



Belastingdienst

Rapportage Blue Horizon: Vervolgonderzoek FSV gegevensverstrekking

26 januari 2023

Inhoudsopgave

1. Inleiding
2. Hoofdpunten uit het onderzoek
3. Gevolgde werkwijze
4. Overzicht status mailboxen
5. Onderzoeksresultaten
6. Externe verstrekking van FSV gegevens
7. Bevindingen
8. Bijlagen



1. Inleiding

In opdracht van de Staatssecretaris, volgend op de Motie Marijnissen 2 (MM2) en de resultaten uit het eerdere rapport 'Gegevensdeling met derden', is de Belastingdienst gevraagd om de 79 eerder geïdentificeerde functionele groepsmailboxen, zoals weergegeven in de eerdere rapportage, te analyseren op het verstrekken van FSV informatie met derden.

PwC heeft in het onderzoek 'Gegevensdeling met derden' (januari 2022) 18 functionele groepsmailboxen onderzocht die als meest risicovol werden ingeschat, met betrekking tot het verstrekken van FSV informatie, omdat deze e-mailboxen zijn geïdentificeerd in de dossieronderzoeken naar de effecten van FSV voor toeslaggerechtigden, burgers en ondernemers. In dit rapport presenteert de Belastingdienst de resultaten van het onderzoek naar het verstrekken van FSV informatie vanuit de 79 overige functionele groepsmailboxen zoals in het onderzoek van PwC omschreven. Andere mailboxen worden als minder risicovol gezien aangezien FSV signalen in de functionele mailboxen bij de Belastingdienst binnenkwamen.

Het onderzoeksteam binnen de Belastingdienst heeft, in samenwerking met medewerkers van PwC, een groot deel van de mailboxen kunnen identificeren, veiligstellen, verwerken, structureren en analyseren. De analyse en werkwijze, zoals het gebruik van zoektermen, zijn gelijk aan het PwC onderzoek 'Gegevensdeling met derden'. Daarnaast zijn de e-mails ook inhoudelijk beoordeeld en gekeken of er daadwerkelijk gegevens over een burger met betrekking tot FSV zijn verstrekt. De Belastingdienst heeft hiervoor andere software gebruikt dan PwC genaamd Panagenda.

Organisaties die een e-mail hebben ontvangen zijn gevraagd om onderzoek te doen naar de gevolgen voor de burger op basis van het verstrekken van informatie over of uit FSV.



2. Hoofdpunten uit het onderzoek

1. Net als in het eerder PwC onderzoek ‘Gegevensdeling met Derden’, en de aanvullende analyse van de Belastingdienst, blijkt ook uit dit vervolgonderzoek naar het verstrekken van FSV gegevens aan derden dat dit minimaal is gebeurd. Naast de 505 burgers waarvan informatie over of uit FSV is verstrekt op basis van het eerdere onderzoek, zijn er in dit onderzoek 8 burgers naar voren gekomen waarvoor dit het geval is. Tevens is gebleken dat in alle mailboxen 4 e-mails zijn gevonden met inhoudelijke informatie uit FSV.
2. In dit onderzoek zijn 39 functionele groepsmailboxen onderzocht, 2 mailboxen bevatten geen FSV informatie (meer) en 31 mailboxen waren niet meer beschikbaar voor de start van dit onderzoek. In de 39 mailboxen zijn circa 1.300.000 e-mails onderzocht, waarvan circa 20.000 e-mails inhoudelijk handmatig zijn beoordeeld door het onderzoeksteam. Er zijn 8 e-mails gevonden waarin informatie over of uit FSV is verstrekt naar een mailadres buiten de Belastingdienst.
3. In tegenstelling tot het eerdere PwC onderzoek naar gegevensdeling is niet alleen naar uitgaande e-mails gekeken, maar naar alle e-mails in de mailbox (dus ook naar bijvoorbeeld e-mails in de inbox en prullenbak).
4. De Belastingdienst heeft in dit onderzoek vastgesteld dat er exports zijn gemaakt van delen van de FSV en dat deze intern zijn gedeeld binnen de Belastingdienst.

