



Gegevensbeschermings- effectbeoordeling (PIA)

Rechtmatig toekennen voorschot kinderopvangtoeslag door proactief signaleren
(M7842)

Ministerie van Financiën, Belastingdienst/Toeslagen

December 2019



Vaststelling verwerkersverantwoordelijke: Selecteer/typ datum

Naam: Typ naam/functie

Advies functionaris voor gegevensbescherming: Selecteer/typ datum

Naam: Mr. J. de Zeeuw

Advies CIO: Selecteer/typ datum

Naam: Typ naam/functie

Gegevensbeschermings- effectbeoordeling (PIA)

Ministerie van Financiën, Belastingdienst/Toeslagen

Contact:

Ministerie van Financiën, directie Belastingdienst/Toeslagen

PIA opgesteld door:

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

Contactpersoon

[REDACTED]

Versie: 1.1

Inhoudsopgave

Inleiding.....	5
A. Beschrijving kenmerken gegevensverwerkingen.....	6
1. Voorstel.....	6
2. Persoonsgegevens	7
3. Gegevensverwerkingen.....	9
4. Verwerkingsdoeleinden.....	18
5. Betrokken partijen.....	20
6. Belangen bij de gegevensverwerking.....	21
7. Verwerkingslocaties	22
8. Techniek en methode van gegevensverwerking.....	22
9. Juridisch en beleidsmatig kader.....	33
10. Bewaartermijnen	35
B. Beoordeling rechtmatigheid gegevensverwerkingen	36
11. Rechtsgrond	36
12. Bijzondere persoonsgegevens.....	37
13. Doelbinding	37
14. Noodzaak en evenredigheid.....	38
15. Rechten van de betrokkene	40
C. Beschrijving en beoordeling risico's voor de betrokkenen.....	41
16. Risico's	41
D. Beschrijving voorgenomen maatregelen	42
17. Maatregelen	42
E. Bijlagen	45
18. Specificatie gegevens met betrekking tot financiële positie.....	45

Inleiding

Per 25 mei 2018 is de General data protection regulation (GDPR) in werking getreden. Beter bekend als de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). In deze wet is vastgelegd dat het verplicht is om een PIA uit te voeren. Het doel van een PIA is om privacy risico's in kaart te brengen van nieuwe projecten en initiatieven waarbij persoonsgegevens worden verwerkt.

Naar aanleiding van een (her)evaluatie van het traject van de directe financiering van de kinderopvang heeft de staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) besloten het traject van directe financiering te stoppen en de problematiek van de hoge terugvorderingen van de kinderopvangtoeslag aan te pakken door middel van verbeteringen binnen het huidige stelsel. De voorgenomen verbeteringen zijn onder andere vermeld in de Kamerbrief van 11 december 2018¹. Voor de realisatie van de verbetermaatregelen is een verbetertraject opgezet bestaande uit medewerkers van SZW en Belastingdienst/Toeslagen (hierna B/T).

Vanwege de omvang van het pakket is ervoor gekozen om een integrale PIA uit te voeren op alle voorgenomen gegevensverwerkingen die voortvloeien uit dit verbetertraject. Hierbij worden de privacy risico's in kaart gebracht van de beoogde verwerkingen én de mogelijke privacy risico's door afhankelijkheden tussen de beoogde verwerkingen. Door middel van deze PIA wordt op systematische wijze inzichtelijk gemaakt hoe groot de kans is dat de privacy van betrokkenen geschaad wordt en welke maatregelen nodig zijn. Na het uitvoeren van de PIA heeft B/T antwoorden op deze vragen en kan er op deze basis een proces beschreven worden over de te nemen maatregelen als er zich een calamiteit of incident voordoet.

Leeswijzer

Deze Privacy Impact Assessment (PIA) heeft betrekking op het gehele pakket aan verbetermaatregelen. Voor elke verwerking wordt afzonderlijk beschreven:

- A. de feiten van de voorgenomen gegevensverwerkingen;
- B. de beoordeling van de feiten aan het juridische kader
- C. de risico's voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen;
- D. de beoogde maatregelen om die risico's aan te pakken.
- E. de aanvullende specificatie (bijlagen)

¹ Tweede Kamer, vergaderjaar 2018–2019, 31 322, nr. 379.

A. Beschrijving kenmerken gegevensverwerkingen

Beschrijf op gestructureerde wijze de voorgenomen gegevensverwerkingen, de verwerkingsdoeleinden en de belangen bij de gegevensverwerkingen.

