bijvoorbeeld zou zeggen ik ben klaar met de behandeling en vul vervolgens het veld 'behandeld door' in, dan wil dat nog niet zeggen dat de 'datum afdoening' gevuld is. Maar dan zou de behandeling wel klaar kunnen zijn. Ik zag bij mijzelf nog een aantal posten op mijn naam staan die gewoon zijn afgehandeld en waarbij 'behandeld door' is gevuld. Dat is voor mij dat die klaar is, maar dan is die post nog niet weg voor. Daar moet ik echt 'datum afdoening' vullen.

Persoonsgegevens



## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

Ook daar is het geldgebrek de oorzaak. Dus heel simpel, als je 'behandeld door' of je vult 'datum afdoening' in, dan zou je automatisch een aantal rubrieken moeten vullen. In ieder geval 'behandelaar'. Andersom zou dat ook moeten. De aanpassingen in het systeem kosten geld. Dat kon toen niet uitgevoerd worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Als je het signaal hebt onderzocht en je bent klaar met het signaal, dan moet je formeel dat allemaal invullen, 'datum afdoening', 'correctiebedrag' enz. enz. Wat je dus ook zag, dat mensen het signaal hadden behandeld en dan vulde ze alleen in 'behandeld door'. Dan was het signaal klaar. Maar de rest werd dan niet gevuld of de 'datum afdoening' werd niet gevuld. Daar zaten geen koppelingen tussen dat als je het ene invult dat die dan automatisch vroeg om de andere of andersom. Het zat er gewoon niet.

Persoonsgegevens

Ik heb als aanvulling, dat een werkafpraak binnen Particulieren was, als je een signaal hebt beoordeelt en er zijn geen aanknopingspunten, dan vul je 'datum afdoening'. Heb je een signaal wat wel aanknopingspunten heeft, wat wordt opgepakt door een medewerker van de teams en hij heeft het afgerond, dan zou een medewerker moeten vullen 'datum afdoening'. Of dat altijd gebeurt is, dat durf ik niet te zeggen, maar dat is wel werkafpraak die wij hadden met elkaar: ben je klaar met een signaal 'datum afdoening' in FSV vullen. Dan was het inderdaad klaar. Op jouw vraag van als die nog open staat, als er geen 'datum afdoening' is gevuld, is het dan nog in behandeling. Daar durf ik geen ja of nee op te zeggen. Dat hangt af van het nakomen van werkafspraken door collega's.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, alleen door mensen die geautoriseerd zijn. Binnen een aantal directies.

Persoonsgegevens

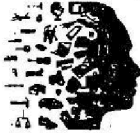
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Andere afdelingen zouden het wel kunnen zien. Als wij een particulier in behandeling hebben binnen het Intensief Toezicht, dan is alleen Intensief Toezicht voor FSV geautoriseerd voor zover ik weet. En een particulier die valt onder de competentie Particulieren, dus die zou nooit bij de afdeling MKB in behandeling worden genomen. Dit wil dan dus niet weer zeggen dat MKB die signalen niet zou kunnen zien en daar misschien voor een ander onderzoek informatie uit zou kunnen halen.

Persoonsgegevens

We hebben allemaal ons eigen klantpakket, dus MKB heeft een ander klantenpakket dan Particulieren. Wij zullen niet snel in hun posten iets gaan doen, want het zijn geen klanten van ons. Wij hebben die niet in onderzoek. En dan zat voor Grote Ondernemingen net zo gelden. En ja, Toeslagen zit daar dan wel weer tussenin.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Ja, je ziet het wel.

Persoonsgegevens

Ja, je ziet het wel, maar ik kom wel posten van Particulieren tegen omdat het altijd posten zijn die niet in mijn klantenpakket zitten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het enige wat gebeurt is dat wij posten doorsturen naar Particulieren, maar ik maak geen gebruik van hun tips of kliks. Tenzij het op IP-adres zou komen dan zou het kunnen.

Persoonsgegevens

Maar het is wel zichtbaar Inspectie, controle en toezicht Dat is jouw vraag volgens mij: Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

In theorie kan iedereen die een autorisatie heeft in FSV, dan kijk ik even naar Persoonsgegevens die zou een signaal in FSV kunnen verwerken.

Persoonsgegevens

Nee, dat hangt af van je rol. Jij hebt nu de rol aangifte fraude. Dan kan jij niks met tips en kliks.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Je kunt er verder niks mee. De BSN of de entiteiten die hebben sowieso competentie. Op het moment dat een competentie onder Particulieren valt, dan kun je als MKB medewerker daar niks mee. En andersom ook niet. Dat valt dan binnen dat werkpakket. Daar kun je niks mee, je kunt het zien, je kunt het lezen, je kunt het bewerken. Het voegt eigenlijk niks toe.

Persoonsgegevens

En bovendien is het dan niet integer handelen. Je hebt niks te maken met die posten. Er is geen enkele reden om een BSN van Particulieren als medewerker van MKB te muteren, die hebben daar niks te zoeken. Als je dat bewust wel doet, dan is dat al over de grens van integer handelen.

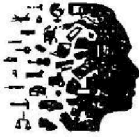
Persoonsgegevens

Ja, dan heb je wel recht op een goed gesprek.

Persoonsgegevens

Het is wel zo dat voor MKB, ik zit in Arnhem Persoonsgegevens zit in Rotterdam, ik doe niks met zijn posten. Ik kan ze wel zien, maar ik zou ze niet muteren omdat het zijn klantenpakket is.





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Rotterdam heeft weer hun eigen pakket en dat is dan weer anders dan Arnhem het heeft. Iedereen heeft zijn eigen pakket. Dat is voor Particulieren iets anders.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Daar hebben we het net over gehad, dat zijn alle kantoren.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ook alle oude kantoorcodes staan erin. Dat sluit aan bij BVR.

Persoonsgegevens

Ook hier weer, afrolmenu, helaas kunnen wij het niet aanpassen. Er staan heel veel kantoren in die niet meer bestaan. Het liefst hadden wij die eruit gehad in het verleden. Het is ook niet overzichtelijk voor ons om mee te werken. Want Particulieren heeft maar vier kantoren in het land. Hier staan ze allemaal nog.

Persoonsgegevens

Wat je hier ziet, zijn de oude kantoren die tot de herinrichting bestaan hebben. Daarachter staat dan wel het verzorgingsgebied. Dat zijn dan de nieuw kantoren die dan op dit moment er zijn. Voor Particulieren zie je Amsterdam, Eindhoven, Den Haag en Arnhem. Dat zijn de enige Particulieren kantoren die er nog zijn als ik mij goed herinner. Zo loopt dat dan door en dan zie je straks 11 MKB kantoren, dat zijn dan de regio's die daar nog bestaan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, dat klopt. Wat je ziet, wat net al gezegd werd, er komen signalen binnen bij het informatieloket of bij MKB. Als blijkt dat het niet voor ons bestemd is, stel dat het voor Goes bestemd is. Vroeger had Goes een eigen kantoor. Nu valt dat dus onder Particulieren Eindhoven. Dan krijg je dus kantoor Goes, dat zie je dan verzorgingsgebied Eindhoven. Dat is gewoon een stukje gemak.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat wisselt per medewerker natuurlijk. Ik kan er zo wel een voorbeeld van laten zien. Hier zie je bijvoorbeeld nog niet dat er de mogelijkheid is om bijlagen toe te voegen. Die mogelijkheid is er wel, maar dan moet je dus naar het behandelscherm. Ik zag dat ik nog wel een tip en klik open had staan in mijn scherm. Hier heb je dan het kopje 'bijlagen'. Als er een tip zoals die in originele vorm is binnengekomen in de postbus, dan kun je er een afdruk van maken, een pdf, die kun je daar dan toevoegen. Dat geldt ook voor andere dingen die worden meegestuurd, foto's, rapporten van het UWV, van een andere organisatie. Die kunnen daarin ook worden opgeslagen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, ik deed eigenlijk altijd wel de originele tip in PDF formaat of ander document, afhankelijk hoe het binnen is gekomen. Een aanmelding kwam vaak in een word bestand binnen. Dan wordt het document ook in die vorm als bijlage opgeslagen. Afhankelijk van de behandeling, wat er verder nog bij zat, ook andere documenten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is een goede vraag. Ik denk het eerlijk gezegd niet. Ik zou niet weten waar ik ze dan even wel op moet vragen.

Persoonsgegevens

Je krijgt niet de bijlages er standaard bij. Dat kan je niet standaard zien, ook. Jij kan wel een overzicht maken. Als je een overzicht vraagt, kun je niet zien of er bijlagen bij zitten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat kan. En ik zie dat ik deze bijlage gewoon kan openen.

Persoonsgegevens

Het zit dus wel in de database. Daarom is de database ook zo groot. Jullie krijgen hem vandaag ook niet fysiek mee, maar hij wordt uit Apeldoorn per elektronisch bestand overgedragen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik denk dat dat heel beperkt gebeurde. In de behandelteams denk ik dat het bijna niet gebeurde. Ik heb dat wel eens gedaan zei die net. Misschien dat hij dat het beste kan toelichten.

Persoonsgegevens

Ik heb zelf in het verleden, dan praten wij echt over 2014, wel eens de exportfunctie gebruikt. Dan ging dan voornamelijk om het zoeken naar IP-adressen. Wat ik net heb toegelicht. Om zo de verbanden te kunnen leggen tussen aangifte en IP-adressen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Ik ging zoeken bij raadplegen op IP-adres. Dan kreeg je daar een scherm te zien hoeveel aangiften eronder hingen. Dan exporteerde ik die BSN nummers naar excel. Dan kon je met excel er wat informatie bij zoeken, kolommen maken, verbanden gaan leggen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het onderkennen van facilitators.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Zover mij bekend niet, ik heb het in ieder geval nog nooit gemeld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Volgens mij kon ik dat zelf bepalen. Volgens mij kon je dat op je eigen bureaublad opslaan in excel.

Persoonsgegevens

Het is gewoon een excel wat je krijgt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op je eigen schijf.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Je trekt het overzicht eruit. Dan krijg je een excel bestand. Daar kun je van alles mee doen wat je wilt, overal zetten waar je het wil.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Ik sloeg het op mijn eigen server op en daar gebruikte ik het om mijn eigen onderzoek te doen naar die betreffende adviseur. Ik heb het nooit opgeslagen op een gedeelde server waar iedereen bij zou kunnen. Maar het zou in theorie wel kunnen. Alleen ik heb het nooit gedaan in die tijd.

Persoonsgegevens

Dat hangt een beetje af van de handleiding en de werkinstructie, die gelden per diverse directies en kantoren. Waar heb je het voor nodig, wat ga je ermee doen? En afhankelijk van die insteek, werd eventueel zo'n bestand uitgezet. Als ik even naar mijzelf kijk, in Rotterdam maken wij iedere maand een overzicht van de nieuwe signalen die binnen komen en die worden uitgezet aan regievoerders. Die regievoerders die moeten dan bekijken is dit signaal mogelijk voor mij van belang of voor het project waar ik in zit. Als dat zo is, dan kunnen ze naderhand gewoon verder zoeken in FSV, want daarvoor zijn zij geautoriseerd. Als het niet zo is, dan is het goed. Ik heb het gelezen en in de prullenbak, want dan is het gewoon klaar. Maar dat is het enige wat je ermee doet. Ik weet niet hoe het bij MKB was?

Persoonsgegevens

Ik kan mij niet heugen dat het in de tijd dat ik bij het loket werkte überhaupt is gebeurd.

Persoonsgegevens

Wat ik zeg, dat zijn dus puur de werkafspraken die je op je eigen kantoor, op je eigen directie maakt en dat is het dan.

Persoonsgegevens

Dit is MKB waar dit plaatsvond he, bij Particulieren werd het niet gedaan wat dhr. Persoonsgegevens nu zegt. Wat ik zei, in 2014 heb ik dat enkele malen gedaan, weet ik van mijzelf. In de jaren daarna heb ik het nooit meer gedaan. Het is echt in de beginfase van FSV heb ik dat vaak gebruikt, of nou ja vaak, dat enkele malen gebruikt in 2014 en een jaar daarna nooit meer gebruikt, de exportfunctie.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Mij niet bekend.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Puur per kantoor is dat geregeld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Je moet het zo zien, de organisatie is ingericht bij ons in ieder geval in een aantal regievoerders die bepaalde projecten onder zich hebben. Als ik voor Rotterdam noem, Rotterdam Zuid. Dat is zo'n project wat draait. Stel nou dat in een maand tijd signalen binnen





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

komen van subjecten die zich bevinden in die regio, in die omgeving. Je kunt van de regievoerder niet verwachten dat die dag in dag uit gaat zitten zoeken in FSV van is signaal A is dat voor mij, is signaal B, signaal C, voor mij. Wij hebben afgesproken, ik geef iedere maand een overzicht van de nieuwe signalen die binnen komen en dan kan de regievoerder in dit geval van Rotterdam Zuid kijken, signaal A is voor mij interessant en de overige niet. Dan kan hij signaal A, dan kan hij dus het BSN zien en daar kan hij dus FSV doorzoeken van wat is er mee en kan het van belang zijn om iets mee te gaan doen. Als het dus niet zo is, dan ging dat overzicht de prullenbak in. Want dan was het van we hebben het gezien, punt. Dat is het dan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wat er in de velden was ingevuld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Alles wat er in de velden is ingevuld, dat neemt het mee in het excel overzicht.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Misschien nog goed om hierover op te merken. Net werd aangegeven er zit geen controle op die export. Maar de teams Intensief Toezicht bij Particulieren die draaien wel mee in de kwaliteitscontrole. Onderdeel van die kwaliteitscontrole is ook altijd geweest of FSV juist is gevuld c.q. gebruikt voor zover dat dan te toetsen is binnen die kwaliteitsmeting. De kwaliteitsmeting houdt in dat een vijf- tot tiental posten per half jaar per medewerker worden bekeken. Daar zou dus ook het gebruik van FSV in getoetst worden of dat op de juiste manier gebeurt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat zijn met name de aangifte beoordelingen. Als er een aangifte wordt uitgevraagd, dan wordt beoordeeld fiscaal inhoudelijk juist is beoordeeld, of die procesmatig juist is beoordeeld. Daar wordt dan ook aangegeven of er al dan niet terecht een afwijkende behandeling is opgevoerd door een belastingplichtige en ook het gebruik van FSV wel of niet juist gevuld, werd daarin beoordeeld. Dus die medewerker van die kwaliteitscontrole die



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

heeft ook toegang tot FSV, die zou kunnen zien of er wel of niet op de juiste manier gevuld is. Dat geldt dan weer niet bij tips en kliks, omdat die niet allemaal in de kwaliteitscontrole meedraaien. Maar alleen als daar een aanslag uit voortvloeit zouden die meedraaien in de kwaliteitscontrole, denk ik.

Persoonsgegevens

Het is een regulier proces binnen heel toezicht van Particulieren. Iedere medewerker krijgt gewoon een controle van tien aangifte per half jaar die hij behandeld heeft. Een kwaliteitscontrole, procesmatig alles goed verwerkt, inderdaad of de fiscaliteit juist is beoordeeld, om zo de kwaliteit binnen Particulieren te kunnen controleren en indien nodig te kunnen sturen op cursussen of dat soort zaken en op persoonlijke ontwikkeling ook van medewerkers.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Ik kan alleen voor mijzelf praten natuurlijk.

Persoonsgegevens

Mij ook niet bekend.

Persoonsgegevens

Volgens mij niet. Ik moet zeggen je werkt in een bepaalde omgeving waar je met bepaalde signalen werkt, daar ga je niet iedereen mee belasten om het zo maar even te zeggen. Die hebben ook geen belang op dat moment. Volgens mij niet. Tenminste als ik voor mijzelf praat. Ik zie  ook ijverig nee schudden?

Persoonsgegevens

Nee. Binnen ons team was er natuurlijk ook een soort van geheimhouding. Het is ook sowieso niet de bedoeling dat alles wat ik doe, dat ik dat deel met de rest van de Belastingdienst.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Mij niet bekend.

Persoonsgegevens

Heel vroeger, maar dat is echt heel vroeger, hadden wij de anti fraude box. Die deed er iets mee, maar wat dat weet ik niet.

Persoonsgegevens

Toeslagen niet.

Persoonsgegevens

Bij de bouw was destijds iemand van BCA betrokken. Even in mijn herinnering graven. Die heeft er toen wel om gevraagd van kunnen wij er iets mee, mogen wij er iets mee. Hoe dat is afgelopen, dan zou je bij de anti fraude box moeten zijn.



Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat signaal dat kan aanleiding geven om nadere informatie op te vragen bij die belastingplichtige door een brief te sturen van wij hebben het vermoeden dat u mogelijk inkomsten heeft waarmee u rekening moet houden, dat heeft u de afgelopen jaren niet gedaan. Dat kon in ieder geval een gevolg zijn. Dat er dan vervolgens een aangiftebiljet werd uitgereikt aan iemand. Puur een signaal in FSV, dat zou niet zomaar leiden tot een correctie. Daar gaat een inhoudelijke beoordeling aan vooraf. Daar was dan daarbij het vermoeden, dachten wij eigenlijk altijd binnen Particulieren, dat FSV ook gebruikt werd door de Invordering. Later is bekend geworden dat dat eigenlijk voor Particulieren (*opmerking AP: hier wordt, gezien de context, waarschijnlijk Invordering bedoeld*) nooit massaal is gebruikt. Daar moest echt iemand inloggen in FSV om te beoordelen of er een melding in staat waarmee men in het kader van de Leidraad invordering rekening moest houden. Bijvoorbeeld als er sprake is van opzettelijk handelen, dan zou je daar rekening mee moeten houden in de zin van een betalingsregeling of een kwijtscheldingsverzoek. Dat is bij ons nooit in de massale gegevens verwerking uitgeleverd naar Toeslagen voor zover ik weet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Invordering bedoel ik.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Taken van de inspecteur en de ontvanger zijn strikt gescheiden. Dat houdt in dat de ontvanger zich met de invordering bezig houdt en de inspecteur met de beoordeling van de juistheid van de aangifte. Die staat volledig los van de invordering en heeft daar ook geen invloed op.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Bij ons bij Toeslagen...

Persoonsgegevens

Ja, destijds wel natuurlijk.

Persoonsgegevens

Ja. Wij gebruikten aangifte fraudevelden. Dan heb je onderin het vakje 1x1 met invordering. Dan stuurden wij één keer per maand, omdat er vanuit FSV geen link is naar de Invordering dat zij een automatisch signaal kregen, van dit is misbruik van Toeslagen, dan ging er bij ons één keer per maand een excel bestand van BSN's naar Invordering toe. Maar dat zijn niet zo





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

uit FSV getrokken BSN's, maar ook de BSN's die dus, of bij de FIOD zijn, of een vergrijpboete hebben gekregen. Daar moest je wel wat voor doen.

Persoonsgegevens

Dat was als je die kwalificatie meekreeg.

Persoonsgegevens

Klopt, dat was na onderzoek, nadat het onderzocht is, nadat het getoetst is, nadat het besproken is met FIOD.

Persoonsgegevens

Dat was wel een indicatie om er rekening mee te houden met de invordering. Het was nog niet aangegeven van de invordering moet zus of moet zo. Nee, het was een indicatie voor Invordering. Zij maakte hun eigen afweging of er iets mee gedaan moest worden.

Persoonsgegevens

Ik wil wel even benadrukken, ik hoorde jou een vraag stellen zojuist. Van wat gebeurt er nou met een signaal als die in FSV komt. Er zal nooit zo maar op basis van een signaal in FSV een aanslag worden opgelegd. Er zullen altijd onderzoeken aan vooraf gaan of vragen naar een belastingplichtige toe. Dus altijd communicatie met een belastingplichtige voordat er wordt afgeweken eventueel van een aangifte. Een signaal uit FSV zal nooit reden zijn voor een afwijking van een ingediende aangifte inkomstenbelasting of het bijplussen van vermogen of inkomen. Er gaat altijd een heel traject aan vooraf.

Persoonsgegevens

Dat is inderdaad die nuancering wat ik net aangeef. Het is niet een fraude signaal. Nee, het is een signaal wat onderzocht moet worden. Of je moet een keuze maken wat je ermee gaat doen. Het is niet expliciet, zoals Mark dat aangeeft, van we hebben hier een tip, dus we gaan een aanslag opleggen of we gaan wat anders doen. Er wordt altijd onderzoek gedaan.

Persoonsgegevens

Achteraf kun je natuurlijk zeggen, het is een fraude signaal voorziening. Die naam had nooit... Toen ik hier kwam werken in 2014, toen bestond het al. Maar het zijn signalen die binnen komen, we gaan onderzoek doen. Het is alleen ooit benoemd als fraude signaal waardoor meteen voor jullie denk ik en ook voor de buitenwereld, als je daar in staat ben je meteen een fraudeur. Nee, er is een signaal binnen gekomen, dat gaan wij onderzoeken en dan gaan wij corresponderen met de belastingplichtige. Dan pas gaan we eventueel afwijken van de ingediende aangifte.

Persoonsgegevens

En dan is het nog steeds geen fraude.

Persoonsgegevens

De Belastingdienst zoekt niet naar fraude, dat doet de FIOD. De FIOD is van fraude.

Persoonsgegevens

Klopt, daar zijn we ook niet van, wij zijn van toezicht.

Persoonsgegevens

Je hoort natuurlijk wel regelmatig over de zwarte lijst werking van FSV. Die is er dus voor Particulieren volgens mij helemaal niet. Daar heb ik geen enkele aanwijzing voor dat als je daar in staat, dat je dan iets niet meer zou krijgen of dat je echt anders zou worden behandeld.



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

En dat een aangifte ook niet uitgeworpen wordt.

Persoonsgegevens

Nee klopt. FSV is puur een registratie functie van waaruit wel signalen worden opgewerkt. Er moeten altijd andere handelingen gebeuren wil je een aangifte uitwerpen of wil je nog iets doen ten aanzien van de invordering. Het gaat nooit automatisch.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Kan worden gedaan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik denk dat we bij MKB een heleboel signalen erin zetten, die niet tot een onderzoek gaan leiden.

Persoonsgegevens

Er komt een signaal binnen bij Particulieren, maar wij kijken heel snel of er aanknopingspunten zijn, is het te onderzoeken ja of nee. Je scant zo'n signaal op van kunnen wij hier iets mee als Belastingdienst zijnde. Zo nee, dan wordt het in FSV geregistreerd en dicht geboekt. Dan is het voor ons klaar. Komt het in de loop van het jaar nog vijf keer voor wat betreft die burger signalen binnen, dan denken wij van ik heb nou vijf verschillende meldingen van vijf verschillende instanties of vijf verschillende burgers, dan moeten we eens wat dieper gaan onderzoeken misschien. Maar er is eerst een snelle quick scan eigenlijk, van zijn er aanknopingspunten ja of nee en zo ja, dan pas ga je een onderzoek doen en dat kan leiden tot oplegging van een aanslag of een navorderingsaanslag net wat nodig is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Door wie werd dat onderscheid niet gemaakt?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat klopt. Maar er wordt geen onderscheid in de meldingen in FSV. Je kan op grond van datgene wat in FSV staat, zoals dat geregistreerd is, kan je niet zo van achter je bureau zeggen: dat is fraude en dat is het niet. Dat kan niet. Je moet puur alle signalen stuk voor stuk onderzoeken en dan pas een beoordeling maken. Wij hebben vreselijk last van FSV van de naam. Het is geen fraude signalen systeem. Het is een registratiesysteem. Het is geen fraude, heel nadrukkelijk. Het zijn signalen vastgelegd. Er zijn verzoeken om informatie, die staan daar ook in, die worden daar ook in geregistreerd. Dat houdt dus niet dat alle opnames in FSV automatisch fraudeurs zijn, 100% niet.



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als wij geen aanknopingspunten hebben, dan wordt het in het aantekeningenveld opgenomen: geen aanknopingen. Dus het dossier is afgesloten. Daardoor kan een andere medewerker zien van er is een eerste scan gedaan, geen aanknopingspunten, dus het is een niet van belang zijnde tip en klik. Maar het blijft wel in FSV staan, dat we dat signaleren. Maar wat ik net zeg, mochten er nou nog vijf meer van dit soort signalen binnen komen in de loop van het jaar, dan kun je gaan bundelen. En dan denk je: toen waren er geen aanknopingspunten op basis van de quick scan, maar met die andere vier signalen die ik heb in de loop van het jaar heb gekregen, moeten we toch wat dieper gaan zoeken misschien. Je kunt niet ieder signaal wat wij binnen krijgen aan een compleet onderzoek onderwerpen bij de Belastingdienst. Daar hebben wij de capaciteit niet voor. Er komende duizenden signalen binnen op jaarbasis. We moeten keuzes maken in het werk en middels quick scan kijken of we aanknopingspunten zien ja of nee. Dat geldt bij MKB natuurlijk ook. Ik kan alleen voor Particulieren praten. Wij doen een quick scan, aanknopingspunten ja of nee. Zo ja, gaan we verder onderzoek doen. Zo nee, dichtboeken in FSV en in het aantekeningenveld vermelden 'geen aanknopingspunten' dus dossier klaar.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er is ooit afgesproken van alle signalen moeten wij ergens registreren als Belastingdienst zijnde. Wij hebben als Belastingdienst gekozen voor FSV om daar de signalen te registreren. Daar kun je in het kader van AVG misschien iets van vinden natuurlijk. Maar dat is zo gegroeid in de loop der jaren. Misschien hadden wij het inderdaad wel als er geen aanknopingspunten zijn, dan moeten deleten of verwijderen of naar een datakluis moeten brengen. Dat gaan jullie bekijken, ga ik vanuit. Die keuzes zijn in het verleden gemaakt. Ik heb er zelf ook nooit bij stil gestaan. Wij hadden FSV, wij moesten daar de signalen registreren. Dat heeft niet geleid tot, tenminste voor zover ik dat kan beoordelen natuurlijk, kan ik voor mijzelf praten en de directie Particulieren, dat dat heeft geleid tot het zo maar opleggen van aanslagen naar belastingplichtige. Ik zou het heel erg vinden als dat wel gebeurd zou zijn. Dat zou het hele proces teniet doen. Daar gaat eerst een vragenbrief, onderzoek doen. En niet zo maar op basis van één enkelvoudig signaal een aanslag opleggen. Dat kan ik mij niet voorstellen dat dat gebeurd zou zijn.

Persoonsgegevens

Maar ook voor zover wij weten is het niet zo dat, stel iemand komt 10 keer in FSV voor over al die jaren, dat die dan een ander jaar op basis van risicomodellen anders zou worden behandeld. Voor zover wij weten is dat niet het geval. Daar weten andere mensen binnen de Belastingdienst waarschijnlijk meer van.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Bij de behandeling van een signaal vul je een BSN nummer in van de betreffende belastingplichtige en dan kreeg jij meteen te zien welke signalen er nog meer waren. Dan werd dat wel meegewogen in de afweging van aanknopingspunten. Dan werd er wel even naar gekeken natuurlijk.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het signaal wat van de burger af komt naar de Belastingdienst bedoel je?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

In principe werd er gewoon alles geregistreerd in FSV, los van of er wel of niet een beoordeling is geweest. Of die gegevens wel of niet betrouwbaar waren en als betrouwbaar werden getoetst. Vervolgens als dan een aanslagregelaar of behandelaar op kantoor met die aangifte aan het werk gaat, die is vervolgens degene die de betrouwbaarheid toetst en alles helemaal naloopt en beoordeelt of er voldoende bewijs is. Er is een vrije bewijsregel binnen belastingheffing en als het om inkomsten gaat, en vaak gaat het om bijtelling als wij het over dit soort tips hebben, dat mensen andere inkomsten nog hebben die ze niet hebben opgegeven, dan heeft de Belastingdienst daarvoor ook de bewijslast. Maar wij hebben wel een vrije bewijslast. Wij mogen wel in de belastingheffing bepaalde dingen buiten beschouwing laten en andere dingen wel meenemen. Wij moeten het natuurlijk uiteindelijk wel aantonen dat het zo is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, in heel veel gevallen wordt het juist niet expliciet aangegeven dat er een signaal is. Maar het kan wel. Het kan wel zo zijn dat wij zeggen, 'in nader verkregen informatie blijkt dat.', en dan ga je niet aangeven het is van die persoon afkomstig. Dat wil niet zeggen als hij een verzoek bij de rechtbank indient voor het overleggen van die stukken, dat het niet voor elkaar krijgt om die stukken in te zien. Hij zou wel weten op basis van wat wij communiceren dat wij over informatie beschikken. Wij moeten dat bij de belastingplichtige aannemelijk maken in de brief waarom wij een correctie toepassen. Vaak gaat er een heel traject aan vooraf. Dus die tip in FSV, dat is een eerste aanwijzing eigenlijk dat er iets speelt. Vervolgens ga je een vragenbrief sturen, ga je informatie opvragen over die mogelijke werkzaamheden en inkomsten die daaraan gekoppeld zouden zijn. Dat probeer je uiteindelijk in een traject waar vaak meerdere brieven aan vooraf zijn gegaan, waarna je iemand wel of niet gaat corrigeren. Hij weet nooit dat ze in FSV gestaan hebben. Dat wordt niet gezegd, er wordt niet alleen maar gezegd 'u staat in FSV'.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

'Door nader verkregen informatie komt naar voren dat u mogelijk inkomsten hebt.' We gaan niet expliciet zeggen van waar dat dan vandaan komt. Dat is om de melder te beschermen in zekere zin.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Dan staat er in het dossier, in FSV dat er geen aanknopingspunten waren en dat er niks met het signaal gedaan is. Maar u staat wel in FSV. De naam Fraude Signaal Voorziening, dat impliceert dat u een fraudeur bent. Dan ga je over discussiëren waar het voor staat FSV, maar ik heb het nooit gezien alsof je een fraudeur bent. Het is voor ons een signaal wat daar is en dat gaan wij opwerken naar mogelijk een correctie. Uiteindelijk kan daar uitkomen dat je een fraudeur bent, maar dan ga je ook met strafrechten te maken krijgen. Wat is een fraudeur? De definitie van een fraudeur is iemand die inderdaad bepaalde inkomsten niet heeft aangegeven, is dat meteen een fraudeur? Dat kan ook een vergissing zijn. Het kan ook zijn dat hij het niet heeft geweten dat hij het moest aangeven, die inkomsten. Je komt de gekste dingen tegen aan signalen. Ex-partners van elkaar die elkaar verlinken met zwart geld. Dat ga je niet vertellen van: 'uw ex-vrouw of ex-man heeft dat bij ons aangegeven' of 'uw buurman heeft tegen ons gezegd dat...'

Persoonsgegevens

Wij weten ook bij elke post wel dat er een soort van jaloezie in kan zitten. Het is niet zo als er een mail binnen komt met 'mijn buurman heeft een grote auto', dat wij dan denken het zal wel waar zijn. Negen van de tien keer denken wij nee dat is niet waar. Maar wij onderzoeken het wel om te kijken of er iets van waarheid in zou kunnen zitten. Wij zeggen niet van dit is een juist signaal of niet. We registreren alleen dat het signaal binnen komt. We hangen daar zeker niet aan dat daar fraude is, sowieso niet. Daar is geen sprake van.

Persoonsgegevens

Dat is het vinkje dat aan moet worden gezet als de beoordeling heeft plaatsgevonden. Een registratiefunctie. Stelt dat er fraude is of er is een boete opgelegd, moet je dat na de behandeling expliciet aangeven. Dan staat het er wel in. Eerder niet.

Persoonsgegevens

Ja, dan komt het ook uit de andere systemen naar voren. Op het moment jij een boete oplegt, dan kun jij uit het ABS systeem zien dat er een boete is opgelegd. Dat staat helemaal los van FSV.

Persoonsgegevens

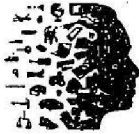
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, door dezelfde afdeling.

Persoonsgegevens

Dan is er een boetespecialist bij betrokken.



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan kun je in het aantekeningenveld motiveren waarom je dat dan doet. Wat ik straks zei, aantekeningen is een vrij veld. Eldoc was voor ons de basis, je behandelt in Eldoc, daar wordt vaak alles gemotiveerd van: ik ga afwijken van de aangifte omdat... Dan is het aan de medewerker om ook iets in het aantekeningenveld in FSV te zetten ja of nee. Daar was geen werkinstructie voor van hoe je dat in FSV op moest nemen als je ging afwijken van de aangifte, binnen Particulieren.

Persoonsgegevens

Een boete is ook niet per definitie fraude. Boete kan ook opgelegd worden omdat een aangifte gewoon onjuist is. Dat kan ook een foutje zijn, een boete wordt om meerdere redenen opgelegd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja klopt, stel u hebt wat opgevoerd € 20.000 hypotheekrenteaf trek, mocht maar € 10.000. Dan corrigeren wij de aangifte naar € 10.000 hypotheekrenteaf trek. Of het niet aangegeven van alimentatie, dat soort zaken. Dat komt ook heel vaak voor in die signalen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het signaal blijft altijd in FSV staan. Alleen dan zal de behandelaar van dat betreffende signaal, dus we hebben aanknopingspunten, dus dan gaan we ermee verder, dan blijkt het toch te onderbouwen zijn waarom die uitgaven zijn gedaan of het is wel juist aangegeven blijkt achteraf, dan is het aan de medewerker dat te verwerken. Het is conform afdoen van de aangifte. Dan wordt niet afgeweken van de ingediende aangifte. Alleen of dat wordt opgenomen in het aantekeningenveld ja of nee, dat ligt aan de medewerker of die dat gedaan heeft ja of nee. Daar was geen instructie voor. Stel nou, dat zou blijken dat de aangifte juist was, vermeld dan in FSV: dit. Dat was er niet, die instructie.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Dat kun je dan terug vinden in Eldoc waar dan alle correspondentie staat die met u geweest is. Daar is behandelplan opgemaakt. Daar staat goed beschreven door de medewerker wat zijn afwegingen waren om wel of niet af te wijken van de ingediende aangifte of akkoord te gaan met het bewijs wat is toegestuurd door de betreffende burger.

