

- a. Het verband tussen het oorspronkelijk verzameldoel en de doeleinden van de voorgenomen verdere verwerking;
- b. Het kader waarin de persoonsgegevens zijn verzameld en de redelijke verwachtingen van de ontvanger (de betrokkene) met betrekking tot de voorgenomen verwerking;
- c. De aard van de persoonsgegevens en met name of bijzondere persoonsgegevens worden verwerkt;
- d. De mogelijke gevolgen van de voorgenomen verwerking voor de ontvanger (betrokkene);
- e. Het bestaan van passende waarborgen, waaronder versleuteling of pseudonimisering van de gegevens.

**Ad a.** Het informatieverzoek wordt verwerkt (geregistreerd) wanneer een externe overheidspartij op basis van een wettelijke grondslag inlichtingen vordert. Het verwerkingsdoel is tweeledig:

- 1. Vastlegging van (een deel van de<sup>18</sup>) informatie aangaande het informatieverzoek ten behoeve van een goede verwerking van het verzoek en het creëren van een audit trail.
- 2. Vastleggen van contra-informatie/renseignements vanuit het (ten dele statistisch onderbouwde) ervaringsgegeven<sup>19</sup> dat een significant deel van subjecten waarvan informatie wordt opgevraagd, fiscaal gezien aanvullende aandacht verdient of mogelijkheid dat de betrokkene ook fiscaal nader onderzocht of getoetst moet worden. (Vermoedens van) misbruik doet zich veelal regeling overstijgend voor én er is een wederzijdse relatie doordat inkomen- en vermogen (mede)bepalend is voor aanspraken op diverse regelingen buiten de fiscale context.

De verdere verwerking zal plaatsvinden doordat bij de risico(posten)selectie en/of individuele klantbehandeling FSV direct of indirect (via export van FSV-data naar andere bronnen) wordt geraadpleegd. Het gebruiken van FSV als bron is verenigbaar indien kan worden gegarandeerd dat de gegevens juist, volledig en actueel is en de gegevens inclusief contextinformatie worden verwerkt. Een informatieverzoek heeft bv. een andere context en daardoor betekenis dan een kliksignaal.

Er is vastgesteld dat deze zorgvuldigheid bij de huidige inrichting niet voldoende kan worden gegarandeerd. Zo wordt per bedrijfsonderdeel en daarbinnen per behandelend team (en mogelijk individu) anders omgegaan met de mate van vastlegging in FSV. Ook de verdere verwerking van FSV data in andere informatiesystemen is voldoende fijnmazig. Als het überhaupt voorkomen in FSV als selectiecriteria geldt, wordt geen rekening gehouden met de context en hiervan afgeleid met mogelijk (onterechte) stigmatisering van betrokkenen als gevolg.

**Ad b.** Het vastleggen van een informatieverzoek vloeit voort uit een wettelijke plicht. De betrokkene zal in het merendeel van de gevallen hiervan niet (direct) op de hoogte zijn maar via het dossier (strafdossier, alimentatie-dossier LBIO) op enig moment geconfronteerd worden met het feit dat een dergelijke verwerking heeft plaatsgevonden. De Belastingdienst informeert de ontvanger (betrokkene) in zijn algemeenheid door middel van het privacy statement en de brochure "Overzicht verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst".

**Ad c.** Er worden bijzondere- en strafrechtelijke persoonsgegevens verwerkt evenals een wettelijk identificatienummer (BSN). De aard en het karakter van dit type verwerking brengt dat met zich mee. Dit brengt extra zorgvuldigheidseisen met zich mee uitgaande van wettelijke mogelijkheden (zo niet verplichting) om deze gegevens te verwerken.

**Ad d.** De gevolgen van de voorgenomen verwerking voor de ontvanger (betrokkene) kunnen groot zijn. Als de enkele registratie van een informatieverzoek in FSV, zonder fiscale relevantie vervolgens meerjarig (tot nu toe zelfs blijvend vanwege het ontbreken van een verwijdermogelijkheid) geldt als variabele in diverse risicoprofielen van de Belastingdienst, dan herbergt dit het risico van te grofmazige risicoselectie en mogelijke stigmatisering.

**Ad e.** De gegevens worden verwerkt binnen de beveiligde infrastructuur van de Belastingdienst zonder pseudo- of anonimisering. Het relatief grote aantal personen dat toegang heeft tot de gegevens (raadplegen en evt. muteren, rolafhankelijk) zonder een goed ingerichte need-to-know-structuur en het ontbreken van logging en monitoring vormt daarbinnen een risico.

**(Fraude/klik/tip)Signalen:** De signalen vormen de tweede groep die beschouwd zal worden in deze paragraaf. Hoewel verschillend qua typologie vormen ze wel één groep die zich onderscheidt van de informatieverzoeken.

**Ad a.** De geregistreerde signalen van fraude/misbruik worden gebruikt voor (ruwweg) risicoselectie en de klantbehandeling. Bij signalen van derden ligt het initiatief bij (anonieme) burgers en komen van andere (overheids)Partners af, interne signalen komen op vanuit de verschillende bedrijfsprocessen rondom de klantbehandeling (fiscaal en toeslagen). Verwerking vindt steeds plaats in de context van het bevorderen van compliantie van betrokkenen.

**Ad b.** Hoewel de Belastingdienst de betrokkene in zijn algemeenheid informeert door middel van het privacy statement en de brochure "Overzicht verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst", is de specifieke verwerking van signalen in FSV voor het merendeel van de betrokken onbekend. Indirect wordt een betrokkene hier op enig moment mee bekend doordat er een vorm van (geïntensiveerde) klantbehandeling ontstaat waarin FSV mede bepalend is geweest.

**Ad c.** Er worden mogelijk en in voorkomend geval bijzondere en strafrechtelijke persoonsgegevens verwerkt evenals het BSN als wettelijk identificatienummer.

**Ad d.** De gevolgen van de voorgenomen verwerking voor de ontvanger (betrokkene) kunnen groot zijn. Als de enkele registratie van een signaal in FSV leidt vervolgens meerjarig (tot nu toe zelfs blijvend vanwege het ontbreken van een verwijdermogelijkheid) geldt als variabele in diverse risicoprofielen van de Belastingdienst, dan herbergt dit het risico van te grofmazige risicoselectie en mogelijke stigmatisering.

**Ad e.** De gegevens worden verwerkt binnen de beveiligde infrastructuur van de Belastingdienst. Het relatief grote aantal personen dat toegang heeft tot de gegevens (raadplegen en evt. muteren, rolafhankelijk) zonder een goed ingerichte need-to-know-structuur en het ontbreken van logging en monitoring vormt daarbinnen een risico.

#### 14. Noodzaak en evenredigheid

*Beoordeeld of de voorgenomen gegevensverwerkingen noodzakelijk zijn voor het verwezenlijken van de nagestreefde doeleinden.*

---

<sup>18</sup> In veel gevallen wordt in FSV alleen een signaal vastgelegd en worden onderliggende stukken elders opgeslagen. Dit wordt voornamelijk ingegeven door het grote aantal autorisaties op FSV en het daardoor ontstane overschrijden van een need-to-know-toegang tot signaalinformatie.

<sup>19</sup> Bron: DF&A

**a. Proportionaliteit:**

Vanwege het verschillende karakter worden ook hier informatieverzoeken onderscheiden behandeld van de (fraude)signalen.

**Informatieverzoeken:** de inbreuk op de privacy wordt gerechtvaardigd doordat de afhandeling van een informatieverzoek voortvloeit uit een wettelijke plicht. Vanuit een zorgvuldigheidsoogpunt is registratie een noodzakelijke processtap. De noodzakelijkheid van de (verdere) verwerking buiten de 'logistieke' doeleinden van het zorgvuldig afhandelen van een informatieverzoek vraagt om aanvullende, privacy-bevorderende maatregelen. De noodzaak van verdere verwerking van een informatieverzoek als renseignement moet zorgvuldig worden getoetst én vraagt om vastlegging van voldoende (en hierdoor mogelijk verwerking van meer) (persoons)gegevens om bij de verdere verwerking de relevantie te kunnen bepalen. Tevens moet de 'houdbaarheid' voldoende fijnmazig worden bepaald. Ieder (type) informatieverzoek heeft zijn eigen, beperkte, actualiteitswaarde. Er moet een goed evenwicht gevonden worden tussen ervaringsregels als 'een signaal is geen signaal' en 'waar rook is, is vuur' die ieder voor zich leiden tot het verlengen van de bewaartermijnen en de belangen en rechten van betrokkenen. De werkwijze van Toeslagen, waarbij een informatieverzoek wordt 'gewogen' en bij gereede twijfel FSV wordt 'aangevuld' met een signaal lijkt een zuivere scheiding tussen een informatieverzoek en een signaal te kunnen aanbrenge

**(Fraude/klik/tip)Signalen:** de inbreuk op de privacy wordt in zijn algemeenheid gerechtvaardigd doordat het ontvangen of intern ontstaan van signalen een logisch gevolg is van de uitvoering van de wettelijke taken van de Belastingdienst. Signalen van derden (tips/kliks en andere signalen) zijn vormvrij, wat maakt dat een uniforme vastlegging georganiseerd moet worden. FSV is hiervoor een instrument. De criteria voor registratie in FSV laten toe dat de mate van 'hardheid', objectiviteit / subjectiviteit, bruikbaarheid en actualiteit per melding verschilt zonder dat dit in de verdere verwerking als objectieve criteria toetsbaar is. Dit vraagt om aanvullende, privacy-bevorderende maatregelen die een betere balans geven in de plicht om een zo beperkt mogelijke privacy-schending te veroorzaken en tegelijkertijd de noodzaak tot het registreren van (mogelijk) fiscaal relevante signalen blijvend mogelijk te maken.

**b. Subsidiariteit:**

De verwerkingsdoelen voor beide informatiestromen kunnen met een aangepaste verwerkingswijze in FSV leiden tot hetzelfde resultaat maar met een minder grote inbreuk op de persoonlijke levenssfeer van betrokkenen. De mate waarin dit in de huidige opzet van FSV mogelijk en wenselijk is of bv. in de vorm van een migratie naar een nieuwe omgeving/voorziening, zal nader beoordeeld moeten worden.

De belangrijkste aspecten, grotendeels corresponderend met de hierna in paragraaf 16 te benoemen risico's, zijn: het aanbrenge van een beter onderscheid tussen informatieverzoeken en 'echte' signalen, de bewaartermijn, registratie en meeleveren van metadata (contextinformatie) ten behoeve van de verdere verwerking en need-to-know/have toegang van medewerkers.

**15. Rechten van de betrokkenen**

*Geef aan hoe invulling wordt gegeven aan de rechten van de betrokkenen. Indien de rechten van de betrokkene worden beperkt, bepaal op grond van welke wettelijke uitzondering dat is toegestaan.*

Het karakter van de verwerkingsgrondslagen voor opname van (persoons)gegevens in FSV zal er in veel gevallen toe leiden dat bij een eventueel inzageverzoek betrokkene geen specifieke informatie, zoals verwerkt in en vanuit FSV, zal ontvangen. Een wettelijke geheimhoudingsplicht (bijvoorbeeld voortvloeiend uit art. 126nd SV maar ook specifieke signalen zoals MeldMisdaadAnoniem) kan hieraan in de weg staan maar ook de voorlopige geheimhouding corresponderend met de wettelijke taken van de (rijks)Belastingdienst. Art. 23 AVG, in het bijzonder letter d en h AVG geldt hier als beperking op de rechten van betrokkene.

Wel informeert de Belastingdienst de ontvanger (betrokkene) in zijn algemeenheid met betrekking tot in FSV registreerde persoonsgegevens door middel van het privacystatement en de brochure "Overzicht verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst".

### C. Beschrijving en beoordeling risico's voor de betrokkenen

*Beschrijf en beoordeel de risico's van de voorgenomen gegevensverwerkingen voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen. Houd hierbij rekening met de aard, omvang, context en doelen van de voorgenomen gegevensverwerkingen.*

#### 16. Risico's

*Beschrijf en beoordeel de risico's van de voorgenomen gegevensverwerkingen voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen. Ga in ieder geval in op:*

- a. welke negatieve gevolgen de gegevensverwerkingen kunnen hebben voor de rechten en vrijheden van betrokkene;*
- b. de oorsprong van deze gevolgen;*
- c. de waarschijnlijkheid (kans) dat deze gevolgen zullen intreden en*
- d. de ernst (impact) van deze gevolgen voor de betrokkene wanneer deze intreden.*

*Hou bij elk aspect rekening met de aard, omvang, context en doelen van de gegevensverwerking.*

1. In zijn algemeenheid kan worden geconcludeerd dat **de huidige opzet van FSV geen goede aansluiting (meer) heeft op de verwerkingsbeginselen van art. 5 AVG**. Ten aanzien van elk van de 10 in dit artikel genoemde beginselen zijn een of meer bevindingen gedaan en afgeleid daarvan zijn er privacy risico's gesignaleerd. Hieronder worden de meest-impact hebbende risico's beschreven. De hoofdmaatregel genoemd in .17 sluit overigens specifiek aan op dit eerste 'meta-*risico*'. Dit staat los van de behoefte aan (noodzaak tot) een voorziening en proces voor het zorgvuldig en veilig verwerken van (fraude)signalen.
2. **Onvoldoende onderscheid tussen een informatieverzoek en een signaal maar ook betekenis/gewicht van de informatie, leidt tot mogelijke stigmatisering van betrokkenen ('zwarte lijst effect')**. FSV biedt de mogelijkheid tot registratie van beide fenomenen wat bij de (verdere) verwerking, afhankelijk van de wijze van verwerking, door de individuele gebruiker (of bedrijfsonderdelen) tot een verschillende en deels risicovolle verwerking leidt. Een afgeleid risico ontstaat doordat er nauwelijks of geen onderscheid wordt gemaakt in de kwalificatie, 'gewicht' en betekenis van een melding. Een informatieverzoek zonder fiscale relevantie 'weegt' even zwaar als een 'vage' klikmelding ('buurman drie keer met een aanhangwagen met 'handel' zien rijden') of een concrete melding van bv. een valse factuur. Zeker wanneer de FSV content integraal (verder) wordt verwerkt en/of de registratie in FSV als risicofactor wordt (mee)gewogen, is de kans groot dat een deel van de betrokkenen onterecht of bovengemiddeld snel/vaak als risicopost wordt aangemerkt met als gevolg een mogelijk meer intensieve klantbehandelingsvorm dan noodzakelijk is.

3. **De datakwaliteit vormt een risico** doordat registratie in FSV niet uniform geschiedt, het onderscheid tussen objectieve en subjectieve informatie onvoldoende inzichtelijk is en verouderde informatie blijvend wordt verwerkt. De oorzaak van voornoemde voorbeelden is verschillend. Respectievelijk de verschillende werkwijze van bedrijfsonderdelen (én teams en per medewerker), feiten en vermoedens (waaronder het label 'besmet adres') die deels zonder nadere kwalificatie/onderscheid worden verwerkt en het ontbreken van massale-archiverings-/schoningsfunctionaliteit. Dit heeft tot gevolg dat er een incompleet, onjuist en/of gedateerd beeld van betrokkenen ontstaat in de (verdere) verwerking van gegevens, ook buiten FSV, zoals de risicopostselectie (bv. bij DF&A) en toetsing in FSV in geval van individuele klantbehandeling. Dit kan aanzienlijke nadelige gevolgen hebben voor betrokkenen.
4. **Informatiebeveiligingsissues waaronder onvoldoende garantie ten aanzien van data-integriteit, vormen een risico** door te ruime toegang tot en onvoldoende controle op het gebruik van de gegevens in FSV. Er zijn inmiddels 5000+ medewerkers geautoriseerd<sup>20</sup> voor minimaal raadpleegtoegang tot alle data. Enkele rollen kunnen een export van de volledige database maken zonder zicht op de verdere verwerking van de geëxporteerde data. Er bestaat de mogelijkheid voor medewerkers met muteerrechten tot wijzigen (aanvullen, wijzigen, ante-dateren etc) van alle data in FSV. Dit wordt niet gelogd en gemonitord. Ook leidt voornoemde in zekere zin tot een zgn 'chilling effect'<sup>21</sup> doordat meerdere teams FSV slechts beperkt vullen ('hit-no hit-achtig') en een parallelle administratie voeren voor de details van het signaal. Hoewel er geen voorbeelden van incidenten/misbruik bekend zijn, voldoet de huidige verwerkingsvorm niet aan de eisen die, mede vanuit privacy by design/default, aan informatiesystemen worden gesteld. Ook hier bestaat een aanzienlijke kans dat de inbreuk op de privacy groter is dan noodzakelijk en de impact aanzienlijk kan zijn als er (veelal een verdere) verwerking ontstaat door de wijze van registratie in FSV.