Onder A wordt de eerste stap beschreven van de PIA: een overzicht van de relevante feiten van de voorgenomen gegevensverwerkingen. Als de feiten onduidelijk zijn, werkt dit door in de beoordeling.

1. Voorstel

Beschrijf het voorstel waar de gegevensbeschermingseffectbeoordeling op ziet en context waarbinnen deze plaatsvindt op hoofdlijnen.

Deze PIA gaat over voorgenomen verwerkingen van persoonsgegevens in het kader van het verbetertraject Kinderopvangtoeslag.

Context:

Op 25 april 2018 heeft de staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) de Tweede Kamer geïnformeerd over het besluit om de problematiek van terugvorderingen aan te pakken en daarbij bijzondere aandacht te hebben voor hoge terugvorderingen². Mede namens de Staatssecretaris van Financiën zijn verbeteringen aangekondigd die binnen het huidige stelsel van de kinderopvangtoeslag bij de B/T dienen te worden doorgevoerd³. Als gevolg van dit besluit is het aangekondigde wetsvoorstel 'Wet nieuw financieringsstelsel kinderopvang' niet bij de Tweede Kamer ingediend.

De huidige financieringswijze van kinderopvang leidt bij een aanzienlijk deel van de ouders tot terugvorderingen en nabetalingen. In een aantal gevallen monden deze uit in (zeer) hoge terugvorderingen en indirect tot problematische schulden⁴. Om dit terug te dringen heeft B/T een pakket aan oplossingsgerichte en kansrijke verbetervoorstellen geformuleerd. Deze voorstellen vormen de basis voor het verbetertraject Kinderopvangtoeslag (KOT).

Het effect van de maatregelen wordt nauwlettend en doorlopend gemonitord. Over de voortgang van de implementatie wordt de Tweede Kamer geïnformeerd door middel van de periodieke rapportages die door SZW en B/T worden opgesteld.

Doelstelling:

De doelstelling van het verbetertraject Kinderopvangtoeslag is het terugdringen van hoge terugvorderingen met circa twee derde ten opzichte van 2015, uiterlijk in 2021 te bereiken. Dit wordt bereikt middels de volgende maatregelen:

² Wanneer een terugvordering hoger is dan € 1.000 spreken we van een hoge terugvordering.

³ Kamerstukken II 2017/18, 31322, nr. 361

⁴ Jaarlijks krijgen 2000- 4000 ouders te maken met problematische schulden mede als gevolg van hoge terugvorderingen bij de KOT.

A. Thema: Eerder signaleren

1. Intensivering gegevenslevering kinderopvangorganisaties
2. Intensivering gegevenslevering publiekrechtelijke gegevensleveranciers

B. Thema: Begeleiden toeslagaanvragers met (kans op) hoge terugvorderingen

1. Casemanagement voor ouders met (kans op) hoge terugvorderingen.

De persoonlijke begeleiding is gericht op het vaststellen van het juiste voorschot in de actualiteit, om toekenningszekerheid voor de burger te vergroten en (hoge) terugvordering bij definitief toekennen te verlagen.

C. Thema: Verbetering digitale dienstverlening

1. Gewerkte uren⁵ in het aanvraag- en mutatieproces opnemen
2. Doelgroepstatus in het aanvraag- en mutatieproces opnemen
3. Digitaal notificeren van toeslagaanvragers (ontwikkeling kinderopvangtoeslag app)
4. Verbeteren schatting van opvanguren door aanvragers

Naast dit startpakket (bestaande uit de onder A, B en C vermelde thema's) vinden er verkenningen plaats naar mogelijk aanvullende maatregelen. Zodra de verkenningen leiden tot voorgenomen maatregelen zal de PIA worden geactualiseerd. Dat gebeurt ook als de voorgenomen maatregelen worden aangepast en daardoor de persoonsgegevens op een andere manier worden verwerkt dan beschreven in deze PIA.

2. Persoonsgegevens

Som alle categorieën van persoonsgegevens op die worden verwerkt. Geef per categorie van persoonsgegevens tevens aan op wie die betrekking hebben. Deel deze persoonsgegevens in onder de typen: gewoon, bijzonder, strafrechtelijk en wettelijk identificerend.