Persoonsgegevens





## AUTORITEIT PERSOONSgegevens

Ja en die afrolmenu's natuurlijk, die we net hebben laten zien. Hier kun je bijvoorbeeld aangeven: 'geen belang', 'deponeren', dat geeft ook al wel een indicatie aan, van, aan dit signaal moet je geen nadere waarde hechten of er was geen fiscaal belang.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

## Werking FSV – afdeling MKB

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

**Mijn naam is** Persoonsgegevens **ik werk bij het informatieloket Arnhem Doetinchem bij MKB, als**  
Persoonsgegevens **en ik heb FSV gebruikt als behandelaar, het behandelen van posten.**

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Hij is bekend, ik gebruik hem niet. Dat komt omdat de meeste systemen zijn wel redelijk te snappen. We hadden geen andere handleiding daarnaast.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik gebruikte niet de aangifte fraude, ik gebruikte de informatieverzoeken en tip klik melding.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Informatieverzoeken zijn verschillende verzoeken die wij krijgen in het informatieloket. Dat kunnen artikel 64 PD, dat zijn de gemeenten die informatie opvragen inzake bijstandsuitkeringen. Dat kunnen UWV zijn, Sociale Verzekeringsbank. Bibob verzoeken komen erin. SUWINET etc.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dit zijn verzoeken, dus er zit sowieso geen fraude in. Dat onderzoekt misschien een gemeente, maar daar hebben wij geen link in. Maar al die verzoeken komen ook in FSV.

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Aangifte gegevens, wat staat in de aangifte, zijn er bankrekeningen bekend... In principe staat al heel veel in de aangifte, omzet, inkomsten...

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Sowieso niet in FSV. Ze kunnen wel vragen, naar bijvoorbeeld Boekonderzoek, dat ze daar gegevens uit opvragen. Maar dat is allemaal binnen de kaders van de wet natuurlijk uiteraard. Als zij dat mogen vragen, dan kunnen wij dat soort dingen verstrekken. Maar ze zullen niet expliciet vragen wat in FSV staat.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op dezelfde dag. Het verzoek komt binnen, wordt behandeld en wordt gelijk afgedaan want de gegevens worden ook verstrekt. Wij zijn ook aan tijden verbonden waarbinnen we een verzoek moeten behandelen...

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Daar werd opgeschreven wat er gezocht werd, door wie en wat er verstrekt is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

In mijn geval handmatig, ik weet niet of dat anders...

Persoonsgegevens

Je kunt hem ook als bijlage toevoegen.

Persoonsgegevens

Ja het kan ook als bijlage, maar de mail in 1 keer. Je krijgt ook per persoon een aparte mail van de gemeente of instantie. Dus je zal het sowieso ook niet als batch erin zetten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is in ons geval inderdaad dus welke eenheid competent is. Dus is MKB competent of is Particulieren competent. En dan is Arnhem competent of is Rotterdam competent?



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Dat is hetzelfde afrolmenu als bij de andere, bij het tabblad aangifte fraude.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik begrijp nu al dat dat verschillend is, maar bij ons wordt inderdaad anders opgeslagen. Wij houden het in de mailbox waar het in binnen komt. Wij hebben een informatieloket mailbox. Daar komt een mail binnen. Daar slaan wij ook alles in op.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Bij ons niet altijd. Afhankelijk van het verzoek kan het, als het interessant is. Maar voor een gemiddeld simpel verzoek gaan wij dat niet doen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wij hebben 11 informatieloketten, conform de RIEC kantoren. En die 11 kantoren die proberen wij op een lijn te krijgen qua werkwijze te krijgen en dat is een uitdaging. Daar zijn wij al een tijdje mee bezig om dat zoveel mogelijk op dezelfde manier te doen. Het hangt een beetje af van hoeveel mensen heb je tot je beschikking en hoe is het ingericht, hoe zijn je contacten met je partners in jouw regio: Je kunt niet zeggen we doen het met z'n allen in FSV, daar doen we alles registreren en daar slaan we alles op. Er zijn regio's die slaan het op in de postbus. Er zijn ook regio's, die slaan het op Q-schijf op. Dat is heel verschillend. Dan zou je 11 kantoren langs moeten, wil je dat weten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, dat hangt ook een beetje af van de zwaarte van het signaal.

Persoonsgegevens

Een simpel verzoek waar geen enkel fiscaal belang in zit, zullen wij niet snel in FSV hangen, omdat het wel heel veel tijd kost om het er in te hangen.

Persoonsgegevens

De artikel 64 participatiewet verzoeken, dat zij de verzoeken van de gemeenten bijvoorbeeld van: 'heeft iemand naast bekende inkomsten, andere inkomsten?' in verband met de hoogte van het vaststellen van de bijstandswetuitkering. Dat soort dingen, met alle respect, het zijn simpele vragen. Er kunnen ook andere vragen tussen zitten, van het Openbaar Ministerie, enzo, daar moet je toch anders mee omgaan. Of van het Bibob.

Persoonsgegevens

126nd-verzoeken die hangen wij in Arnhem sowieso niet in FSV. Wij registreren ze helemaal niet. Wij hebben het er gisteren over gehad. Rotterdam registreert ze wel als zijnde vorderingen van de politie. Wij hingen ze überhaupt niet in FSV, maar jullie nemen wel dat er





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

een verzoek kwam, maar niet het verzoek zelf, omdat 126nd, daar zit wel echt een risico in, dan is de politie met een onderzoek bezig en dat is niet voor iedereen zijn ogen bestemd, vinden wij.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wij nemen ze inderdaad niet op in FSV. Bij ons is er een bewuste keuze gemaakt om dat niet te doen. Maar zoals gezegd, er zijn 11 loketten en iedereen doet het anders.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Alleen lokaal hadden wij een lijst waarop ze wel genoemd werden. Dat is echt alleen voor een paar mensen die in ons Infoloket zitten beschikbaar.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het is vrij vergelijkbaar. Onze tips en kliks die binnen komen, die komen inderdaad vanuit de FIOD bij ons terecht meestal en wij sturen ze door naar Particulieren of Grote Ondernemingen voor zover het voor hun van belang is en posten die voor MKB van belang zijn behandelen wij. Maar dat zijn dezelfde soort signalen, zijn MMA meldingen of zijn meldingen vanuit gemeenten, KvK, van belastingplichtige zelf die hun buurman verlinken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Allemaal extern.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik denk dat dit ook per infoloket ook anders is. Ik weet dat in Arnhem worden signalen er pas ingehangen op het moment ze ook gelijk behandeld worden. Dus, tenzij een signaal echt van belang is, dat een langer onderzoek gaat plaatsvinden, dan zal die erin gehangen worden en zal die later afgewerkt worden. Maar als wij op dat moment al kunnen zeggen er is geen belang of wij gaan hier geen nader onderzoek naar doen, dan wordt die er ingehangen en wordt die afgehandeld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Hij wordt er wel ingehangen, meer als van er is een keer iets geweest en wij hebben op dat moment er geen belang bij, zoals onsgegevens niet zien dat je bij van afdoen kan aangeven, dat



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

er geen belang of resultaat is. En uiteraard in het aantekeningenveld wat je geconstateerd hebt en waarom wel of niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Een korte omschrijving van de tip of klik, want hij kwam er inderdaad wel als bijlage in, maar in het aantekeningenveld een korte omschrijving en inderdaad waarom je met iets wel of niet iets gedaan hebt. Het kan zijn dat een tip of klik doorgestuurd wordt naar een andere organisatie als UWW of SVB om te zeggen dat zij verder kunnen gaan met een onderzoek, dat er fiscaal geen belang in zit.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, grote kans dat het geen track record is op dat moment, want een signaal wordt ingeboekt door een infoloket medewerker. Als die meer wordt, dan komt die bij ons bij een analist terecht en die gaan het opwerken tot een onderzoek. Dat vindt eigenlijk op dat moment buiten FSV plaats. Er zal uiteindelijk wel een resultaat ingehangen worden, maar het is niet een heel logboek van daar zijn wij mee bezig. Het eindresultaat wordt er wel ingehangen. Ook als uiteindelijk dan besloten wordt we gaan hier geen onderzoek van maken. Dan wordt het ook ingevuld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als het om tips en kliks gaat, dan worden die wel in de bijlage opgeslagen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Bij ons worden meestal geen vragenbrieven gestuurd, maar gaat het echt naar een boekonderzoek toe. Het kan wel zijn dat een onderzoek dat interessant is naar een medewerker binnen inkomstenbelasting OB, LH of wat dan ook toegaat, dan wordt het anders. Maar doorgaans gaat het richting een onderzoek. Ik kan me niet heugen dat er ook echt onderzoeken of rapporten in FSV gehangen werden. Dat wordt dan weer in IKB, in een ander systeem geregistreerd bij ons.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Zodra je je bij de Kamer van Koophandel meldt, dan kom je bij MKB terecht.

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik niet. Maar ik ga ervan uit dat het voor anderen anders is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, binnen Arnhem werd dat niet gedaan. Wij hebben ook naast FSV een ander registratiesysteem. Dus wij hebben het niet nodig om te zien wat er binnen is gekomen, om te laten zien aan onze analisten wat er speelt in hun regio of wat dan ook. Maar <sup>Persoonsgegevens</sup> heeft net aangegeven dat hij het daarvoor wel gebruikte om binnen de regio te laten zien van dit is er binnengekomen in jouw regio.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Eigenlijk niet. Het is voor een behandeling van een post is het, door welke medewerker dan ook, is het niet interessant om te weten wie er een verzoek heeft ingediend bij ons en waar dat voor was. Het is niet heel vaak van belang als een informatieverzoek binnen komt, dat het voor de behandeling gezien fiscaal gezien heel erg relevant is. Daarom zei ik dat net al, een heleboel signalen die door ons ingeboekt worden zijn helemaal niet fiscaal relevant of helemaal niet relevant voor de heffing. Het kan wel zo zijn, er kunnen verzoeken zijn die wel interessant zijn, maar heel veel niet. Dus het is ook niet zo, dat wil ik graag aangeven, dat als je in FSV komt, dat je fraudeur bent of dat je op een zwarte lijst staat. Dat is niet zo, want er staan een heleboel dingen in die fiscaal helemaal niet relevant zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nouja, die krijgen wij ook gewoon. Maar wij krijgen ook signalen van de Kamer van Koophandel bijvoorbeeld. Dat heb ik ook gehad, dat zij melden van deze persoon is al drie keer bij ons aan de balie geweest, gedraagt zich raar of vreemd. Dat kan dan ook al een melding zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat kan, maar het kan ook degene zijn die meegaat met iemand naar de Kamer van Koophandel. Als je daar gaat registreren dan moet iedereen zijn paspoort laten zien. Het kan zijn dat heel vaak dezelfde persoon langs komt om mee te gaan met iemand. Dat kan wijzen op dat deze persoon die zich probeert te registreren als ZZP'er, eigenlijk helemaal niet de persoon is die touwtjes in handen heeft, maar dit moet registreren voor een ander en eigenlijk een soort katvanger is.

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Bij ons is het echt een registratietool, dus om te registreren wat wij doen, wat er binnen komt bij ons. Ikzelf behandel wel aangiftes, maar niet de aangiftes die uit FSV rollen. Dat kan wel. Als een signaal binnen komt, dan kan die binnen ons team bekeken worden van is het interessant of is het niet interessant. Als wij besluiten dat het niet interessant is, dan staat die in het systeem en behandelen wij daar verder niet zo veel mee. Maar een gemiddeld informatieverzoek daar doen wij fiscaal gezien ook niet zo veel mee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als registratietool.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, daarom is FSV ook een compleet verkeerde naam.

Als een post hier in komt te hangen, is het dus inderdaad niet zo dat een aangifte ook uitgeworpen wordt. Als wij op dat moment besluiten wij gaan hier niks mee doen, dan zit die hier in maar komt het er niet meer uit, op een bepaalde manier dat een post uitgeworpen wordt of dat een aangifte extra bij iemand op het bureau langs komt. Dat is niet zo. Als wij op het moment dat het er in komt besluiten wij gaan er niks mee doen, dan gaan wij er niks mee doen. Dan kan het wel zo zijn dat als er vier of vijf binnen komen, dat je in een later stadium kunt zeggen, nou gaan we er wel wat doen, wat ze bij Particulieren eigenlijk ook zeggen. Het is niet zo dat er meer naar gekeken wordt in een later stadium. Er komt geen extra controle op de aangiftes die binnen komen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Als een tip of klik gebruikt wordt voor een boekonderzoek, dan is deze ook naar onze, ja bij ons is dat een BVC'er die gekoppeld is aan een controlebureau, die krijgt de tip en klik ook. Dan wordt het wel in de controle opdracht gehangen als dit is de aanleiding voor een controle.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als de tip niet anoniem is wel ja.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Wat ik al aangegeven heb. Als wij inderdaad besluiten er niks mee te doen, dan wordt het buiten beschouwing gelaten. Maar ook voor mei vorig jaar, want toen is het helemaal dicht gegaan op grond van AVG, daarvoor konden meer mensen er in, ook aangifte behandelaars, en die konden inderdaad erin inkijken om te zien of het interessant was voor hun aangifte op dat moment. Maar dan konden ze ook besluiten dat het niet relevant was, of dat het bijvoorbeeld een heel verkeerd jaar is. Maar vanaf mei vorig jaar mocht bij ons alleen nog maar ons team erin.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja

Persoonsgegevens

Als wij zeker weten dat het fout is, zou het ook vastgelegd worden in FSV in het aantekeningenveld wordt dan aangegeven waarom wij besluiten er niets mee te doen, en dat kan dan zijn omdat het foutieve informatie is.

## Werking FSV – afdeling Toeslagen

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik ben Persoonsgegevens ik werk bij Toeslagen bij de afdeling Intensief Toezicht. Ik heb bij het meldpunt gezeten en heb dus ook wel geregistreerd, bij BI.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb hem gebruikt om posten op te voeren, als behandelaar gebruikt en ook gebruikt om de BI cijfers eruit te halen. Bij Toeslagen gebruikten wij FSV als workflow, omdat wij geen ander systeem hadden om onze voorraad te kunnen beheren. Ik gebruikte inderdaad wel de exportfunctionaliteit in excel om te kijken wat er aan openstaande posten waren. Bij ons werd niet alles in FSV opgevolgd. Daar ging dan eerst een check over heen van inderdaad: heeft het sowieso betrekking op Toeslagen, wat voor zwaarte heeft de melding? Als er dan echt een aanleiding was dan werd het pas in FSV opgevoerd.

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Wij gebruikte hem anders.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, wij hebben een eigen handleiding inderdaad van hoe het opgevoerd moet worden en welke vakken gevuld moeten worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Puur en alleen met betrekking op Toeslagen. Dan hadden wij bij 'middel', dan kon het onderscheid gemaakt worden inderdaad of dat het 'kind gebonden budget' was, 'kinderopvang toeslag', 'huurtoeslag' of inderdaad dat het op 'meerdere toeslagen' betrekking had.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Niet de melding van de buurvrouw werkt niet en die haalt zoveel toeslagen binnen. Dan gingen wij eerst sowieso al verder kijken, zijn er toeslagen en kloppen de adresgegevens. Dan gingen wij eerst al een aantal dingen onderzoeken, even snel een quick scan inderdaad. Het zijn vaak van die berichten, die kwamen er niet eens in. Ik heb even opgezocht, vorig jaar hebben wij ruim 4.500 meldingen gehad en er zijn er 384 in FSV gekomen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Die voerden wij niet op, sowieso niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, wij gebruikte alleen het tabblad aangifte fraude.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, als die verder onderzocht zou worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Waar de melding over gaat. Bij wijze van spreken dat een melding van een andere afdeling kwam en dan van: dit is een koopwoning en de burger heeft nu al vijf jaar huurtoeslag aangevraagd. Als je een koopwoning hebt, heb je geen recht op huurtoeslag. Het is een redelijk zwaar genoeg bericht om ook al verder te gaan onderzoeken van klopt het? Inderdaad komt het die in FSV terecht.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die staat in wat er ook staat: wat jouw behandeling geweest is, de stappen die je gedaan hebt en wat de uitkomst is. Wij maken ook het onderscheid tussen recht en geen recht. Huurtoeslag is natuurlijk wat je verder moet uitzoeken. Dan kun je ook op 'geen recht situatie' uitkomen. Je hebt het wel aangevraagd. Of dat je inderdaad bewust een aantal dingen aangevraagd hebt, terwijl je weet dat er geen recht op hebt. Dan ga je een stapje verder.

Persoonsgegevens

Ik heb een voorbeeld opgezocht.



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

We zitten natuurlijk ook met een hele ander wetgeving en dat soort dingen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, wij sloegen nooit bijlagen op. Die gingen naar de Q-schijf. Dat staat in het voorbeeld ook in het aantekeningenveld, dat moest er bij ons in inderdaad, dat je de bijlage op de Q-schijf had gezet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb er zelf nooit gebruik van gemaakt, maar ik weet dat het wel gebeurd is met importeren. Met een grotere casus.

Persoonsgegevens

Met name in het begin bij de start.

Persoonsgegevens

En dat er dan massaal een aantal BSN's ingezet werden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, die ging als PDF op de Q-schijf.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Heel vroeger bij ons.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



**AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens**

Persoonsgegevens

Het zegt mij niks.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan moet ik een overzicht maken, van mijzelf kan ik het er niet uithalen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, dat is te simpel. Het zijn er slechts 63.000.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik denk dat dit de laatste is, 25 februari. Daarna is het uitgezet. Dan zou dit de laatste moeten zijn:

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, blijkbaar.

Persoonsgegevens

Er zit 1 bijlage bij.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De naam van het regionaal project is niet ingevuld.