#### D. Beschrijving voorgenoemen maatregelen

*Beschrijf de voorgenoemen maatregelen om de hiervoor beschreven risico's van de voorgenoemen gegevensverwerkingen voor de vrijheden en rechten van betrokkene aan te pakken.*

#### 17. Maatregelen

*Beoordeel welke technische, organisatorische en juridische maatregelen in redelijkheid kunnen worden getroffen om de hiervoor beschreven risico's te voorkomen of te verminderen. Beschrijf welke maatregel welk risico aanpakt en wat het restrisico is na het uitvoeren van de maatregel. Indien de maatregel het risico niet volledig afdekt, motiveer waarom het restrisico acceptabel is.*

Als hoofdmaatregel wordt een herontwerp / migratie van FSV-functionaliteit naar een nieuwe opzet<sup>22</sup> geadviseerd. Daarmee kunnen, met als uitgangspunt privacy by design en default, de gesignaleerde risico's worden weggenomen. Borg daarbij dat de migratie wordt gedaan in combinatie met risicoborgende, processuele maatregelen als procesuniformering<sup>23</sup>, work-flow-management en bijvoorbeeld (verbeterd) zicht op en zeggenschap over de verdere verwerking van FSV-data buiten FSV. Herontwerpaspecten gerelateerd aan privacy-risico's zijn dan:

- gegevenskwaliteit: juistheid en metadatering van de betekenis van gegevens waaronder het 'gewicht' van een signaal, bewaartermijn en het onderscheid tussen een signaal en een informatieverzoek;
- doorontwikkelen waaronder mogelijk uitfasen van systeemfunctionaliteit en verfijnen van de autorisatiematrix;
- organiseren en reguleren van (al dan niet geautomatiseerde<sup>24</sup>) datadistributie;

<sup>20</sup> Waarvan ongeveer 10% (509) inactief, dd dec 2018.

<sup>21</sup> Fenomeen dat ontstaat als personen zich anders gaan gedragen vanwege een mogelijke privacy-impact. Doorgaans betrokkene (belastingplichtigen), in dit geval medewerkers.

<sup>22</sup> Mede ingegeven door de constatering dat er functionele wensen bestaan, soms overlappend met de in de PIA geadresseerde issues, die niet (goed) in de huidige applicatie-architectuur kunnen worden uitgewerkt. Kostenefficiëntie speelt mede een rol bij dit advies. Hierbij is aansluiten bij het project (in opstartfase) vanuit het Breed Informatiestroomlijn Overleg (BIO) gewenst. Het BIO heeft directe aansluiting op het concerebrede fraudelandschap (FDO, FPO en de fraudecoördinator).

<sup>23</sup> Waaronder bredere implementatie van de praktijk bij Toeslagen van weging van een informatieverzoek om vervolgens bij gereede twijfel een (verder te verwerken) signaal op te voeren.

<sup>24</sup> Denk aan opslag in en distributie vanuit datafundamenten ipv handmatig overzetten naar (5+)systemen zoals nu gebeurt.

- logging- en monitoring van het gegevensgebruik.

In meer algemene (organisatorische) zin wordt geadviseerd het functionele herontwerp te doen vanuit het perspectief van de geplande doorontwikkeling/migratie van soortgelijke voorzieningen (RTVs<sup>25</sup>) zoals het OPO-tool, het Informatiesjabloon, IVT en Inzicht en indachtig ontwikkeling op het gebied van het hiervoor al genoemde BIO en een recent memo voor de STAS over fraudemeldpunten.

De voorgestelde migratie/herontwerp is (nog) niet opgenomen in het IV-portfolio<sup>26</sup>. Daarom is bij de oplevering van de 1.0 versie van de PIA een aantal voorlopige verbetermaatregelen op de huidige opzet van FSV opgenomen, die hieronder in voorkomend geval met de actuele stand per 1/11/2019 is beschreven.

1. Het toetsen van de bestaande autorisaties op noodzakelijkheid en actualiteit/geldigheid gevolgd door 'schooning' op basis van de uitkomst van de toetsing.  
@ Op instructie van de ketenvoorzitter GKT is op 24 mei 2019 FSV door wijziging van het toegangspad onbenaderbaar gemaakt en op 27/5 weer beschikbaar gesteld via een alternatief toegangspad na individuele toetsing van de noodzakelijkheid van toegang tot FSV. Het aantal actieve autorisaties is daardoor gedaald van ruim 5000 naar ongeveer 1000. Er is een restrisico dat medewerkers buiten de groep van 1000 na kennisname van de link naar het nieuwe pad alsnog gebruiken. Dit is in de gebruiksvoorwaarden expliciet verboden<sup>27</sup>.
2. Het schonen van een aantal jaarlagen (bv jongste signaal over betrokkene is > X jaar).  
@ Uitvoering van schonen staat gepland voor Q4 2019. X = 7 jaar.
3. Het aanbrengen van onderscheid tussen een signaal en een informatieverzoek bij verdere verwerking van FSV data in andere informatiesystemen / analyseomgevingen.
4. Een proces- en/of functionele wijziging voor het zo objectief mogelijk vastleggen van het 'gewicht' van een signaal.
5. Implementeren van een uniforme werkwijze<sup>28</sup> om op fiscale relevantie onderzochte informatieverzoeken op te voeren als signaal en deze signalen (verder) te verwerken in plaats van de informatieverzoeken.
6. Het verwijderen/de-activeren (of nader beperken qua gebruikersgroep) van massale en/of integrale exportfunctie(s).  
@ Uitvoering (uitfaseren en inperken bepaalde rollen) staat gepland voor Q4 2019. Alleen senior behandelaar kan dan nog exporteren. Deze rol wordt relatief terughoudend uitgeven. (Momenteel nog 105 maal (10% gebruikers)). Nader inperken tot bv. max 2 functionarissen per te onderscheiden bedrijfsonderdelen wordt aanbevolen.
7. Verbeteren van kennis en gebruik van FSV in het bijzonder ten aanzien van de mogelijke privacyrisico's zoals stigmatisering. Hier kan ook worden gedacht aan een Code of Practice/gebruikersinstructie met ethische- en privacy-uitgangspunten, mogelijk in een breder verband dan FSV.

Maak hierbij gebruik van de al aanwezige informatie in het document 180329 F18.045 Feature aanpassingen Dagboek FSV v0.5 en eerder vastgelegde oplossingsmogelijkheden voor herbouw.

<sup>25</sup> RTV: robuuste tijdelijke voorzieningen

<sup>26</sup> Verslag ketentafel GKT van 270619 stelt dat "...An een duurzame oplossing wordt op dit moment gewerkt"

<sup>27</sup> Mailbericht aan gebruikers van 25/06 'autorisatie / toegang tot FSV'

<sup>28</sup> TSL boekt bijvoorbeeld alle fraudepostbussignalen in BPM en ong. 10% in FSV; MKB FRAUDE EOS boekt alles in FSV, FIOD niets.

4



Selecteer uw leeftijd en zie hoe ver u komt met €500.000 tijdens uw pensioen

Vraag nu uw brochure en periodieke inzending aan.

50-54	55-59
60-64	65-69
70-74	75+

Euro RSCG | www.robeco.nl

Toezichthouder niet rimpel's

## Autoriteit Persoonsgegevens start onderzoek naar 'zorgwekkende' zwarte lijst Belastingdienst

13 maart 2019 20:38



Belastingdienst (archieffoto)

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) gaat onderzoek doen naar het gebruik van een zwarte lijst bij de Belastingdienst. De privacy-waakhond ziet 'risico's' in het systeem waarmee de fiscus jarenlang signalen en vermoedens van fraude over burgers registreerde.

Kies voor Robeco ONE

Kies voor gemak

Met €25,- startgeld

ROBECO [Over de belegging](#)

Dit laat een woordvoerder van de AP weten aan RTL Nieuws en Trouw. De AP spreekt van een 'zorgwekkend beeld' over het geheime datasysteem FSV, de Fraude Signalering Voorziening.

Zaterdag werd onthuld dat dit systeem bestond en dat afgelopen donderdag **de stekker eruit** werd getrokken.

### Registratiesysteem

Volgens de AP gebruiken overheidsorganisaties als de Belastingdienst vaak gevoelige gegevens van en over burgers, en moet de overheid daar netjes mee om gaan.

Selecteer uw leeftijd en zie hoe ver u komt met €500.000 tijdens uw pensioen

Vraag nu uw brochure en periodieke inzending aan.

50-54
55-59
60-64
65-69
70-74
75+

Euro RSCG | www.robeco.nl



"Mensen moeten erop kunnen vertrouwen dat de overheid op zorgvuldige wijze met hun persoonsgegevens omgaat. Daarom onderzoekt de AP het registratiesysteem en heeft de AP informatie opgevraagd bij de Belastingdienst. Dit moet meer duidelijkheid geven over de lijst, en wat eventuele vervolganfies zijn."



Lees ook:

**Geheime zwarte lijst Belastingdienst over 'verdachte' burgers**

### 'Tip of klik'

De AP kan de Belastingdienst een boete opleggen als de privacywetgeving is geschonden. Gisteren meldden de staatssecretarissen Vijlbrief (Belastingdienst) en Van Huffelen (Toeslagen), dat de fiscus maandag de AP **alsnog heeft geïnformeerd** over het systeem.

De bewindlieden zeiden dat de stekker er al veel eerder uit had gemoeten, na een vernietigende interne analyse van meer dan een jaar geleden.



Lees ook:

**Belastingdienst trok veel te laat stekker uit geheime 'zwarte lijst'**

Daaruit bleek dat informatie eideloos werd bewaard, dat sommige informatie niet werd gecontroleerd, en dat burgers zich niet konden verweren tegen de registratie, omdat ze van niets wisten. Aanleiding voor de registratie als mogelijke fraudeur kon een informatieverzoek zijn van een andere overheidsdienst of een 'tip of klik' van een andere burger.

### Onderste steen

Uit het interne onderzoek bleek dat dit leidde tot een 'waar rook is, is vuur' aanpak, zonder dat er een objectieve reden was om burgers anders te behandelen bij contact en toezicht. De voormalige staatssecretaris Menna Snel, heeft overigens ontkend dat de Belastingdienst zwarte lijsten gebruikte.

De Tweede Kamer wil nu de onderste steen boven, over wat de gevolgen voor burgers waren van het systeem, en of andere overheden FSV mogelijk ook hebben gebruikt.

5/11/2016

[Belastingdienst](#)

[Toeslagenaffaire Belastingdienst](#)

[Belasting](#)



5

✓

✓



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

**Autoriteit Persoonsgegevens**  
Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag  
Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag  
T 070 8888 500 - F 070 8888 501  
autoriteitpersoonsgegevens.nl

Aangetekend  
De Staatssecretaris van Financiën - Fiscaliteit en Belastingdienst  
De heer dr. Vijlbrief  
Postbus 20201  
2500 EE DEN HAAG

Datum  
2 juni 2020

Ons kenmerk  
z2020-04615

Contactpersoon

Persoonsgegevens

Onderwerp  
Onderzoek naar de Fraude Signalering Voorziening binnen de Belastingdienst

Geachte heer Vijlbrief,

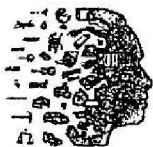
Eind februari 2020 kwam via de media een gegevensverwerkingseffectbeoordeling (GEB) naar buiten over de binnen de Belastingdienst gebruikte Fraude Signalering Voorziening (FSV). De GEB stelde onomwonden dat de FSV-applicatie op meerdere onderdelen in strijd was met de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Op 3 maart 2020 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) daarom aangekondigd dat zij een onderzoek start naar de verwerkingen van persoonsgegevens in en rond deze FSV-applicatie. In dat kader zijn er inmiddels gesprekken geweest met de Belastingdienst en met de Functionaris voor Gegevensbescherming (FG).<sup>1</sup>

In deze brief, welke ook aan de Staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane mevr. Van Huffelen is verzonden, wordt de scope van het onderzoek van de AP toegelicht. Hierbij wordt rekening gehouden met de door u voorgestelde aanpak van de problematiek zoals beschreven in uw brief aan de Tweede Kamer van 28 april jl.. Alvorens hiertoe wordt overgegaan, willen wij eerst in algemene zin onze bezorgdheid uiten.

**Ernstige zorgen naleving AVG binnen Belastingdienst**

Wij zijn ernstig bezorgd over het gebrek aan naleving van de AVG binnen de Belastingdienst. De FSV-applicatie lijkt niet een op zichzelf staand incident. Het begon al met het feit dat de Belastingdienst pas een jaar na het van kracht worden van de AVG op 25 mei 2018 naar eigen zeggen qua 'basispositie' voldeed aan

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Datum  
2 juni 2020

Ons kenmerk  
z2020-04615

de AVG.<sup>2</sup> Eind 2019 heeft de AP aan de Belastingdienst een verbod moeten opleggen voor het verwerken van het BSN-nummer in het btw-identificatienummer<sup>3</sup>, en binnenkort zal het onderzoek van de AP naar het verwerken van nationaliteit door de afdeling Toeslagen van de Belastingdienst worden afgerond. De vermoedelijke niet-naleving van de AVG inzake de FSV-applicatie om signalen van vermoedens van fraude mee te registreren komt hier nu bij.<sup>4</sup>

De AP constateert dat er een structurele oplossing nodig is voor de problemen bij de Belastingdienst. Uit uw brief van 28 april jl. aan de Kamer leidt de AP af dat u deze mening deelt. De AP waardeert het daarom dat u heeft besloten het interne toezicht op de naleving van de AVG te versterken.

#### Onderzoek AP

Het onderzoek van de AP zal zich richten op de FSV-applicatie zoals deze werd gebruikt binnen de Belastingdienst tot het moment van uitschakeling ervan op 27 februari 2020.<sup>5</sup> Het onderzoek zal zich in ieder geval richten op de volgende aspecten van het gegevensbeschermingsrecht:

1. De rechtsgrond van de verwerking van de persoonsgegevens in de FSV-applicatie.
2. De beveiliging van de applicatie.
3. De bewaartermijnen die werden gehanteerd.
4. De juistheid van de persoonsgegevens.
5. De eisen die de AVG stelt aan een GEB.

Naast bovenstaand onderzoek wenst de AP door middel van guidance de uitvoering van het interne toezicht op de totstandkoming van de toekomstige applicatie met vermoedelijke fraudesignalen te ondersteunen.

#### Tot slot

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Voor eventuele vragen kunnen de medewerkers van de Belastingdienst contact opnemen met bovengenoemd contactpersoon.

De AP zendt een afschrift van deze brief aan de Functionaris voor Gegevensbescherming, Persoonsgegevens en de privacy-officer van de Belastingdienst, Persoonsgegevens. Tevens zendt de AP een afschrift aan de directeur Grote Ondernemingen, Persoonsgegevens die verantwoordelijk is voor de FSV-applicatie binnen de Belastingdienst.

<sup>2</sup> Met uitzondering van de maatregel 'verwijderen van verouderde gegevens', Kamerstuk 31 066, nr. 485; Brief voortgang AVG bij Belastingdienst en toesturen rapport ADR.

<sup>3</sup> [https://autoriteitpersoonsgegevens.nl/sites/default/files/atoms/files/01\\_04122018\\_verwerkingsverbod\\_belastingdienst\\_-\\_openbare\\_versie.pdf](https://autoriteitpersoonsgegevens.nl/sites/default/files/atoms/files/01_04122018_verwerkingsverbod_belastingdienst_-_openbare_versie.pdf)

<sup>4</sup> Kamerbrief Fraude Signalering Voorziening (FSV) met kenmerk 2020-0000082569, gepubliceerd op 28 april 2020.

<sup>5</sup> Bijlage 1 bij Kamerbrief Fraude Signalering Voorziening (FSV) met kenmerk 2020-0000082569, gepubliceerd op 28 april 2020.



**AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS**

**Datum**  
2 juni 2020

**Ons kenmerk**  
z2020-04615

**Hoogachtend,  
Autoriteit Persoonsgegevens,**

Persoonsgegevens

**drs. C.E. Mur  
Bestuurslid**

6



**AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS**

**Autoriteit Persoonsgegevens**  
Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag  
Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag  
T 070 8888 500 - F 070 8888 501  
autoriteitpersoonsgegevens.nl

Aangetekend  
De Staatssecretaris van Financiën - Toeslagen en Douane  
Mevrouw drs. Van Huffelen  
Postbus 20201  
2500 EE DEN HAAG

Datum  
2 juni 2020

Ons kenmerk  
z2020-04615

Contactpersoon

Persoonsgegevens

Onderwerp

Onderzoek naar de Fraude Signalering Voorziening binnen de Belastingdienst

Geachte mevrouw Van Huffelen,

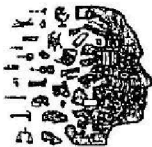
Eind februari 2020 kwam via de media een gegevensverwerkingseffectbeoordeling (GEB) naar buiten over de binnen de Belastingdienst gebruikte Fraude Signalering Voorziening (FSV). De GEB stelde onomwonden dat de FSV-applicatie op meerdere onderdelen in strijd was met de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Op 3 maart 2020 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) daarom aangekondigd dat zij een onderzoek start naar de verwerkingen van persoonsgegevens in en rond deze FSV-applicatie. In dat kader zijn er inmiddels gesprekken geweest met de Belastingdienst en met de Functionaris voor Gegevensbescherming (FG).<sup>1</sup>

In deze brief, welke ook aan de Staatssecretaris van Financiën – Fiscaliteit en Belastingdienst dhr. Vijlbrief is verzonden, wordt de scope van het onderzoek van de AP toegelicht. Hierbij wordt rekening gehouden met de door u voorgestelde aanpak van de problematiek zoals beschreven in uw brief aan de Tweede Kamer van 28 april jl.. Alvorens hiertoe wordt overgegaan, willen wij eerst in algemene zin onze bezorgdheid uiten.

**Ernstige zorgen naleving AVG binnen Belastingdienst**

Wij zijn ernstig bezorgd over het gebrek aan naleving van de AVG binnen de Belastingdienst. De FSV-applicatie lijkt niet een op zichzelf staand incident. Het begon al met het feit dat de Belastingdienst pas een jaar na het van kracht worden van de AVG op 25 mei 2018 naar eigen zeggen qua 'basispositie' voldeed aan

Persoonsgegevens



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Datum  
2 juni 2020

Ons kenmerk  
z2020-04615

de AVG.<sup>2</sup> Eind 2019 heeft de AP aan de Belastingdienst een verbod moeten opleggen voor het verwerken van het BSN-nummer in het btw-identificatienummer<sup>3</sup>, en binnenkort zal het onderzoek van de AP naar het verwerken van nationaliteit door de afdeling Toeslagen van de Belastingdienst worden afgerond. De vermoedelijke niet-naleving van de AVG inzake de FSV-applicatie om signalen van vermoedens van fraude mee te registreren komt hier nu bij.<sup>4</sup>

De AP constateert dat er een structurele oplossing nodig is voor de problemen bij de Belastingdienst. Uit uw brief van 28 april jl. aan de Kamer leidt de AP af dat u deze mening deelt. De AP waardeert het daarom dat u heeft besloten het interne toezicht op de naleving van de AVG te versterken.

#### Onderzoek AP

Het onderzoek van de AP zal zich richten op de FSV-applicatie zoals deze werd gebruikt binnen de Belastingdienst tot het moment van uitschakeling ervan op 27 februari 2020.<sup>5</sup> Het onderzoek zal zich in ieder geval richten op de volgende aspecten van het gegevensbeschermingsrecht:

1. De rechtsgrond van de verwerking van de persoonsgegevens in de FSV-applicatie.
2. De beveiliging van de applicatie.
3. De bewaartermijnen die werden gehanteerd.
4. De juistheid van de persoonsgegevens.
5. De eisen die de AVG stelt aan een GEB.

Naast bovenstaand onderzoek wenst de AP door middel van guidance de uitvoering van het interne toezicht op de totstandkoming van de toekomstige applicatie met vermoedelijke fraudesignalen te ondersteunen.

#### Tot slot

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Voor eventuele vragen kunnen de medewerkers van de Belastingdienst contact opnemen met bovengenoemd contactpersoon.

De AP zendt een afschrift van deze brief aan de Functionaris voor Gegevensbescherming, Persoonsgegevens en de privacy-officer van de Belastingdienst, Persoonsgegevens. Tevens zendt de AP een afschrift aan de directeur Grote Ondernemingen, Persoonsgegevens die verantwoordelijk is voor de FSV-applicatie binnen de Belastingdienst.

<sup>2</sup> Met uitzondering van de maatregel 'verwijderen van verouderde gegevens', Kamerstuk 31 066, nr. 485; Brief voortgang AVG bij Belastingdienst en toesturen rapport ADR.

<sup>3</sup> [https://autoriteitpersoonsgegevens.nl/sites/default/files/atoms/files/01\\_04122018\\_verwerkingsverbod\\_belastingdienst\\_-\\_openbare\\_versie.pdf](https://autoriteitpersoonsgegevens.nl/sites/default/files/atoms/files/01_04122018_verwerkingsverbod_belastingdienst_-_openbare_versie.pdf)

<sup>4</sup> Kamerbrief Fraude Signalering Voorziening (FSV) met kenmerk 2020-0000082569, gepubliceerd op 28 april 2020.

<sup>5</sup> Bijlage 1 bij Kamerbrief Fraude Signalering Voorziening (FSV) met kenmerk 2020-0000082569, gepubliceerd op 28 april 2020.





**AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS**

**Datum**  
2 juni 2020

**Ons kenmerk**  
z2020-04615...

**Hoogachtend,  
Autoriteit Persoonsgegevens,**

Persoonsgegevens

**drs. C.E. Mur  
Bestuurslid**

7

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** donderdag 4 juni 2020 11:36  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Aanpak onderzoek FSV  
**Bijlagen:** 20200602 Aankondiging onderzoek Van Huffelen.pdf; 20200602 Aankondiging onderzoek Vijlbrief.pdf

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Hierbij stuur ik u de scans van de twee brieven die afgelopen dinsdag zijn verzonden aan de Staatssecretarissen van Financiën Van Huffelen en Vijlbrief.

Voor het onderzoek zullen wij inzicht nodig hebben in de FSV applicatie zoals deze nu is. In een eerder telefoongesprek hebben wij hier al kort over gesproken en toen gaf u aan dat dit kon worden gefaciliteerd door de Belastingdienst rekening houdend met de anderhalve meter afstand. Ik hoop dat dit nog steeds mogelijk is. Graag verleg ik met u voor een concrete datum.

Tot slot, zou u mij het emailadres kunnen toesturen van Persoonsgegevens. Ook aan hem wil ik een afschrift sturen van de brieven. Alvast bedankt.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

x: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).

Voor bijlagen, zie  
dossierstukken 5 & 6

---

---

8



Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** donderdag 4 juni 2020 12:37  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** RE: Aanpak onderzoek FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Dank voor uw bericht en voor de bijlagen.

Ik ga navragen wat de mogelijkheden zijn om inzicht in FSV voor de AP inzicht te faciliteren. Ik neem zo spoedig mogelijk contact op voor een concrete datum.

Het e-mailadres van de heer [Persoonsgegevens]@belastingdienst.nl

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** donderdag 4 juni 2020 11:36  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Onderwerp:** Aanpak onderzoek FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hierbij stuur ik u de scans van de twee brieven die afgelopen dinsdag zijn verzonden aan de Staatssecretarissen van Financiën Van Huffelen en Vijlbrief.

Voor het onderzoek zullen wij inzicht nodig hebben in de FSV applicatie zoals deze nu is. In een eerder telefoongesprek hebben wij hier al kort over gesproken en toen gaf u aan dat dit kon worden gefaciliteerd door de Belastingdienst rekening houdend met de anderhalve meter afstand. Ik hoop dat dit nog steeds mogelijk is. Graag overleg ik met u voor een concrete datum.

Tot slot, zou u mij het emailadres kunnen toesturen van [Persoonsgegevens]. Ook aan hem wil ik een afschrift sturen van de brieven. Alvast bedankt.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Senior juridisch medewerker**

9



Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** donderdag 4 juni 2020 11:48  
**Aan:** Persoonsgegevens@minfin.nl  
**Onderwerp:** Aanpak onderzoek FSV door Autoriteit Persoonsgegevens  
**Bijlagen:** 20200602 Aankondiging onderzoek Van Huffelen.pdf; 20200602 Aankondiging onderzoek Vijlbrief.pdf

Geachte heer Persoonsgegevens

Hierbij stuur ik u de scans van de twee brieven die afgelopen dinsdag zijn verzonden aan de Staatssecretarissen van Financiën Van Huffelen en Vijlbrief.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

nior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [vw.hulpbijprivacy.nl](http://vw.hulpbijprivacy.nl).



Voor bijlagen, zie  
dossierstukken 5 & 6

---

---

10



Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** donderdag 4 juni 2020 11:50  
**Aan:** Persoonsgegevens@belastingdienst.nl  
**Onderwerp:** Aanpak onderzoek FSV door Autoriteit Persoonsgegevens  
**Bijlagen:** 20200602 Aankondiging onderzoek Van Huffelen.pdf; 20200602 Aankondiging onderzoek Vijlbrief.pdf

Geachte heer Persoonsgegevens

Bijgaand treft u een afschrift van de twee brieven die afgelopen dinsdag zijn verzonden aan de Staatssecretarissen van Financiën Van Huffelen en Vijlbrief.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [vw.hulpbijprivacy.nl](http://vw.hulpbijprivacy.nl).

Voor bijlagen, zie  
dossierstukken 5 & 6

---

---



**Van:** Autoriteit Persoonsgegevens  
**Verzonden:** woensdag 10 juni 2020 10:46  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** FW: Formulierinzending van: Aanmeldingsformulier functionaris voor de gegevensbescherming (FG)

**Van:** Autoriteit Persoonsgegevens <noreply@cbpweb.nl>  
**Verzonden:** maandag 7 mei 2018 11:18  
**Aan:** Autoriteit Persoonsgegevens <FG@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Onderwerp:** Formulierinzending van: Aanmeldingsformulier functionaris voor de gegevensbescherming (FG)

Dit formulier betreft: een nieuwe aanmelding  
FG-nummer:  
Mijn organisatie: is verplicht een FG aan te stellen  
Sector: Openbaar bestuur - Rijksoverheid  
Naam verwerkingsverantwoordelijke / verwerker (organisatiennaam): Ministerie van Financien  
KvK-nummer:  
Adres: Korte Voorhout 7  
Postcode en plaats: 2511 CW 's-Gravenhage  
E-mailadres verwerkingsverantwoordelijke / verwerker: [info@minfin.nl](mailto:info@minfin.nl)  
Telefoonnummer verwerkingsverantwoordelijke / verwerker: 1400  
Naam FG: Persoonsgegevens  
E-mailadres FG: [FG@persoonsgegevens.nl](mailto:FG@persoonsgegevens.nl)  
Telefoonnummer FG: Persoonsgegevens  
De FG is: in dienst van de organisatie  
Hoofd-FG:  
Toelichting:





Belastingdienst

# Overzicht verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst





## Inhoud

Overzicht van verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst .....	3
Inleiding .....	3
Verwerkingsverantwoordelijke .....	3
Toelichting overzicht verwerkingen van persoonsgegevens Belastingdienst .....	3
Afkortingenlijst .....	4
Doelen verwerken van (persoons)gegevens door de Belastingdienst .....	6
Grondslagen voor het verwerken van gegevens door de Belastingdienst .....	6
A. Inkomstenbelasting .....	6
B. Omzetbelasting .....	7
C. Vennootschapsbelasting .....	8
D. Dividendbelasting .....	9
E. Loonheffing .....	10
F. Schenk – en erfbelasting .....	12
G. Autobelastingen .....	13
H. Overige middelen .....	14
I. Inning en betalingsverkeer .....	18
J. Massale gegevensstromen .....	19
K. Toezicht .....	20
L. Data analyses .....	22
M. Toeslagen .....	23
N. Douane .....	25
O. Opsporing .....	26
P. Dienstverlening .....	27
Q. Bedrijfsvoering .....	28

## Overzicht van verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst

Datum document: 16 april 2019

### Inleiding

Op grond van artikel 12, 13 en 14 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) volgt hieronder een overzicht van de verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst.

### Verwerkingsverantwoordelijke

De verwerkingsverantwoordelijke voor de verwerkingen van persoonsgegevens is:  
De Minister van Financiën,  
Namens deze de Directeur-Generaal Belastingdienst  
Postbus 20201  
2500 EE Den Haag

### Toelichting overzicht verwerkingen van persoonsgegevens Belastingdienst

De processen van de Belastingdienst zijn op te vatten als herkenbare ketens van taken en werkzaamheden die leiden tot producten en diensten. Bij al deze processen worden persoonsgegevens verwerkt. Deze verwerkingen en de persoonsgegevens worden hieronder beschreven.

## Afkortingenlijst

BZK	(Ministerie van) Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BuZa	(Ministerie van) Buitenlandse Zaken
EZK	(Ministerie van) Economische Zaken en Klimaat
I&W	(Ministerie van) Infrastructuur & Waterstaat
J&V	(Ministerie van) Justitie en Veiligheid
OCW	(Ministerie van) Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Onderwijs
SZW	(Ministerie van) Sociale Zaken en Werkgelegenheid
ANBI	Algemeen Nut Beogende Instelling
AIVD	Algemene Inlichtingen- en Veiligheidsdienst
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
ANPR	Automatic NumberPlate Recognition
ACM	Autoriteit Consument en Markt
AFM	Autoriteit Financiële Markten
BRI	Basisregistratie Inkomen
BRP	Basisregistratie Personen
BAG	Basisregistratie van adressen en gebouwen
BPM	Belasting van personenauto's en motorrijwielen
BZM	Belasting van zware motorrijtuigen
BIG	Beroepen in de Individuele Gezondheidszorg
BOI	Bindende Oorsprong Inlichting
BTI	Bindende Tariefinlichtingen
BFT	Bureau Financieel Toezicht
BSN	Burgerservicenummer
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJIB	Centraal Justitieel Incasso Bureau
COVA	Centraal Orgaan voor Voorraadvorming Aardolieproducten
CDIU	Centrale Dienst voor In- en Uitvoer
Ciba	Coördinatie internationale beschikbaarstelling van arbeidskrachten
CbCR	Country by Country Reporting
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie
DNB	De Nederlandsche Bank
DBA	Deregulering Beoordeling Arbeidsovereenkomst
DRZ	Dienst domeinen Roerende Zaken
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
OLAF	European Anti Fraud Office
EU	Europese Unie
FIU	Financial Intelligence Unit
FEC	Financieel Expertise Centrum
FIOD	Fiscale inlichtingen- en opsporingsdienst
CAK	Centraal Administratie Kantoor
IND	Immigratie- en Naturalisatiedienst
ILT	Inspectie Leefomgeving en Transport
ISZW	Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid
ICT	Intracommunautaire transacties
KvK	Kamer van Koophandel
KNB	Koninklijke Notariële Beroepsorganisatie
MOSS	Mini One-Stop-Shop
MRB	Motorrijtuigenbelasting
OM	Openbaar Ministerie
PGA	Privé gebruik auto
RVR	Raad voor Rechtsbijstand
RNI	Registratie Niet Ingezetenen
RvIG	Rijksdienst voor Identiteitsgegevens
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RDW	Rijksdienst voor Wegverkeer
SIOD	Sociale Inlichtingen- en Opsporingsdienst

SVB	Sociale verzekeringsbank
SIB	Stichting Inlichtingen Buro
SNA	Stichting Normering Arbeid
UWV	Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VAR	Verklaring arbeidsrelatie
VOW	Vertrokken onbekend waarheen
VIA	Vooraf ingevulde aangifte
WOZ	Waarde Onroerende Zaken
Wpg	Wet politiegegevens
ZiN	Zorginstituut Nederland

## Doelen verwerken van (persoons)gegevens door de Belastingdienst

De doelen waarvoor de Belastingdienst gegevens verwerkt vloeien voort uit de wettelijke taken: heffen, uitkeren, innen, uitoefenen van goederentoezicht en opsporing van delicten die met al deze zaken samenhangen. We gebruiken de voor deze doelen verzamelde gegevens ook voor toezicht, dienstverlening of communicatie.

Wij gebruiken (persoons)gegevens voor het heffen en innen van Rijksbelastingen, premieheffing volksverzekeringen en andere belastingen die moeten worden betaald. Voorbeelden van Rijksbelastingen zijn loon- en inkomstenbelasting, motorrijtuigenbelasting, erf- en schenkbelasting, overdrachtsbelasting, omzetbelasting, belastingen bij invoer van goederen, accijnzen.

De Belastingdienst gebruikt (persoons)gegevens ook voor uitkeren van toeslagen. Het gaat om gegevens voor het berekenen van uw toeslagen en voor het uitbetalen daarvan. En als dat nodig is om teveel betaalde toeslagen van u terug te vragen. Het gaat om huurtoeslag, zorgtoeslag, kinderopvangtoeslag en kindgebonden budget.