3. Gevolgde werkwijze





4. Overzicht status mailboxen

Directie/status	Mailbox niet beschikbaar*	Niet relevant	Onderzoek afgerond	Totaal
CAP			3	3
CD-DF&A			1	1
FIOD		2		2
MKB	7		14	21
Beheerder onbekend**	12			12
Particulieren	2		13***	15
Toeslagen	10		15	25
Totaal	31	2	46	79

Legenda:

Mailbox niet beschikbaar	De door Notes beheer en/of door directie vastgestelde niet beschikbare mailboxen.
Niet relevant	De 2 mailboxen van de FIOD zijn door de FIOD onderzocht en daarin zijn geen relevante e-mails gevonden. Daarnaast worden E-mails, ouder dan 2 jaar, jaarlijks opgeschoond.
Onderzoek afgerond	Mailboxen waarvan het onderzoek afgerond is.

* In de bijlage staat omschreven hoe het onderzoek naar de ontbrekende Mailboxen is verlopen en dat deze niet meer vindbaar zijn.

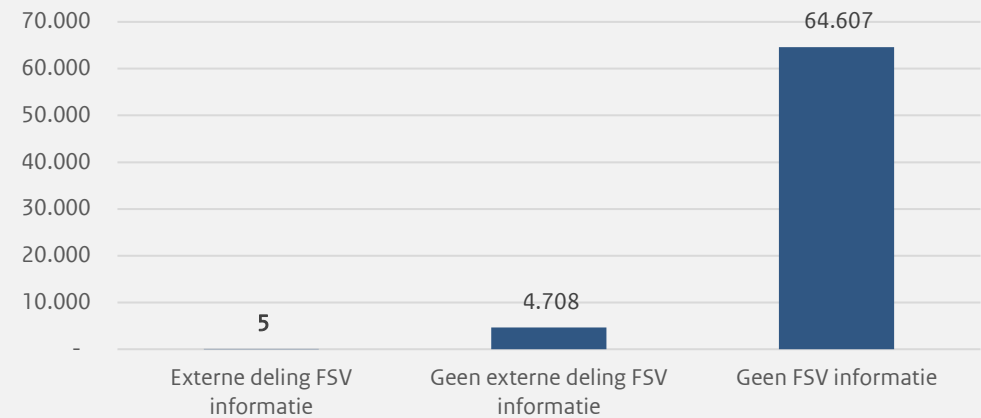
** Een overzicht van de mailboxen waarvan de beheerder onbekend is staat omschreven in de bijlagen.

*** **7 van de 13 mailboxen** zijn opgegaan in een al reeds onderzochte mailbox tijdens het onderzoek Gegevensdeling met derden.