Persoonsgegevens

Ja, maar als zij alle 1090 posten onder projecten boeken...

Persoonsgegevens

De posten die ze binnen het informatieloket behandelen ,ja, dat zou kunnen ja. Dan krijg je dus die 11 regio's.

Persoonsgegevens

Dat 1090 is ons informatieloket. Dat is de projectcode gelinkt aan ons informatieloket. Dus zij hebben mogelijk, wat wij dus gewoon informatieloket werkt noemen en wat wij dus splitsen in informatieverzoeken en tips, kliks, hebben zij mogelijk onder 1090 geboekt.

Persoonsgegevens

Dan ben ik toch wel nieuwsgierig wat het is, dan wil ik het wel weten.

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Het is een tip. Het komt van de fraudepostbus FIOD. Die zouden wij dus onder tips, kliks boeken en niet onder projecten boeken.

Persoonsgegevens

Wij ook.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Omdat wij FSV gebruikten al voor onze workflow. Dus dat wij weten wat er aan werk open staat.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Voor de manager om te gebruiken inderdaad, zodat de manager kon sturen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ze was wel geautoriseerd, maar ze had het te druk.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Zover ik weet niet. Het is ook helemaal niet interessant. Als je BSN invoert, dan zie je vanzelf het tabblad staan met de melding. Ik weet niet wat andere collega's deden. Maar in principe is het niet de regel geweest van dat die export functie gebruikt werd; zou worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Nee, wij hebben, als je naar overzicht gaat, aangifte fraude, dan kun je daar houtje touwtje hoe wij dat hebben gedaan, dat bij openstaande posten en 'naam behandelaar' inderdaad, dan zetten wij 'naam behandelaar' Persoonsgegevens Dat was Persoonsgegevens op de afdeling. Dus onder haar naam stonden alle openstaande posten om die weer terug te kunnen halen voor onze werkvoorraad. Op die manier hielden wij dus onze werkvoorraad bij.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, alles wat gevuld werd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op BSN. Dan was het gewoon van deze staan open in FSV. Pak ik die en die op. En gaan onderzoeken inderdaad. Dan is het gegevens bij de burger uitvragen. Als het over kinderopvang gaat, bij de kinderopvang instelling. Als het over huur gaat, bij de verhuurder. Op zo'n manier informatie bij elkaar zien te halen. Dit opvoeren, dat misverstand zit bij Toeslagen, dit opvoeren in FSV heeft ook geen enkele invloed op een toekenning van een toeslag. Puur het alleen het feit dat je in FSV staat heeft dus absoluut geen invloed.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wel dat je er in staat, als je na aanvullende informatie blijft. Er schijnt wel een beetje het beeld te heersen, dat het is: jij hebt hierin gestaan dus je bent fraudeur en dat de uitbetalingen ook gestopt zijn. Dat is dus niet zo.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is absoluut niet zo.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Misschien één keer per kwartaal of half jaar. Niet maandelijks, wekelijks.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op de Q-schijf inderdaad speciaal voor ons team kwam dat in een aparte map terecht.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Al onze mensen in het team hadden toegang tot FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, er waren geen afspraken over. Dat was vaak dan op eigen initiatief, van: we zetten een nieuwe erin.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Zover ik weet niet. Omdat natuurlijk de andere verslaglegging, nadat het onderzocht is, dat staat bij ons op de Q-schijf. Alleen dan de 1x1 posten. Die informatie werd wel verstrekt. Die ging naar LIC toe, Landelijk Incasso Centrum. Dat heb ik uitgezocht, dat waren ongeveer 10 BSN's per maand.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het Landelijke Incasso Centrum, voor de invordering. Dat waren dan posten die onderzocht zijn, waar dus of een vergrijpboete is opgelegd, dus dat er inderdaad onrechtmatig gehandeld is, of de posten die door FIOD doorgezeten zijn voor verder onderzoek.

Persoonsgegevens

Dat is 10% in dit voorbeeld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik weet het niet zeker.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er was geen directe link in ieder geval. Niet doordat je kruisje 1x1 zet, dat invordering een signaal krijgt van deze mensen mogen niet in aanmerking komen voor een betalingsregeling.

Persoonsgegevens

Het is ook een signaal voor de Invordering van: let op er is iets aan de hand, kijk er dus naar en heeft het gevolgen. Niet meer en niet minder. Het is absoluut geen waardeoordeel van op dat moment, van je staat in FSV, dus heb je last in de Invordering. Nee, onderzoek. Dat was puur het signaal registreren.





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Voor Toeslagen werd FSV niet als datafundament gebruikt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Particulieren hebben een selectiemodule, wij hebben selectieregels. Daar komen alle aangiften IH in binnen. Als je in FSV staat, heb je niet een extra vinkje achter je naam in de selectiemodule of het risicomodel.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er is wel een risicomodel, maar daar is een ander datafundament voor. In ieder geval FSV niet.

Persoonsgegevens

Volgens mij in de GEB specifiek OB-carrouselfraude genoemd? Wat mij is vertelt, ligt dat meer bij de FIOD en de CVB, dat is een projectengroep van de FIOD die carrousel fraude draait. Ik denk niet dat wij hier een antwoord op kunnen geven.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Gewoon wat ik al aangaf: bij de burger wordt er informatie opgevraagd, bij de andere instanties wordt er informatie opgevraagd. Aan de hand van die informatie wordt er dus onderzoek gedaan. Het is alleen een startsignaal van dit moet even verder bekeken worden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, bij ons komt er niet in de brief dat het een startsignaal is, maar dat mede ter controle, dat er recht is op een toeslag en dat wij dus gegevens nodig hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

**Nee.**

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Voor de burger niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, omdat zij het natuurlijk als workflow gebruiken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

**Nee.**

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nou ja, FSV komt niet in het dossier. Het signaal, de melding uit de postbus wordt in PDF opgeslagen op de Q-schijf in het dossier.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de nuancering inderdaad. FSV niet in het dossier, maar de melding wel.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, want het is niet terug te halen waarom de melding er in gekomen is. Er zit bij ons wel een stukje meer gewicht aan, de melding in FSV, omdat natuurlijk alles wat in het meldpunt komt, wordt niet zomaar in FSV geboekt. Er zit al een eerste selectie op. Het beruchte vinkje natuurlijk. Als wij bij aangifte fraude, als je die wil gaan dicht boeken en dan bij 'rol', dan ben je dus verplicht om iets te vullen. Anders kun je de post niet afsluiten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



**AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens**

Dan kun je aan de afhandeldingsdatum, dan gaat dit bericht 'kan verwerkt worden als afgehandeld'. Deze verplichting zit er voor ons in, om dit te vullen. Maar je ziet het gevaar al, dat iemand per ongeluk een verkeerd vinkje aankinkt en dan dicht boekt.

Persoonsgegevens

De velden staan ook erg dicht bij elkaar.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dit zijn alleen mensen van onze eigen afdeling, die overzichten, omdat je ook 'competente eenheid': Toeslagen vult...

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan zie je alles wat er in staat aan openstaande posten. Als je niet op naam zoekt. Kijk, als je nu wilt opslaan, krijg je een aantal velden. Die moet je allemaal gevuld hebben.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Hier heb je ook de rol wat ons zegt, die moet je dan invullen voor Toeslagen en de 'bron' moet bekend zijn. De systemen die het berekent, die geven de euro's beter weer als dat wij hem hier handmatig in moeten vullen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan werd er bij 'rol' onbekend neer gezet. En omdat bij ons ook een stukje verslaglegging er in komt te staan, wat je net ook met opmerkingenveld zag, van er is iets aan de hand of het is een kwestie van geen recht en wij hebben de toeslagen aangepast en verder niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens





Ja, de uitkomst werd beschreven in FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

## Aanvulling op werking FSV - afdeling Particulieren

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Aanvulling, nuance aanbrengen. Ik denk dat het voor het verhaal duidelijker, ook naar jullie toe.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Bij het massaal opvoeren van de aangifte fraude gebruikten wij een standaard sjabloon om massaal te kunnen opvoeren van honderden of duizenden of tientallen BSN's tegelijk. Als wij een aangifte opvoeren in FSV, werden natuurlijk altijd de verplichte velden gevuld. Daarnaast werd altijd standaard het vinkje 'fraude' aangezet en werd bij invordering altijd de keuze gemaakt voor standaard '1x1'.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is over de periode 2014 tot en met 2017. Ook daarna werd er geen gebruik meer van gemaakt van FSV in aangiftefraude. Het gaat echt om die jaren.

Persoonsgegevens

Bij de 'rol' moet dan ook een nuance worden gemaakt denk ik, want bij de rol werd altijd aangegeven onbekend. Daar kun je verschillende selecties maken, onbekend.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Omdat wij bij de aangifte die wij behandelden in ons proces, in 80% even afgerond van de burgers, een correctie aanbrachten in de aangifte inkomstenbelasting. Dus de mensen konden niet aantonen dat zij de kosten die zij hadden opgevoerd daadwerkelijk gemaakt hadden. Ze hadden een onjuiste aangifte ingediend. Daar werd destijds de keuze gemaakt om standaard een vinkje fraude aan te zetten, omdat wij ook in de veronderstelling waren, er gebeurt toch niks mee. Het heeft geen toegevoegde waarde. Dat heeft er ook weer toe geleid dat wij eind 2017, begin 2018 zijn gestopt met het gebruik maken van FSV bij het opvoeren van aangifte fraude.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Daar is een onjuiste aangifte ingediend. Dat wil niet zeggen dat je meteen praat van fraude. Maar wij hebben er destijds wel gekozen in die tijd om dat vinkje zo aan te zetten. Ik kan niet helemaal meer terug halen hoe het exact gelopen is in die tijd. Het is wel gebeurd dat vinkje fraude en 1x1. Ook bij de rol inderdaad dan, zijn ze wel als onbekend op dat gebied.

Persoonsgegevens

Bij de behandeling is het natuurlijk wel zo dat als dan een aangifte behandeld is, dan kan de medewerker, ik heb het zelf wel regelmatig gedaan, dat handmatig muteren en aangeven dat het uit moet dat vinkje fraude of 1x1. Dat is wel aan de medewerker. Als het dus inderdaad om individueel opgevoerde signalen ging, dan was het van de behandeling afhankelijk en de uitkomsten daarvan of wel of niet, zoals ik vanochtend ook heb verklaard, dat vinkje aan zou moeten staan en de 1x1 ook gevuld zou zijn.

Persoonsgegevens

Waarbij ik wel moet meegeven dat ik in mijn rol als teamleider in de jaren, waar ik dan ben geweest, wel heb aangegeven bij mijn team: kijk niet om naar FSV, het is standaard gevuld, doen we toch niks mee, dus behandel gewoon de aangifte zoals je hemt altijd behandeld. Door uitvragen van de aangifte en conform de wet inkomstenbelasting beoordelen of het aftrekbaar is ja of nee. En gewoon in Eldoc alles opslaan en vanuit daar de eigenlijke behandeling verder vormgeven. Ik vermoed zelf dat in een heel groot gedeelte wat wij hier hebben opgevoerd, zul je aantreffen het vinkje fraude aan en 1x1 ook ingevuld.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat vermoed ik wel. Dat was het eigenlijk wat ik nog even wilde aanvullen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

1X1 heeft te maken met de Invordering. Dat voor Toeslagen, die deden volgens één keer per maand of per kwartaal een overzicht naar Toeslagen (opmerking AP: hier wordt waarschijnlijk Invordering bedoeld, zie zin hierna) toe. Maar wij hebben nooit actief overzichten verstrekt aan Invordering.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, zover mij bekend niet in ieder geval.

Persoonsgegevens

Voor zover wij weten was het ook niet zo dat een invorderaar, als die handmatig in FSV zou kijken, daar had hij niet de autorisaties voor, dat hij dat dan zou kunnen zien. Ik denk dat ik het wel zo goed zeg.

Persoonsgegevens

Ja. Ze konden wel zien dat iemand in FSV stond, maar die konden volgens mij niet zien of er sprake was van 1x1 of van een vinkje fraude of van andere zaken. Wil je dat exact weten, misschien dat André dat kan toelichten.



Persoonsgegevens

Het hangt af van welke rol dat ze inderdaad hebben. Wat ik vanmorgen al zei, die balie medewerkers, die rol voor de LIC medewerkers, die kunnen dat niet zien. Die bepalen wel het invorderingstraject. Die kunnen dat voor de rest niet zien.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wij waren niet actief in signalen doorzetten naar Invordering.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

---

## Werking FSV – vragen aan functioneel beheerder FSV

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Mijn naam is [Persoonsgegevens] van FSV en daarnaast nog [Persoonsgegevens] van de informatieloket MKB. In mijn werk heb ik dagelijks te maken met FSV omdat ik de autorisaties verleen voor het opvoeren of muteren van medewerkers in FSV. Daarnaast gebruik ik FSV om overzichten te maken en mensen binnen ons team aan te sturen. Zoals ik vanmorgen al zei, de overzichten maken, tips, kliks, voor de regievoerders en dergelijke. Daarnaast ik probeer bijna wanhopig zou ik haast zeggen om de menurollen aangepast te krijgen om ervoor te zorgen dat FSV overeenkomstige richtlijnen kan en moet werken. Daar ben ik al jaren mee bezig om dat voor elkaar te krijgen. Helaas lukt dat onvoldoende. Nu is die eruit en dat is voor ons als kantoor een groot gemis, omdat wij erg veel informatie er in hebben staan en wij kunnen daar op dit moment niet bij. Dat is erg lastig.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat klopt.

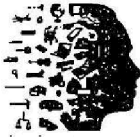
Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als de einddatum is gevuld, mag je ervan uit gaan dat die afgedaan is.





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat kan. Maar voor de rest zie je daar niks aan. Hij blijft altijd in beeld. Het is niet zo dat je handmatig een signaal kan archiveren om het zo maar even te zeggen. Die functionaliteit zit er niet in.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Tot begin dit jaar eigenlijk niets. Dat bleef tot in lengte van dagen in FSV. Begin februari hebben wij eindelijk een archiefslag kunnen maken en alle signalen die voldeden aan de archiefwetgeving, want die hebben we daarop toegepast, die zijn gearchiveerd. Ik begrijp dat jullie de versie hebben waar die signalen nog in staan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het originele document of de originele applicatie die zou ongeveer de helft zo groot moeten zijn als wat jullie nu hebben. Alle signalen die opgevoerd zijn tot en met 31 december 2012 of 2013, dan zou ik even precies na moeten kijken, die zijn gearchiveerd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, hij is nog niet overgedragen.

Persoonsgegevens

Jullie hebben de ongeschoonde versie gevraagd en wij hebben toegezegd dat jullie de ongeschoonde versie krijgen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op grond van de archiefwet zijn alle signalen voor een bepaalde datum gearchiveerd en zijn dus niet meer raadpleegbaar voor de geautoriseerde medewerkers van FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik dacht 2012 of 2013, een van de twee.

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de archiefwet, de vertaling van de archiefwet. Dat vertalen ze naar een selectielijst, waar de vernietigingstermijnen instaan. Die lijst is toegepast heb ik begrepen.

Mag ik even iets nuanceren? Er wordt constant gesproken over archiveren. Archiveren is toegankelijk houden, dit is niet archiveren. Dit is verwijderen uit de database, dus vernietigen.

Maar het is niet archiveren.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ook niet echt vernietigen, want er zit geen vernietigingsverklaring bij, maar het is schonen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die staat op internet, onder het nationaal archief, daar staan ze gewoon gepubliceerd.

Persoonsgegevens

De archiefwet verlangt dat documenthouders, beheerders, zorgdragers van documenten, regels maken hoe er omgegaan wordt met documenten. Dat wordt vastgelegd in beleid en dat beleid dat zijn die selectielijsten. Die worden dan weer aan het nationaal archief gegeven en die publiceert ze gewoon. Dus als je op internet kijkt Belastingdienst selectielijsten, dan volgen er volgens mij vier of zo.

Persoonsgegevens

Maar jullie hebben ze al, want ze zouden ook in de set van KPMG zitten. KPMG heeft ze ook gebruikt voor het onderzoek. In die set zitten ze.