De Douane is onderdeel van de Belastingdienst. De Douane heft en int belastingen bij invoer, heft en int binnenlandse accijnzen en verbruiksbelastingen, en zien er op toe dat invoer, uitvoer en doorvoer van goederen volgens de regels verloopt. Mogen goederen de Europese Unie of Nederland niet in? Dan zorgt de Douane dat de goederen niet binnenkomen. De Douane voert zijn handhavingstaken uit in opdracht van de Europese Unie (EU), het Ministerie van Financiën en op aanwijzing of verzoek van andere ministeries en handhavers.

## Grondslagen voor het verwerken van gegevens door de Belastingdienst

De doelen waarvoor de Belastingdienst gegevens verwerkt, vloeien voort uit de wettelijke taken: heffen, uitkeren, innen, uitoefenen van goederentoezicht en opsporing van delicten. Hiervoor worden ook gegevens verwerkt voor toezicht en dienstverlening, bijvoorbeeld door het bundelen van gegevensverzamelingen voor analyses of door ze als contra-informatie beschikbaar te stellen in de vooraf ingevulde aangiftes (VIA).

Grondslagen zijn de in de Algemene wet inzake rijksbelastingen 1964 en de andere belastingwetten vastgelegde taak van algemeen belang en de in specifieke wetgeving (zoals de Wet Suwi, de Participatiewet, de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, bilaterale belastingverdragen) opgenomen verplichtingen tot gegevensverstrekking. De grondslag voor bedrijfsvoering is gerechtvaardigd belang.

### A. Inkomstenbelasting

De heffing van de inkomstenbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

#### 1. Inkomstenbelasting

- Opleggen van voorlopige aanslagen inkomstenbelasting of zorgverzekeringswet.
- Uitnodigen tot het doen van aangifte inkomstenbelasting
- Behandelen aangiftes inkomstenbelasting
- Opleggen ambtshalve aanslagen inkomstenbelasting
- Vastleggen resultaten van de risicoselectie inkomstenbelasting
- Verrekenen van vastgestelde negatieve inkomens met andere jaren
- Behandelen van verzoeken tot middeling
- Tegemoetkomen specifieke zorgkosten
- Herstellen verwerkingsfouten inkomstenbelasting
- Behandelen bezwaren en/of herzien van eerder vastgestelde beschikkingen inkomstenbelasting of zorgverzekeringswet
- Registreren gemoedsbezwaren voor de inkomstenbelasting

2. Niet in Nederland belastbaar inkomen

- Uitnodigen tot doen van opgaaf voor niet in Nederland belastbaar inkomen
- Vaststellen niet in Nederland belastbaar inkomen
- Herzien vastgesteld niet in Nederland belastbaar inkomen
- Ambtshalve vaststellen niet in Nederland belastbaar inkomen

3. Conserverende aanslag

- Opleggen conserverende aanslagen inkomstenbelasting
- Verminderen conserverende aanslagen inkomstenbelasting
- Navorderen conserverende aanslagen inkomstenbelasting

*Categorieën betrokkenen*

De categorieën burgers die betrokken worden zijn voornamelijk:

- |   |   |
|---|---|
| - Aangifte- en belastingplichtigen en partners              | - Derden vermeldt in aangiftes (bijvoorbeeld in het kader van giften) |
| - Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners | - Gemoedsbezwaarden   |
|   | - Medewerkers Belastingdienst   |

*Categorieën persoonsgegevens*

- |  |  |
|--|--|
| - Contactgegevens voor de inkomstenbelasting | - Overige contra-informatie                                |
| - Identificerende gegevens                   | - Gegevens uit de (voorgaande) aangifte inkomstenbelasting |
| - Inkomensgegevens                           | - Gegevens over niet in Nederland belastbaar inkomen       |
| - Vermogensgegevens                          | - Aanvullende aangeleverde gegevens                        |
| - Verzekeringsgegevens                       | - Bedrag verschuldigde inkomstenbelasting                  |
| - Persoonlijke gegevens                      | - Woonlandfactor   |
| - Financiële gegevens                        | - Gegevens over gemoedsbezwaardheid                        |
| - Bankgegevens                               |  |
| - Bedrijfsgegevens                           |  |

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- |   |                |
|---|----------------|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - CAK          |
| - Ministerie van Financiën  | - UWV          |
| - GBA   | - SVB          |
| - RNI   | - DUO          |
|   | - Sandd/PostNL |

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- |                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - RNI |
| - Ministerie van BuZa             | - CAK |
| - GBA                             |       |

## B. Omzetbelasting

De heffing van de omzetbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Omzetbelasting nationaal

- Uitreiken aangiftes omzetbelasting
- Het maken van klantafspraken voor de omzetbelasting
- Behandelen aangiftes en correcties op de aangifte omzetbelasting
- Opleggen naheffingsaanslagen omzetbelasting
- Vaststellen verzuimen voor de omzetbelasting
- Behandelen van een bezwaren of herzieningen omzetbelasting
- Uitvoeren activiteiten met betrekking tot BTW-compensatiefonds

2. Omzetbelasting VAT Refund, verzoeken om teruggaaf binnen de EU

- Verwerken aanmeldingen voor gebruik portaal VAT Refund
- Registreren en beheren gegevens buitenlandse verzoeker VAT Refund
- Ontvangen en controleren verzoeken teruggaaf VAT Refund voor het buitenland
- Behandelen verzoeken VAT en correctie VAT Refund
- Behandelen beslissingen op teruggaaf verzoek VAT Refund
- 3. Omzetbelasting Mini One-Stop-Shop (MOSS)
  - Registreren en beheren gegevens ondernemer BTW MOSS
  - Behandelen EU meldingen en correctie op EU melding MOSS
  - Behandelen aangiftes en correctieaangifte MOSS
  - Vaststellen verzuimen MOSS
  - Opleggen naheffingsaanslagen MOSS
- 4. Omzetbelasting intracommunautaire transacties (ICT); prestaties en verwervingen
  - Behandelen opgaven intra communautaire prestaties en correcties op opgaf
  - Behandelen resultaten uit toezicht intra communautaire prestaties
  - Vaststellen verzuimen intra communautaire prestaties
  - Behandelen resultaten uit toezicht intra communautaire verwervingen

*Categorieën betrokkenen*

- |   |  |
|---|--|
| - Ondernemers voor de omzetbelasting                        | - Particulieren andere EU-landen die een vervoermiddel kopen van een in Nederland aangifteplichtige voor de omzetbelasting |
| - Aangifteplichtigen voor de omzetbelasting                 |  |
| - Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners |  |

*Categorieën persoonsgegevens*

- |   |                               |
|---|-------------------------------|
| - Contactgegevens voor de omzetbelasting nationaal, VAT Refund, MOSS en ICT | - Bankgegevens                |
| - Identificerende gegevens  | - Bedrijfsgegevens            |
|   | - Aangifte- en aanslagnummers |
|   | - Factuurgegevens             |

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- |   |                       |
|---|-----------------------|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - Andere EU-lidstaten |
|   | - CBS                 |

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

**C. Vennootschapsbelasting**

De heffing van de vennootschapsbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Voorlopige aanslag vennootschapsbelasting
  - (ambtshalve) Verminderen voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting
  - Massaal continueren voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting
  - Uitnodigen tot indienen van een verzoek voorlopige aanslag vennootschapsbelasting
  - Behandelen van verzoeken voorlopige aanslag vennootschapsbelasting
  - Opleggen ambtshalve voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting
  - Opleggen voorlopige aanslagen op basis van definitieve aanslagen vennootschapsbelasting
2. Aanslag vennootschapsbelasting
  - Behandelen aangiftes vennootschapsbelasting
  - Opleggen ambtshalve aanslagen vennootschapsbelasting
  - (ambtshalve) Verminderen definitieve aanslagen vennootschapsbelasting

- (ambtshalve) Navorderen op aanslagen vennootschapsbelasting
  - Behandelen bezwaar en/of herzien van eerder vastgestelde beschikkingen vennootschapsbelasting
  - Behandelen verzoeken gebruik functionele (eigen) valuta in aangifte vennootschapsbelasting
3. Verliesverrekening vennootschapsbelasting
- Verrekenen voorlopige achterwaarts verlies definitieve aanslagen vennootschapsbelasting
  - Verrekenen achterwaarts verlies aanslagen vennootschapsbelasting
  - Afhandelen verzoeken overhevelen verlies vennootschapsbelasting
  - Navorderen voorlopige teruggaven verlies (carry back) vennootschapsbelasting
4. Diverse verwerkingen vennootschapsbelasting
- Beheren belastingplichtige rechtspersonen voor de vennootschapsbelasting
  - Behandelen verzoeken voor het vormen van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting
  - Behandelen verzoeken om een vaststellingsovereenkomst vennootschapsbelasting
  - Uitwisselen van gegevens in het kader van Country by Country Reporting

*Categorieën betrokkenen*

- |   |                               |
|---|-------------------------------|
| - Bestuurders                           | - Medewerkers Belastingdienst |
| - Gemachtigden, fiscaal dienstverleners | - (afhandelen bezwaar)        |
| - Belanghebbenden bezwaar               | - Indieners van gegevens      |

*Categorieën persoonsgegevens*

- |  |  |
|--|--|
| - Contactgegevens voor de vennootschapsbelasting | - Gegevens uit de (voorgaande) aangifte vennootschapsbelasting |
| - Identificerende gegevens                       | - Aanvullende aangeleverde gegevens                            |
| - Financiële gegevens                            |  |
| - Controlegegevens                               |  |

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- |                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - KvK |
|-----------------------------------|-------|

**D. Dividendbelasting**

De heffing van dividendbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Aangifte dividendbelasting
  - Behandelen aangiftes dividendbelasting
  - Naheffen op aangiftes dividendbelasting
  - Behandelen bezwaren dividendbelasting
2. Teruggaaf dividendbelasting
  - Registreren van klantgegevens, behandelen teruggaaf verzoeken, wegen van argumenten voor bezwaren en verzoeken
  - Behandelen beroepen/hoger beroepen
3. Diverse verwerkingen dividendbelasting
  - Behandelen opgaven dividendbelasting van vrijgestelde uitkeringen
  - Behandelen aanvragen vergunning voor de toepassing lager tarief dividendbelasting
  - Behandelen aanvragen woonplaatsverklaring



*Categorieën betrokkenen*

- Aandeelhouders
- Contactpersonen
- Opbrengstgerechtigden
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners
- Curatoren
- (potentieel) Teruggaafgerechtigden
- Aanvragers woonplaatsverklaring
- Medewerkers rechtbanken of gerechtshoven

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens voor de dividendbelasting
- Identificerende gegevens
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens uit bewijsstukken
- Gegevens teruggaafverzoek
- Beschikkings- en naheffingsnummers
- Bezwaar- en beroepsgegevens
- Betaalgegevens

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- Inhoudingsplichtigen
- Rechtbanken en gerechtshoven

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- RNI
- Rechtbanken en gerechtshoven

**E. Loonheffing**

De heffing van de loonbelasting en premies werknemersverzekeringen (loonheffing) omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

**1. Loonheffing**

- In beheer nemen Eerstedagsmelding nieuwe werknemers
- In beheer nemen loonaangifteberichten
- Jaarlijks vaststellen aangifte- en betaalplicht
- Leveren van loonheffingsgegevens
- Behandelen tijdvakken loonheffingen
- Afhandelen toezichtsignalen loonheffingen
- Uitvoeren toezicht 30%-regeling loonheffing (onbelaste onkostenvergoedingen)
- Behandelen toezichtsignalen Ciba
- Behandelen signalen spur en ontwikkelingswerk
- Vaststellen juistheid premies werknemersverzekeringen en zorgverzekeringswet
- Toerekenen betalingen loonheffing
- Behandelen verzuimen aangifte loonheffing
- Behandelen verzoeken ter voorkoming van dubbele belastingheffing
- Verstrekken voorlopige gedifferentieerde premies
- Behandelen signalen over mogelijke fouten in loonaangiften
- Behandelen verzoeken onbelaste vergoedingsregeling
- Behandelen bezwaren onbelaste vergoedingsregeling
- Behandelen bezwaren en uitspraken op beroep Wet tegemoetkomingen loondomein
- Behandelen bezwaren teveel ten onrechte betaalde loonheffing
- Behandelen bezwaren en verzoeken werkgever
- Herzien beslissingen op basis van de Wet tegemoetkomingen loondomein
- Heffen over het excessieve deel vertrekvergoeding loonbelasting
- Behandelen van aangifteverschillen tussen UWV en de Belastingdienst
- Vaststellen gedifferentieerde premiepercentage werkhervattingskas

2. Teruggaaf bijdrage zorgverzekeringen
  - Behandelen bezwaren verzoek meldingen teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet
  - Behandelen specifieke doelgroepen teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet
  - Vaststellen voorlopige jaarlijks ambtshalve voorschoten teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet
  - Definitief vaststellen jaarlijks ambtshalve verstrekken teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet
3. Auto
  - Behandelen verzoeken geen privé gebruik auto
  - Behandelen bezwaren privé gebruik auto
  - Behandelen risicosignalen privé gebruik auto/uitsluiten zakelijk gebruik bestelauto
  - Registreren verklaringen uitsluitend zakelijk gebruik bestelauto
4. DBA en VAR
  - Behandelen verzoeken beoordeling (model)overeenkomst DBA
  - Behandelen bezwaren VAR
  - Uitvoeren toezichtsproces naleving VAR
5. Diversen
  - Beheren inhoudingsplichtigen
  - Beheren klantgroep Ciba
  - Behandelen foutieve BSN's
  - Behandelen foutieve sectorcodes
  - Verwerken signalen VOW
6. Uitwisseling gegevens Belastingdienst en UWV
  - Uitwisselen van gegevens tussen de Belastingdienst en het UWV
  - Leveren werkgeversgegevens aan het UWV
  - Leveren premielonen aan het UWV
  - Leveren kopie werkgeversadministraties aan het UWV

#### *Categorieën betrokkenen*

De categorieën burgers die betrokken worden zijn, voornamelijk:

- |  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| - Werkgevers en inhoudingsplichtigen                           | - Verklaringhouders PGA              |
| - Werknemers en uitkeringsgerechtigden                         | - Aanleverslaars loonaangiftebericht |
| - Geëmigreerde en geïmmigreerde natuurlijke personen           | - Bedrijfsartsen                     |
| - Belanghebbenden en indieners bezwaar                         | - Medewerkers Belastingdienst        |
| - Contactpersonen  | - Medewerkers RVO                    |
| - Gemachtigden, fiscaal dienstverleners                        | - Medewerkers UWV                    |
| - Curatoren  | - Medewerkers SVB                    |
| - Opdrachtgevers en opdrachtnemers                             | - Medewerkers KvK                    |
| - Ondertekenaars (verzoek tot uitreiking) aangifte loonheffing | - Medewerkers ISZW                   |

#### *Categorieën persoonsgegevens*

- |                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| - Contactgegevens voor de loonheffing | - Financiële gegevens                       |
| - Persoonlijke gegevens               | - Aansluitnummers                           |
| - Identificerende gegevens            | - Sectorcodes                               |
| - Loonheffingennummers                | - Gegevens uit correspondentie              |
| - Gegevens loonaangifte               | - Gegevens emigratie en immigratie          |
| - Loon- en premiegegevens             | - Gegevens excessief deel vertrekvergoeding |
| - Inkomensgegevens                    | - Gegevens auto en bewijsstukken            |
| - Betaalgegevens                      | - Machtigingsgegevens                       |
| - Gegevens belastingrente             | - Gegevens arbeidsactiviteit                |
| - Gegevens bestuurlijke boeten        | - Gegevens klantbeeld                       |
| - Gegevens verzuim                    | - Gegevens faillissement en surseance       |
| - Naheffingsaanslaggegevens           | - BIG nummers                               |
| - Gegevens bezwaarschrift             | - Gemoedsbezwaardheid werkgevers            |
| - Gegevens opdrachtgever              |   |

- Gegevens contracten

#### *Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- SVB
- UWV

#### *Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- UWV
- SVB
- KvK
- Derden onderzoeken
- Insolventie register
- Arbodienst

### F. Schenk – en erfbelasting

De heffing van de schenk- en erfbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

#### 1. Erfbelasting

- Behandelen verzoeken om voorlopige aanslag erfbelasting
- Verminderen voorlopige aanslagen erfbelasting
- Uitnodigen tot het doen van aangifte erfbelasting
- Behandelen aangiftes erfbelasting
- Opleggen ambtshalve aanslagen erfbelasting
- (ambtshalve) Verminderen erfbelasting
- (ambtshalve) Navorderen erfbelasting
- Vooroverleggen erfbelasting

