

## Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

De voorzitter van de Tweede Kamer der Staten Generaal  
Postbus 20018  
2500 EA Den Haag

### Directoraat-Generaal Belastingdienst

Korte Voorhout 7  
2511 CW Den Haag  
Postbus 20201  
2500 EE Den Haag  
[www.rijksoverheid.nl](http://www.rijksoverheid.nl)

**Ons kenmerk**  
2022-0000225727

Datum 12 september 2022  
Betreft Beantwoording feitelijke vragen Kamerbrief  
Handleidingen aan de Poort

Geachte voorzitter,

Bijgaand bied ik uw Kamer de beantwoording aan van de feitelijke vragen die zij op 5 juli jl. heeft gesteld naar aanleiding van de Kamerbrief over Handleidingen aan de Poort<sup>1</sup>.

Bijgesloten treft uw Kamer een aantal bijlagen. Onder vraag vier heeft uw Kamer gevraagd naar de door de Broedkamer ontwikkelde risicomodellen. De (deels) binnen de Broedkamer ontwikkelde modellen worden beschreven in verschillende documenten van de afgelopen zeven jaar. Een zoekslag naar relevante beschikbare documentatie heeft de bijgevoegde stukken opgeleverd, waarbij persoons- en toezichtinformatie is verwijderd. Door de gebrekkige informatiehuishouding bestaat er geen volledig overzicht van alle documenten met betrekking tot de risicomodellen die (deels) door de Broedkamer ontwikkeld zijn. Voor de lange termijn werkt de Belastingdienst aan de verbetering van de informatiehuishouding in het Programma Informatiehuishouding op Orde, dat beschreven is in de stand-van-zakenbrief van 2 september jl.<sup>2</sup> Voor de korte termijn licht de Belastingdienst handmatig de relevante schijven door op documentatie over de risicomodellen. Indien nog meer documenten aangetroffen worden die relevant zijn voor de werking van de risicomodellen, zal ik uw Kamer in november informeren. Op 27 juli 2022<sup>3</sup> is al een Woo-besluit gepubliceerd met stukken aangaande het risicomodel OB Negatief. Verdere Woo-verzoeken en de Parlementaire Enquête Fraudebeleid en Dienstverlening kunnen ook leiden tot de (gedeeltelijke) openbaarmaking van meer documenten waarin de risicomodellen voorkomen.

Het gaat om documenten uit verschillende ontwikkelingsfasen van de modellen. De stukken bevatten daarom ook suggesties die in werkelijkheid niet opgevolgd en geïmplementeerd zijn. De modellen zijn in de loop der jaren aangepast; er is niet één stuk dat de precieze werking door de jaren heen weergeeft. Voor de modellen OB Negatief en OB Intracommunautaire Btw-fraude wordt, zoals eerder<sup>4</sup> aan uw Kamer gemeld, een gegevensbeschermingseffectbeoordeling (GEB) opgesteld. Hierin zal het volledige proces van gegevensverwerking in de modellen in kaart worden gebracht.

<sup>1</sup> Kamerstukken II, 2021/2022, 31 066, nr. 1061

<sup>2</sup> Stand-van-zakenbrief Belastingdienst, 2 september 2022

<sup>3</sup> <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/woo-besluiten/2022/07/27/besluit-wob-verzoek-risicoselectie-omzetbelasting>

<sup>4</sup> Kamerstukken II, 2021/2022, 31 066, nr. 807

Verder heeft uw Kamer onder vraag zeven gevraagd naar de financiële maandrapportages van analyse aan de Poort. Uw Kamer treft ze in de bijlage, voor zover ze konden worden teruggevonden. De rapportages bevatten financiële schattingen op basis van de aan de Poort bekende informatie, die af kunnen wijken van de definitieve daadwerkelijke resultaten.

**Directoraat-Generaal  
Belastingdienst**

**Ons kenmerk**  
2022-0000225727

Hoogachtend,

de staatssecretaris van Financiën - Fiscaliteit en Belastingdienst,

Marnix L.A. van Rij