Persoonsgegevens

Alle signalen die opgevoerd zijn tot en met 31 december 2013 die zijn niet meer raadpleegbaar binnen FSV, die zijn geschoond.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Datum opvoeren. Het kan zijn dat je signalen tegen komt waarin het jaartal, nog 2004, 2005, 2006, 2007, 2008 is. Dat heeft puur te maken van wanneer is het signaal binnen gekomen en wanneer is het opgevoerd in het informatieloket. Dat is het criterium geweest.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Deze zag je. Niet de geschoonde versie. Daar zitten dus alle signalen in.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Zal ik die beantwoorden? Voor de volledigheid mijn naam is Persoonsgegevens  
Persoonsgegevens betrokken geweest bij de taskforce rondom FSV. Wij hebben daar een eigen analyseclub voor opgericht toen de GEB zichtbaar werd. Vanaf die datum ben ik ook betrokken bij het gehele FSV onderzoek. Ik ken vanuit die hoedanigheid ook de tijdlijn en de acties die er genomen zijn. Het uitzetten is op initiatief van onze eigen directie gebeurd, mijn directeur, de CISO. Wat er gedaan is, FSV bestaat uit twee delen. Een SQL server en een web applicatie. Wat wij gedaan hebben, is de SQL server uitgeschakeld, gewoon fysiek uitgeschakeld. En de web applicatie, de apache webserver, is ook platgelegd. Dus zowel de applicatie als de data was toen niet meer toegankelijk. Vervolgens zijn de datasets van die SQL server in een, wat bij ons heet, een forensische omgeving opgeslagen, die wij gebruiken voor integriteitsonderzoeken naar eigen medewerkers of andere dingen. Dat is in ieder geval afgeschermd omgeving waar verder niemand bij kan, behalve de kluisbeheerder van die forensische omgeving. In die omgeving zijn er vervolgens kopieën getrokken van de database, voor het geval er iets fout gaat. Die kopieën liggen in de kluis. Wij hebben uiteindelijk de backup van de 26<sup>ste</sup> terug gehaald, de datum vlak voor schoning en die backup hebben we ook in de kluis gelegd. Van een van die kopieën is de omgeving die wij hebben opgetuigd en die hier vandaag getoond wordt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als de SQL server en de web applicatie niet beschikbaar is, dan kun je een autorisatie hebben maar dan gebeurt er verder niks mee.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De 27<sup>ste</sup>, rond 20.05 uur ongeveer. Ik kan even het exacte tijdstip nakijken, maar de datum is 27<sup>ste</sup> 's avonds na 20.00 uur.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Ik heb een bevestiging van de IV-organisatie aan de directeur Grote Ondernemingen dat de applicatie uitgeschakeld is. Een technische login zou terug te vinden moeten zijn, maar op het moment dat die plat gehaald wordt, wordt er niet meer gelogd. Dus je kan nog zien dat de laatste log-entry geweest is, dat zal op het laatste moment geweest moeten zijn. Ik wil wel even nakijken of we de laatste logging boven kunnen halen?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. De logging die jullie willen bekijken, is logging FSV. Maar de logging van de sequel server staat los van de applicatie. Daar hebben wij geen toegang toe.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Maar ik heb hem opgeschreven, ik ga er achteraan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De Belastingdienst hanteert standaard BBN2 voor alle systemen. Daar maken wij geen differentiatie in. Het is goedkoper om alles op hetzelfde niveau te beveiligen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Daar heb ik geen antwoord op, dat zou de eigenaar van het systeem moeten weten. Ik durf het niet te zeggen.

Persoonsgegevens

Geen idee.

Persoonsgegevens

Ik heb de vraag genoteerd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

## Exportfunctionaliteit

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb het denk ik ook wel.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb ondertussen het bevestigingsmailtje gevonden. Op 21.18 uur heeft de IV-organisatie bevestigd aan de directeur Grote Ondernemingen dat de applicatie uit de lucht gehaald is. Technisch gezien is het eerder niet meer beschikbaar, maar dit is het mailtje waarin het bevestigd is. Ik zal het aan het setje toevoegen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik zit even te kijken of ik hem kan vinden, want ik heb er zoveel inderdaad gehad. Ik denk dat ik hem gevonden heb.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het geeft aan welke rol, welke mogelijkheden heeft in FSV, wat ze wel en wat ze niet kunnen. Overal waar een kruisje bij staat, dat kunnen ze dus wel die rollen. Er zijn medewerkers die een bepaalde rol hebben en die hebben een bepaalde codering en een bepaalde naam in het systeem. Die krijgen dan in het opvoersysteem een naam, een code en dan kunnen ze in FSV dingen doen die ze aangereikt is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, dat zijn de rollen voor FSV. Er zal ongetwijfeld een veelvoud van rollen zijn binnen de Belastingdienst.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, is toeval.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is wel een hele oude term hoor.

Persoonsgegevens

Belastingdienst Centrale Administratie. Dat is een dienstonderdeel dat inmiddels Belastingdienst Centrale Administratieve Processen heet.

Persoonsgegevens

Antifraude box viel daaronder.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat zijn de taken zoals die beschreven zijn door de maker van FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Officieel heet het use casus. Best veel handelingen die je gebruikt. Soms heb je twee schermen of soms één scherm. Bijvoorbeeld: 'Verwijderen bijlage' is een handeling die iemand kan doen. En welke medewerkers dat kunnen doen, dat zien we in het overzicht van de rol binnen FSV. Zo is de hele applicatie vertaald in mogelijkheden voor verschillende rollen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Echt alles.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Totdat het systeem uitsloeg. Er zit maar een beperkte capaciteit op. Je kan uitdraaien maken tussen de 20.000 en 30.000 signalen en meer kon het systeem gewoon niet aan. Dan sloeg het uit. Als je echt alles wilde hebben, dan moest je dat in fasen doen of tijdvakken aangeven, of jaartallen. Het systeem kon het gewoon niet aan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Alleen de aangifte fraudes. Dat is dat grote tabblad wat vanmorgen met name door Particulieren is laten zien.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat vind ik wel een goede vraag. Wij zijn eind 2013 begonnen. Toen zaten deze rollen erin. Met hoeveel mensen zijn wij toen begonnen? Dat weet ik niet, dat weet ik echt niet. Ik kan het niet terug halen. Ik heb wel een bestand waar alle medewerkers in staan, maar dan zou je dus moeten gaan zoeken op volgens mij eigenschappen van wanneer heb je dat bijgewerkt. Dan zou je het nog terug kunnen halen. Ik weet niet of hij het van al die jaren bijgehouden heeft. Dat weet ik niet. Ik bedenk me nu, wat wel kan, wij hebben voor FSV een aparte postbus opgenomen waar alle autorisaties aangevraagd moesten worden. Dan ga ik even met u kijken. Kijk, in FSV werd aangevraagd wanneer iemand een autorisatie nodig had. Dit zijn alle verwerkte aanvragen nog. Ik hoop dat hij het laat zien vanaf het begin. Ja, dus dat staat er nog in.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dit zijn de eerste mensen die geautoriseerd zijn, de eerste medewerkers. Dat is oktober 2013 geweest. Dat zijn deze medewerkers geweest. Het kan zijn dat ik zelf al wel geautoriseerd was, maar als beheerder kan je jezelf niet autoriseren, je kan jezelf wel uit autoriseren, maar niet in autoriseren. Al die mailtjes waar al die namen in voorkomen, die zijn er nog.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, dat heb ik niet.





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Misschien dat het nog ergens terug te halen is, dat durf ik niet te zeggen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, ik niet. Ik heb voor mijzelf gewoon een excel bestand waar al die namen in staan, maar daar staat niet bij wanneer ze zijn opgevoerd of wanneer ze zijn gemuteerd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat durf ik niet te zeggen, dat heb ik niet in ieder geval. Ik weet niet of dat er is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan moet er iets meer over toegelicht worden, namelijk hoe de hele autorisatie binnen de Belastingdienst georganiseerd is. Juist ook in het begindeel van FSV in 2013 zat de Belastingdienst in een migratie naar een andere opzet van het organisatiemechanisme als gevolg van een onvolkomenheid van de rekenkamer. De organisatie werd in het verleden geregeld zoals ongeveer alle organisaties vroeger deden van: Jantje gaat weg, Pietje komt binnen, geef Pietje maar de autorisaties die Jantje ook had, dan zal het wel goed zijn. Met als gevolg dat de autorisaties alleen maar groeiden en nooit meer minder werden.

Dat heeft in 2013, 2014 geleid tot een andere opzet van het autorisatiemodel, op basis van rol. Een medewerker voert bepaalde taken uit en bij die taken horen een of meerdere rollen die aan die medewerker gekoppeld worden. In die rol staat dan de autorisatie die hij nodig heeft. Dus een teammanager kan niet zeggen: doe maar van Pietje. Nee, de teammanager moet zeggen van dit is een medewerker Toezicht inkomstenbelasting en dan krijgt hij de rol medewerker Toezicht inkomstenbelasting en dan krijg hij automatisch de autorisatie die er achter hoort. In dat model zit één manco. Als bij de initiële opzet van het model gezegd wordt dat bijvoorbeeld die FSV raadpleegfunctie voor alle medewerkers van Toezicht nodig zijn, dan zit die autorisatie vervolgens in die rol. Maar als we dan 1000 toezicht medewerkers hebben, heb je automatisch 1000 autorisaties, daar kan je dus geen onderscheid in maken op persoonlijk niveau, want het is dan rolgebonden. Als je het rollenmodel te grofmazig hebt, dan loop je dus het risico dat er dus meer mensen een autorisatie krijgen voor applicatie meer dan nodig zijn. Alternatief is dat je rollenmodel veel fijnmaziger maakt, maar dan heb je een redelijk arbeidsintensieve of niet onderhoudbare rollenmodel. Dan krijg je bijna een individueel model, 30.000 medewerkers, 30.000 rollen. Je hebt dan heel precies autorisaties voor wat je precies nodig hebt, maar het is op die manier niet onderhoudbaar.



## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

Het andere alternatief is één rol, Belastingdienstmedewerker, waar alles in zit. Je moet daar een balans in vinden. Dat gebeurt in de autorisatie matrix per dienstonderdeel. Iedere directie heeft zijn eigen autorisatiematrix waarin beschreven staat welke applicaties nodig zijn voor het uitvoeren van het werk en waar dus die balans in gevonden wordt van: ik heb een toezichtmedewerker. Als er één type toezichtmedewerker is, dan zitten er automatisch alle autorisaties in die een toezichtmedewerker in die directie nodig heeft. Dan kan het meer zijn dan dat dagelijks gebruikt. Waarschijnlijk ziet hij niet eens, dat hij die andere autorisaties heeft, omdat hij die niet dagelijks gebruikt, maar hij heeft wel die autorisaties.

Die actie die vorig jaar plaatsgevonden heeft, in het terugbrengen, is een keer kritisch kijken naar het rolmodel: heeft iedereen die daar in staat echt wel FSV nodig? Niet FSV in brede zin, maar bijvoorbeeld Baliemedewerker FSV. Er zitten negen smaken in en die negen smaken zie je dus terug in je rollenmodel. En er is opnieuw naar gekeken van heeft iemand dat echt nodig, die baliemedewerker of kan dat ook minder. Als je 1000 baliemedewerkers hebt en je haalt het uit de rol, dan ben je automatisch 1000 autorisaties kwijt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, de autorisatiematrix is aangepast.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is de autorisatiematrix van FSV. Daar overheen zit nog een autorisatiematrix voor een directie waar alle applicaties in staan die een directie gebruikt.

Persoonsgegevens

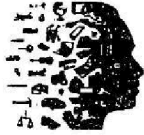
Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Deze is heel specifiek voor FSV geweest. In 2018 hebben wij een soortgelijke actie gehad in het kader van de implementatie van de AVG. Toen is alle teamleiders nog een keer verzocht van: beschrijf wat je medewerkers echt nodig hebben. Toen zal generiek een schoning plaatsgevonden hebben. Wat daar bij meespeelde is dat toentertijd de belastingdienst ook aan het reorganiseren geslagen was. De invoer van de topstructuren. Er zijn nieuwe directies gekomen. Het was sowieso een goed moment om die hele organisatiematrix opnieuw op te zetten. Oude directies, BCA bijvoorbeeld, was er niet meer. Wat heeft dan een nieuwe directie nodig van zijn medewerkers. Daar is toen in ieder geval niet het signaal uit naar voren gekomen dat FSV te ruimhartig toebedeeld is. Die heb ik toen niet voorbij zien komen.

Persoonsgegevens

Vorig jaar is FSV ook al een keer uit tijdelijk uit de lucht gehaald. Dat was voor de exportfunctie. De autorisaties zijn toen drastisch terug gebracht. Toen is er bijvoorbeeld gezegd dat alle medewerkers van het SFO team, dus de teams op de MKB eenheden, die 11 teams, die moeten dan wel geautoriseerd zijn. Dan sluit je dus op dat moment PDB of de Particulieren uit, Grote Ondernemingen sluit je uit, Toeslagen werd uitgesloten. Er zijn toen via de lijn wat verzoeken gekomen. Ik meen, dan praat ik even uit het hoofd, dat voor Toeslagen nog een 10 of 15 autorisaties zijn verleend en voor Particulieren een gelijk aantal. Iedereen moest toen een hele goede reden aangeven waarom hij of zij vond dat hij



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

geautoriseerd zou moeten zijn voor FSV. Toen is dat aantal van 5000 is teruggebracht naar misschien naar 500, 600. Ik las ergens 1000, nou dat aantal is wel erg veel hoor.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb het niet terug kunnen vinden in ons onderzoek. In mei is er een signaal gekomen van IV organisatie, die was bezig met een uitzoekklus om te kijken welke applicaties überhaupt een exportknop hebben. In dat onderzoek kwam FSV naar voren, van, "goh, met deze exportknop kun je wel heel erg veel exporteren, eigenaar van de applicatie klopt dit wel?" Toen is besloten daar eens goed naar te kijken. Maar ik heb daar geen documentatie van aangetroffen hoe dat onderzoek dan verder plaatsgevonden heeft.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat klopt, maar dan een nadere omschrijving om meer te kijken van heeft iemand die nu die rol heeft waar dan de export mogelijkheid in zit, heeft hij het echt nodig? Waarschijnlijk is iemand wakker geschrokken van: die kan wel heel erg veel met deze knop en is dat eerder niet opgevallen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb daar niks van gevonden in ieder geval. Wij hebben het gevraagd in het kader van de vraag van de Tweede Kamer om een tijdlijn te maken, van: wie wist wat en wanneer. Daar heb ik wel een mailtje ergens voorbij zien komen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik kan mij zo voorstellen dat er een berichtje binnen gekomen is bij de eigenaar van het systeem van: je moet eens even naar die autorisaties voor die exportfunctie kijken, want je kunt er wel heel erg veel mee. Dan komt waarschijnlijk een mailtje naar de teammanager eraan van: check even die exportfunctie. Ik vermoed dat dat het onderzoek geweest is. Dan heb je drie dagen nodig om te reageren en het in te regelen. That's it.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Daar sta je soms van te kijken, maar het kan zo maar ook even een telefoontje zijn geweest. Van de eigenaar belt de directeur Particulieren van: ga eens even aan het werk. Ik heb werkelijk geen idee. Ik heb in ieder geval in het onderzoek wat wij gedaan hebben voor de Kamervragen daar geen documentatie over gezien.





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Wat ik heel snel terug kon vinden is dat het 24 mei 2019 is ingetrokken. Toen is die voor de eerste keer gesloten. Dat is toen een publicatie geweest op de beeldkrant, zoals wij die dan kennen, het interne berichtgevingssysteem. Dat is dit verhaal. Dan krijg ik hier een vraag van Persoonsgegeven die hier vanmorgen was: 'Dat is balen, maar het is besloten in het kader van de AVG'. Zo is het bij ons toen binnen gekomen. Dit ICT bericht is het dan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is door de IV organisatie gedaan, breed als gevolg van de implementatie van de AVG.

Persoonsgegevens

Ik krijg hier een mailtje van Persoonsgegeven die was toen Persoonsgegeven Kantoor en Toezicht. Die geeft dan hier een noodmaatregel of tenminste hij doet een aankondiging dat te bespreken. Persoonsgegeven allemaal van Keten Generiek Kantoor en Toezicht.

Persoonsgegevens

Dan is er iets vastgelegd.

Persoonsgegevens

Daar moet het ergens te achterhalen zijn. Persoonsgegeven zit inmiddels thuis met pensioen. Dus dat wordt een uitdaging. Persoonsgegeven die werkt nog bij ons, die is van MKB Persoonsgegeven die zou het kunnen wellicht weten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wat is exact de vraag?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik denk dat Persoonsgegeven wel een antwoord op kan geven, die was er destijds bij.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Ik heb ondertussen wel naar aanleiding van de voorafgaande agenda die jullie gestuurd hadden, een onderzoek gestart bij IMS om te bewijzen te vinden dat dus inderdaad die autorisaties ingetrokken zijn. Alleen die kunnen wij niet rechtstreeks uit IMS halen. Je moet IMS even voorstellen als een telefoonboek, gesorteerd op naam en bijbehorend telefoonnummer. Als wij in IMS terug willen vinden wat iemand gedaan heeft, dan zoeken we op naam. IMS heeft wel zoekmogelijkheden: wie had welke autorisatie en wanneer. Maar als je voor een grotere groep wilt kijken van wat is er teruggedraaid moet je eigenlijk in reverse door je telefoonboek heen. Ik heb het telefoonnummer, ik wil de daarbij horende naam vinden. Dat kunnen we niet standaard doen, dus daar loopt nu een query voor. Dat geeft dan in ieder geval evidence dat die autorisaties ingetrokken zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan moet ik daarbij ook nog iets anders aanvullen over IMS en autorisaties. Want wij zeggen wel heel gemakkelijk van: de teammanager kende dus een rol toe aan de medewerker. Op basis van die rol gaat IMS automatisch medewerkers autoriseren dan wel autorisaties intrekken. Als een medewerker vertrekt, dan gaat het op dezelfde manier. IMS kan dat voor een heleboel applicaties. Zeker de standaard pakketten. De SAP'en van deze wereld, IBM pakketten. Dat gaat automatisch. Maar je hebt ook een heleboel zelfbouw applicaties van de Belastingdienst bijvoorbeeld, specifiek die niet op de markt te verkrijgen zijn, je moet ze dan zelf bouwen. Het aangifte belastingstelsel, maar ook bijvoorbeeld FSV. Daar weet IMS niet hoe die automatisch een medewerker kan opvoeren in IMS. Daarom zit dus een functioneel beheerder tussen en dat doen we ook op basis van een ticket systeem. IMS genereert dan een ticket voor de beheerder van een applicatie van: deze autorisatie moet worden ingetrokken, dan wel deze autorisatie moet toegekend worden. De beheerder, dan gaat het via een postbus, die krijgt de ticket en die voert die werkzaamheden uit. Daar zit in theorie een mogelijkheid in dat een beheerder dan op eigen houtje buiten IMS om medewerkers autoriseert. Daarom loopt op die applicaties, die dan niet geautomatiseerd gaan, eens in de zoveel tijd een zogenaamd 'IST-SOLL query'. Die vraagt alle autorisaties op in die applicatie en die matcht die met IMS. Als daar verschil tussen zit, dan hebben we ergens een lek in het systeem.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het is genoteerd, dan gaan wij kijken of wij dat boven water kunnen krijgen. Ik vrees met grote vrees.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De eerste vraag is sowieso niet te beantwoorden. Dat zou betekenen dat iedere teammanager voor zich moet weten wat er aan mogelijkheden in een rol zit. Bijna kansloos. Pas toen ze een signaal kregen van: in deze rol kan je heel veel, dat is een signaal om te zeggen daar moeten we even serieus naar kijken, heb je het echt wel nodig?