#### 2. Schenkbelasting

- Behandelen verzoeken om voorlopige aanslag schenkbelasting
- Verminderen voorlopige aanslagen schenkbelasting
- Uitnodigen tot het doen van aangifte schenkbelasting
- Behandelen aangiftes schenkbelasting
- Opleggen ambtshalve aanslagen schenkbelasting
- (ambtshalve) Verminderen schenkbelasting
- (ambtshalve) Navorderen schenkbelasting
- Vooroverleggen schenkbelasting

#### *Categorieën betrokkenen*

- Verkrijgers
- Schenkers
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners
- Notarissen
- Erfgenamen
- Belastingplichtigen
- Medewerkers Rijksvastgoed onbeheerde nalatenschappen

#### *Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens schenk- en erfbelasting
- Gegevens bezwaar erfbelasting
- Gegevens bezwaar schenkbelasting
- Identificerende gegevens
- Gegevens uit klantregistratie Belastingdienst
- Gegevens aangifte erfbelasting
- Gegevens uit de akte administratie
- Gegevens aangifte schenkbelasting
- Gegevens verzoek navorderingsgegevens

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Rechtbanken
- Testamenten
- Verklaringen van erfrecht
- Beneficiaire aanvaardingen
- Aktes van verwerping
- Internet

## G. Autobelastingen

De heffing van autobelastingen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Motorrijtuigenbelasting (MRB):
  - Behandelen aangiftes MRB Nederlands kenteken
  - Behandelen aangiftes MRB buitenlands kenteken
  - Opleggen aanslagen MRB door controle weggebruik
  - Behandelen verzoeken teruggaaf, bijzonder tarief en vrijstelling MRB
2. Belasting van personenauto's en motorrijwielen (BPM):
  - Behandelen individuele aangiftes BPM
  - Uitnodigen en behandelen tijdvak aangiftes BPM
  - Verlenen toestemmingen om BPM per tijdvak te voldoen
3. Belasting van zware motorrijtuigen (BZM)
  - Behandelen van aangiftes BZM
  - Betalen BZM
  - Behandelen verzoeken overeenkomst BZM
4. Generieke verwerkingen
  - Behandelen correspondentie autobelastingen
  - Naheffen autobelastingen
  - Behandelen bezwaren autobelastingen
  - Behandelen beroepen autobelastingen

*Categorieën betrokkenen*

- Belastingplichtigen
- Indiërs van een bezwaar of beroep
- Verplichtingnemer
- Betrokkenen verkooppunt (AGES)
- Belanghebbende zonder houderschap (toekomstige) Kentekenhouder

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens voor de autobelastingen
- Identificerende gegevens
- Aangiftegegevens
- Financiële gegevens
- Gegevens aanvragen toestemming
- Voertuiggegevens
- Bankgegevens
- Betaalgegevens
- POS-id's en Eurovignetnummers (AGES)
- Euroklatnummers
- Naheffingsaanslagnummer s
- Controle gegevens
- Gegevens bezwaren
- Gegevens correspondentie

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directie(s) en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- RDW
- AGES (boekingsportaal Eurovignet, POS-id)

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- RDW
- AGES (boekingsportaal Eurovignet, POS-id)
- ECB
- DRZ
- CJIB
- ANPR-camera's
- Ministerie van BZK
- ILT
- Fehac (evenementenorganisatie)

## H. Overige middelen

De overige middelen bestaan uit:

1. Verhuurderheffing
2. Overdrachtsbelasting
3. Kansspelbelasting
4. Mijnbouwwet
5. Assurantiebelasting
6. Milieubelastingen (aangifte en teruggaafverzoeken)
7. Bankenbelasting

Verhuurderheffing

De heffing van de verhuurderheffing omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren verhuurders, behandelen aangiftes, behandelen van bezwaren, attenderen doelgroep op aangifteplicht en beantwoorden van vragen

*Categorieën betrokkenen*

- Belastingplichtigen
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens voor de verhuurderheffing
- Identificerende gegevens
- Woninggegevens
- Bedragen heffingsvermindering op basis van investeringsverklaring RVO
- Gegevens naheffings- en verminderingsbeschikkingen
- Gegevens bezwaren en verzoeken

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

Overdrachtsbelasting

De heffing van de overdrachtsbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren, behandelen van aangiftes van overdracht van onroerende zaken, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen

*Categorieën betrokkenen*

- Verkrijgers in de notariële aktes
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

- Meldingsplichtigen (vervreemders)
- Aangifteplichtigen (verkrijgers)
- (potentiële) Belastingplichtigen (verkrijgers)
- Notarissen

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens voor de overdrachtsbelasting
- Identificerende gegevens
- Gegevens overdrachten
- Beschikkings- en aanslagnummers
- Belastinggegevens
- Gegevens uit bezwaren
- Inhoudelijke gegevens aangiftes onroerende zaken
- Gegevens dossiers potentiële belastingplichtige en standpuntbepalingen van de belastingdienst
- Bankgegevens
- Identificatie van de notariële aktes (CDR-nummers)
- Gegevens notarissen
- Protocolnummers
- Gegevens eerdere verzuimen

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaren van de Belastingdienst
- KNB

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Notarissen
- KNB

*Kansspelbelasting*

De heffing van de kansspelbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren en behandelen van aangiftes, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen

*Categorieën betrokkenen*

- (potentiële) Belastingplichtigen
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens voor de kansspelbelasting
- Identificerende gegevens
- Gegevens bezwaren
- Aanslagnummers
- Inhoudelijke gegevens van de aangiftes
- Nicknames van deelnemers aan kansspelen
- Begin- en/of einddatum aangifteplicht
- Inhoudelijke gegevens van de naheffingsaanslagen
- Inhoudelijke gegevens van vragen

*Ontvangers*

Behalve aan de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaren van de Belastingdienst
- Kansspelautoriteit

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Kansspelautoriteit
- Internet

Mijnbouwwet

De heffing geregeld in de mijnbouwwet omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Heffen van belasting op winstaandelen, oppervlakterechten of cijnsen

Categorieën betrokkenen

- Bestuurders
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de mijnbouwwet

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

Assurantiebelasting

De heffing van de assurantiebelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren; behandelen van aangiftes en niet-aangiftegebonden teruggaven, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen/communicatie
- Verstrekken van vergunningen aan belastingplichtigen om op te treden als fiscaal vertegenwoordiger voor een (buitenlandse) verzekeraar
- Verstrekken van vergunningen zodat een assurantiebemiddelaar als belastingplichtige kan worden aangewezen

Categorieën betrokkenen

- (potentiële) Belastingplichtigen
- Teruggaafgerechtigden
- Contactpersonen
- Vergunningaanvragers
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de assurantiebelastingen
- Gegevens bezwaren
- Gegevens over machtigingen
- Identificerende gegevens
- Bedragen teruggaafverzoeken
- Verwachte belastingbedragen
- Gegevens bewijsstukken
- Data van ingang belastingplicht
- Inhoudelijke gegevens vooroverleg
- Inhoudelijke gegevens van de aangiftes
- Stukken waaruit blijkt dat aanvrager voldoet aan de eisen
- Aanslagnummers
- Inhoudelijke gegevens naheffingsaanslag Assurantiebelasting.

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

Milieubelastingen

De heffing van de milieubelastingen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren klantgegevens en behandelen van aangiften, niet-aangiftegebonden teruggaafverzoeken, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen/communicatie
- Toekennen toestemmingen voor het toepassen van een verhoudingsgetal in de aangifte afvalstoffenbelasting
- Verstrekken van vergunningen aan fiscaal vertegenwoordigers

Categorieën betrokkenen

- (potentiële) Belastingplichtigen
- Teruggaafgerechtigden
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners
- (potentiële) Vergunninghouders

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de milieubelastingen
- Identificerende gegevens
- Inhoudelijke gegevens teruggave
- Bankgegevens
- Gegevens uit bewijsstukken
- Gegevens bezwaren
- Persoonlijke gegevens
- EAN-code(s) aansluiting van de coöperatie
- Solvabiliteitsgegevens of borgstelling bank
- Toepassingsgebieden fiscale vertegenwoordiging
- Beschrijvingen administratieve organisatie/interne beheersing van de organisatie
- Beschikingsnummers
- Ledenlijsten
- Diverse gegevens van coöperaties
- Betaalde belastingbedragen
- Inhoudelijke gegevens van de betreffende milieubelastingen
- Gegevens uit schriftelijke (wettelijke) vragen/dossiers

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen van de Belastingdienst
- Internet
- ACM

Bankenbelasting

De heffing van de bankenbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren, heffen van bankenbelasting door rechtspersonen uit de doelgroep uit te nodigen tot het doen van aangifte voor de bankenbelasting over het balansstotaal (ultimo boekjaar) op een bepaald tijdstip
- Informeren van banken die zich in Nederland willen vestigen informeren over de Wet bankenbelasting

Categorieën betrokkenen

- Aangevers
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners
- Medewerkers Ministerie van EZK

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens



*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- Ministerie van Financiën
- Ministerie van EZK

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Openbare documenten (gepubliceerd jaarverslagen)

## I. Inning en betalingsverkeer

De inning en uitbetaling van belastingen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

2. Innen

- Verwerken betalingen van de burger (inclusief verrekening)
- Verwerken betalingsverplichtingen
- Uitvoeren automatische incasso's
- Behandelen verzoeken machtiging
- Behandelen verzoeken vrijwillige verrekening
- Behandelen verzoeken kwijtschelding
- Behandelen verzoeken uitstel van betaling/betalingsregeling
- Behandelen verzoeken rekeningafpraak
- Beoordelen maatregelen bij niet nakomen van uitstel of betalingsregeling

3. Invorderen

- Massale invordering: uitvoeren herinneren, aanmanen en dwangbevel
- Individuele dwanginvordering: uitvoeren loonvorderingen
- Individuele dwanginvordering: uitvoeren overheidsvorderingen
- Individuele dwanginvordering: uitvoeren beslagleggingen

4. Uitbetalen

- Uitbetalen van teruggaven van belasting en van toeslagen

5. Uitvoeren bijzondere regelingen

- Betalen via geblokkeerde (G-)bankrekeningen
- Uitvoeren MOSS regeling voor de omzetbelasting

6. Generieke verwerkingen

- Behandelen bezwaren, beroepen en klachten

*Categorieën betrokkenen*

- Belastingsschuldigen en partners
- Betalers (belastingsschuldige of namens belastingsschuldige)
- Toeslaggerechtigden en partners
- Niet rechthebbenden
- Medebewoners
- Indieners van een bezwaar, beroep of klacht
- Schuldeisers
- Medewerkers banken
- Notarissen
- Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners
- Medewerkers van de Rechtspraak
- De rijksadvocaat
- Gerechtsdeurwaarders
- Werkgevers en uitkerende instanties
- Bestuurders en vennoten
- Ondernemers MOSS

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens voor de inning
- Identificerende gegevens
- Bankgegevens
- Persoonlijke gegevens
- Aangifte- en aanslagnummers
- Loonheffingnummers
- Gegevens over belastingsschulden
- Vorderingsnummers

- Beschikkingnummers
- Heffingskenmerken
- Gegevens van kinderen (inclusief opvang) en partners
- Kentekengegevens
- Zorggegevens
- Inkomensgegevens
- Financiële gegevens
- Zaaknummers (rechtbank)
- Gegevens rechter
- Verklaringen van erfrecht/executele
- Kadastrale en hypothecaire gegevens

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directie(s) en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- ING Groep N.V.
- CJIB
- Gemeenten
- EU-lidstaten
- Kadaster

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Rechtbanken
- ING Groep N.V.
- Kadaster
- KvK

J. Massale gegevensstromen

De massale gegevensstromen omvatten de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Inwinnen van persoonsgegevens voor de taken van de Belastingdienst
2. Verstrekken van persoonsgegevens voor de taken van andere overheidsorganisaties
3. Actualiseren van het klantbeeld van belastingplichtigen
4. Verstrekken BSN aan het Ministerie van BZK (ten behoeve van MijnOverheid-accounts)

*Categorieën betrokkenen*

- Alle natuurlijke personen waarvan de gegevens fiscaal relevant (kunnen) zijn
- Alle natuurlijke personen waarop een verzoek om informatie zich richt
- Personen die fiscaal of anderszins een relatie hebben met de Belastingdienst
- Alle nieuwe ingeschrevenen in de BRP

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens
- Persoonlijke gegevens
- Machtigingsgegevens
- Fiscale relatiegegevens
- Bedrijfsgegevens
- Insolventiegegevens
- Gegevens over fiscale activiteiten
- (overige) Persoonsgegevens voor het uitvoeren van de publiekrechtelijke taak Belastingdienst
- Wettelijk verplicht te leveren persoonsgegevens door de Belastingdienst

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- CBS
- CJIB
- DUO
- SIB
- ICOV
- Inlichtingenbureau
- ILT
- KvK
- Nationale Politie
- Ministerie van BZK/Logius
- Ministerie van SZW
- PostNL
- RDW
- RVO
- RVR
- SNA

- SVB
- UWV
- VNG
- WW Plus
- ZINL

**Bronnen**

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- |                                     |                                      |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst   | - UWV                                |
| - CJIB                              | - ZINL                               |
| - KNB                               | - CBS                                |
| - Nationale Politie                 | - ACM                                |
| - KvK                               | - Financiële instellingen            |
| - Ministerie van OCW/DUO            | - Buitenlandse bevoegde autoriteiten |
| - Ministerie van I&W                | - Gastouderbureaus                   |
| - Ministerie van VWS en CIBG        | - Kinderopvanginstellingen           |
| - Ministerie van Buitenlandse Zaken | - Kadaster                           |
| - RVO                               | - Particuliere lening verstrekkers   |
| - CAK                               | - Volkswagen Pon Financial Services  |
| - RDW                               | - IB47's                             |
| - RvIG                              | - Inkomensverklaringen woonland      |
| - SVB                               | - Notariële akten                    |

**K. Toezicht**

Toezicht omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

**1. Toezicht**

- Verrichten boekenonderzoeken en bedrijfsbezoeken
- Beoordelen van belastingaangiften van grote ondernemingen
- Uitvoeren van risicoselectie voor specifieke klantbehandeling door beoordelen van toelaatbaarheid van fiscale constructies en toetsen contra- informatie uit het buitenland
- Uitvoeren van risicoselectie bij (fiscaal) toezicht naar welke belastingplichtigen de aandacht uitgaat door data-analyse bepalen
- Beoordelen afhandeling mogelijke fraude op basis van protocol fiscale delicten
- Beoordelen opleggen fiscale boetes
- Toetsen bestuurders/beleidsbepalers financiële instellingen en wooncoöperaties
- Beoordelen belastingplicht in Nederland van betrokkenen in grote bouwprojecten
- Uitvoeren van waardeonderzoeken vastgoedobjecten
- Adviseren ten aanzien van vastgoed binnen en buiten de Belastingdienst
- Detecteren van boven regionaal opererende beroepsfraudeurs
- Beoordelen en bevorderen van de kwaliteit van de fiscale dienstverlener
- Organiseren voorlichtingsbijeenkomsten startende ondernemers
- Behandelen van WOB-verzoeken
- Versturen van de een aanslag, voorstel of beschikking Landinrichtingsrente (LIR)
- Bijdragen aan het samenwerkingsverband FEC voor het bewaken en versterken van de integriteit van de financiële sector
- Afhandelen aanvraag en/of wijziging ANBI-status
- Toezicht houden op de ANBI-status
- Behandelen bezwaar/beroep ANBI-status
- Beoordelen verzoek (rangschikking, wijziging of vooroverleg) het kader van de natuurschoonwet
- Behandelen bezwaar/beroep rangschikking natuurschoonwet
- Toezicht houden op rangschikking natuurschoonwet

**2. Internationaal toezicht**

- Uitvoeren internationale wederzijdse bijstand/gegevensuitwisseling
- Uitvoeren wederzijdse bijstand in het kader van de grensregeling Nederland - Duitsland en Nederland - België
- Uitwisselen van gegevens in het kader van gezamenlijke internationale controles

