

Bijlage

Wederhoortabel bij 'De fraudeaanpak en privacy puzzel'

Nr.	Inzagepartij	Hoofdstuk/ paragraaf	Te corrigeren tekst	Argumentatie/onderbouwing van reactie	Reactie inspectie	Aangepaste tekst
1	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	titelpagina	Reflectieverslag n.a.v. onderzoek naar het oppakken van fraudesignalen bij de Belastingdienst.	Koppeling naar de formele titel van het onderzoek.	Tekst gewijzigd.	De titel van het product is: De fraudeaanpak en privacy puzzel
2	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz.2	De verwerking van deze meldingen <u>is</u> stilgelegd omdat de processen waarin deze meldingen verwerkt moesten worden niet in lijn waren met de eisen die privacywetgeving daaraan stelt. Dit leidde tot onterechte negatieve effecten voor mensen. Zo werden sommige mensen vaker geselecteerd voor een controle dan anderen en onterecht als fraudeur bestempeld.	In de eerste alinea ontbreekt een verwijzing naar de aanleiding van het stilleggen. Om de leesbaarheid te verhogen het advies om wel een verwijzing op te nemen, bijv. naar de brief van 10 juli 2020 over FSV waarin de staatssecretaris aankondigt (tijdelijk) meldingen niet op te pakken. M.b.t. de laatste twee zinnen de vraag of dit de conclusies van de AP zijn en zo ja, dan svp toevoegen dat de AP deze conclusies heeft getrokken op basis van het onderzoek naar FSV.	Tekst gewijzigd.	Het woord 'was' gewijzigd naar 'is'. Voetnoot met verwijzing naar de aanleiding voor het stilleggen opgenomen. Tekst gewijzigd van: Dit leidde tot onterechte negatieve effecten voor mensen. Zo werden sommige mensen vaker geselecteerd voor een controle dan anderen en onterecht als fraudeur bestempeld. Naar: 'Daardoor kon het volgens de Autoriteit persoonsgegevens voorkomen dat mensen vaker werden geselecteerd

						voor een controle dan anderen en dat zij onterecht als potentieel fraudeur werden bestempeld.’ verwijzing naar AP-rapport gevoegd in voetnoot.
3	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 2	Daarom hebben wij casusonderzoek verricht naar een proces dat de directie MKB wilde inrichten om “urgente meldingen” in behandeling te kunnen nemen.	Voor het op orde brengen van het meldingen proces was het programma PFMI opgestart. Het inrichten van het proces “urgente meldingen” vond niet plaats in projectvorm. Om die reden voorstel om project te schrappen.	Tekst gewijzigd.	Zie opmerkingen 10 en 12 in deze tabel. Daarom ‘traject’ aangehouden. Tekst gewijzigd van: Daarom hebben wij casusonderzoek verricht naar een project dat de directie MKB uitvoerde om het meldingenproces op orde te brengen. Naar: Daarom hebben wij casusonderzoek verricht naar het traject dat de directie MKB doorliep om ‘urgente meldingen’ in behandeling te kunnen nemen.
4	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 3	De Belastingdienst mag voor het opsporen en bestrijden van belastingfraude persoonsgegevens verwerken, (..)	“Gebruiken” moet zijn “verwerken”.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: De Belastingdienst mag voor het opsporen en bestrijden van belastingfraude persoonsgegevens gebruiken, (..) Naar: De Belastingdienst mag voor het bestrijden van belastingfraude