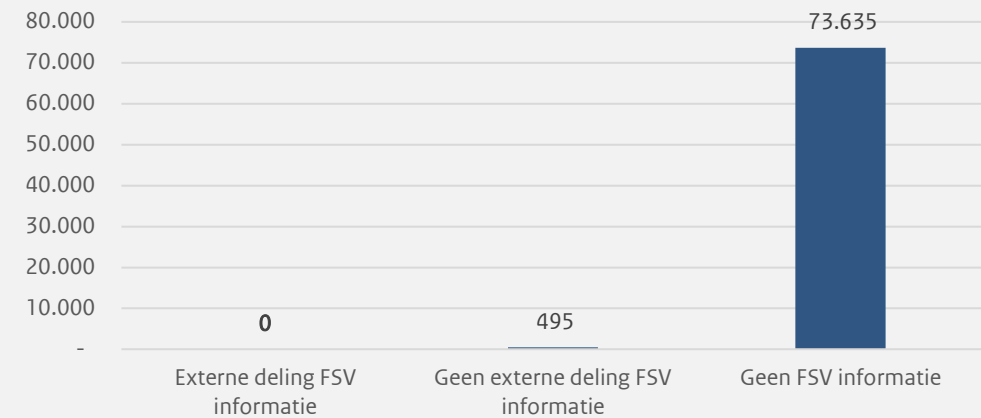


5. Onderzoeksresultaten

Verdeling e-mails MKB



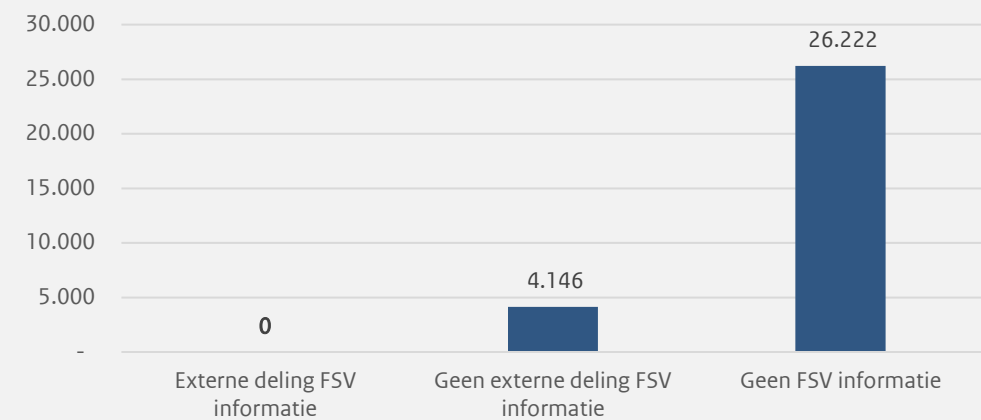
Verdeling e-mails Particulieren



Verdeling e-mails Toeslagen



Verdeling e-mails overige directies (CAP en DF&A)





6. Externe verstrekking van FSV gegevens

Titel mail	Directie	Verstrekt aan domein	Aantal genoemde BSN's in de mail	Verstrekking komt ook voor in het eerste onderzoek?	Wat wordt er gedeeld en waarom?
Fw: ter info: bestuurlijke melding (Adres) bsn (BSN) comp 146 geboekt fsv krb	MKB	Publieke organisaties & semipublieke organisatie	1	Nee	Inkomende mail bij Belastingdienst, uitgaande mail niet vastgesteld. Het gaat om een inkomende mail van een publieke organisatie met FSV in het onderwerpveld die is verstuurd naar (semi)publieke organisaties waaronder de Belastingdienst.
Fw: ter info: bestuurlijke melding (Adres) bsn (BSN) comp 146 bsn (BSN) comp 146 geboekt fsv krb	MKB	Publieke organisaties & semipublieke organisatie	2	Nee	Inkomende mail bij Belastingdienst, uitgaande mail niet vastgesteld. Het gaat om een inkomende mail van een publieke organisatie met FSV in het onderwerpveld die is verstuurd naar (semi)publieke organisaties waaronder de Belastingdienst.
Betr: Verzoek om informatie	MKB	Publieke organisatie	1	Nee	Antwoord op een informatieverzoek met screenshot dagboek FSV.
(BSN) (Naam) Fw: illegale autohandel in de (Adres) FSV	MKB	Publieke organisatie	1	Ja, zelfde mail en zelfde BSN	Geen nieuwe mail. Reactie op signaal van publieke organisatie met FSV in de onderwerpregel.
Fw: (BSN) (Bedrijf) /(Adres) (FSV)	MKB	Persoonlijk mailadres	1	Ja, zelfde mail en zelfde BSN	Geen nieuwe mail. Reactie op signaal van publieke organisatie met FSV in de onderwerpregel.
Fwd: 1x1 bestand de 1e 500 stuks	Toeslagen	Persoonlijk mailadres	500*	n.v.t.	Datalek. 1x1 exportbestand dat wordt doorgestuurd naar het privé mailadres van een Belastingdienst medewerker.
Betr: RE: Betr.: Fw: Post FSV met corrupte data	Toeslagen	Private partij	1	Nee	Legale verzending. Er wordt een mail gestuurd naar een private partij in dienst van de Belastingdienst over een corrupt verslag in dagboek FSV. Vervolgens wordt de inhoudelijke informatie uit FSV gedeeld met de desbetreffende persoon van deze organisatie.
Fw: Quickscan casus (naam casus)	Toeslagen	Publieke organisatie	1	Nee	Op de vraag vanuit een publieke organisatie wordt intern gereageerd met een bestand met 5 BSN's waarvan 1 in FSV staat. Daarna volgt de vraag of dit bestand beveiligd geüpload kan worden naar de digitale omgeving van een publieke organisatie.

* In het document staan 500 BSN's met de aantekeningenvelden uit de FSV, in de aantekeningenvelden kunnen ook BSN's staan.



7. Bevindingen

Relevante resultaten

Zoals te zien op de vorige pagina zijn er tijdens de analyse **8 relevante mails** met **8 BSN's** (en een lijst met 500 BSN's in het exportbestand) gevonden in de mailboxen van MKB en Toeslagen waarin informatie over of uit FSV is verstrekt **naar een mailadres buiten de Belastingdienst**.