*Categorieën betrokkenen*

- Natuurlijke personen waarvan de gegevens fiscaal relevant (kunnen) zijn
- Belastingplichtigen
- Indiërs WOB-verzoek
- Personen in relatie tot WOB-verzoek
- Betrokkenen bij fiscale boetes
- Juridische eigenaren van percelen waarover landinrichtingsrente is verschuldigd
- Deelnemers startersbijeenkomsten
- Medewerkers buitenlandse belastingautoriteiten
- Medewerkers KvK
- Medewerkers betrokken ondernemingen
- Derden zoals toezichhouders en woningcorporaties
- Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens
- Controlegegevens boekenonderzoeken
- Inningsgegevens
- Relatiegegevens
- Betaalgegevens
- Fiscale boetegegevens
- Gegevens van FEC-partners
- Fiscale heffingsgegevens
- Vermogensgegevens
- Inkomensgegevens
- Sociale en maatschappelijke gegevens
- Contra-informatie uit het buitenland
- Gegevens belastingaangiftes
- Gegevens risicoselectie op grond van data-analyse
- Spontaan verstrekte of ontvangen gegevens
- Gegevens onroerende zaken
- Gegevens WOB-verzoeken
- Economische gegevens
- Inschrijf- en aanwezigheidsgegevens startersbijeenkomsten
- Gegevens BAG
- Gegevens informatiepositie fiscaal dienstverleners
- Aan- en afmeldgegevens in het kader van kwaliteit fiscaal dienstverleners
- Arbeidsgegevens
- Notificatiegegevens van UWV (over tewerkstellingsvergunning) voor arbeidskrachten woonachtig buiten de EU
- Interviewgegevens
- Gegevens KvK
- Gemeentelijke gegevens
- Huurgegevens
- Gegevens uit auditfiles

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directie(s) en teams/medewerkers/ behandelaars Belastingdienst
- RVO
- Kadaster
- Buitenlandse belastingautoriteiten
- Inspectie SZW
- SIOD
- Officieren van Justitie
- Ministerie van J&V
- DNB
- FIU
- AFM
- ILT
- Nationale Politie
- Woningcorporaties
- Toezichhouders

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- CBS
- Kadaster
- Buitenlandse belastingautoriteiten
- OBK transacties 2002 – 2017
- Locatus.com
- IWOZ
- WOZ woningen
- Makelaars, taxateurs en vastgoedbedrijven
- OM
- Deken van de Orde van Advocaten
- BFT
- FEC en FEC-partners
- AFM
- DNB
- Openbare bronnen internet
- Beroepsgroepen belastingadviseurs/accountant
- Opdrachtgevers of hoofdaannemers

## L. Data analyses

Data analyses omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Analyses

- Analyseren van internetdata ter uitbreiding van de informatiepositie van burgers en bedrijven ter ondersteuning van de taken van de Belastingdienst.
- Analyseren van data voor advisering van handhavingsregie.
- Verkrijgen van inzicht in naleving van wet- en regelgeving door burgers en bedrijven op basis van vier compliance factoren (juist en volledig registreren, tijdig aangifte doen, juist en volledig aangifte doen, tijdig betalen).
- Verstrekken van inzicht in relevante (fiscale) informatie over belastingplichtige via overzichten over gegevens inkomstenbelasting niet-winst
- Bepalen van een risicoscore voor aangiftes inkomstenbelasting niet-winst door toepassen Risicomodel Inkomensheffing Niet Winst.
- Bepalen van een risicoscore voor aangiftes inkomstenbelasting winst door toepassen Risicomodel Inkomensheffing Winst.
- Beoordelen en selecteren van aanvullingen op de aangiftes inkomstenbelasting voor handmatige controle door toepassing Risicomodel Inkomensheffing Aanvullingen
- Ontwerpen van selectiecriteria voor selectie van te behandelen aangiften inkomstenbelasting
- Verstrekken van inzicht in klantgegevens voor toezicht, grote ondernemingen en MKB
- Verhogen en efficiënter innen van schulden door het dynamisch monitoren van het MKB
- Signaleren van positieve aangiftes omzetbelasting met een hoog correctie risico en effectief prioriteren van de behandeling van negatieve aangiftes omzetbelasting
- Signaleren van risico's op betalingsproblemen voor grote ondernemingen waardoor de Belastingdienst voorbereid is en eventueel maatregelen genomen kunnen worden door gebruik van het Early Warning System betalingsproblemen Grote Ondernemingen
- Efficiënter beoordelen van verzoeken tot betalingsregelingen op basis van risico indicaties
- Aanbieden van beelden van een belastingsschuldigen in één scherm aan de invorderaars

2. Analyses fraude

- Detecteren potentiële BTW-carrousel fraude door gebruik van het Risicomodel OB Carrousel Fraude
- Voorkomen van BTW fraude door ondernemers tijdens het aanvragen van een btw-identificatienummer door gebruik van het Risicomodel Afgifte btw-identificatienummer
- Onderzoeken van potentiële fraudepatronen
- Analyseren, beoordelen en delen van ontvangen risicosignalen die wijzen op mogelijke niet naleving van fiscale wet- en regelgeving en potentiële fraude

3. Analyses internationaal

- Internationaal (massaal) uitwisselen van signalen ter bestrijding van constructies voor BTW fraude en beoordelen van de ontvangen gegevens

*Categorieën betrokkenen*

- |   |  |
|---|--|
| - (potentiële) Belastingplichtigen  | - Bestuurders en gevolmachtigden van bedrijven   |
| - Natuurlijke personen gerelateerd aan belastingplichtigen  | - Eigenaren en werknemers omzetbelastingplichtige bedrijven, exclusief grote ondernemingen |
| - Minderjarige kinderen van belastingplichtigen   | - Gemachtigden   |
| - Belastingsschuldigen en fiscale partners met betrekking tot betalingsregeling of verzuim betaling | - Natuurlijke personen betrokken in internationale uitwisseling gegevens                   |

- Gebruikers internet

*Categorieën persoonsgegevens*

- |   |  |
|---|--|
| - Identificerende gegevens                                    | - Overige contra-informatie  |
| - Identificerende gegevens minderjarige kinderen              | - Aangiftegegevens alle belastingmiddelen                            |
| - Financiële gegevens   | - Invorderingsgegevens   |
| - Gegevens over belastingsschulden                            | - Registratiegegevens  |
| - Loongegevens  | - Bankgegevens   |
| - Bedrijfsgegevens  | - Verzekeringsgegevens   |
| - Gegevens voertuigen   | - Voertuiggegevens   |
| - Historische fraude gegevens van bestuurders en bedrijven    | - Financiële gegevens,   |
| - Gegevens internationale invoer van bestuurders en bedrijven | - KvK gegevens   |
| - Inkomensgegevens  | - Kadaster gegevens  |
| - Gegevens onroerende zaken                                   | - Domeinnaamgegevens   |
| - Gegevens bezwaren   | - Persoonlijke web/internetgegevens                                  |
| - Betaalgegevens  | - Kwalitatieve/dossier gegevens                                      |
| - Gegevens convenanten  | - Gegevens bij subjectgerichte signalen bij vermoeden van BTW fraude |

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- |   |                                  |
|---|----------------------------------|
| - Directie(s) en teams/medewerkers/behandelaars Belastingdienst | - Inspecteurs ILT                |
| - KvK fraudeconsultanten  | - Ministerie van Financiën       |
| - Contactambtenaren AWR Notarissen                              | - Buitenlandse belastingdiensten |
| - Inspecteurs SZW   | - FEC                            |
| - Inspecteurs UWV   | - TRACK-Justis                   |
| - Landelijke Stuurgroep Interventieteams                        | - KvK                            |
| - Ministerie van J&V  | - Eurofisc                       |

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- |  |   |
|--|---|
| - Interne bronnen Belastingdienst                            | - Internet (openbaar toegankelijke webpagina's) |
| - KvK  | - SIDN Webgidsen (telefoon- en bedrijvigidsen)  |
| - TRACK-Justis   | - Kadaster                                      |
| - Buitenlandse belastingdiensten                             | - Buitenlandse handelsregister                  |
| - Ministerie van SZW   | - Marktplaats                                   |
| - Stichting Normering Arbeid Informatie Knooppunt Zorgfraude | - Insolventieregister                           |

M. Toeslagen

Toeslagen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Toeslagen; huurtoeslag, zorgtoeslag, kinderopvangtoeslag, kindgebonden budget
  - Automatisch continueren toeslagen
  - Verstrekken toeslagen (voorschot)
  - Definitief toekennen toeslagen
  - Behandelen bezwaren toeslagen
  - Handmatig behandelen aanvragen toeslagen
  - Behandelen van binnengekomen aanvullende verzoeken
  - Handmatig behandelen van onvolledige en/of tegenstrijdige toeslagenaanvragen
  - Doelgericht ingrijpen op aangevraagde toeslagen

- Oplossen van langlopende, complexe en schrijnende zaken (Stella)
  - Behandelen ingebrekestellingen met betrekking tot het uitblijven van beslissing of beschikking
  - Behandelen fraudesignalen
  - Beoordelen opleggen boetes bij niet verstrekken gegevens of inlichtingen
  - Beoordelen opzet of grove schuld ten behoeve van persoonlijke betalingsregelingen toeslagen
  - Behandelen van aanvragen en betalingen van zogeheten uitreizigers
  - Behandelen beroepen toeslagen
  - Behandelen hoger beroepen toeslagen
  - Behandelen klachten
2. Diversen
- Uitwisselen persoonsgegevens over bewoning in aangewezen onzelfstandige woonruimte
  - Herstellen van door systeemverstoring ontstane problemen in aanvraag burger
  - Terugmelden naar BRP
  - Procesverbeteringen (innovatie)
  - Beheren beroepsregister Belastingdienst/Toeslagen
  - Kwaliteitscontroles op klantbehandeling
  - Interne controles op recht en hoogte van de toeslag

*Categorieën betrokkenen*

- |                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| - Aanvragers toeslagen            | - Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners |
| - Betrokkenen huurtoeslag         | - Indiërs   |
| - Betrokkenen kinderopvangtoeslag | - Toeslaggerechtigden/-                                     |
| - Betrokkenen kindgebonden budget | - belanghebbenden bezwaar/hoger beroep                      |
| - Betrokkenen zorgtoeslag         |   |

*Categorieën persoonsgegevens*

- |   |                        |
|---|------------------------|
| - Contactgegevens voor toeslagen              | - Aanvullende gegevens |
| - Identificerende en authenticerende gegevens | - Contra-informatie    |
| - Aanvraaggegevens toeslagen                  | - Toekenningsgegevens  |

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- |   |   |
|---|---|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - De algemene kamer (hoger beroep) afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State |
| - Ministerie van BZK  | - Team cassatie ministerie van Financiën  |
| - Ministerie van SZW  | - Gemeenten   |
| - Ministerie van VWS  | - Verhuurders van complexen aangewezen onzelfstandige woonruimte                      |
| - OM  |   |
| - Rechtbanken   |   |

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- |                                   |                                  |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - IND                            |
| - Kadaster                        | - CAK                            |
| - Gemeenten                       | - Ministerie van Defensie        |
| - Huurcommissie                   | - Ministerie van J&V             |
| - Verhuurders                     | - Derden                         |
| - Ministerie van SZW              | - Kinderopvanginstellingen (KOI) |
| - DUO                             | - Gastouderbureaus               |
| - UWV                             | - ZIN                            |
| - SVB                             | - Nationale Politie              |

- Rechtbanken (bestuursrechter) - AIVD
- Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State

## N. Douane

Douane kent verwerkingen die deels onder de Wpg vallen en deels onder de AVG. Verwerking van persoonsgegevens onder de AVG omvat de volgende omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Fysiek Toezicht
  - Houden van toezicht op de naleving van douaneregeling, Europese en nationale regelgeving op VGEM terrein
2. Aangiftebehandeling
  - Toezicht houden op de naleving van de douaneregeling en, in voorkomend geval, van de andere bepalingen
  - Heffen, innen en toezicht houden op Rijksbelastingen evenals de rechten bij invoer en uitvoer aan de hand van een ingediende (douane-) aangifte.
  - Toezicht houden op de naleving van (Europese en nationale) regelgeving op economisch, gezondheids-, milieu- en veiligheidsterrein, economische ordening en financiële integriteit
3. Klantmanagement
  - Voeren van de regie op het goederentoezicht bij ondernemingen en bij particulieren (Economic Operators)
  - Het al dan niet op verzoek van betrokkene toekennen, wijzigen, schorsen of intrekken van de vergunning
  - Beantwoorden van vragen
4. Risicoanalyse
  - Ontwikkelen en uitvoeren van controlestrategieën bij de uitvoering van alle douane taken
5. Dienstverlening
  - Uitvoeren van dienstverlening voor het verhogen van compliantie
6. Cameratoezicht
  - Gebruiken van camerabeelden voor toezichtstaken op goederenverkeer aan de buitengrens
7. Wederzijdse bijstand tussen de Belastingdienst en buitenlandse Douaneorganisaties
  - Toezicht houden op (mogelijke) inbreuken op wet- en regelgeving op douanegebied, zoals omschreven in de overeenkomsten en verdragen
8. Social media monitoring
  - Versterken van de kennispositie van de Douane en risicogerichte handhaving ten behoeve van het goederentoezicht via monitoren social media

### *Categorieën betrokkenen*

- |   |   |
|---|---|
| - Reizigers   | - Medewerkers van andere handhavers, zoals NVWA, ILT, Inspectie SZW, douaneautoriteiten andere landen |
| - Medewerkers Douane  |   |
| - Personeel luchthaven  |   |
| - Bezoekers Schiphol  |   |
| - Contactpersonen/medewerkers van Economic Operators                            | - Medewerkers   |
| - Vraagstellers   | - Importeurs  |
| - Contactpersonen van de douanevertegenwoordigers                               | - Medewerkers van cargadoors/rederijen  |
| - Contactpersonen van de douaneafdelingen of directeur van de vergunninghouders | - Proviandeurs  |
|   | - Exporteurs  |
|   | - Opslaghouders   |
|   | - Vervoerders   |
| - Contactpersonen van aangevers   | - Gebruikers social media   |



**Categorieën persoonsgegevens**

- Contactgegevens voor Douane
- Identificerende gegevens, waaronder het EORI-nummer
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens voertuigen
- Containernummers
- Vervoerdergegevens
- Locatiegegevens
- Financiële en economische gegevens
- Aangiftegegevens
- Bedrijfs- en klantgegevens
- Aangiftenummers
- Vergunninggegevens
- Receptuurgegevens
- Gegevens over strafbare feiten
- Gegevens over antecedenten
- Gegevens liquide middelen
- Voorraadgegevens
- Gegevens van camerabeelden

**Ontvangers**

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- Justis
- Logius
- OSINT Douane
- Economic operator
- Andere handhavers, zoals NVWA, ILT, Inspectie SZW, douaneautoriteiten andere landen

**Bronnen**

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Schiphol NV
- FIOD
- Justis
- Handhavingspartners
- Opsporingsdiensten
- Openbare bronnen

**O. Opsporing**

De verwerkingen van persoonsgegevens voor de opsporing van strafbare feiten vallen grotendeels onder de Wpg. Verwerking van persoonsgegevens onder de AVG omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Verstrekken informatie via de Informatiedesk FIOD
2. Verwerken van signalen van grensoverschrijdende BTW-fraude
3. Registeren en beoordelen ongebruikelijke transacties
4. Registreren aanmeldingen van strafrechtelijke signalen

**Categorieën betrokkenen**

- Belastingplichtigen
- Verzoekers derde partijen
- Betrokkenen grensoverschrijdende BTW-fraude
- Betrokkenen bij ongebruikelijke transacties

**Categorieën persoonsgegevens**

- Identificerende gegevens
- Contactgegevens voor de FIOD
- Aangiftegegevens
- Inkomens- en vermogensgegevens
- Betaalgegevens
- Fiscale boetegegevens
- Toeslaggegevens
- Douanegegevens
- Bedragen ongebruikelijke transactie

**Ontvangers**

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- ACM
- BFT
- Bureau ontnemingswetgeving
- OM

- Gemeenten
- Inspectie Gezondheidszorg
- Opsporingsinstanties (ILT-IOD, Inspectie SZW-DO, NVWA-IOD, Nationale Politie, Koninklijke Marechaussee)
- Inspectie SZW
- Ministerie van J&V
- CJIB
- NVWA
- UWV
- (buitenlandse) Toezichthouders
- Bevoegde autoriteiten lidstaten
- FIU

**Bronnen**

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- AFM
- DNB
- ACM
- NL Confidential (Meld Misdaad Anoniem)
- (binnen- en buitenlandse) Opsporingsinstanties en toezichtshouders
- OM

