

Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Directie Juridische Zaken

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen

www.minfin.nl

Ons kenmerk

2021-0000001102

Bijlagen

3

Datum 27 januari 2021
Betreft Besluit op uw Wob-verzoek van 24 juli 2020 inzake
FSV/zwarte lijsten

Geachte ,

In uw brief van 24 juli 2020, ontvangen op 27 juli 2020, heeft u met een beroep op de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: de Wob) verzocht om informatie over FSV, zwarte lijsten en andere applicaties die kunnen leiden tot "selectie-bias".

U vraagt om de volgende documenten:

1. Alle memo's, notities, adviezen, verslagen van overleggen en besluiten inzake FSV aan de ambtelijke en politieke leiding van de Belastingdienst.
2. Alle documenten aan de ambtelijke en politieke leiding van de Belastingdienst omtrent verwerking van (tweede) nationaliteit in applicaties en systemen van de Belastingdienst, zowel thans operationele applicaties als applicaties waarmee in het verleden is gewerkt.
3. Alle ingevulde vragenlijsten betreffende het 'onderzoek informatiestromen' en het 'onderzoek opvolging risicosignalen mogelijke fraude.
4. Alle documenten aan de ambtelijke en politieke leiding over het gebruik en de verwerking van (bijzondere) persoonsgegevens waaronder (tweede) nationaliteit, en strafrechtelijke gegevens, in algoritmen, risicoselectie en input voor toezicht door DF&A, alsmede documenten over (de noodzaak /wenselijkheid van) opschoning van de datafundamenten van DF&A.
5. Alle documenten aan de ambtelijke en politieke leiding over de samenhang tussen FSV (en soortgelijke applicaties) met de zogeheten compensatie (-wetgeving) en tegemoetkoming inzake de toeslagenaffaire en mogelijke precedentwerking bij (erkenning van) onrechtmatig gebruik van FSV.
6. Alle documenten aan de ambtelijke en politieke leiding over voortgang en (tussentijdse) bevindingen en rapportages naar aanleiding van het KPMG-onderzoek.

7. Alle documenten aan de ambtelijke en politieke leiding betreffende het Expertisecentrum Handhaving en Intelligence (EHI) en het verwerken van bijzondere persoonsgegevens, waaronder (tweede) nationaliteit, alsmede selectie- en uitworpregels.
8. De specifieke instructies bij (sommige) directies voor het registreren van signalen.
9. Documenten betreffende de 8 verwerkingsprocessen en/of applicaties en één aanvullende applicaties, alsmede de onderliggende GEB's én de beoordelingen daarover door de Belastingdienst van 2 juli, waaronder het toezichtproces MKB, de verwerking van fraudesignalen bij Toeslagen, het risicoclassificatie-model Toeslagen, de Databank Auto, de twee verwerkingsprocessen en/of applicaties waarvoor 'mitigerende' maatregelen zijn genomen, de twee verwerkingsprocessen en/of applicaties die naar het oordeel van de Belastingdienst wel bleken te voldoen aan de AVG, en tot slot de één nog niet in gebruik genomen applicatie.

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2021-0000001102

Inperking verzoek

U heeft verzocht om bovenstaande documenten vallend in het tijdvak van 28 april 2020 tot en met 24 juli 2020. U heeft daarbij aangegeven dat het u gaat om (afschriften van) de inhoud van de gevraagde documenten en niet om het digitale verkeer er omheen.

De ontvangst van uw verzoek heb ik u schriftelijk bevestigd bij brief van 29 juli 2020, met kenmerk 2020-0000142097. In deze brief is de beslistermijn met vier weken verdaagd tot 24 september 2020.

Het is helaas niet gelukt om op tijd op uw Wob-verzoek te beslissen. Hiervoor bied ik u mijn excuses aan.

Besluit

Ik besluit de door u gevraagde informatie gedeeltelijk openbaar te maken. Ik licht mijn besluit hieronder toe.