Deze **8 mails** worden als volgt gecategoriseerd:

- **2 mails** zijn inkomende mails. Deze zijn door een publieke organisatie verstuurd naar, onder andere, de Belastingdienst met **in het onderwerpveld van de mail** informatie over FSV en deze mails zijn na ontvangst **niet extern verstuurd door de Belastingdienst**. De organisatie moet eerder informatie van de Belastingdienst hebben ontvangen maar we hebben de uitgaande mail niet kunnen vaststellen. Er wordt nog onderzocht wat er eerder aan deze organisatie over FSV is verstrekt.
- **2 mails** kwamen ook voor in het eerdere onderzoek in een andere mailbox en zijn dus niet nieuw en al reeds onderzocht.
- **1 mail** is een datalek, door een medewerker verstuurd naar het privé mailadres in plaats van het Belastingdienst mailadres.
- **1 mail** is een legale verzending, deze private partij werkte in dienst van de Belastingdienst.
- **2 mails** bevatten informatie over of uit FSV en zijn door de Belastingdienst verstuurd naar een publieke organisatie. Deze mails worden nog onderzocht in samenwerking met de desbetreffende organisaties om te bepalen of er gevolgen waren voor de burger op basis van deze mails.

Uit het eerdere PwC onderzoek en de aanvullende analyse is gebleken dat er 296 e-mails zijn verstuurd buiten de belastingdienst met daarin informatie van 505 burgers over of uit FSV. In dit onderzoek komen 2 e-mails naar voren die ook in het eerdere onderzoek voorkwamen en 2 e-mails die worden geclassificeerd als een datalek en een legale verzending. De overige 4 e-mails worden toegevoegd aan het eerdere resultaat waardoor de conclusie is dat er in **300 e-mails van 510 burgers informatie over of uit FSV is verstrekt**.

Er zijn een aantal voorbeelden rechts afgebeeld om een beeld bij te geven van de verstrekkingen.

Voorbeelden

Van: (Naam)@[belastingdienst.nl](mailto:(Naam)@belastingdienst.nl)
Naar: (Naam tipgever)@[gmail.com](mailto:(Naam tipgever)@gmail.com)
Onderwerp: (BSN) (Bedrijf) (**FSV**)

Beste,

Dit betreft een civiele kwestie waarin de belastingdienst niets voor u kan betekenen. Wellicht is het wat om over deze kwestie te informeren bij Vereniging Eigen Huis of bij een advocaat.

Van: (Naam)@[publiekeorganisatie.nl](mailto:(Naam)@publiekeorganisatie.nl)
Naar: (Naam)@[belastingdienst.nl](mailto:(Naam)@belastingdienst.nl), (Naam)@[semipublieke organisatie](mailto:(Naam)@semipubliekeorganisatie.nl),
(Naam)@[publiekeorganisatie](mailto:(Naam)@publiekeorganisatie.nl), (Naam)@[publiekeorgansatie](mailto:(Naam)@publiekeorgansatie.nl),
(Naam)@[publiekeorganisatie](mailto:(Naam)@publiekeorganisatie.nl)
Onderwerp: ter info: bestuurlijke miding (Adres) (BSN) (Naam) comp 146
geboekt in fsv krb

Beste,

In de bijlage van deze mail vindt u een melding van een recent aangetroffen hennepkwekerij.

Van: (Postbus)@[belastingdienst.nl](mailto:(Postbus)@belastingdienst.nl)
Naar: (naam)@[privatepartij](mailto:(naam)@privatepartij.nl)
Onderwerp: Betr: Post met corrupte data

Beste,

Ik heb een selectie gemaakt op de posten van (naam burger). Ik heb hiervan een Excel bestand gemaakt en dat kon ik opslaan.

Vervolgens heb ik bij het betreffende BSN gekeken en zag daar de volgende tekst in het aantekeningenveld:

(Naam) (BSN) Ivm bezwaar → onderzoek BSN-fraude.. (Gevolgd door aantekening in FSV en screenshot van Dagboek FSV)



8. Bijlagen

1. Toelichting ontbrekende mailboxen
2. Mailboxen waarvan Beheerder onbekend
3. Aantal geautoriseerde per mailbox
4. Interne deling van Excel-lijsten
5. Voorbeeld 'Delen van een exportlijst uit FSV'



8.1 Toelichting ontbrekende mailboxen

Het onderzoeksteam heeft de technisch beheerders van de mailboxen gevraagd om de 79 mailboxen veilig te stellen voor onderzoek. Daaruit is gebleken dat niet alle mailboxen beschikbaar waren voorafgaand aan het onderzoek. Na goedkeuring van de Directies zijn de beschikbare mailboxen vrijgegeven voor het onderzoek.