**P. Dienstverlening**

Dienstverlening omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Telefonische dienstverlening
  - Beantwoorden van klantvragen, maken van afspraken, aannemen van bestellingen en het doorvoeren wijzigingen voor particulieren, toeslagen, auto, ondernemingen, buitenland en douane
  - Outbound contact, uitvoeren van campagnes ter ondersteuning bij het voldoen aan verplichtingen, om informatie in te winnen of de betrokkene te informeren
2. Fysieke dienstverlening (balie):
  - Beantwoorden van klantvragen over inkomstenbelasting en toeslagen, het actualiseren van klantcontactgegevens en het namens de burger invullen van de aangiftes inkomstenbelasting
3. Online dienstverlening
  - Opnemen en verwerken digitale bezwaren inkomstenbelasting en zorgverzekeringen via het portaal
  - Doorvoeren (kwartaal)aangifte voor ondernemers, doorvoeren van doorgegeven wijzigingen en verzoeken aannemen in het persoonlijk domein ondernemers (PDO)
  - Inzicht geven in de persoonlijke situatie in relatie tot fiscale zaken van de inkomstenbelasting en schenkbelasting, doorvoeren van de aangifte inkomstenbelasting en doorgegeven wijzigingen en verzoeken behandelen in Mijnbelastingdienst (MBD)
  - Beheren van de sociale media accounts van de Belastingdienst, Webcare
  - Website: aannemen van bestellingen en het uitvoeren van enquêtes voor het adequaat laten functioneren en doorlopend verbeteren van de website
4. Schriftelijke dienstverlening
  - Beantwoorden van klantvragen over inkomstenbelasting en het vastleggen van de antwoorden
5. Verbeteren dienstverlening
  - Onderzoeken van klantvragen en tevredenheid bij de Belastingtelefoon, de balie en de website
  - Uitvoeren van analyses op het gebruik van communicatiekanalen

**Categorieën betrokkenen**

- Belastingplichtigen
- Fiscaal partners belastingplichtigen
- Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners
- Fen van belastingplichtigen
- Social media gebruikers/vragenstellers gerelateerd aan de Belastingdienst
- Bezoekers website die feedback geven

- Personen die contact hebben met de Belastingdienst
- Toeslagbetrokkenen
- Ondernemers

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens
- Identificerende en authenticerende gegevens
- Gegevens gespreksinhoud
- Toeslaggegevens
- Belastinggegevens
- Aanslaggegevens
- Gegevens status bezwaren
- Gebruiksactiviteiten (datum, tijdstip, soort acties)
- Status informatie aangiftes
- Inloggegevens
- Aangiftegegevens
- Correspondentie
- Bankgegevens
- Namen van gemachtigden
- Authentieke inkomensgegevens
- Sociale media profielinformatie en berichten
- Gegevens in feedback-veld enquête waar ook persoonsgegevens kunnen worden ingevoerd
- Categorie van het gegeven antwoord
- Enquête-gegevens
- Huishoudsamenstellingen
- Gegevens onderzoeksvragen
- Elektronische berichten naar berichtenbox op mijnoverheid.nl
- persoonsgebonden
- Voertuiggegevens

*Ontvangers*

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- United Electric B.V. - contactgegevens balieafspraken systeem
- Logius - berichtenbox /mijnoverheid.nl
- Costoo - webcare
- Ziggo - enquêtes
- Verint Opinionlab - enquêtes
- Amazon AWS - cloud computing services/enquêtes
- Insocial B.V. - enquêtes
- Xerox Nederland B.V. - bestellingen

*Bronnen*

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Machtigingenregister (DigidMachtigen)
- Internetproviders (ip-adressen)

**Q. Bedrijfsvoering**

Bedrijfsvoering omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Personeelsprocessen
  - In-, door- en uitstroom
  - Begeleiden en ontwikkelen loopbaan, inclusief beoordelen en opleiden
  - Capaciteits- en inzetmanagement
  - Borgen welzijn en integriteit
2. Besturen van en verantwoorden over de interne organisatie
  - Uitvoeren rapportages en besturing van (personeels)processen
  - Ondersteunen van de processen van de Belastingdienst in transparantie, beveiliging en herleidbaarheid van besluitvorming
  - Bewaken en uitvoeren van het geldende fysieke en logische beveiligingsbeleid van de Rijksoverheid en de Belastingdienst
3. Voeren van de financiële administratie
  - Voeren van de financiële administratie
  - Uitvoeren van de financiële afwikkeling van rechten en verplichtingen ten behoeve van de bedrijfsvoering
4. Beschikbaar hebben van faciliteiten om het werk uit te voeren
  - Beschikbaar stellen van passende faciliteiten om werk uit te voeren
  - Voeren van een administratie van de bedrijfsmiddelen

5. Ontwikkelen, beheren en uitvoeren van de IT systemen van de Belastingdienst

- Ontwikkelen en testen van IT-systemen
- Bewaken van de integriteit van de data in de systemen inclusief de afhandeling van verstoringen

Personeelsprocessen*Categorieën betrokkenen*

- (potentiële) Werknemers van de Belastingdienst
- Burgers

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens
- Locatiegegevens
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens met betrekking tot welke processen, middelen en specialismen de medewerker competent is en ingezet wordt of kan worden
- Gegevens met betrekking tot het werkgerelateerd reizen van medewerkers
- Gegevens logging en monitoring van activiteiten op alle platformen van de Belastingdienst

*Ontvangers*

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- UWV
- ABP Pensioenfonds
- Ontvangers opgenomen in de verwerking van Ministerie van Financiën als werkgever
- Verwerkers opgenomen in separate administratie
- OM
- Ministerie van J&V
- P-Direkt

*Bronnen*

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst
- P-Direkt

Besturen van en verantwoord over de interne organisatie*Categorieën betrokkenen*

- Werknemers van de Belastingdienst en het Ministerie van Financiën

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens
- Locatiegegevens
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens met betrekking tot welke processen, middelen en specialismen de medewerker competent is en ingezet wordt of kan worden
- Gegevens met betrekking tot tijdverantwoording van de medewerkers
- Gegevens logging en monitoring van activiteiten op alle platformen van de Belastingdienst

*Ontvangers*

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- Medewerkers van het ministerie van Financiën

*Bronnen*

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst

Voeren van de financiële administratie*Categorieën betrokkenen*

- (ex-)Werknemers Belastingdienst en het Ministerie van Financiën
- Belastingplichtigen
- Ondernemers

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens
- Gegevens uit arbeidsovereenkomst
- Identificerende gegevens
- Inhuurgegevens
- Betaal- en bankgegevens
- Ziektegegevens
- Loon- en premiegegevens

*Ontvangers*

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- |   |   |
|---|---|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - arbeidsdeskundigen, juristen en medewerkers interventiebedrijven) |
| - Directies en medewerkers van het ministerie van Financiën           | - UWV   |
| - Medisch professionals (zoals verzekeringsartsen,                    | - Bedrijfsartsen  |
|   | - Indiërs bezwaren  |

*Bronnen*

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst
- UWV
- KvK
- Werkgevers inhuur
- P-Direkt

Beschikbaar hebben van faciliteiten om het werk uit te voeren*Categorieën betrokkenen*

- Werknemers Belastingdienst en het Ministerie van Financiën

*Categorieën persoonsgegevens*

- Contactgegevens
- Gegevens met betrekking tot welke processen, middelen en specialismen de medewerker competent is en ingezet wordt of kan worden
- Identificerende gegevens
- Locatiegegevens
- Persoonlijke gegevens

*Ontvangers*

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- Externe leveranciers vastgelegd in interne contractadministratie
- Directies en medewerkers van het ministerie van Financiën

*Bronnen*

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst

Ontwikkelen, beheren en uitvoeren van de IT systemen van de Belastingdienst

*Categorieën betrokkenen*

- Werknemers van de Belastingdienst en het Ministerie van Financiën
- Burgers

*Categorieën persoonsgegevens*

- Alle voorkomende gegevens in de verwerkingen van de Belastingdienst

*Ontvangers*

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

*Bronnen*

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst



Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** maandag 15 juni 2020 16:30  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Datum bedrijfsbezoek FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Vanmiddag heb ik u telefonisch gesproken over het plannen van het bezoek van de AP aan de BD inzake het onderzoek naar de FSV applicatie.

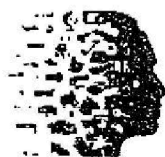
Ik heb zojuist mijn team gesproken en het blijkt dat volgende week (de week van 22 juni) toch niet mogelijk is voor ons, dus hierbij het verzoek om het in de week van 29 juni 2020 te plannen (ma, di of dond).

Vriendelijk bedankt,

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).



04

Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** maandag 15 juni 2020 16:57  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** RE: Datum bedrijfsbezoek FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Dank voor het bericht.  
Ik zal rekening houden met de door u voorgestelde data.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Centraal Directie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG.

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** maandag 15 juni 2020 16:30  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Onderwerp:** Datum bedrijfsbezoek FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Vanmiddag heb ik u telefonisch gesproken over het plannen van het bezoek van de AP aan de BD inzake het onderzoek naar de FSV applicatie.  
Ik heb zojuist mijn team gesproken en het blijkt dat volgende week (de week van 22 juni) toch niet mogelijk is voor ons, dus hierbij het verzoek om het in de week van 29 juni 2020 te plannen (ma, di of dond).  
Vriendelijk bedankt,

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 8888 500

[Persoonsgegevens]

Fax: 070 8888 501



Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** vrijdag 19 juni 2020 12:31  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Voorbereiding bezoek Autoriteit Persoonsgegevens aan Belastingdienst Onderzoek FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Op dinsdag 30 juni 2020 bezoeken mijn collega's en ik uw organisatie in het kader van het onderzoek dat de Autoriteit Persoonsgegevens doet naar de FSV applicatie van de Belastingdienst (z2020-04615). Ter voorbereiding hierop stuur ik u hierbij een agendavoorstel met toelichting, de personen die van onze kant aanwezig zullen zijn en enkele nadere wensen.

Agendavoorstel:

9:15 – 10:00 Binnenkomst en introductie  
10:00 – 11:00 De werking van de FSV applicatie  
11:00 – 11:30 Export/importfunctionaliteit  
11:30 – 12:00 Autorisaties  
Pauze  
13:00 – 13:30 Logging  
13:00 – 14:00 Rechtsgrond  
14:00 – 14:30 Afronding

Toelichting

Inspectie, controle en toezicht

Vastlegging

We zullen op een of andere manier bovenstaande moeten vastleggen. Idealiter kan dit door het opnemen van de videoverbinding waarbij de gebruikers en de systeembeheerder hun scherm delen met ons in de zaal bij Financiën. Is dit mogelijk? Daarnaast is er ook de optie dat de gebruikers en de systeembeheerder op onze aanwijzing screenshots maken. Wij nemen een camera mee mocht dit nodig zijn.

Voorafgaand aan het bezoek zouden wij als mogelijk graag de volgende informatie ontvangen:

- De handleiding van FSV (genoemd in de offerteaanvraag)
- De GEB stelt dat de Belastingdienst zich voor de verwerkingen van de persoonsgegevens in en vanuit FSV baseert op artikel 6 lid 1 onder c en e. Graag ontvangen wij vooraf de concrete wettelijke bepalingen.

De personen die vanuit de Autoriteit Persoonsgegevens aanwezig zullen zijn:

Persoonsgegevens	afdeling Controlerend Onderzoek	Persoonsgegevens
Persoonsgegevens	afdeling Controlerend Onderzoek	
Persoonsgegevens	afdeling Beveiliging en Technologie	
Persoonsgegevens	afdeling Beveiliging en Technologie	

Kunt u zodra dit bekend is aangeven wie er vanuit de Belastingdienst aanwezig zullen zijn? (inclusief hun functie). Bent u er zelf ook bij?

Zoals ook al eerder telefonisch heb aangegeven, nemen wij graag aan het einde van het bezoek de ongeschoonde FSV database mee. Kunt u nagaan hoe u dit kunt faciliteren? Daarnaast verwacht ik dat wij gedurende de dag ook bepaalde documentatie zullen vorderen. Deze kan aan ons ter plekke worden meegegeven of kan later (bijvoorbeeld via de Bestandenpostbus) worden aangeleverd. Ik zal u later vandaag of begin volgende week een lijst sturen van de documentatie die wij in ieder geval zullen opvragen bij de Belastingdienst.

We hebben helaas nog steeds te maken met het corona-virus. Wij stellen het erg op prijs stellen als we de richtlijnen van het RIVM strikt kunnen naleven.

Ik zal u begin volgende week nog even bellen om het een en ander door te spreken. Voor nu wens ik u alvast een prettig weekend toe.

.et vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

**Senior juridisch medewerker**



**AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens**

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[vw.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://vw.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).

16

Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** vrijdag 19 juni 2020 13:17  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** RE: Voorbereiding bezoek Autoriteit Persoonsgegevens aan Belastingdienst  
Onderzoek FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Dank voor uw bericht.

Ik zal u en uw collega's alvast als bezoekers aanmelden.

We zijn nog bezig om te bepalen welke collega's de vragen van de AP het best kunnen beantwoorden. Ik zal zelf ook aanwezig zijn.

Fijn als we volgende week nog contact kunnen hebben om een en ander nader door te spreken.

Veel plezier over het weekend.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** vrijdag 19 juni 2020 12:31  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Onderwerp:** Voorbereiding bezoek Autoriteit Persoonsgegevens aan Belastingdienst Onderzoek FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Op dinsdag 30 juni 2020 bezoeken mijn collega's en ik uw organisatie in het kader van het onderzoek dat de Autoriteit Persoonsgegevens doet naar de FSV applicatie van de Belastingdienst (z2020-04615). Ter voorbereiding hierop stuur ik u hierbij een agendavoorstel met toelichting, de personen die van onze kant aanwezig zullen zijn en enkele nadere wensen.

Agendavoorstel:

9:15 – 10:00 Binnenkomst en introductie  
10:00 – 11:00 De werking van de FSV applicatie  
11:00 – 11:30 Export/importfunctionaliteit  
11:30 – 12:00 Autorisaties  
Pauze  
13:00 – 13:30 Logging  
13:00 – 14:00 Rechtsgrond





Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** maandag 22 juni 2020 15:38  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Toegang Bestandenpostbus voor documenten FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Ik heb u zojuist toegang gegeven tot een folder in de Bestandenpostbus voor het uploaden van documenten in het kader van het FSV onderzoek. Als het goed is heeft u daarvoor een automatisch gegenereerde e-mail gekregen met een link. Het wachtwoord wat nodig is om toegang te krijgen tot de upload-folder zal ik zo per SMS naar u toesturen.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).

18

Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** maandag 22 juni 2020 15:47  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** RE: Toegang Bestandenpostbus voor documenten FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Hiermee bevestig ik de ontvangst van uw twee e-mails en van het wachtwoord per sms-bericht.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
stbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** maandag 22 juni 2020 15:38  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Onderwerp:** Toegang Bestandenpostbus voor documenten FSV

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Ik heb u zojuist toegang gegeven tot een folder in de Bestandenpostbus voor het uploaden van documenten in het kader van het FSV onderzoek. Als het goed is heeft u daarvoor een automatisch gegenereerde e-mail gekregen met een link. Het wachtwoord wat nodig is om toegang te krijgen tot de upload-folder zal ik zo per SMS naar u toesturen.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

[Persoonsgegevens]

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

19

Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** dinsdag 23 juni 2020 14:01  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** Verzoek vooraf toezenden ingevulde vragenlijsten afdelingen gebruik FSV

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

Gisteren hebben wij elkaar telefonisch gesproken over het bezoek van de Autoriteit Persoonsgegevens op 30 juni 2020 aan de Belastingdienst in het kader van het onderzoek naar de FSV applicatie.

Ik heb van u begrepen dat u probeert een aantal voormalige gebruikers van de FSV applicatie te regelen die ons de applicatie kunnen tonen en vragen van ons kunnen beantwoorden. Ter voorbereiding hierop achten we het toch wenselijk om alle ingevulde vragenlijsten over het verwerken van de signalen door de verschillende afdelingen van de Belastingdienst (bijlage 7 van de [gepubliceerde offerteaanvraag](#)) voorafgaand aan het bezoek te ontvangen.

↳ u de documenten kunnen uploaden in de Bestandenpostbus? Vriendelijk bedankt alvast,

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**'Privacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).



Persoonsgegevens

**Van:** Persoonsgegevens  
**Verzonden:** dinsdag 23 juni 2020 16:47  
**Aan:** Persoonsgegevens  
**Onderwerp:** FSV: Zwijgrecht voor wat betreft opgevraagde wilsafhankelijk materiaal

Geachte mevrouw Persoonsgegevens

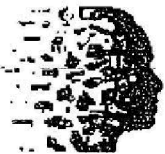
Ik heb bij u informatie opgevraagd en verzocht om deze per Bestandenpostbus te verstrekken. Graag wil ik u er bij deze op wijzen dat voor het opgevraagde wilsafhankelijke materiaal geldt dat de Belastingdienst het recht heeft om te zwijgen (de cautie). Voor wat betreft de opgevraagde bestaande documenten is de Belastingdienst wel verplicht tot medewerking op grond van artikel 5:20 Awb en artikel 31 AVG.

Excuses dat ik u hier niet eerder op heb gewezen.