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat wordt langzaam, van onderaf, opgebouwd. Een teammanager moet aangeven wat zijn medewerkers nodig hebben om het werk in het team te kunnen doen. Dat wordt opgeteld naar afdelingsniveau, dat wordt opgeteld naar directieniveau. Want uiteindelijk weet een directeur niet op werkniveau wat een medewerker nodig heeft, dat weet een teammanager.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Daar wordt niet eens naar gekeken, ze kijken naar één van de negen rollen in FSV. Dat is wat de teammanager in eerste instantie te zien krijgt, die negen rollen. En wat je precies met een rol kan, daar heb je bijna systeemdokumentatie voor nodig om dat te onderzoeken. Dan moet je ook wel de teammanager betrekken die snapt wat de exportfunctie inhoudt en wat het eventuele risico daarbij is. Ik vermoed, maar dat is even mijn aanname, dat een gemiddelde teammanager niet verder gekeken heeft dan één van de negen rollen waar hij uit mag kiezen om een medewerker te autoriseren.

Persoonsgegevens

In negen van de tien gevallen werden de medewerkers voor de SFO teams, de informatieteams, de informatielokettenteams, binnen de MKB's, die kregen allemaal de rol behandelaar. Dat houdt dan in dat ze dus in het systeem kunnen opvoeren, raadplegen, muteren enz. en niet meer dan dat. Binnen het team was er dan afgesproken dat er, dat werd landelijk ook aan gehouden, in een aantal gevallen heb ik daar zelf toestemming voor moeten geven, per team twee hooguit drie senior behandelaren. Die senior behandelaren, die hebben een wat uitgebreidere rol en wat meer mogelijkheden. Die kunnen bijvoorbeeld een signaal verwijderen. Daar moet je natuurlijk wel heel selectief mee omgaan. Daar moet je wel geselecteerde medewerkers voor hebben. Die toets als de teamleiders 25 senior behandelaren aanvroegen, dan kregen ze dat niet. Je hebt er aan 2 voldoende om het zo maar even te zeggen. Dat werd wel degelijk getoetst. Daar ligt dus niets van vast. Dat is gewoon gezond verstand en zeggen van: uitgaande van datgene wat we weten en de regelgeving, van dit is het, punt, niet meer en niet minder. Het moet niet zo zijn dat iedereen maar te pas en te onpas alles uit FSV kan halen en er wat anders mee kan doen.

Persoonsgegevens

Dat is ook het niveau van de rollen zoals ze beschreven zijn in de matrix. Er is inderdaad niet verder gekeken dan wat je dan met die rol precies kunt doen.

Persoonsgegevens

Klopt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



## AUTORITEIT PERSOONSgegevens

Pas naar de melding van IV van: je kunt er wel heel erg veel mee met die exportfunctie. Toen pas is er op dat detailniveau naar gekeken.

Persoonsgegevens

Toen is dat ook drastisch terug gebracht of aangepast. Je zit met 11 teamleiders voor de informatieloketten voor de SFO teams, die zijn alle 11 anders, zitten ze er alle 11 in. Dat heb je vanmorgen al gehoord van verschillen tussen Arnhem en Rotterdam. Particulieren zit er ook weer anders in. Dat soort zaken spelen allemaal mee. Niet iedereen is gecharmeerd geweest van FSV. Het zijn allemaal andere zaken die daar een rol in hadden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is niet op die manier aan te geven. Want in de matrix zie je ook dat die exportfunctie niet als een lossen functie zit. Export aantallen aangifte fraude in excel zit in de rol medewerker raadplegen en senior behandelaar en in special. Dus in die rollen heb je automatisch de mogelijkheid... Er zijn medewerkers die de hele rol niet meer hebben, dus niet de rol zonder export. Die hebben de hele rol niet meer. Dus ze kunnen een bepaald deel van hun werk niet doen, dus het team zal op een andere manier het werk moeten doen. Je kan niet export er los uithalen. Dat zit onlosmakelijk, hij zit in de rol van behandelaar. Het enige wat wij kunnen doen is de rol niet meer toekennen en dus het werk anders inrichten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat kunnen wij terug halen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat kunnen wij eruit halen, maar dat is dan een kwestie van optellen en hoeveel rollen deze mogelijkheid hebben. Dan neem ik aan dat u het ook wil hebben per directie? Want Toeslagen gebruikt FSV op een totaal andere manier dan IH.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

## Autorisaties

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De bouw van FSV destijds is gedaan door CapGemini. Daar waren gebruikers bij betrokken vanuit alle directies. Er waren medewerkers Particulieren, medewerkers van Toeslagen en van Grote Ondernemingen. Die hebben daar allemaal een bijdrage geleverd van wij vinden dat hij of zij of die in die rol dat en dat moet kunnen. Dat is een beetje een afgeleide geweest van het dagboek PIT, wat er daarvoor lag. Het dagboek PIT, persoonsgericht intensief toezicht. Daar waren ook bepaalde rollen van mensen kunnen iets wel of kunnen iets niet. Dat is voor zover dat kon en dat daar financiële ruimte voor was, is dat overgebracht in FSV. Dan krijg je natuurlijk bepaalde wensen vanuit bijvoorbeeld Toeslagen die wilde dat de medewerkers X een aantal rollen kregen of een aantal mogelijkheden kregen. Zo kreeg je dat van alle kantoren bij elkaar. Dan wordt dat op een gegeven moment tot een matrix gemaakt met die rollen. Daar zie je dus ook die speciale rollen, van BCA, die we dan net even noemde. Die kwam specifiek af toen van de anti fraude box. Die wilde expliciet een rol erin dat zij alleen, alleen zij, konden zien wat er nou eigenlijk aan de hand was en welke aantallen dat er waren. Je ziet dan ook bijvoorbeeld de kwalificatie voor signalen die opgenomen worden met een risico hoog, middel of laag. Dat was een wens van Toeslagen. Die wilde dat er heel graag in. Dat zij dat konden doen en dat zij daar mee konden werken, daar een indicatie aan geven. Zo is dat tot stand gekomen. Als het goed is kun je dat allemaal terugvinden in de handleiding hoop ik. Dat is wel de planning in ieder geval. Niet wie welke inbreng daar heeft gehad maar hoe dat die samenstelling van die rollen is en waarom dat dat zo gebeurd is. Ik denk dat je dat terug moet kunnen vinden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Daar moeten die rollen allemaal beschreven zijn in ieder geval.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Heb je de Engels versie of de Nederlandse versie?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

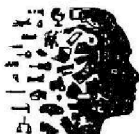
Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan staat het in de ontwikkelspecificatie.





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Toe wij begonnen inderdaad met het opstellen van een nieuwe applicatie, toen werd er dus inderdaad gezegd, must have, should have enz. Daar werden een aantal punten toegekend. Op het eind van de rit had je dan 100 punten en er was financiële ruimte voor 80 punten. Dan moest je een keuze gaan maken. Zo is dat tot stand gekomen. En gaande het traject werd er dan nog wat besparing gevonden en kon je nog wat andere dingen er in zetten. Maar er waren toen al onvoldoende financiën om een systeem neer te zetten wat beter werkte dan het nu deed.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, er is ten alle tijden bij het maken van FSV en ook daarna toen het aan het werk was, is er contact gehad met formeel recht deskundigen. Dat zijn mannen en vrouwen die specifiek kennis hadden op het gebied van wat wel en wat niet formeel rechtelijk was toegestaan. Daar hebben wij gewoon gebruik van gemaakt. Hun expertise is zoveel mogelijk ingebouwd in FSV. Daar is ook met de werkprocessen is daar rekening mee gehouden.

Persoonsgegevens

Over wat voor periode heb je het nu?

Persoonsgegevens

Dat is de bouw en het begin van FSV, 2012, 2013.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Specialisten binnen ons eigen kantoor, binnen de Belastingdienst.

Persoonsgegevens

Maar dan wel op het gebied van fiscaliteit?

Persoonsgegevens

Ja, op het gebied van fiscaliteit.

Persoonsgegevens

Ja, want deze vraag ging over mensenrechten.

Persoonsgegevens

Ja, maar ook op het gebied van de ABR en wat daaruit voortvloeit.

Persoonsgegevens

Maar de ABR is ook fiscaliteit.



**AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens**

Persoonsgegevens

Ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik kan mij niet herinneren dat er in die tijd mijn collega's gevraagd zijn.

Persoonsgegevens

Dat hebben wij met eigen mensen gedaan.

Persoonsgegevens

Wij waren toen ook al eigen mensen hoor.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik ben in 2013; dat is net iets later, heb ik de Wet bescherming persoonsgegevens in portefeuille gekregen. Maar voordat ik het in mijn portefeuille kreeg, waren er wel al collega's in mijn team die zich hiermee bezig hielden. Dat werd vaak gecombineerd met de WOB.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nou, laat ik het zo zeggen, ik kan het mij niet herinneren.

Persoonsgegevens

Ik weet ook niet meer wie we toen bevroegd hebben.

Persoonsgegevens

Nee, maar goed, het is ook al best lang geleden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan krijg je dus met name de kwalificatie die Toeslagen graag aan wilde brengen in bepaalde signalen. Heeft een signaal altijd een hoge prioriteit, dan moest dat door Toeslagen toen aangegeven kunnen worden. Dat was een wens van hun.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Dat kan ik mij niet herinneren. Het was destijds een van de weinige systemen of eigenlijk het enige systeem wat door heel Nederland werkte. Wat door de Belastingdienst gebruikt kon worden als je geautoriseerd was en dat je kon zien, stel nou dat ik een signaal binnen krijg en dat krijg ik in Rotterdam binnen, maar het zou zo maar kunnen zijn dat het signaal in Utrecht ook al eens aan de hand is geweest of in Groningen aan de hand is geweest. Dat was het grote voordeel van dit systeem. Je kon zien van er is iets aan de hand,



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

ook in een andere regio. Je kon ook het waterbed effect kon je daardoor eventueel volgen en toetsen. Daarom was het hét systeem wat op dat moment voor ons heel goed werkte.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die niet. Die kan alleen maar aangepast worden als je de applicatie aanpast en ik hoor net dat er geen geld was om de applicatie aan te passen, dus dat kan dan niet. Dan is dit nog steeds de matrix die hoort bij de applicatie. Maar de autorisatiematrix voor een directie zou bij wijze van zeggen wekelijks kunnen veranderen. Er komen teams bij, er komen applicaties bij, er gaan applicaties weg en nieuwe functionaliteiten komen beschikbaar. Dus de organisatiematrix per directie is constant een dynamisch iets. Dus wat een medewerker gebruikt voor zijn werk is dynamisch.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb geen tips aangetroffen dat we de applicatie zouden hebben aangepast of dat die matrix aangepast is. Dit hoort dus heel specifiek bij een bepaalde versie van een applicatie. Stel dat je de applicatie aanpast en je haalt de exportfunctionaliteit echt uit de applicatie, dan moet je deze matrix aanpassen, want dan moet je aangeven wat een bepaalde rol wel kan. Hij hoort echt één op één bij een applicatie.

Persoonsgegevens

Hij is nu meer gekoppeld aan je werkzaamheden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Jawel, maar niet die autorisatiematrix. Want die beschrijft alleen wat je kan binnen FSV. Die zegt niks wat een medewerker kan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, dat klopt. Een balimedewerker heeft dus niet alleen FSV als middel om te werken, die moet ook in SAP kunnen kijken voor tijd-werkregistratie, die moet in IKAP verlof kunnen kopen. Een medewerker heeft een hele set nodig aan autorisaties. Die wordt zoveel mogelijk in één rol voor de medewerker gehangen. Daar loopt dus het risico aan dat je het te specifiek



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

maakt voor die ene medewerker. En in die autorisatiematrix, ja helaas heet dat ook autorisatiematrix, daar vinden dus de wijzigingen plaats.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Tot 27 februari nog.

Persoonsgegevens

Ja, omdat IMS dat dus niet automatisch kan.

Persoonsgegevens

Ja, dat is die beveiliging ook die er in zit. Het is een van de weinige systemen volgens mij waarin je een dubbele toestemming of goedkeuring moet hebben. De medewerker moet aan zijn teamleider vragen of die krijgt de opdracht jij kunt gaan werken in dat systeem. Dus dan moet de leidinggevende moet in IMS die autorisatie aanvragen. Dat is stap 1. Dan gaat IMS, als ik dat niet goed zeg, dan hoor ik dat graag van mijn buurman, die geeft dat door aan SSFNMI.

Persoonsgegevens

Die zit er niet meer tussen.

Persoonsgegevens

Die zit er niet meer tussen? Daar krijg ik wel de mailtjes van?

Persoonsgegevens

Dat is de technische afhandeling.

Persoonsgegevens

Dan komt het mailtje naar de postbus van FSV van: wij hebben die medewerker, die naam, zijn userid, kantoor enz. Die wil graag die en die rol hebben. Kun je die autoriseren voor FSV? Dan moet ik dat in FSV in aanpassen en dan kan ik hem of haar opvoeren waarbij ik dan wel toets, welke rol wordt er gevraagd. Als je bijvoorbeeld zie dat een medewerker van het LIC de Invordering de rol van behandelaar vraagt, dan wordt die toestemming door mij niet verleend. Want alle LIC medewerkers, is afgesproken, dat die alleen de rol van baliemedewerker krijgen. Dat ze alleen kunnen zien of een signaal wel of niet voorkomt in FSV. Dat soort toetsen worden dan gehanteerd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Je krijgt die rolverdeling. Dat is eigenlijk een beetje voortgekomen uit de oude situatie. In het verleden hadden wij nog echte baliemedewerkers op de diverse kantoren. Toen je nog fysiek naar kantoor kon gaan om daar een gesprek te houden met een baliemedewerker. Dat is in de loop van de jaren gewijzigd. Die rol van baliemedewerker is wel blijven bestaan. Die hebben we nu gebruikt voor de medewerkers van het LIC. Dat is niet echt vastgelegd. Dat is zo gegroeid. Die mensen moeten wel kunnen zien of iemand in FSV voorkomt, dat zou mogelijk gevolgen kunnen hebben voor invorderingsaspecten maar niet meer als dat. Een LIC invorderingsmedewerker kan niet zien wat er nou eigenlijk aan de hand is met zo'n man





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

of vrouw. In voorkomende gevallen en dat werkt, nemen ze gewoon contact op. Dus ik denk dat dat in de werkinstructie of de handleiding van de medewerkers van het LIC wel zo omschreven is. Maar dat durf ik niet te zeggen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Zoals ik net zei. Ik kreeg zo'n verzoek binnen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dit is een van de al wat oudere aanvragen. Dan hoop ik dat hier namen in staan. Staan die hier in? Nee, die staan hier niet in. Dan moet ik even een andere opzoeken. Dit is een aanvraag die wordt gedaan door een medewerker van IV voor kantoor Groningen en dat zijn medewerkers die moeten de rol baliedmedewerker krijgen. Dat zou dus kunnen. Op het moment dat het verzoek dan bij mij in de postbus binnen komt, dan ga ik naar FSV, naar medewerker, dan moet die openen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dan is dit dus het systeem voor de medewerkers. Dan kun je dus zoeken: dat deze medewerker is die al bekend? Dat is dan eigenlijk even de eerste gang.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Deze medewerker is dus nog niet opgevoerd in FSV. Dan ga je naar nieuw, dan toets je hier het userid in, dan de naam en dat doen we dan twee keer omdat we eerste de achternaam willen hebben. Zo is in ieder geval het alfabet geborgd. Dan gaan we naar het SAP nummer. Dat moet dan allemaal overeenkomen met datgene wat ingevoerd is. Dan staat hier BJ50. Ik heb geen idee wat BJ50 is, maar wij hebben een telefoongids en dan gaan we daarin zoeken, wat is nou eigenlijk BJ50. Dat blijkt een Persoonsgegevens te zijn die werkt bij het CAP en het LIC. Dat is het Invorderingsteam en dat zit in Groningen. Dus op zich kan hij die autorisatie krijgen. Er is gevraagd in de mail voor baliedmedewerker. Dat stond hierin. Op zich kan dat. Dan zeg ik van dat is akkoord. Dan vul ik hier nog in het competent kantoor en als ik nu opslaan klik dan is deze man geautoriseerd voor FSV. Niet meer en niet minder.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De rol baliedmedewerker is aangevraagd door zijn leidinggevende in IMS.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat wordt in IMS ingevoerd. Hoe die techniek werkt, dat durf ik niet te zeggen. Ik krijg vanuit de mensen die IMS beheren, krijg ik een mail door van wil jij deze man of vrouw autoriseren.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee.