De Belastingdienst kent het volgende proces met betrekking tot de mailboxen:

- De mailboxen worden ieder weekend geback-up. Waar in het 4de weekend de oudste back-up, de back-up van 3 weken terug, wordt overschreven met de nieuwe back-up. Daarna is de oudste back-up na 3 weken definitief verwijderd.
- Een postbus blijft in principe een jaar lang bestaan. Na dit jaar moet een aanvraag ingediend worden om de postbus te verlengen. Hier zijn 30 dagen voor beschikbaar. Als de postbus niet wordt verlengd wordt de mailbox afgesloten.
- Als een mailbox wordt afgesloten dan blijft deze 3 weken bestaan voor herstel, daarna wordt deze mailbox vernietigd. Daarna is de mailbox definitief weg en is herstellen daarvan ook niet meer mogelijk.
- Er is geen archief van de mailboxen die niet meer beschikbaar zijn, en ook geen registratie van de verwijderde mailboxen.

Na de toelichting op de technische werking van het beheer van mailboxen is nogmaals gezocht om er zeker van te zijn dat er geen mailbox is gemist. Daarna is ook door de directies gezocht naar eventuele lokale/interne back-ups of administratie waaruit een naamswijziging te herleiden valt. De Directies hebben in een verklaring aangegeven dat dit er niet is voor de 31 ontbrekende mailboxen.



8.2 Mailboxen waarvan beheerder onbekend

Mailboxen waarvan beheerder onbekend	Status
Aantal	12
Amersfoort tips en kliks_Postbus	Niet beschikbaar
Fraude Signalen Almere_Postbus	Niet beschikbaar
Fraudeloket DV kantoor Arnhem_Postbus	Niet beschikbaar
Haaglanden Fraudeloket_Postbus	Niet beschikbaar
Haaglanden Invordering VTA Fraude_Postbus	Niet beschikbaar
Haaglanden MSNP_Postbus	Niet beschikbaar
Haaglanden VTA-fraude IH_Postbus	Niet beschikbaar
LIM VTA-fraude regio Limburg_Postbus	Niet beschikbaar
Oost Specials Fraude_Postbus	Niet beschikbaar
Oost-Nederland BTWfraudeloket_Postbus	Niet beschikbaar
Utrecht tips en kliks_Postbus	Niet beschikbaar
Veelplegers Team27_Postbus	Niet beschikbaar



8.3 Aantal geautoriseerde per onderzochte mailbox

De hieronder genoemde **39 mailboxen** zijn de onderzochte mailboxen van het onderzoek Blue Horizon. Dit zijn de namen van mailboxen die beschreven zijn in de bijlage van het PwC rapport, Gegevensdeling met derden.

Directie / Mailbox	Aantal
CAP	
LIC Invordering buitenland_Postbus	8
Loket Fraudeslachtoffers_Postbus	16
Project Invordering Toeslagen Klachten_Postbus	17
CD-DF&A	
Analyse risicosignalen BD_Postbus	4
MKB	
Amsterdam Carrouselfraude_Postbus	8
Haaglanden veelplegers_Postbus	6
informatieverzoeken Amsterdam_Postbus	8
MKB Belastingdienst Toezicht Amsterdam_Postbus	14
MKB BREDA Controlesignalen_Postbus	7
MKB Eindhoven Toezichtsignalen_Postbus	18
MKB TOT Amsterdam_Postbus	17
MKB TOT Arnhem_Postbus	24
MKB TOT Eindhoven_Postbus	16
MKB TOT Enschede_Postbus	8
MKB TOT Rotterdam_Postbus	14
MKB Zwolle kliks en tips_Postbus	4
Oost-Nederland Signalen_Postbus	9
Rijnmond BTW Fraude_Postbus	8