						persoonsgegevens verwerken, (..)
						Zie opmerking 27 in de tabel. Opsporen weggelaten.
5	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 3	Het opsporen (door de FIOD) en bestrijden van belastingfraude is een belangrijke taak van de Belastingdienst.	De FIOD is de opsporingsdienst van de Belastingdienst. Voorstel om FIOD tussen haken toe te voegen.	Tekst gewijzigd.	FIOD niet tussen haken meegenomen, maar opsporen weggelaten. Zie ook opmerking 27 in de tabel. Tekst gewijzigd van: Het opsporen en bestrijden van belastingfraude is een belangrijke taak van de Belastingdienst. Naar: Het bestrijden van belastingfraude is een belangrijke taak van de Belastingdienst.
6	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 3	In de FSV registreerde de Belastingdienst in de periode 2013 – 2020 onder meer signalen van mogelijke fraude.	Er werden meer signalen in FSV geregistreerd. Zie bijv. het rapport van de AP van oktober 2021, blz. 11. Om die reden voorstel om “onder meer” toe te voegen.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: In de FSV registreerde de Belastingdienst in de periode 2013 – 2020 signalen van mogelijke fraude. Naar: In de FSV registreerde de Belastingdienst in de periode 2013 – 2020 onder meer signalen van mogelijke fraude.
7	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 3	De AP noemde de FSV destijds een zwarte lijst waarop mensen	Is dit een citaat uit het rapport? Dan graag een verwijzing opnemen. Niet alle	Tekst niet gewijzigd.	Tekst is afkomstig van de website van de Autoriteit Persoonsgegevens (zie ook

			onterecht aangemerkt werden als vermeend fraudeur.	mensen waarvan een signaal in FSV was opgenomen werden aangemerkt als fraudeur.		de speech van dhr. Wolfsen d.d. 29 oktober 2021) die daarop is gepubliceerd. Verwijzing naar de website van de AP was reeds ingevoegd als voetnoot. In de tekst staat overigens niet 'alle mensen' er staat 'mensen'.
8	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 3	De Belastingdienst besloot vervolgens signalen die vóór het stopzetten van FSV in de FSV werden geregistreerd tijdelijk niet te behandelen. De Belastingdienst ontwierp een nieuw systeem, de Tijdelijke Signalenvoorziening (TSV), om signalen in te kunnen registreren en te kunnen behandelen.	FSV was op dat moment niet meer operationeel. Er konden dus geen (nieuwe) signalen meer in FSV worden geregistreerd.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: De Belastingdienst besloot vervolgens signalen in de FSV tijdelijk niet te behandelen en ontwierp hiervoor een nieuw systeem, de Tijdelijke Signalenvoorziening (TSV). Naar: De Belastingdienst besloot vervolgens signalen die vóór het stopzetten van FSV in de FSV werden geregistreerd tijdelijk niet te behandelen. De Belastingdienst ontwierp een nieuw systeem, de Tijdelijke Signalenvoorziening (TSV), om signalen in te kunnen registreren en te kunnen behandelen.
9	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 4	Het doel van dit programma was om meldingen - waaronder die van mogelijke fraude - weer zo spoedig	Meldingen zien niet enkel op mogelijke fraude. Gedurende het proces worden de meldingen gekwalificeerd. Zie tekstvoorstel.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Het doel van dit programma was om meldingen van mogelijke fraude weer zo spoedig mogelijk te kunnen behandelen, in

			mogelijk te kunnen behandelen, in overeenstemming met de daarvoor geldende privacywetgeving. ¹⁰			overeenstemming met de daarvoor geldende privacywetgeving. Naar: Het doel van dit programma was om meldingen - waaronder die van mogelijke fraude - weer zo spoedig mogelijk te kunnen behandelen, in overeenstemming met de daarvoor geldende privacywetgeving.
10	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 4	Casus: proces Urgente Meldingen	Zie opmerking bij 4. Project svp vervangen door "proces".	Tekst gewijzigd.	Zie opmerking 14 in deze tabel. 'Project' is vervangen door 'traject'.
11	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 4	Dit zijn meldingen waarbij sprake is van (vermoedelijk) ernstige en omvangrijke fiscale misstanden, waaronder georganiseerde ondermijnende criminaliteit en arbeidsgerelateerde fraude.	Het moet gaan om "fiscale" misstanden. Om die reden voorstel om "fiscale" toe te voegen.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Dit zijn meldingen waarbij sprake is van (vermoedelijk) ernstige en omvangrijke misstanden, waaronder georganiseerde ondermijnende criminaliteit en arbeidsgerelateerde fraude. Naar: Dit zijn meldingen waarbij sprake is van (vermoedelijk) ernstige en omvangrijke fiscale misstanden, waaronder georganiseerde ondermijnende criminaliteit