Wettelijk kader

Uw verzoek om informatie is beoordeeld op grond van de Wob. Het recht op openbaarmaking dient het publieke belang van een goede en democratische bestuursvoering. Het komt iedere burger in gelijke mate toe. Er wordt niet gekeken naar het specifieke belang van de verzoeker.

Openbaarmaking in de zin van de Wob betekent openbaarmaking voor iedereen. In dat licht vindt de afweging dan ook plaats. Hierbij wordt getoetst aan de artikelen 10 en 11 van de Wob waarin is aangegeven in welke gevallen openbaarmaking kan of moet worden geweigerd. Voorts kan het bestuursorgaan besluiten om op grond van de uitzonderingsgronden genoemd in de artikelen van de Wob (zie bijlage A) of op grond van eventuele bijzondere openbaarmakingsregimes documenten (gedeeltelijk) niet openbaar te maken.

Inventarislijst

Op basis van uw verzoek zijn meerdere documenten aangetroffen. Deze documenten zijn opgenomen in een inventarislijst, zie hiertoe bijlage B.

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2021-0000001102

Een aantal documenten bevat passages die over andere onderwerpen gaan dan de hierboven genoemde onderwerpen van uw verzoek. Deze passages vallen inhoudelijk niet binnen de reikwijdte van uw verzoek. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om verslagen van het MT die over meerdere onderwerpen gaan. Om die reden heb ik de passages onleesbaar gemaakt onder vermelding van 'buiten verzoek'. Dit is eveneens in de inventarislijst aangegeven.

Wanneer pagina's geheel buiten het verzoek vallen of dubbel zijn, worden deze geheel uit de set met documenten gehaald. Wanneer dit het geval is, is dit eveneens aangegeven in het document 'Bijlage C – openbaar te maken documenten'.

Kabinetsreactie op rapport 'Ongekend onrecht'

Op 15 januari 2021 is de Kabinetsreactie op het rapport 'Ongekend onrecht' uitgebracht. Gelet op de uitzonderlijke situatie rondom de Kinderopvangtoeslag, is aangegeven dat persoonlijke beleidsopvattingen niet meer onleesbaar worden gemaakt in dossiers die raken aan de Kinderopvangtoeslagaffaire. Om die reden zijn in dit dossier persoonlijke beleidsopvattingen openbaar.

Derde-belanghebbenden

Bij de openbaarmaking van diverse documenten spelen de belangen van een derde een rol. Deze derde-belanghebbende is vooraf gevraagd om zijn mening te geven over de openbaarmaking hiervan.

De derde-belanghebbende heeft aangegeven bezwaar te maken tegen de openbaarmaking van een viertal documenten. Ik heb deze zienswijze overgenomen en meegenomen in mijn motivering.

Motivering

Het belang van de betrekkingen van Nederland met andere staten en met internationale organisaties (artikel 10, tweede lid, onder a, van de Wob)

Bij een diverse documenten is het belang van de betrekkingen van Nederland met internationale organisaties in het geding. Het gaat hier bijvoorbeeld over gedachtes over Europese systemen zoals die van de ECB. Het openbaar maken van deze informatie kan de betrekkingen met Europese instellingen schaden. Ik weeg het hier bedoelde belang zwaarder dan het belang van openbaarmaking. Ik maak deze informatie dus niet openbaar.

Waar van toepassing heb ik deze informatie onleesbaar gemaakt onder vermelding van: 10.2.a.

Het belang van inspectie, controle en toezicht door bestuursorganen (artikel 10, tweede lid, onder d, van de Wob)

Bij diverse documenten is het belang van de inspectie, controle en toezicht door de Belastingdienst of de Douane in het geding. Het gaat hierbij om informatie die zicht biedt op de werkwijze van deze diensten. Openbaarmaking van deze informatie zal ervoor zorgen dat bedrijven hun gedrag dusdanig aanpassen dat het belang van een effectieve controle op onaanvaardbare wijze wordt geschaad. Ik weeg het hier bedoelde belang zwaarder dan het belang van openbaarmaking.