Directie / Mailbox	Aantal
Particulieren	
PDB Amsterdam Beroep IH-niet winst_Postbus	9
PDB Toezicht IH Particulieren Arnhem_Postbus	6
PDB Toezicht IH Particulieren Den Haag_Postbus	8
PDB Toezicht IH Particulieren Eindhoven_Postbus	5
Regieteam PDB Eindhoven_Postbus	5
Team02 Eindhoven_Postbus	20
Toeslagen	
Toeslagen externe overheidssamenwerking_Postbus	6
Toeslagen Intensief Toezicht_Postbus	9
Toeslagen IST CAF_Postbus	7
Toeslagen Klachten GO_Postbus	2
Toeslagen KOT Stopzetting_Postbus	4
Toeslagen OM_Postbus	6
Toeslagen Query loket_Postbus	6
Toeslagen Risicoselectie_Postbus	8
Toeslagen servicepunt_Postbus	15
Toeslagen SVB_Postbus	9
Toeslagen SVB-communicatie_Postbus	11
Toeslagen team 6 bezwaar_Postbus	6
Toeslagen Toezicht DHG_Postbus	5
Toeslagen Toezicht UTR_Postbus	7
Toeslagen TPB_Postbus	29

Onderstaande **7 mailboxen** hebben een naamswijziging gehad naar een al reeds onderzochte mailbox tijdens het onderzoek Gegevensdeling met derden. Hieronder is de naam van de oude mailbox weergegeven zoals deze ook is te vinden in de bijlage van het PwC rapport, Gegevensdeling met derden.

Directie / Mailbox	Aantal
Particulieren	
Arnhem Fraudesignalen PDB_Postbus	8
Fraudeteam PDB Amsterdam_Postbus	5
Fraudeteam PDB Arnhem_Postbus	8
Fraudeteam PDB Den Haag_Postbus	3
PDB team Tz 02 Eindhoven klik_tips_Postbus	4
Tips en Kliks Amsterdam_Postbus	5
Tips Kliks Particulieren Arnhem_Postbus	8

31 mailboxen zijn niet meer beschikbaar na bevestiging van functioneel beheerders en de directies. Daardoor kan niet worden achterhaald hoeveel medewerkers waren geautoriseerd voor deze mailboxen.

De **2 mailboxen** van de FIOD zijn door de FIOD onderzocht en daarin zijn geen relevante e-mails gevonden. Daarnaast worden E-mails, ouder dan 2 jaar, jaarlijks opgeschoond.



8.4 Interne deling van Excel-lijsten

Interne deling van exportlijsten

Tijdens het beoordelen van e-mails is door het beoordelingsteam waargenomen dat er vanuit verschillende groepsmailboxes grote Excel lijsten van BSN's m.b.t. FSV, PIT, projectcode 1043 of team status 1x1 binnen de Belastingdienst zijn gedeeld. Deze interne delingen zijn gestuurd vanuit verschillende groepsmailboxes naar andere groepsmailboxes of persoonlijke Belastingdienst e-mailadressen. Voor het beoordelingsteam is het onduidelijk of deze lijsten buiten de groepsmailboxes extern zijn gedeeld of dat dit alleen voor het uitvoeren van werkzaamheden was bedoeld. **Het is mogelijk dat er eventueel dubbele BSN's in onderstaande overzichten zitten.**

Om extra context te geven over deze e-mails zijn de e-mails verdeeld in een aantal categorieën met het aantal gevonden BSN's en het aantal BSN's waarvan in het bestand wordt aangegeven dat de burger in FSV staat. Naast de tabel zijn een aantal voorbeelden weergegeven.

Categorie interne deling van exportlijsten	Aantal e-mails	Aantal BSN's in FSV/PIT*
Delen van een BSN lijst met een opvoerdatum in FSV	1	72
Delen van een BSN lijst met status 1x1 ¹	12	1.031
Delen van een BSN lijst met status 1x1 en FSV info	2	1.038
Delen van een BSN lijst of overzicht met FSV of dagboek PIT in het aantekeningen veld	2	42
Delen van een BSN lijst of overzicht refererend aan 1043 ²	1	903
Delen van een BSN lijst waarin is aangegeven "BSN in FSV"	8	4.067
Delen van een exportlijst uit FSV	8	27.670
Delen van een query rapport per systeem waarin een BSN is gekoppeld aan FSV	2	3.269
Overzicht openstaande posten in FSV	2	2.066
Overzicht refererend aan dagboek PIT	9	17.856
Totaal	47	58.014

* Het aantal BSN's in de documenten is aanzienlijk hoger dan hier vermeld, de BSN's in deze kolom zijn de BSN's die in FSV staan.

¹ Voor deze interne deling is het aannemelijk dat een BSN met de status 1x1 ook geregistreerd is in FSV.