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

Senior juridisch medewerker



AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Kantoor: 070 8888 500

Persoonsgegevens

Fax: 070 8888 501

Bezoekadres: Bezuidenhoutseweg 30, 2594 AV Den Haag

Postadres: Postbus 93374, 2509 AJ Den Haag

[www.autoriteitpersoonsgegevens.nl](http://www.autoriteitpersoonsgegevens.nl)

**ivacy gaat iedereen wat aan'**

De privacywet (AVG) zorgt voor meer grip op persoonsgegevens. Weten wat de privacywet voor jou betekent? Kijk op [www.hulpbijprivacy.nl](http://www.hulpbijprivacy.nl).





Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** dinsdag 23 juni 2020 17:47  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** RE: Zwijgrecht voor wat betreft opgevraagde wilsafhankelijk materiaal

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Dank u wel voor de nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
stbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

**Van:** [Persoonsgegevens]@autoriteitpersoonsgegevens.nl>  
**Verzonden:** dinsdag 23 juni 2020 16:47  
**Aan:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Onderwerp:** FSV: Zwijgrecht voor wat betreft opgevraagde wilsafhankelijk materiaal

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Ik heb bij u informatie opgevraagd en verzocht om deze per Bestandenpostbus te verstrekken. Graag wil ik u er bij deze op wijzen dat voor het opgevraagde wilsafhankelijke materiaal geldt dat de Belastingdienst het recht heeft om zwijgen (de cautie). Voor wat betreft de opgevraagde bestaande documenten is de Belastingdienst wel verplicht tot medewerking op grond van artikel 5:20 Awb en artikel 31 AVG.

Excuses dat ik u hier niet eerder op heb gewezen.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Senior juridisch medewerker**



**AUTORITEIT  
PERSOONSgegevens**

Kantoor: 070 8888 500

[Persoonsgegevens]

Fax: 070 8888 501



Persoonsgegevens

**Van:** [Persoonsgegevens]@minfin.nl>  
**Verzonden:** vrijdag 26 juni 2020 09:24  
**Aan:** [Persoonsgegevens]  
**Onderwerp:** onderzoek naar FSV (z2020-04615)

Geachte mevrouw [Persoonsgegevens]

Het eerste deel met 14 documenten heb ik net ge-upload.

Kunt u laten weten of het goed ontvangen is?

Ik ben nog in afwachting van nadere documenten. Die volgen hopelijk later vandaag.

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

**Ministerie van Financiën**  
**Directoraat-Generaal Belastingdienst**  
**Concerndirectie Informatievoorziening en databeheersing**  
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | DEN HAAG  
Postbus 20201 | 2500 EE | DEN HAAG

[Persoonsgegevens]

Dit bericht kan informatie bevatten die niet voor u is bestemd. Indien u niet de geadresseerde bent of dit bericht abusievelijk aan u is toegezonden, wordt u verzocht dat aan de afzender te melden en het bericht te verwijderen. De Staat aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade, van welke aard ook, die verband houdt met risico's verbonden aan het elektronisch verzenden van berichten.  
This message may contain information that is not intended for you. If you are not the addressee or if this message was sent to you by mistake, you are requested to inform the sender and delete the message. The State accepts no liability for damage of any kind resulting from the risks inherent in the electronic transmission of messages.



bilage 1

Re: Vragenlijst behandeling fraudesignalen aan: [Persoonsgegevens] 14-02-2020 18:03

Cc:

Beste [Persoonsgegevens]

Op de dag van de deadline stuur ik je mijn onderstaande reactie toe, die ik mondeling heb afgestemd met [Persoonsgegevens]

### 1. GB-Ned

Ik heb hiervoor niet het formulier ingevuld. GB-Ned is niet op zoek naar fraude in de bouw, maar is in eerste instantie gericht op het verkleinen van fiscale risico's voor de hoofdaannemers op de grote bouwprojecten. Door met hen samen te werken en afspraken te maken over goede registratie van de onderaannemers en de arbeidskrachten hebben wij hierin een gezamenlijk belang gevonden. Heel af en toe komen wij wel fraude tegen, maar niet vaker dan 1x per jaar denk ik. De laatste casus betrof in 2019 een MKB-ondernemer, MKB Eindhoven, met een eerdere veroordeling voor belastingfraude, die nu opnieuw onjuist en onvolledige aangiften deed. Deze casus is via de regionale vaktechnische lijn ingebracht en door de FIOD opgepakt. Maw hiervoor hebben wij geen apart GB-Ned pad of proces gericht op fraude geregeld of nodig.

### 2. Ondernijning en vastgoed

Vanuit VKC hebben wij geconstateerd dat er verschillende initiatieven en projecten zijn of worden gestart mbt vastgoed en ondernijning. [Persoonsgegevens] wordt hiervoor vaak benaderd voor selecties. Vanuit VKC hebben wij geconstateerd dat er nu geen totaalbeeld bestaat van deze initiatieven en dat dit wel wenselijk is. Doel is het organiseren van een leercirkel en het vaktechnisch ondersteunen van deze vastgoedaanpak. Ook om niet vanuit incidenten maar meer structureel zicht te krijgen op fenomenen willen wij vanuit VKC hier enige coördinatie op gaan voeren, zonder de verantwoordelijkheid van de projecten over te nemen.

Ook afstemming met FIOD-AMLC is wenselijk voor betere ketensamenwerking mbt vastgoed. Met VKC is begin 2020 afgesproken dat ik hier samen met [Persoonsgegevens] naar ga kijken. Dus ook hier is geen formulier ingevuld, is nog slechts in beginfase en VKC wil gaan aansluiten op bestaande projecten.

Als je nog vragen hebt hoor ik dat graag!  
Succes!

Met vriendelijke groet,

[Persoonsgegevens]

Belastingdienst/GO West | Kantoor Rotterdam  
Laan op Zuid 45 | 3072 DB Rotterdam | Kamer  
Postbus 50961 | 3007 BC Rotterdam

[Persoonsgegevens]

Bezoek de website Vastgoed en Bouw: <http://intranet.belastingdienst.nl/vastgoed>

Op 29 jan. 2020 om 14:08 heeft Persoonsgegevens  
Persoonsgegevens@belastingdienst.nl> het volgende geschreven:

Beste collega's,

Het Directieteam van de Belastingdienst heeft in december jl. aan CD Vaktechniek de opdracht gegeven om bij de verschillende dienstonderdelen te onderzoeken hoe zorg wordt gedragen voor een evenwichtige behandeling van fraudesignalen.

De eerste stap in deze opdracht is het inventariseren van de wijze waarop fraudesignalen (inclusief signalen van mogelijk verwijtbaar handelen zoals grove schuld) binnen de organisatie worden opgepakt; hiervoor is een vragenlijst opgesteld. Deze vragenlijst wordt bij elk dienstonderdeel uitgezet bij één vacoteam en bij leidinggevenden/aanspreekpunten van specials die zich specifiek met fraude(achtige) signalen bezighouden.

In overleg met Persoonsgegevens stuur ik jullie deze vragenlijst. Ik wil jullie verzoeken de vragenlijst (al dan niet samen met een senior medewerker) in te vullen vanuit het perspectief van de activiteiten van je eigen special:

- > GB-Ned
- I> LVCT
- > Shortstay
- diverse vastgoedgerelateerde projecten
- > VKC overig

De reguliere klantbehandeling binnen GO valt buiten de scope van het verzoek aan jullie. Ik verzoek je om de ingevulde vragenlijsten uiterlijk **17 februari 2020** aan mij toe te sturen.

In de vragenlijst zelf staat een aanvullende toelichting over de aanleiding, de vragen zelf en wat er met deze opdracht wordt beoogd.

Als jullie hierover vragen hebben, dan kan je daarmee bij mij terecht.

Alvast bedankt!

Met vriendelijke groet,

Persoonsgegevens

.....  
**Belastingdienst**  
**Directie Grote Ondernemingen**  
Croeselaan 14 | 3521 CA | Utrecht  
Postbus 18500 | 3501 CM | Utrecht

Persoonsgegevens

.....  
(See attached file: 20200123 Vragenlijst behandeling fraudesignalen.docx)  
<20200123 Vragenlijst behandeling fraudesignalen.docx>





**Ontwikkelingspecificatie Dagboek Fraude Signalering  
Voorziening (FSV)**

**SOS .NET Dienstverlening Belastingdienst**

versie 1.1



Ontwikkelingspecificatie "<Projectnaam>"	versie 1.0
SOS .NET Dienstverlening Belastingdienst	Persoonsgegevens

## Versie Historie

Datum	Versie	Beschrijving	Auteur
15-3-2013	1.0	Versie bij Plan van Aanpak v1.0	Persoonsgegevens
1-10-2013	1.1	Versie na in productiename inclusief CR-1, 2 en 3.	

Ontwikkelingspecificatie "<Projectnaam>"	versie 1.0
SOS .NET Dienstverlening Belastingdienst	Persoonsgegevens

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	3
<b>1 Introductie.....</b>	<b>4</b>
1.1    Woordenlijst.....	4
<b>2 Specificatie Functionaliteit .....</b>	<b>5</b>
2.1    Use cases.....	5
2.2    Applicatieonderdelen .....	6
2.3    Use Case Diagrammen .....	6
1.1.2    Behandelen .....	9
1.1.3    Beheren.....	56
1.1.4    Rapporteren.....	67
1.2    Business Model Dagboek FSV.....	82
1.2.1    AangiftefraudeSignaal.....	82
1.2.2    AantallenAangiftefraudeView .....	83
1.2.3    Bijlage .....	83
1.2.4    CompetenteEenheid.....	83
1.2.5    FraudeRol.....	83
1.2.6    InformatieVerzoekSignaal .....	83
1.2.7    Medewerker.....	83
1.2.8    NumberAangiftefraudeUnderRappelView.....	84
1.2.9    ProjectOverigSignaal .....	84
1.2.10    Regio.....	84
1.2.11    RegionaalProject .....	84
1.2.12    TipsKlikMeldingSignaal .....	84
1.2.13    VerwijderdeAangiftefraudeSignaal .....	84
1.2.14    VerwijderdeProjectOverigSignaal.....	85
1.2.15    VerwijderdeTipsKlikMeldingSignaal .....	85
2.4    Niet-functionele eisen .....	87
<b>3 Acceptatiecriteria en testscenario's.....</b>	<b>88</b>
<b>4 Interfaces.....</b>	<b>89</b>
4.1    Importereren bestanden.....	89
4.2    Exportereren bestanden .....	89
4.3    Exportereren documenten naar Word .....	89
4.4    Exportereren van rapportages naar Excel.....	89
<b>5 Bijlagen.....</b>	<b>90</b>

Ontwikkelingspecificatie "<Projectnaam>"	versie 1.0
SOS .NET Dienstverlening Belastingdienst	Persoonsgegevens

## 1 Introductie

Dit document beschrijft de Ontwikkelingspecificatie voor de applicatie Dagboek FSV die gebouwd wordt in het kader van de SOS .Net ontwikkelstraat dienstverlening voor de Belastingdienst. Deze Ontwikkelingspecificatie geeft een nadere uitwerking van de klantwens. In dit document staan de volgende zaken beschreven:

- De uitwerking van de functionaliteit in termen van use cases en hun interacties middels use case diagrammen; hierbij wordt de MoSCoW prioritering van de functionaliteit weergegeven en zijn de niet-functionele eisen opgenomen (hoofdstuk 2)
- Acceptatiecriteria en testscenario's (hoofdstuk 3)
- Interfaces (hoofdstuk 4)

### 1.1 Woordenlijst

Term	Betekenis
PIT	Persoonsgericht Intensief Toezicht (naam oorspronkelijk applicatie)
FSV	Fraude Signalering Voorziening
Signaal	De registratie van gegevens van een persoon of entiteit wanneer gesignaleerd is dat mogelijk sprake is van fraude
Werkstroom	De signalen zijn onderverdeeld in vier werkstromen, lees soorten signalen: aangiftefraude, tipklikmelding, diversen project en informatieverzoeken
Aangiftefraude	De grootste werkstroom die landelijk gebruikt wordt, hieronder vallen alle aangiften van fraude zoals o.a. omzet belasting, systeemfraude etc.
Tipklikmelding	Tips en meldingen van personen over mogelijke fraude
Diversen project	Alle signalen die projectmatig worden behandeld
Informatieverzoek	Alle verzoeken om informatie van partners van de Belastingdienst
Rol	Één of meerdere rollen kunnen aan een medewerker worden toegewezen, in de rol staat beschreven welke handelingen hij in het systeem kan uitvoeren.
Competente eenheid	Een kantoor waar een groep medewerkers aan gekoppeld is.
Project	Een project waar een groep medewerkers aan gekoppeld is.
Smart use case	De functionaliteit die het systeem biedt bij een handeling die een medewerker op één plaats, achtereenvolgens uit kan voeren (OTOPOP). De verzameling van alle gedefinieerde Smart use cases beschrijft de totale functionaliteit die het systeem aan alle gebruikers biedt.
Complexiteit	Een inschatting van de hoeveelheid werk dat verricht moet worden om een Smart use case te realiseren, uitgedrukt in een aantal punten.
Prioriteit	Het belang voor de gebruiker

Ontwikkelspecificatie "<Projectnaam>"	versie 1.0
SOS .NET Dienstverlening Belastingdienst	Persoonsgegevens

## 2 Specificatie Functionaliteit

### 2.1 Use cases

Deze paragraaf geeft een opsomming van de smart use cases binnen de applicatie Dagboek FSV. Hierin staat alle functionaliteit die de applicatie zal krijgen.

Use Case name	Complexity	Priority	Package
UC102 Zoeken alle signalen	5	1 - Must have	Behandelen
UC100 Aanmaken/Behandelen Aangiftefraude	4	1 - Must have	Behandelen
UC200 Aanmaken/Behandelen InformatieVerzoek	4	1 - Must have	Behandelen
UC400 Aanmaken/Behandelen TipKlikMelding	4	1 - Must have	Behandelen
UC500 Aanmaken/Behandelen Diversen_Project (registratie van..)	4	1 - Must have	Behandelen
UC600 Raadplegen PIT	4	1 - Must have	Klantendienst
UC601 Zoeken en Bepalen voorkomen in PIT	3	1 - Must have	Klantendienst
UC100 Aanmaken/Behandelen Aangiftefraude	2	1 - Must have	Behandelen
UC900 Importeren Aangiftefraudes	8	1 - Must have	Behandelen
UC1012 Filter en toon alle signalen	4	1 - Must have	Rapporteren
UC1002 Filter en toon Aangiftefraudes	4	1 - Must have	Rapporteren
UC1011 Exporteren alle gegevens van alle signalen naar Excel	4	1 - Must have	Rapporteren
UC1001 Exporteren alle gegevens Aangiftefraudes naar Excel	5	1 - Must have	Rapporteren
UC905 Importeren DiversenProjecten	8	1 - Must have	Behandelen
UC906 Massaal Bijwerken Aangiftefraudes	8	1 - Must have	Behandelen
UC109 Toon aantal signalen Hoog BCA	4	1 - Must have	Behandelen
UC110 Toon aantal signalen Rappel	4	1 - Must have	Behandelen
UC411 Aanmaken/Bewerken Aantekening TipKlikMelding	8	1 - Must have	Behandelen
UC511 Aanmaken/Bewerken Aantekening Project Overig	8	1 - Must have	Behandelen
UC211 Aanmaken/Bewerken Aantekening InformatieVerzoek	8	1 - Must have	Behandelen
UC111 Aanmaken/Bewerken Aantekening Aangiftefraude	8	1 - Must have	Behandelen
UC1013 Mijn openstaande posten	5	1 - Must have	Rapporteren
UC804 Beheren overige lijsten	5	1 - Must have	Beheren
UC802 Beheren Competente Eenheid	4	1 - Must have	Beheren
UC801 Zoek medewerker	3	1 - Must have	Beheren
UC803 Zoeken Competente Eenheid	4	1 - Must have	Beheren
UC800 Beheren medewerker	4	1 - Must have	Beheren
UC105 Bijlage toevoegen	10	2 - Should have	Behandelen
UC806 Zoeken regionaal project	3	1 - Must have	Beheren
UC805 Beheren regionaal project	4	1 - Must have	Beheren
UC112 Verwijderen bijlage	10	1 - Must have	Beheren
UC808 Beheren Regio	4	2 - Should have	Beheren
UC807 Selecteren overige lijsten	3	1 - Must have	Beheren
UC606 Raadplegen bijlagen	3	1 - Must have	Behandelen
UC607 Raadplegen Aantekening	3	1 - Must have	Behandelen
UC403 Verwijderen TipKlikMelding	3	2 - Should have	Behandelen
UC503 Verwijderen Diversen_Project	3	2 - Should have	Behandelen
UC104 Verwijderen Aangiftefraude	3	2 - Should have	Behandelen
UC404 Overzetten TipKlikMelding naar aangiftefraude	5	2 - Should have	Behandelen
UC407 Overzetten TipKlikMelding naar project/overig	5	2 - Should have	Behandelen