



> 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

wooverzoekendjz@minfin.nl
www.minfin.nl

Ons kenmerk

2022-0000271665

Bijlagen

1. Verslag hoorzitting
2. Inventarisatielijst
3. Reconstructie totstandkoming onderzoeksvraag
4. Openbaar te maken documenten

Datum
Betreft Beslissing op bezwaar inzake de totstandkoming van onderzoeksvraag 4

Geachte,

Bij brief van 12 juli 2022 heeft u bezwaar gemaakt tegen mijn besluit van 8 juli 2022 met kenmerk 2022-0000135772.

Met deze brief wordt op uw bezwaar beslist.

Besluit

Ik verklaar uw bezwaar gegrond, omdat er meer documenten zijn gevonden die informatie bevatten waarom u verzocht heeft.

Verloop van de procedure

Bij brief van 14 december 2021 heeft u een verzoek ingediend op basis van de Wet openbaarheid van bestuur (thans: Wet open overheid) om alle informatie die betrekking heeft op het tot stand komen en formuleren van onderzoeksvraag 4 in het onderzoek "Effecten Fraude Signaleringsvoorziening op toeslaggerechtigden" van PricewaterhouseCoopers (hierna: PwC) d.d. 3 december 2021. Inbegrepen in uw verzoek zijn in elk geval maar niet uitsluitend: het definiëren van het begrip "CAF-zaak", e-mails, whatsapp communicatie, verslagen van vergaderingen, notities en andere documenten, conceptversies van het rapport, gegevens die zijn aangeleverd aan het onderzoeksbureau, de gegevens waarop het onderzoeksbureau haar conclusies heeft gebaseerd.

Bij brief van 28 december 2021 is de ontvangst van deze brief bevestigd.

Bij besluit van 8 juli 2022 met kenmerk 2022-0000135772 heb ik uw verzoek gedeeltelijk toegewezen.

Bij brief van 12 juli 2022 heeft u hiertegen bezwaar gemaakt. Bij brief van 2 augustus 2022 is de ontvangst van uw bezwaarschrift bevestigd.

Op 25 augustus 2022 vond een hoorzitting over uw bezwaren plaats bij mijn ministerie. Voor de samenstelling van de commissie en het verhandelde ter zitting

verwijs ik naar het verslag van de hoorzitting dat als bijlage bij dit besluit is gevoegd.

Directie Juridische Zaken

Beoordeling van het bezwaar

Ons kenmerk
2022-0000271665

Gronden van uw bezwaar

In uw bezwaarschrift en tijdens de hoorzitting heeft u – kort samengevat – het volgende aangevoerd:

- a) het verzoek is in het besluit onvolledig geïnterpreteerd;
- b) de dwangsom dient toegepast te worden zolang ik in gebreke blijf om volledig te voldoen aan het verzoek;
- c) een correcte beschrijving van de gang van zaken over het voorstel om in gesprek te komen;

Overwegingen ten aanzien van de gronden van bezwaar

Met betrekking tot deze argumenten overweeg ik het volgende.

ad a.

In uw bezwaarschrift geeft u aan dat het beschikbaar stellen van gegevens voor het beantwoorden van de onderzoeksvraag ook tot uw verzoek behoorden, evenals de lijst van gegevens zoals genoemd in uw verzoek. Daarnaast geeft u aan dat uw verzoek ook zag op de commentaren van medewerkers van het ministerie bij de conceptteksten van het rapport.

Tijdens de hoorzitting heeft u toegelicht dat u wilt weten op welke informatie de opmerking in het KPMG-onderzoek zag.¹ Ten tweede heeft u uitgelegd dat u informatie zoekt over de gebeurtenissen tussen de opmerking van KPMG in de Rapportage verwerking van risicosignalen voor toezicht (hierna: "het KPMG-rapport") van 10 juli 2020 en de onderzoeksvraag in het rapport van PwC naar effecten van FSV-registraties voor toeslaggerechtigden van 3 december 2021.²

Destijds betrokken medewerkers zijn benaderd om relevante documenten te zoeken en een reconstructie te maken van de gang van zaken rondom onderzoeksvraag 4. Hieruit komt het volgende naar voren.

