



2 februari 2022, Amsterdam

Kenmerk: 2022-0038/SM/ma/sn

Betreft: Reactie op verzoek om nadere toelichting op de passage over uiterlijke voorkomen

,

2 februari 2022 vroeg u of wij nadere toelichting kunnen verschaffen op de passage over uiterlijk voorkomen zoals opgenomen in ons rapport 2021-0631.

Voor het dossieronderzoek naar de effecten van FSV voor de verschillende directies hebben wij een groot aantal bestanden bestudeerd, behorende bij het totaal van 1370 casussen van burgers en ondernemers die wij hebben geanalyseerd. In deze bestanden kwam tientallen keren naar voren dat in de signalering van fraude-risico's voorbeelden zaten waarbij het risico op fraude werd gebaseerd op persoonskenmerken, zoals nationaliteit of uiterlijk voorkomen. Zo hebben wij dit ook in ons rapport opgenomen. De reden om dit op te schrijven lag in de opeenstapeling van voorbeelden die wij over de onderzoeksperiode hebben aangetroffen.

De voorbeelden die wij hebben aangetroffen betreffen voor het merendeel selectieanalyses waarbij (tweede) nationaliteit een criterium was. Verder zijn er voorbeelden van individuele gevallen waarin door expliciete referenties de indruk wordt gewekt dat nationaliteit, herkomst, of uiterlijk voorkomen een belangrijke risico-signaleringsfactor is geweest. Het uiterlijk voorkomen waar door de medewerkers naar gerefereerd wordt in de documentatie betreft:

- Leeftijd (18-35)
- Een niet-westers voorkomen
- Geslacht (man)
- Materieel bezit (dure auto's)

Naar deze kenmerken wordt ook in combinatie gerefereerd.

De consequenties voor de betrokken burgers hebben wij niet kunnen onderzoeken. Zo hebben wij geen onderzoek kunnen doen naar de mate waarin dit de selectie en beoordeling daadwerkelijk heeft beïnvloed. Ook hebben wij niet kunnen vaststellen in welke mate onze observaties breder representatief zijn voor de werkzaamheden binnen de Belastingdienst. De hoofdonderzoeksvragen waaraan wij tot de dag van vandaag werken gaan over de effecten van FSV en de mate waarin deze zich hebben voorgedaan. Binnen deze onderzoeken en het hieraan gerelateerde onderzoeksmateriaal zijn de gedeelde observaties opgedaan.

Hoogachtend,

PwC Advisory N.V.
T: +31 (0)88 792 00 00