



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

Onderwerp

Onderzoek naar de Fraude Signalering Voorziening binnen de Belastingdienst

Geachte heer Vijlbrief,

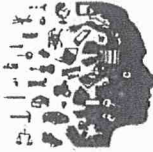
Eind februari 2020 kwam via de media een gegevensverwerkingseffectbeoordeling (GEB) naar buiten over de binnen de Belastingdienst gebruikte Fraude Signalering Voorziening (FSV). De GEB stelde onomwonden dat de FSV-applicatie op meerdere onderdelen in strijd was met de Algemene verordening gegevensbescherming (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

---



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 Belastingdienstcontact opnemen met bovengenoemd contactpersoon.

De AP zendt een afschrift van deze brief aan de Functionaris voor Gegevensbescherming, [redacted] en de privacy-officer van de Belastingdienst, [redacted]. Tevens zendt de AP een afschrift aan de directeur Grote Ondernemingen, [redacted] 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.

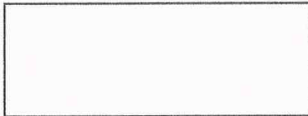


AUTORITEIT  
PERSOONSGEGEVENS

Datum  
2 juni 2020

Ons kenmerk  
z2020-04615

Hoogachtend,  
Autoriteit Persoonsgegevens,



drs. C.E. Mur  
Bestuurslid