Persoonsgegevens

Dat wordt gewoon uit automatisch door IMS bepaald. Je voert hier alleen een gebruiker op, en als de gebruiker niet voorkomt in FSV dat gebeurt er helemaal niks, ook al staat er in IMS dat het wel kan. Zolang die persoon niet in FSV voorkomt dan houdt het acuut op.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De functioneel beheerder kan daar ook niet op ingrijpen van ik vind dat je meer of minder rechten hebt. Dat wordt bepaald door IMS en dus door je teammanager.

Persoonsgegevens

Wat ik zeg, de enige toets is: dit is een LIC medewerker en de rol van baliemedewerker is akkoord. Eigenlijk alle andere rollen die aangevraagd worden, daar weet je van dat is niet bestemd voor LIC medewerkers met alle respect. We hebben natuurlijk die rolbeschrijving en daar is dat uit voort gekomen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

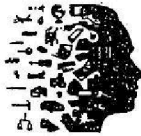
Nee, want dan voer ik hem hier niet op. Dan krijgt de medewerker een mail of degene die het aangevraagd heeft, van zou je dat willen heroverwegen want op deze gronden wordt hij of zij niet opgevoerd. En zolang ik hier niet ja op klik, kan collega persoonsgegevens in FSV. Hij moet echt twee keer getoetst worden. Dus in IMS en hier.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik houd gewoon de rollen aan zoals die beschreven staan en daar kijk ik naar. Ja, ik draai natuurlijk al een aantal jaren mee. Je weet wat je binnen SFO teams hebt, de informatieteams op MKB. Kijk en als er een verzoek binnen komt van Particulieren, van autoriseer iemand, dan ga ik dat voor de rest niet toetsen. Ik ga ervan uit dat dat getoetst is. Zeker gelet de situatie na mei vorig jaar waarbij alle verzoeken die nu gedaan worden voor



## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

autorisaties, die worden getoetst door de leidinggevende en volgens mij, maar dan weet ik even niet hoe dat soort functionarissen heten, de coördinatoren die daarop zitten, ik weet voor MKB, als daar iemand geautoriseerd moet worden, de leidinggevende vraagt dat aan en dan moet  die moet akkoord geven formeel.

Voor sommige rollen zit er een extra autorisatie. Als het risicovolle handelingen verricht kunnen worden, dan volstaat niet dat teammanager de aanvraag doet. Maar dan moet het afdelingshoofd of als afdelingshoofd het aanvraagt de directeur dit vervolgens nog een keer bevestigen. Voor hele bijzondere gevallen kan het ook zijn dat die rol niet lokaal op kantoor maar centraal in Nederland geldt. Bijvoorbeeld voor licentie gebonden producten, er zijn producten die best wel wat geld kosten als je die aan een medewerker toekent. Die ga je dan sowieso niet in een standaard rol zetten, dat zou dan namelijk betekenen dat iedereen hem krijgt en dat we daardoor in overtreding zijn omdat we meer licenties afnemen dan we betalen, of je bent heel erg duur uit. Dus dan zijn er zogenaamde bijzondere taken gedefinieerd. Die zijn vergelijkbaar met een rol, alleen zit er dan maar 1 autorisatie in voor zo'n specifiek licentie-gebonden product of een risicovol product en dan vindt de toestemming centraal plaats. Dus op basis van budget, in geval van een licentie, of op basis van een risico-afweging, dat deze medewerker een rol heeft en dat de teammanager aangeeft dat hij compenserende maatregelen heeft getroffen om het risico te mitigeren. Dus er zit een gelaagdheid in.

Min of meer niet anders als dat ik net vertelde.

In principe is dat dat de autorisatiematrix die ook per directieniveau vastgesteld wordt door de directeur als zijnde dit zijn de werkzaamheden die er op mijn kantoor plaatsvinden en dit zijn de functionarissen die werkzaamheden mogen uitvoeren.

Er zijn een aantal functioneel beheerders en die weten wat ze moeten doen.





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Die staat volgens mij gewoon in de handleiding. Staat die niet in de handleiding hoe dat dat werkt, hoe je geautoriseerd moet worden?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

In principe hoort dit niet thuis bij de functioneel beheerder. Die moet gewoon uitvoeren. Kijk als je een geautomatiseerde koppeling had gehad dan zat die toetsing er niet in. Voor FSV is dit eigenlijk een stukje extra werk wat nu gebeurt door die handmatige beoordeling. Bij geautomatiseerde koppeling ga je rechtstreeks door. De enige die verantwoordelijk is voor het toekennen van een rol aan de medewerker is de teammanager. Die beoordeelt of een medewerker een autorisatie wel of niet nodig heeft. Als die zegt het mag en er zit even geen extra controles op, van tweede lijn of centraal, dan wordt die autorisatie toegekend. En daar waar IMS niet automatisch autoriseert zoals in FSV, zit er dus nog een functioneel beheerder tussen. Ik vind het enerzijds fijn om te horen dat er nog een extra verificatieslag in zit omdat teammanager ook mensen zijn en soms gekke dingen kunnen doen of fouten kunnen maken. Dus fijn dat die extra toets er in zit. Maar in principe is die niet nodig hoor. Want uiteindelijk blijft nog steeds de teammanager verantwoordelijk voor het toekennen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die zou dat ondertussen toch echt moeten weten, na de actie van mei vorig jaar.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Er komt altijd een verzoek. Maar dat wordt niet getoetst. Als ik even naar mijzelf kijk, ik heb twee rollen in FSV. Persoonsgegevens Dus ik sta twee keer als medewerker in FSV geregistreerd. En zo zijn er nog een aantal mensen. Dat zijn er niet zo gek veel, maar die zijn wel op die manier opgenomen als rol. Maar je komt maar één keer als gebruiker tussen aanhalingstekens voor in FSV.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat klopt. Maar dat loopt ook weer via de manager.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht





AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat moet je echt aan de opsteller van de GEB vragen. Het is voor ons nog steeds een concept GEB op een applicatie en niet op een verwerking. Er zijn soms conclusies getrokken door de schrijver in concept waar ik niet weet waar die dat op baseert.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De verantwoordelijke directeur of de schrijver?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat was Persoonsgegevens directeur MKB. Dat is uitgezocht. MKB voelde zich business owner, en is zelf begonnen met het opstellen van een GEB. Buiten de procedures om, ook niet afgestemd met andere kantoren. Vandaar dat je dus ook ziet dat dus het verschillend gebruik van bijvoorbeeld Toeslagen en Particulieren of Inkomstenheffing helemaal door elkaar loopt in deze ene GEB, want deze gaat over een applicatie waar die vier stromen toevallig bij elkaar komen. Even gechargeerd gezegd met de microfoon aan. Je had FSV gewoon mogen vervangen door excel met vier tabbladen bij wijze van spreken. Veel meer is FSV niet. Als je op excel met vier tabbladen een GEB gaat maken en dan deze conclusies trekt, ik haak nu even af. Maar onze staatssecretaris niet, dus ja.

Persoonsgegevens

Ik had FSV graag laten zien aan onze staatssecretaris. Het is allemaal niet zo spectaculair, zoals het in de publiciteit komt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Binnen de beperkte set mogelijkheden, want de teammanager kan ook niet alle autorisaties toekennen. Die kan alleen maar toekennen wat voor die specifieke directie aan rollen beschikbaar is.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, die bepaalt welke rollen die krijgt. En in die rol kan toegang tot FSV zitten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Ik heb werkelijk geen idee. Wij hebben 25 directies en waarschijnlijk 25, als er procedures zijn, dan zijn er 25 verschillende procedures. Ik ken ze in ieder geval niet. Ik wil wel de vraag stellen trouwens, ik schrijf hem nu even op.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

IM was vroeger een afdeling Informatie Management. Dat is met de reorganisatie opgegaan in IV. Maar, in welke context staat IM?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat had waarschijnlijk IV moeten zijn. Want IM bestond in 2019 nog niet. Ja als afdeling binnen IV organisatie, maar niet als eigenstandig iets.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, want ik heb toen die hele hoop zichtbaar kwam, hebben wij FSV zo'n beetje ook direct uit de lucht gehaald.

Persoonsgegevens

Vrij snel ging de stekker daarna eruit.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Ik heb in de tijd dat we kunnen achterhalen van: wie wist wat, wanneer, zijn daar geen acties opgezet.

Persoonsgegevens

Nee, niet expliciet. Je krijgt alleen de situatie dat inderdaad in mei is die er dan ook even uit geweest.

Persoonsgegevens

Het opstellen van die GEB is een intern feestje geweest van MKB. Daar hebben ze niemand bij betrokken.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Ja, dat is de rol die wij net omschreven met  die daar dus nog een extra rol in heeft gekregen. Dus niet alleen de functioneel beheerder maar ook nog een medewerker van MKB die een extra check doet van: klopt het wat in deze aanvraag gedaan wordt.

Ja, je moest echt bij hem een aanvraag doen hij moest ja of nee zeggen.

Voordat de mail naar mij toekwam zal  ertussen.

Hoe dat precies geregeld is, dat weet ik niet. Hoe daar die contacten waren. Volgens mij was het zo dat een leidende wilde een autorisatie hebben in FSV voor iemand. Nam contact op met  van is dat goed, kan dat enz. En als dat kan, dan werd denk ik het systeem in IMS ingevoerd. Ik denk dat het op die manier gelopen is.

Ja, want daar zat namelijk een technische uitdaging. Want stel dat die teammanager het toekent in IMS  zegt het mag niet, dan staat nog steeds in IMS dat jij die rol hebt, terwijl jij in werkelijkheid die rol niet hebt. Dan is er nog steeds weer een verschil tussen de administratie en de werkelijkheid. Dat wil je ook niet.

Nee, MKB deed dat voor de hele belastingdienst, omdat MKB zich opstelde als beheerder van FSV.

Er zijn wel voor andere kantoren deze zelfde functionarissen als  ook opgesteld volgens mij.

Dat is mij nooit vertelt.

Ja, die waren er toen wel, het schijnt toch weer een speciale club mensen bij elkaar te zijn, die overleg hebben.

Wat ik hoorde in het kader van het FSV onderzoek, was het alleen



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb de vraag opgeschreven.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is eigenlijk hetzelfde als wat het was. We gaan het openen, dan kunnen we dat laten zien.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, ik ben niet geautoriseerd voor IMS, dus ik kan dat niet laten zien. De procedure is bijna gelijk aan het opvoeren of het muteren. Op het moment dat iemand afgevoerd moet worden, wordt het aangegeven. Iemand verlaat de dienst, ik krijg een mailtje binnen van wil je die en die niet meer autoriseren of afvoeren.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Als dat zo gebeurt, dan zoek ik de bewuste persoon op en hij of zij blijft dan wel in de IMS in FSV geregistreerd staan, maar die krijgt dan achter zijn naam en dat is de rubriek inactief, krijgt hij een vinkje achter. Dat houdt in dat die dus niet meer in FSV kan, maar het signaal of zijn naam blijft er wel in. Dat is omdat als je die naam weg haalt, helemaal uit FSV gooit, dan kun je het eventuele signaal wat hij of zij heeft opgeslagen ook nooit meer raadplegen. Dat matcht dan niet meer op de een of andere reden. Dat is de achterliggende gedachte.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja.

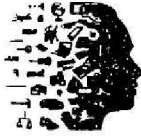
Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Rolwisselingen, als een teammanager de rol intrekt, als een medewerker naar een andere afdeling gaat, als hij de dienst verlaat, als hij op IF basis ergens anders gaat werken. Sommige triggers gaan automatisch. De dienst verlaten, de teammanager hoort zelf de rol in te trekken, maar mocht hij dat toevallig te druk hebben, vergeten, dan gaat het automatisch na maximaal een maand. Daarvoor zit automatisch wel al dat het account op inactief gezet





## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

wordt. Een medewerker kan, ook al zou je nog geautoriseerd zijn voor FSV, je kan de werkplek niet meer starten. Je kan er niet bij.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De enige manier om bij applicatie van de Belastingdienst te komen is op een Belastingdienst werkplek. Je kan niet via een eigen laptop of een andere manier, we hebben geen virtuele omgeving. Het is een fysieke omgeving, deze laptop heb je nodig. Als je je werk laptop niet hebt, kom je niet bij de applicaties.

Persoonsgegevens

Zo'n mailtje komt er dan binnen. Deze medewerker moet dus afgevoerd worden voor FSV. Dan komt er een vinkje achter zijn of haar naam. Dan hebben ze geen toegang meer tot FSV.

Persoonsgegevens

Nog even een aanvulling erop. Geautomatiseerd zijn dan die rol die ze hadden in FSV al ingetrokken. Ook al zou deze actie niet gebeuren, zou de medewerker niet op inactief gezet worden, de koppeling die er ligt tussen wat je mag in FSV en de medewerker is wel al ingetrokken. Dat gebeurt wel automatisch in FSV. Alleen het daadwerkelijk opvoeren van de gebruiker en het afvoeren van de gebruiker, dat gaan nog via de functioneel beheerder.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja, in FSV. Ik kan het laten zijn, maar ik ben dus niet geautoriseerd voor FSV. Tenminste ik heb in IMS geen autorisatie. Dus als ik FSV start, krijg ik alleen een leeg scherm te zien van welkom bij FSV dagboek, maar geen enkel menu item. Die menu items worden bepaald door IMS.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is net uitgelegd.

Persoonsgegevens

Wij kunnen de mensen er niet uitgooien. Wij kunnen ze niet verwijderen.

Persoonsgegevens

Dat kan wel een conclusie in GEB zijn, maar niet gebaseerd hoe het systeem in elkaar zit.

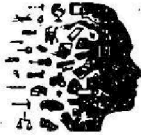
Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Klopt, geen toegang meer.

Persoonsgegevens



## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

De naam blijft er wel in, met een vinkje erachter. Anders kan je dus niet meer zien wie het opgevoerd heeft. Anders is op een gegeven moment iedereen blanco.

Persoonsgegevens

Dat is heel pijnlijk in sommige gevallen. Er staan mensen tussen die zijn overleden. Dat is echt heel pijnlijk. Dat kun je er niet uithalen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, toen was de stekker er al uit. Dat ligt dus echt allemaal klaar om dat aan te passen. Er is een matrix zoals jij hem daar hebt, is er dus een andere matrix met rode kruisje erop, waar dat die exportfunctie er allemaal uit moet. Dat is aangegeven. Dat ligt allemaal klaar, maar voordat we dat konden organiseren, ging de stekker eruit. We kunnen er niet meer bij. Het kan niet uitgevoerd worden op dit moment.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Even voor jullie. Aanpassing van de systemen gaat via de zogenaamde portfolio. Wij hebben een beperkte hoeveelheid geld en een beperkte hoeveelheid capaciteit om aanpassingen te kunnen doen. Dus alle wensen van bedrijfsonderdelen met betrekking tot aanpassing van systemen worden gewogen in de portfolio-board en daar wordt bepaald of een wijziging voldoende prioriteit krijgt om doorgevoerd te worden. En aangezien de politieke wensen destijds anders was, bleef er relatief weinig capaciteit over voor gebruikersaanpassingen. En die sneuvelen heel vaak.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Bij de start zou het dan hooguit op basis van jouw logging moeten zijn. Ik kan het hooguit vanaf de start van IMS aangeven, dat is ergens vanaf 2014, 2015. Afhankelijk van wanneer of met FSV opgenomen is om die rol die in IMS gekend werd.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die query loopt. Op het moment dat FSV in IMS staat, loopt de query om te kijken hoeveel mensen inderdaad geautoriseerd waren voor welke rol.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Nee, niet door mij in ieder geval.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De directie heeft sowieso de verplichting om periodiek de autorisatiematrix te evalueren. Periodiek is over het algemeen 1 keer per jaar minimaal.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat is voor een directeur niet relevant. Als je 1000 timmermensen hebt, hebben ze alle 1000 een zaag nodig bij wijze van spreken. En als dat 2000 is, heb je 2000 zagen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Minimaal. Niet die, maar de grote voor de directie. Dus wat heeft een medewerker nodig om zijn werk te kunnen doen en klopt het nog. Heb ik daar de juiste mix in medewerkers, heb ik daar de juiste applicaties in zitten. Als een applicatie ontbreekt, dan gaat de medewerker wel klagen van ik kan mijn werk niet doen. Ze gaan niet zo snel klagen van ik kan nog steeds dat oude ding gebruiken in FSV. Daarom moet je eens in de zoveel tijd de matrix controleren.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Indirect dus wel.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

In een generiekere rol. Nu is misschien in hele specifieke gevallen, een behandelaar intensief toezicht. Dan wordt misschien gezegd we stoppen met de behandelaar intensief toezicht, want eigenlijk zijn al mijn behandelaars intensief toezicht. Dan vervalt die rol behandelaar intensief toezicht en komen de applicaties onder de rol van behandelaar.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

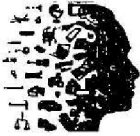
Persoonsgegevens

Dat mag ik van harte hopen. Dat is waar de ADR ons jaarlijks op beoordeelt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Ik weet niet wanneer de ADR getoetst heeft, maar het is wel onderdeel van de periodieke controle. Anders kan de ADR nooit een verklaring afgeven dat de werking van de Belastingdienst, in ieder geval voor de kasstroom klopt. En als je niet weet welke medewerkers welke autorisaties hebben, dan kan je ook niet instaan voor de verantwoording van de kasstromen. Maar of ze dat steekproefsgewijs per directie doen of iedere directie ieder jaar, dat weet ik niet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Op dat detailniveau kijkt een ADR sowieso niet. Je gaat in de applicatie kijkt wat de applicatie allemaal precies kan, om te kijken of dat klopt bij de rol van de medewerker. Dat is kansloos. Er zijn meer dan 900 applicaties en meer dan 30.000 medewerkers, reken maar uit wat de combinaties zijn.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als een directeur zegt dat deze rollen deze applicatie moeten hebben, dan is dat verklaard.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Als er 2000 mensen opsporingsbevoegdheid hebben, dan hebben 2000 mensen opsporingsbevoegdheid. Daar horen dan automatisch autorisaties bij. Dan ga je niet kijken van dan heb ik ook autorisatie FSV. Nee, ik heb 2000 opsporingsmedewerkers en die hebben een beperkte subset.