						en arbeidsgerelateerde fraude.
12	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 4	Zij startte daarom naast PFMI een afzonderlijk traject om urgente meldingen – met de waarborgen die de privacywetgeving voorschrijft - versneld op te kunnen pakken.	Het was geen project. Om die reden voorstel om aan te passen in "traject". Dit geldt ook voor de rest van het conceptverslag, bijv. op blz. 3 eerste alinea. Verder merken we op dat urgente meldingen de ene keer met kleine letters en de andere keer met hoofdletters wordt geschreven.	Tekst gewijzigd.	'Project' vervangen door 'traject'. In het kader van leesbaarheid urgente meldingen overal met kleine letters.
13	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 4	Het project urgente meldingen verliep echter moeizaam en na een jaar besloot de directie MKB om het ontwikkelde proces voor de behandeling van urgente meldingen niet in gebruik te nemen.	Doordat het traject rondom urgente meldingen moeizaam verliep werd het ook door de tijd ingehaald. PFMI had inmiddels een proces staan. Daarop is besloten geen aparte stroom voor urgente meldingen te implementeren (binnen PFMI).	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Het project Urgente Meldingen verliep echter moeizaam en na een jaar besloot de directie MKB om de werkwijze voor de behandeling van urgente meldingen alsnog binnen PFMI te laten ontwikkelen. Naar: Het traject urgente meldingen verliep echter moeizaam en na een jaar besloot de directie MKB om het ontwikkelde proces voor de behandeling van urgente meldingen niet in gebruik te nemen.
14	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 6	Eén van de taken van de Belastingdienst is het opsporen en bestrijden van fraude en wil dat doen op	Tekstvoorstel om te verduidelijken dat het opsporen en bestrijden van fraude een van de taken is van de Belastingdienst.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: De Belastingdienst wil graag fraude opsporen en bestrijden op een manier die

			een manier die voldoet aan de privacywetgeving.				voldoet aan de privacywetgeving. Naar: Eén van de taken van de Belastingdienst is het bestrijden van belastingfraude. De Belastingdienst wil dat doen op een manier die voldoet aan de privacywetgeving. Opsporen weggelaten zie ook opmerking 27 in de tabel.
15	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 6	en door de maatschappelijke druk die zij ervaren om meldingen van mogelijke fraude op te pakken.	Belangrijk om “mogelijke” toe te voegen. Pas na behandeling/onderzoek van een melding kan vast komen te staan dat sprake is van fraude.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Dit wordt nog eens versterkt door de maatschappelijke druk die zij ervaren om te voldoen aan de wetgeving en door de maatschappelijke druk die zij ervaren om fraudesignalen op te pakken. Naar: Dit wordt nog eens versterkt door de maatschappelijke druk die zij ervaren om te voldoen aan de wetgeving en door de maatschappelijke druk die zij ervaren om meldingen van mogelijke fraude op te pakken.	
16	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 6	De organisatorische dynamiek is van invloed op de voortgang van het	Er is sprake van één meldingenproces dat bestaat uit verschillende informatiestromen.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: De organisatorische dynamiek is van invloed op de voortgang van het	

			inrichten van een meldingenproces dat voldoet aan de privacywetgeving.	Tekstvoorstel om meldingenprocessen te vervangen door meldingenproces.	inrichten van meldingenprocessen die voldoen aan de privacywetgeving. Naar: De organisatorische dynamiek is van invloed op de voortgang van het inrichten van een meldingenproces dat voldoet aan de privacywetgeving.	
17	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 6	Hierdoor ontstaan er verschillende zienswijzen op de inrichting van het meldingenproces conform de privacywetgeving.	Is dit een conclusie o.b.v. het onderzoek of een aanname?	Zie toelichting hiernaast.	Uit het onderzoek komt als bevinding naar voren dat er verschillende zienswijzen zijn. Deze zienswijzen ontstaan mogelijk niet zozeer door gefragmenteerde betrokkenheid, maar blijven daardoor in stand waardoor er geen gedeeld beeld ontstaat. In het kader van congruentie met causaal diagram tekst aangepast. Tekst gewijzigd van: Hierdoor ontstaan er verschillende zienswijzen op de inrichting van het meldingenproces conform de privacywetgeving. Naar: Hierdoor ontstaat er geen gedeeld beeld bij de