Er zijn geen documenten aangetroffen die de nieuwe informatie bevatten waaruit volgens het KPMG-rapport mogelijk blijkt dat samenhangende signalen afkomstig van het CAF in FSV zijn geregistreerd. Deze passage in het KPMG-onderzoek spreekt ook expliciet van 'informatie' en niet van documenten. Uit aangetroffen e-mailcorrespondentie, die bij dit besluit openbaar gemaakt wordt, blijkt dat de opmerking in het KPMG-rapport ziet op de situatie waarin een CAF-analyse wordt aangeboden en dat dit in de verdere behandeling kan hebben geleid tot een registratie in FSV. Deze situatie is mondeling met een medewerker van Financiën en KPMG besproken en niet gebaseerd op documenten.

¹ "Na afronding van onze onderzoekswerkzaamheden zijn wij bekend geworden met nieuwe informatie waaruit mogelijk blijkt dat samenhangende signalen afkomstig van het CAF in FSV zijn geregistreerd. In fase 2 van het FSV-traject dat binnen de Belastingdienst wordt uitgevoerd dient de Belastingdienst deze nieuwe informatie te onderzoeken om deze te duiden en eventuele implicaties zorgvuldig in kaart te kunnen brengen.", Rapportage verwerking van risicosignalen voor toezicht Belastingdienst, KPMG 10 juli 2020, www.open.overheid.nl, p. 100.

² Onderzoek effecten FSV Particulieren, PwC 3 december 2021, www.open.overheid.nl.

De onderzoeksvragen voor het onderzoek van PwC naar de effecten van FSV zijn onder hoge druk tot stand gebracht, waarbij de aandacht uitging naar het in kaart brengen van de effecten van registratie in FSV. De opmerking over signalen met betrekking tot CAF uit het KPMG-onderzoek stond toen niet op het vizier. Vanuit de Tweede Kamer zijn feitelijke vragen gesteld over de onderzoeksopzet. Daarbij is ook de vraag gesteld over welke samenhangende signalen deze passage in het KPMG-rapport ziet en wat de betekenis hiervan is. In reactie daarop is onderzoeksvraag 4 meegenomen in het onderzoek van PwC naar de effecten van FSV voor alle drie de deelonderzoeken (Toeslagen, Particulieren, MKB). Deze reconstructie valt niet binnen de reikwijdte van uw verzoek. Om u volledig te informeren is deze wel opgenomen in de bijlage.

Desalniettemin zijn 9 documenten aangetroffen die zien op de totstandkoming van de onderzoeksvraag zoals weergegeven op bijgaande inventarisatielijst. Deze documenten bevatten persoonsgegevens die worden weggelaten op grond van artikel 5.1.2e van de Wet open overheid.

Ad b. en c.

Tijdens de hoorzitting heeft u te kennen gegeven de bezwaren zoals genoemd onder b en c in te trekken.

Besluit

Gelet op het voorgaande verklaar ik uw bezwaar gedeeltelijk gegrond en herroep ik het bestreden besluit. In plaats daarvan beslis ik als volgt op uw verzoek/aanvraag.

Ik besluit de door u gevraagde informatie gedeeltelijk openbaar te maken. De documenten stuur ik met dit besluit in kopie mee. De documenten worden tevens met een geanonimiseerde versie van dit besluit voor eenieder kenbaar gemaakt op www.rijksoverheid.nl.

Hoogachtend,

De Minister van Financiën,
namens deze,

Bas van den Dungen
secretaris-generaal

U kunt tegen dit besluit beroep instellen bij de sector bestuursrecht van de rechtbank Gelderland, postbus 9030, 6800 EM Arnhem. Het beroepschrift moet binnen zes weken na de dag waarop de beschikking u is toegezonden door de rechtbank zijn ontvangen. U kunt ook digitaal beroep instellen bij genoemde rechtbank via <http://loket.rechtspraak.nl/bestuursrecht>. Daarvoor moet u wel beschikken over een elektronische handtekening (DigiD). Kijk op de genoemde site voor de precieze voorwaarden.

Het beroepschrift moet op grond van artikel 6:5 van de Algemene wet bestuursrecht zijn ondertekend en bevat ten minste de naam en het adres van de indiener, de dagtekening, de omschrijving van het besluit waartegen het beroep is gericht, zo mogelijk een afschrift van dit besluit, en de gronden waarop het beroepschrift rust.

Van de indiener van het beroepschrift wordt griffierecht geheven door de griffier van de rechtbank. Nadere informatie over de hoogte van het griffierecht en de wijze van betalen wordt door de griffie van de rechtbank verstrekt.

Directie Juridische Zaken

Ons kenmerk
2022-0000271665