Persoonsgegevens

Die 5000 medewerkers die dan toegang hadden tot FSV, kan je ook nog niet van zeggen, in FSV kunnen ze dan alles doen. Nee. Er zijn 5000 mensen die geautoriseerd zijn voor FSV. Maar de een heeft de rol baliemedewerker zoals wij noemde. Dat onderscheid moet je natuurlijk ook maken en dat wordt niet gemaakt. Dat zien we niet. Je hebt daar wel een specialisatie in natuurlijk.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Je ziet 5000 medewerkers FSV, maar dan weet je nog steeds niet wat die 5000 medewerkers kunnen. Dat weet je dan niet. Dan moet je echt weer door gaan zoeken en een slag daarna gaan maken. Dan moet je die rollen in beeld gaan krijgen met de autorisaties.

Persoonsgegevens

Die vraag hebben wij open staan.

Persoonsgegevens





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Inspectie, controle en toezicht

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Een deel van wat is teruggeschroefd was die baliemedewerker autorisatie. Dat was het merendeel van de teruggang van 5000 naar 1000. Die baliemedewerker zat wel in heel veel standaard rollen. Uiteindelijk is gezegd, je kan helemaal niks zien, je toetst een BSN en dan komt er alleen maar een lampje rood of groen. Nietszeggend, dus waarom zou een medewerker dat überhaupt moeten?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die kan alleen raadplegen. Die ziet alleen maar rood of groen. Daar zijn de meeste van ingetrokken. Dat heb ik gezien. Er zijn ongetwijfeld ook wat verschuivingen geweest in de behandelaars. Maar dat zal minimaal geweest zijn.

Persoonsgegevens

Ik weet dat met name de behandelaars in de gewone teams om het zo maar even te zeggen, dus niet de SFO teams of de informatieloketten teams, daar zijn voor zover mij bekend allemaal de autorisaties ingetrokken. Die hebben geen toestemming meer gehad. Trouwens, het adres van FSV dat was gewoon weg. Niemand kon er meer in. Er is een tijdelijk adres toen gecreëerd en dat mocht alleen maar verstrekt worden aan mensen waarvan de leiding, en de leiding voor MKB was dat Persoonsgegevens zei: die mogen nog in FSV werken. Dat waren dan medewerkers van de SFO teams, medewerkers MKB, de informatieteams.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die is heel simpel te beantwoorden. Het aanpassen van de autorisatiematrix op directieniveau, dat heeft enige doorlooptijd tot gevolg. Je kan wel een nieuw model maken, maar die staat niet direct in productie. Die moet getest worden, die moet geverifieerd worden. Daar zit twee weken tussen. Dus als je het zou gaan doen op de echte goede manier, de organisatiematrix aanpassen, dan ligt de applicatie twee weken stil want eerder kun je niet de nieuwe rollen toekennen. Daarom is gekozen voor een middenweg. We verplaatsen de applicatie en vertellen alleen de mensen die er echt bij moeten waar die staat. Dat is niet ideaal maar het helpt even om FSV weer snel in de lucht te krijgen. Dan heb je ondertussen de tijd om je autorisatiematrix aan te passen en het op de goede manier terug te krijgen. Dat was de enige reden om deze vreemde stap erin te zetten.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



## AUTORITEIT PERSOONSGEGEVENS

Daar bovenaan de persoonsgegevens van wie het is. Ikzelf, want ik kan alleen mijzelf terugvinden in IMS. Dan zie je naam van de rol; ALG, DCA, SAS Office. Dat is een plug-in die ik nodig heb om het managementinformatiesysteem te kunnen inzien. Die is toegekend handmatig. Daar hoort een verplichte motivatie bij anders werkt die autorisatie niet. Die motivatie staat ook ingevuld. Ik heb de rol code concerndirectie IV&D Alle Medewerkers. Daar zitten een standaard autorisatie in die een medewerker IV ook nodig heeft. Toegang tot systeem, kantoorautomatisering, nou dat heeft een medewerker allemaal standaard nodig. Ik heb een rol centrale goedkeurder. In dit geval voor de datakluis. Dat is een oplossing die de Belastingdienst vorig jaar heeft geïmplementeerd om fraudebestanden op te slaan in de datakluis. Ik bepaal wie toegang krijgt tot die kluis om daar eventueel spullen uit te halen. Dat moet een teammanager zeggen van: Pietje krijgt die autorisatie voor die datakluis. Uiteindelijk komt het signaal bij mij om goed of af te keuren. Hier zie je wat een CISO nodig heeft om zijn werk te kunnen doen. Dat zijn deze rollen. En daarachter zitten nog een hele wereld aan technische rollen met applicaties die daarachter zitten. Die kan ik niet zien. Dat laat IMS bij mij niet zien.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. Dit is wat een medewerker dus ziet als hij naar zichzelf kijkt.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dit deel kan iedere medewerker in theorie van zichzelf zien. Ze weten waarschijnlijk niet eens dat ze dit kunnen. Niemand die het zich interesseert, want je moet gewoon je werk doen, je start je PC en je start de applicatie en het gaat goed. Als het niet goed gaat, ga je naar je teammanager, ga je niet in IMS kijken van ik mis iets. Want ik weet toch niet wat ik moet aanvragen of toekennen. Als ik iets niet kan dan kan ik niet op basis hiervan zien wat ik mis. In IMS heeft een medewerker meerdere rollen en nodig om überhaupt zijn werk te kunnen doen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, dan zou hij waarschijnlijk zien 'IH behandelaar'. De applicatie die er achter zit, zie ik dus niet. FSV zie ik niet. Mijn teammanager wel, die heeft de mogelijkheid om te kijken, wat zit er aan applicaties binnen zo'n rol. Die kan bijvoorbeeld die rol 'IV&D alle medewerkers', daar kan de teammanager van zien welke applicatie daar dan onder vallen. Maar als hij wil weten wat ik binnen zo'n applicatie dan weer kan, zoals die autorisatiematrix van FSV, dat kan hij niet in IMS zien, daar moet hij een apart systeem voor raadplegen. Dit werkt niet zo luxe als we zouden willen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Ja, dat klopt. Dat even heel kort over IMS. Als medewerker kun je niet heel veel zien en als teammanager ook niet gek veel. Tenminste op dit detailniveau van kan je afweging maken van mag hij dan wel of niet die exportfunctie hebben.

## Logging

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee, dat kan ik niet laten zien.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik niet, ik zou niet weten hoe. Ik denk, mag ik een naam noemen? ik denk

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens dat die het wel kan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Dat ga ik voor je uitzoeken.

Persoonsgegevens

Als je de concept GEB leest, dan verwacht je dus dat medewerker aan de FSV kant logging kunnen zien. Er worden namelijk uitspraken gedaan over wat wel en niet gelogd wordt.

Persoonsgegevens

Het is  Zij werkt bij IV. Zij zou moeten kunnen loggen wat er in FSV gebeurt. Of daar in ieder geval een handreiking voor geven of een richting aan geven. Dat is de naam die ik alleen maar ken en weet.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

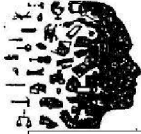
Ik weet het niet. Men zegt van wel, maar ik zou niet weten hoe en wat.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het is bij de bouw niet aan de orde gekomen.



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Persoonsgegevens

Ik heb opgeschreven dat ik daar even mijn licht op moet gaan steken. Dit is de eerste keer dat ik nu eindelijk een keer een naam hoor.

Persoonsgegevens

Dit is trouwens mijn IMS overigens. Hier staat inderdaad die senior behandelaar FSV, staat hier apart genoemd. Hier raadplegen aangifte fraude. Ik wist niet dat ik die had, maar vooruit. Dat fraudeteam basis, dat is dan zo'n rol wat Persoonsgegevens met zegt, zo'n combinatie waar dan een aantal items in zitten die daar dan bij horen. Zo kan je dat een beetje terugvinden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik ga kijken wat we daarvoor boven water kunnen krijgen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja. En daar heb ik constant gevraagd naar logging. Daar kreeg ik dus tekstueel terug van er wordt summier gelogd, maar niemand kon mij ooit een log laten zien. Daar werd ik al zenuwachtig van in de zin van hoe zit het dan.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

De keten GGT, dus de eigenaar van de applicatie.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die is daar als ketenvoorzitter verantwoordelijk voor, ja.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Geen antwoord. Nog steeds niet. Als je dan op zoek gaat naar mensen die daar informatie over kunnen geven, dan kom je niemand tegen. Dit is de eerste keer dat ik een naam hoor.





AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Even los van [Persoonsgegevens] gaat het over de standaard IT logging, oftewel van: op het moment dat iemand inlogt, dat dat door het systeem wordt dat gelogd en als iemand uitlogt wordt dat gelogd. Maar wat je in het systeem doet, daarvoor moet de applicatie functionaliteit bieden. Aan de buitenkant kun je niet zien wat er aan de binnenkant gebeurt. Als het er niet veel logging in zit, dan denk ik dat jullie heel snel klaar zijn met wat er gebeurd is. Dan kun je zien dat er een sessie gestart is met een aantal mensen, maar dan houdt het op. Als je wilt weten wat in de applicatie gebeurd is, dan moet je het in de ontwikkel specificaties zetten. En daar staat het niet in.

[Persoonsgegevens]

Dat staat er absoluut niet in.

[Persoonsgegevens]

Ik vermoed dat een summiere login niets anders dan de technische IT logging, van de gebruiker die bij de applicatie inlogt en uitlogt.

[Persoonsgegevens]

Inspectie, controle en toezicht

[Persoonsgegevens]

Ja, maar die worden niet vastgelegd voor dit soort logging. Die worden over het algemeen voor foutherstel en craches bewaard.

[Persoonsgegevens]

Inspectie, controle en toezicht

[Persoonsgegevens]

Ja, je kan er wel requests in zien. Als in de applicatie niet vastgelegd dat iemand zo'n raadpleeg gestart heeft, dan kun je aan de technische kant aan de buitenkant helemaal niet zien. Tenzij het om een HTTP verzoek gaat.

[Persoonsgegevens]

Inspectie, controle en toezicht

[Persoonsgegevens]

Die bijlage is genoemd. Ik ben als sinds de start van de taskforce op zoek naar excellijsten non functionals. Het is ongetwijfeld een van de documenten geweest ten tijden van de ontwikkeling van die applicatie. Misschien wel van Cap Gemini, de leverancier die dit gebouwd heeft maar bij de Belastingdienst ben ik hem niet tegen gekomen.

[Persoonsgegevens]

Ik heb wel gevonden: het voorstel in die exportfuncties in FSV kunnen vervallen. Dat is medio augustus vorig jaar al geweest, dat we daarover nagedacht hebben om bij een aantal rollen dat eruit te halen. Dat is toen al aangegeven. Dat is blijven liggen. Er werd al gezegd: die exportfuncties die moeten er die rollen moeten er die in ieder geval uit. Dat moet terug gebracht worden naar senior behandelaar en special BCA die er niet meer is. Dat zijn dan alleen de rollen nog die mogelijk excel bestanden mogen maken.

[Persoonsgegevens]

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Dit zijn dan die wensenlijstjes wat je net noemde. Dit is wat we willen, wetgeving gaat voor en daarna komen wij weer. Als dan de pot met geld leeg is, dan is dit jammer.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het staat niet in de tijdlijn.

Persoonsgegevens

Het staat niet in de tijdlijn en het is even de vraag van is dat een opdracht aan IV geweest of is dat een opdracht aan de keten geweest om het aan te passen. Ik vermoed een opdracht aan de keten. Dan ligt die dus nog in portfolio. Dan nog steeds is het handig om te weten dat wij die wens hadden.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wij komen net tot de conclusie dat het niet aan de IV organisatie is maar het is het indienen van de wens bij de eigenaar van het systeem, de keten. Hij is niet gewogen en omgezet in een opdracht. Hij staat op de wensenlijst bij GGT van, voer dit voor ons door.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Het lijkt mij wel. Dan moet jij dat mailtje naar mij sturen.

## Rechtsgrond

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb het uitgezet, ik heb het toen ook al uitgezet. Ik heb nog niet van alle verschillende dienstonderdelen reacties gekregen. Een deel heb ik wel, een deel heb ik niet. Ik weet even niet in welke vorm jullie het zouden willen hebben. Ik heb van de directie Particulieren, heb ik een memo gekregen waarin de directie het uitschrijft. Kort gezegd beroepen ze zich op de algemene wet inzage rijksbelastingen, de taak van de inspecteur. Concreet artikel 11. De



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

taak van inspecteur om de aanslag vast te leggen en dat de inspecteur de bevoegdheid heeft om dat te doen wat hem geraden acht in het kader van zijn taak. Er wordt ook nog naar andere wetsartikelen verwezen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb het bij vier dienstenonderdelen uitgezet, nee bij vijf. Bij Grote Ondernemingen, bij Particulieren, bij Toeslagen, bij MKB en CAP. Ik heb van Particulieren, dat was even net waar ik uit citeerde heb ik een reactie gekregen. Ik heb van MKB een reactie gekregen, maar die heb ik pas vandaag gekregen, tijdens dit overleg. Die heb ik ook. Ik heb van Toeslagen een reactie gekregen waarin ingegaan wordt op de Awir. Van Grote Ondernemingen heb ik ook een reactie gekregen, maar die reactie kon met mijn mening niet kloppen. Die heb ik teruggelegd. Van CAP heb ik geen reactie gekregen.

Maar grosse modo komt het er op neer daar werd meer MKB en Particulieren, dat zijn meer de blauwe kant van de Belastingdienst, beroepen zich met name op de Algemene wet inzake rijksbelastingen. Toeslagen beroept zich op de Awir en Grote Ondernemingen ging alleen in op samenwerkingsverband, maar dat antwoord kon niet kloppen. Voor inning/CAP, daar heb ik geen reactie van gekregen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik ga in ieder geval dat wel proberen.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Wat volgens mij het handigste lijkt, is dat ik ze nog een keer doorneem met de mensen die ze hebben ingestuurd en dat ik dan de reacties naar jullie stuur.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ja

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Is dat uitgezocht?

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Persoonsgegevens

Ja, maar het is geen uitputtende lijst. Ze konden ook in principe overal vandaan komen. De Belgische Belastingdienst kan ook in principe ook een signaal sturen. De Griekse Belastingdienst ook.

Persoonsgegevens

Het afrolmenu wat je in FSV zag met die bronnen, dat is de minimumpositie. Die kan zo groter worden.

Persoonsgegevens

Een buur kan het melden, een bedrijf kan het melden..

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Nee. Er zijn iets van negen of tien loketten Belastingdienst breed waar iemand iets kan melden. We hebben hier op voorhand geen zicht op waar het gemeld wordt. Het liefst hebben we het via de FIOD postbus, dus de postbus die op de website genoemd staat. Maar er zijn ook andere postbussen waar meldingen binnenkomen. Ze komen ook binnen via de belastingtelefoon. Er zijn meerdere kanalen waar het binnen komt. Er is geen uitputtende lijst te geven van waar alle meldingen vandaan zouden kunnen komen. De basispositie stond in het afrolmenu, daar staan de meest voorkomende. Meld Misdaad Anoniem en noem ze maar op. Een signaal is een signaal. We zijn ook wettelijk verplicht om die op z'n minst te registreren dat het binnengekomen is. Of je er dan iets mee doet is een tweede.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Die stond in het lijstje he, dat is die basispositie. De minimale set van organisaties waar binnen Nederland signalen vandaan kunnen komen, waar ongetwijfeld convenanten voor gesloten zijn voor informatie-uitwisseling. Maar het melden van een signaal is toch vorm vrij. Het staat een Belgische Belastingdienst vrij om de Nederlandse Belastingdienst te bellen van: bij ons hebben wij nou voor de tiende keer een Nederlander voorbij zien rijden met een enorme camper. Dat is gewoon een klikbrief.

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Inspectie, controle en toezicht

Persoonsgegevens

Ik heb werkelijk geen idee.

Persoonsgegevens

Ik zit even te kijken of ik dat heel snel boven water kan halen. Ik zit even snel te kijken of daar nog wat handleidingen voor zijn.