						inrichting van het meldingenproces conform de privacywetgeving.
18	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 6/7	'Het kan toch niet zo zijn dat we het op privacygebied weer niet goed doen, waardoor burgers onterecht worden benadeeld' versus <i>'het kan toch niet zo zijn dat we urgente meldingen laten liggen waardoor burgers slachtoffer worden van criminaliteit omdat we mogelijk niet volledig voldoen aan de privacywetgeving'</i>	Is dit een letterlijk citaat uit een interview? Graag toevoegen hoeveel geïnterviewden dit hebben uitgesproken. Dit om te voorkomen dat dit beeld als breed gedragen binnen de Belastingdienst wordt beschouwd, terwijl er de laatste jaren steeds een verder toenemende privacy bewustzijn is binnen de Belastingdienst.	Zie toelichting hiernaast.	Het is geen letterlijk citaat, maar onze vertaalde weergave van hetgeen medewerkers die wij spraken aangaven te ervaren. Omdat de quote-achtige opmaak leidt tot verwarring en omdat e.e.a. verderop in de tekst ook komt, is dit tekstdeel geschrapt. We merken volledigheidshalve graag op dat er niets staat ten nadele van het privacy bewustzijn. Sterker nog in de voorgaande zin staat: 'We benadrukken dat alle medewerkers hechten aan het belang van naleving van privacywetgeving'
19	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 7	Dit leidde er volgens geïnterviewde medewerkers toe dat er sindsdien binnen de organisatie veel aandacht is voor het privacybestendig maken van het meldingenproces, waaronder het proces rond urgente meldingen.	Zie ook opm. 16.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Dit leidde er volgens geïnterviewde medewerkers toe dat er sindsdien binnen de organisatie veel aandacht is voor het privacybestendig maken van meldingenprocessen, waaronder het proces rond urgente meldingen.

						Naar: Dit leidde er volgens geïnterviewde medewerkers toe dat er sindsdien binnen de organisatie veel aandacht is voor het privacybestendig maken van het meldingenproces, waaronder urgente meldingen.
20	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 7	Enerzijds wordt druk ervaren op het conform privacywetgeving inrichten van het meldingenproces (zie Context).	Aanpassing cf. opm hiervoor.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Enerzijds wordt druk ervaren op het conform privacywetgeving inrichten van meldingenprocessen (zie Context). Naar: Enerzijds wordt druk ervaren op het conform privacywetgeving inrichten van een meldingenproces (zie Context). In de tekst ook op overige plaatsen meervoud vervangen door enkelvoud.
21	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 7	Anderzijds wordt druk ervaren op het in behandeling kunnen nemen van urgente meldingen, bijvoorbeeld vanuit samenwerkingspartners.	Voorstel om "weer" te schrappen. Voor het stilleggen van FSV waren de urgente meldingen geen separate informatiestroom.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Anderzijds wordt druk ervaren op het weer in behandeling kunnen nemen van urgente meldingen, bijvoorbeeld vanuit samenwerkingspartners. Naar: Anderzijds wordt druk ervaren op het in

						behandeling kunnen nemen van urgente meldingen, bijvoorbeeld vanuit samenwerkingspartners.
22	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 7	Namelijk het belang van een (langdurige) privacybestendige inrichting van het proces rond urgente meldingen, tegenover het zo snel mogelijk willen oppakken van urgente meldingen in het toezicht.	Verduidelijking door het toevoegen "in het toezicht".	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Namelijk het belang van een (langdurige) privacybestendige inrichting van het proces rond urgente meldingen, tegenover het zo snel mogelijk willen oppakken van urgente meldingen. Naar: Namelijk het belang van een (langdurige) privacybestendige inrichting van het proces rond urgente meldingen, tegenover het zo snel mogelijk willen oppakken van urgente meldingen in het toezicht.
23	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 7/8	Medewerkers die bijvoorbeeld vanuit de directie MKB zijn belast met (intensief) toezicht en bestrijden van belastingfraude geven aan druk te ervaren om zo snel mogelijk urgente meldingen weer op te pakken.	MKB is een uitvoeringsdirectie die zich niet bezig houdt met opsporing. De FIOD is de opsporingsdienst van de Belastingdienst. Zie tekstvoorstel.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Medewerkers die bijvoorbeeld vanuit de directie MKB zijn belast met het opsporen en bestrijden van belastingfraude geven aan druk te ervaren om zo snel mogelijk urgente meldingen weer op te pakken. Naar: Medewerkers die bijvoorbeeld vanuit de directie MKB zijn belast met