Ik maak deze informatie dus niet openbaar. Waar van toepassing heb ik deze informatie onleesbaar gemaakt onder vermelding van: 10.2.d.

Directie Juridische Zaken

De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer (artikel 10, tweede lid, onder e, van de Wob)

Ons kenmerk
2021-0000001102

In diverse documenten staan persoonsgegevens. Dit zijn gegevens die herleidbaar zijn tot een persoon. Ik weeg het belang van eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer zwaarder dan het belang van openbaarmaking. Deze informatie maak ik dus niet openbaar. Waar van toepassing heb ik deze persoonsgegevens onleesbaar gemaakt onder vermelding van 10.2.e.

Waar het gaat om de persoonsgegevens van ambtenaren in de documenten merk ik het volgende op. Indien het gaat om namen van medewerkers die niet wegens hun functie in de openbaarheid treden, weegt het belang van eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer van de desbetreffende ambtenaar zwaarder dan het algemeen belang van openbaarheid. Deze persoonsgegevens maak ik dus niet openbaar. Waar van toepassing heb ik deze persoonsgegevens onleesbaar gemaakt onder vermelding van 10.2.e. Namen van medewerkers die wel vanwege hun functie in de openbaarheid treden maak ik wel openbaar.

Het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling (artikel 10, tweede lid, onder g, van de Wob)

Openbaarmaking van informatie blijft achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen het belang van het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling van belanghebbenden bij die informatie. Hiertoe merk ik het volgende op.

Bij diverse documenten is informatie aangetroffen die ziet op technische details van gebruikte systemen. Openbaarmaking van deze informatie benadeelt het bedrijf onevenredig omdat het concurrentiegevoelige informatie betreft. Concurrenten, leveranciers of afnemers worden door de openbaarmaking onevenredig bevoordeeld. Bedrijven moeten erop kunnen vertrouwen dat bedrijfsvertrouwelijke of anderszins concurrentiegevoelige informatie vertrouwelijk blijft.

Daarnaast zijn er vier concepten geïnventariseerd. Een derde-belanghebbende heeft bezwaar tegen de openbaarmaking van deze documenten. Het is essentieel dat een opdrachtnemer en opdrachtgever in vrijheid kunnen spreken over een rapport om eventuele feitelijke onjuistheden te corrigeren. De conceptversies behoren dan ook tot dit domein dat vertrouwelijk dient te blijven en wat bij openbaarmaking schade kan berokkenen aan een derde. Het belang bij het voorkomen van onevenredig nadeel weeg ik hier zwaarder dan het algemene belang van openbaarmaking. Ik maak deze informatie dus niet openbaar. Waar van toepassing heb ik deze informatie onleesbaar gemaakt onder vermelding van: 10.2.g.

Fiscale geheimhoudingsplicht (artikel 67 Awr)

Openbaarmaking dient achterwege te blijven wanneer sprake is van een in een bijzondere wet opgenomen geheimhoudingsbepaling die daaraan in de weg staat, zoals de fiscale geheimhoudingsplicht in artikel 67, eerste lid, van de Algemene wet inzake rijksbelastingen (hierna: Awr). De fiscale geheimhoudingsplicht is van toepassing op informatie die is verkregen bij de uitvoering van de Belastingwet. Het gaat daarbij om al hetgeen bij de uitvoering van de belastingwet over een ander is verkregen en niet alleen om de fiscale informatie zelf. Het is vaste

rechtspraak dat deze geheimhoudingsbepaling prevaleert boven de plicht tot openbaarmaking die in de Wob is vastgelegd sinds de uitspraak van de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State van 14 april 2010 (ECLI:NL:RVS:2010:BM1041). Dit is herhaaldelijk bevestigd, waaronder op 31 juli 2013 (ECLI NL:RVS:2013:528), op 23 oktober 2013 (ECLI:NL:RVS:2013:1625) en recentelijk op 29 januari 2020 (ECLI:NL:RVS:2020:267).

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2021-0000001102

Wijze van openbaarmaking

De documenten stuur ik met dit besluit in kopie mee.