² Voor deze interne deling is het aannemelijk dat een BSN gelinkt aan project1043 (systeemfraude) ook geregistreerd is in FSV.

Voorbeelden

Van: postbus@belastingdienst.nl
Naar: Loket_X@belastingdienst.nl
Onderwerp: query van 1x1 bestand

Goedemiddag,

Kan er een query van onderstaand bestand gedraaid worden?
Kunnen de volgende gegevens erbij gezet worden?
Betreft: Organistatie_X, Organisatie_Y

Heeft men al een boete gehad. Kan dit met grote spoed i.v.m. uitwerken van deze posten.

Bijlage: 1x1team in FSV gezet.xlsx

Van: medewerker@belastingdienst.nl
Naar: postbus@belastingdienst.nl
Onderwerp: IC[nr] query aanvraag competente eenheden

Beste collega's,

Gaarne bijgevoegd verzoek doorzetten naar BCA.

Bijlagen: 500 BSN 1x1 15-4-2014.xlsx; IC[nr] BCA CIV opdrachtformulier.doc

Van: postbus@belastingdienst.nl
Naar: postbus@belastingdienst.nl
Onderwerp: Toevoeging vernieuwde FSV export (Bestanden in tijdelijke map plaatsen tot het weer werkt)

Hallo collega,

Ik heb de bestanden zoals ze nu als export uit fsv komen, nog een keer opgehaald. Zonder aanpassing zien ze er nu zo uit.

*Bijlagen: FSV_rapportage_afgedaan_20170502_0918.csv;
FSV_Rapportage_Openstaande_20170502_0917.csv*

Het is een csv bestand geworden



8.5 Voorbeeld 'Delen van een exportlijst uit FSV'

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	X	Y	Z	AB	AC	AD	AE	AF	AH	AI	AJ	AK	AL
Id	Werkstroom	Bsn	Achternaz	Voorlette	Voorvoeg	PartnerBs	PartnerNa	Adres	Postcode	Plaats	Land	BesmetAc	BesmetPc	Middel	BelastingJ	Bron	IPAdres	MACAdre	Opmerkin	Ondertek	DatumOpi	Competer	Projectcor	Opgevoer	Beoordee	Behandel	DatumAfc	SoortFrau
474aafb8-	Aangiftefraude											ONWAAR		Huur-Toes	2017	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
c7945f63-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2017	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
cbc87ba1-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
584125c7-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2017	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
b201b573-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
c2f7fbac-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2017	collega					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
f107db13-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
14cf8ad6-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2014	Insolventie					700 (Toesl	9999						Toeslagen C
2580b4ef-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2012	Insolventie					700 (Toesl	9999						Toeslagen C
c99ab311-	Aangiftefraude											ONWAAR		Zorg-Toes	2016	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
bbe5242a-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2014	Insolventie					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
92ec4247-	Aangiftefraude											ONWAAR		Huur-Toes	2016	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
1f515da6-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2009	Dagboek PIT (zie aantekeninge Uit TKB, nr:16923				700 (Toesl	9999							Toeslagen C
5a8ee438-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Insolventie					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
e0fbf966-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2015	Insolventie					700 (Toesl	9999						Toeslagen C
4440640f-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2010	Insolventie					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
5f720ccb-	Aangiftefraude											ONWAAR		Toeslagen	2015	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
0680f203-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
4222c749-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2017	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
7d5792f1-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
f5d13720-	Aangiftefraude											ONWAAR		Huur-Toes	2017	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
5a1bb202-	Aangiftefraude											ONWAAR		Huur-Toes	2017	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
b24043a7-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
2b28357c-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2015	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
76788a81-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2016	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
26c33ec2-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2014	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
66c61f33-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2015	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
89cca0e8-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2015	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
61b51cba-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2015	Overig					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
1febbe2d-	Aangiftefraude											ONWAAR		KOT-Toesl	2013	Insolventie					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
23347eae-	Aangiftefraude											ONWAAR		Zorg-Toes	2016	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
efce1c12-	Aangiftefraude											ONWAAR		Zorg-Toes	2017	Mail					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
e7cc27a9-	Aangiftefraude											ONWAAR		Toeslagen	2012	Insolventie					700 (Toeslagen)							Toeslagen C
23488fbe-	Aangiftefraude											ONWAAR		Toeslagen	2011	Insolventie					700 (Toeslagen)							Toeslagen C



Belastingdienst