						(intensief) toezicht en het bestrijden van belastingfraude geven aan druk te ervaren om zo snel mogelijk urgente meldingen weer op te pakken.
24	Ministerie van Financiën, Belastingdienst	Blz. 8	Volgens de geïnterviewde medewerkers is de Belastingdienst beducht voor het opnieuw schenden van privacywetgeving (zie Context).	Vraag bij deze tekst is of dit door enkele of alle geïnterviewde medewerkers is aangegeven. Afhankelijk van de reactie het voorstel om toe te voegen "Volgens enkele geïnterviewde.."	Zie toelichting hiernaast.	Dit beeld komt breed uit de interviews naar voren. Omdat 'de geïnterviewde medewerkers wellicht 'alle geïnterviewde medewerkers' impliceert. Tekst gewijzigd in 'geïnterviewde medewerkers'.
25	Ministerie van Financiën, Bureau Functionaris voor gegevensbescherming	Casus: project Urgente Meldingen, blz. 4	FIOD-infodesk11 en ongebruikelijke transacties	Het ging om de zogenaamde FIU-meldingen (van FIU aan FIOD). Dit zijn verdachte transacties (niet gelijk aan ongebruikelijke). De FIOD-infodesk verstrekt deze, maar er zijn meer verschillende soorten meldingen die bij de FIOD-infodesk binnenkomen. Anders gezegd: de FIU-meldingen zijn slechts een deel van de FIOD-infodesk meldingen (niet alle FIOD-infodesk-meldingen waren onderwerp van PFMI). Voorstel om over FIU-meldingen te spreken.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: Binnen PFMI is er voor gekozen om eerst de meldingenstromen die de Belastingdienst ontvangt van de FIOD-infodesk... Naar: Binnen PFMI is er voor gekozen om eerst de FIU-meldingen die de Belastingdienst ontvangt van de FIOD-infodesk... Tekst in voetnoot gewijzigd van: Meldingen ongebruikelijke transacties Naar: Meldingen verdachte transacties.

26	Ministerie van Financiën, Bureau Functionaris voor gegevensbescherming	Toelichting causaal diagram, blz. 6	De ervaren angst om fouten te maken bij het toepassen van de wetgeving	Voor zover we als FG over angst om fouten te maken gesproken hebben, gaat het om de angst voor toepassing van de Avg \9 ^{de} regelgeving) die vervolgens als 'foute' toepassing aangemerkt wordt. In die zin 'fouten' in de betekenis van het toepassing geven aan privacywetgeving die als een 'foute' (lees een onjuiste) toepassing wordt aangemerkt.	Tekst gewijzigd.	Tekst gewijzigd van: De ervaren angst om fouten te maken te nemen bij het toepassen van wetgeving en de als gevolg daarvan ervaren terughoudendheid en voorzichtigheid versterken dit negatieve effect. Naar: De ervaren angst om risico's te nemen bij het toepassen van privacywetgeving en de als gevolg daarvan ervaren terughoudendheid en voorzichtigheid versterken dit negatieve effect.
27	Ministerie van Financiën, Bureau Functionaris voor gegevensbescherming	Verschillende plaatsen	de omschrijving dat "het gaat op het opsporen en bestrijden van belastingfraude"	Een dergelijke omschrijving plaatst één en ander nogal in een strafrechtelijk licht. Zou het niet juister of passender zijn om te spreken van "toezicht op de naleving door belastingplichtigen van de voor hen geldende belastingregelgeving".	Tekst gewijzigd.	De voorgestelde terminologie is breder en kan daardoor tot verwarring leiden. Om te voorkomen dat e.e.a. in een strafrechtelijk licht wordt geplaatst is de term opsporing is verwijderd.