Publicatie op Rijksoverheid

De stukken worden met een geanonimiseerde versie van dit besluit voor een ieder kenbaar gemaakt op www.rijksoverheid.nl.

Hoogachtend,
de staatssecretaris van Financiën - Toeslagen en Douane,
namens deze,

Rechtsmiddelenverwijzing

Deze brief is een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht. Op grond van die wet kunt u tegen dit besluit binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is bekendgemaakt een bezwaarschrift indienen. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan de minister van Financiën, ter attentie van de Directie Juridische Zaken, Postbus 20201, 2500 EE Den Haag. Het bezwaarschrift dient te worden ondertekend en dient ten minste het volgende te bevatten:

- a. naam en adres van de indiener;
- b. de dagtekening;
- c. een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar zich richt;
- d. een opgave van de redenen waarom u zich met het besluit niet kunt verenigen.

Bijlage A

Directie Juridische Zaken

Artikel 10 van de Wob luidt, voor zover relevant, als volgt:

1. Het verstrekken van informatie ingevolge deze wet blijft achterwege voor zover dit:

- a. de eenheid van de Kroon in gevaar zou kunnen brengen;
- b. de veiligheid van de Staat zou kunnen schaden;
- c. bedrijfs- en fabricagegegevens betreft, die door natuurlijke personen of rechtspersonen vertrouwelijk aan de overheid zijn meegedeeld;
- d. persoonsgegevens betreft als bedoeld in de artikelen 9, 10 en 87 van de Algemene verordening gegevensbescherming, tenzij de verstrekking kennelijk geen inbreuk op de persoonlijke levenssfeer maakt.

2. Het verstrekken van informatie ingevolge deze wet blijft eveneens achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen de volgende belangen:

- a. de betrekkingen van Nederland met andere staten en met internationale organisaties;
- b. de economische of financiële belangen van de Staat, de andere publiekrechtelijke lichamen of de in artikel 1a, onder c en d, bedoelde bestuursorganen;
- c. de opsporing en vervolging van strafbare feiten;
- d. inspectie, controle en toezicht door bestuursorganen;
- e. de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer;
- f. het belang, dat de geadresseerde erbij heeft als eerste kennis te kunnen nemen van de informatie;
- g. het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling van bij de aangelegenheid betrokken natuurlijke personen of rechtspersonen dan wel van derden.

3. Het tweede lid, aanhef en onder e, is niet van toepassing voor zover de betrokken persoon heeft ingestemd met openbaarmaking.

(...)

Artikel 11 van de Wob luidt, voor zover relevant, als volgt:

1. In geval van een verzoek om informatie uit documenten, opgesteld ten behoeve van intern beraad, wordt geen informatie verstrekt over daarin opgenomen persoonlijke beleidsopvattingen.

2. Over persoonlijke beleidsopvattingen kan met het oog op een goede en democratische bestuursvoering informatie worden verstrekt in niet tot personen herleidbare vorm. Indien degene die deze opvattingen heeft geuit of zich erachter heeft gesteld, daarmee heeft ingestemd, kan de informatie in tot personen herleidbare vorm worden verstrekt.

3. Met betrekking tot adviezen van een ambtelijke of gemengd samengestelde adviescommissie kan het verstrekken van informatie over de daarin opgenomen persoonlijke beleidsopvattingen plaatsvinden, indien het voornemen daartoe door het bestuursorgaan dat het rechtstreeks aangaat aan de leden van de adviescommissie voor de aanvang van hun werkzaamheden kenbaar is gemaakt.

4. In afwijking van het eerste lid wordt bij milieu-informatie het belang van de bescherming van de persoonlijke beleidsopvattingen afgewogen tegen het belang van openbaarmaking. Informatie over persoonlijke beleidsopvattingen kan worden verstrekt in niet tot personen herleidbare vorm. Het tweede lid, tweede volzin, is van overeenkomstige toepassing.

Ons kenmerk
2021-0000001102