Gewone persoonsgegevens

Id	Veldnaam	Bron 1	Bron 2	Betrekking	Nieuw?	Thema
1	Naam (achternaam, voorletters, tussenvoegsels.)	BVR ⁶		Av ⁷ , Tp ⁸ en kinderen	Nee	A, B, C
2	Geboortedatum	BVR	Av, Tp en Koo ⁹	Av en Tp kinderen	Nee	A, C

⁵ Het aantal opvanguren waarvoor KOT mag worden aangevraagd is afhankelijk van de gewerkte uren van de aanvrager en de toeslagpartner.

⁶ BVR staat voor Beheer Van Relaties en bevat een BRP-kopie (Basisregistratie Personen vanuit gemeente). Beheer van Relaties. BvR vormt de centrale basisregistratie van alle personen die bij de belastingheffing en uitvoering van niet-fiscale regels betrokken (kunnen) zijn. In BvR zijn de algemene gegevens van (bijna) alle klanten vastgelegd, zoals naam-, adres- en woonplaatsgegevens, geboorte- of oprichtingsdatum, enzovoorts. Daarnaast zijn de relaties tussen de verschillende klanten geregistreerd.

⁷ Av staat voor de aanvrager van de toeslag.

⁸ Tp staat voor toeslagpartner.

⁹ Koo staat voor kinderopvangorganisatie. Dit zijn kinderopvangcentra, gastouders en gastouderbureaus.

3	Geschat Inkomen	FLG ¹⁰ en BRI ¹¹	Av, Tp	Av en Tp	Nee	B, C
4	Opvangsituatie					
4.1	Opvanggegevens: • Naam • Adres • KvK-nummer • LRK-nummer • Dagopvang/ buitenschoolse opvang • Kindercentrum/ gastouderopvang • Naam, telefoonnummer en e-mail contactpersoon KOO (niet voor C)	Koo LRK ¹²	Av	Av en kinderen	Nee	A, B, C
4.2	Afgenomen uren	Koo	Av	Av en kinderen	Nee	A, B, C
4.3	(Gemiddeld) uurtarief	Koo	Av	Av en kinderen	Nee	A, B, C
4.4	Ingangs- en einddatum periode levering	Koo			Nee	A
4.5	Ingangs- en einddatum opvang	Koo	Av	Av en kinderen	Ja	A, B, C
5	Gegevens om maximum aantal te vergoeden opvanguren vast te stellen					
5.1	Verloonde uren	UWV ¹³	Av, Tp	Av en Tp	Nee	A, B
5.2	Doelgroepstatus/- periode: ¹⁴ • Student • Inburgeraar • Re-integratie	UWV, DUO ¹⁵ en het Inlichtingen bureau ¹⁶	Av, Tp	Av en Tp	Nee	A, B, C
5.3	Aard van werkzaamheden: • Werk in loondienst • Winst uit een onderneming • Meewerken in de onderneming van de partner	ABS ¹⁷ en UWV	Av, Tp	Av en Tp	Nee	A, B, C

¹⁰ FLG staat voor Fiscale Loon Gegevens.

¹¹ BRI staat voor Basisregistratie Inkomen en levert achteraf het vastgestelde inkomen uit de aanslag IB of de jaaropgaaf loongegevens.

¹² LRK staat voor Landelijk Register Kinderopvang

¹³ UWV staat voor Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen. Van UWV ontvangen we de verloonde uren.

¹⁴ Als aanvrager en toeslagpartner niet werkzaam zijn als bedoeld in artikel 1.6, eerste lid, onderdeel a, Wko, kunnen zij ook als zgn. doelgroeper in aanmerking komen voor een kinderopvangtoeslag (zie artikel 1.6, eerste lid, onderdelen c t/m j, Wko).

¹⁵ DUO staat voor Dienst uitvoering onderwijs.

¹⁶ Het Inlichtingenbureau levert gegevens namens gemeenten. Zie artikel 1, eerste lid, onderdeel m, en artikel 63 van de Wet Suwi.

¹⁷ ABS staat voor Aanslagbelastingensysteem

	• Inkomsten uit overig werk					
6	Telefoonnummer	ABS	Av	Av	Nee	B
7	Signaal casemanagement KOO	Koo,		Av en kinderen	Ja	B
8	Gegevens met betrekking tot financiële positie burger: • Zie bijlage 1 voor specificatie van gegevens	COA ¹⁸ , CJIB ¹⁹ , Mijn Toeslagen, UWV en Inlichtingen bureau	Av	Av en Tp	Nee	B
9	App activatiemelding		Av	Av, Tp en kinderen	Ja	C
10	IP-adressen	App, Mijn Toeslagen		Av en Tp	Nee	C

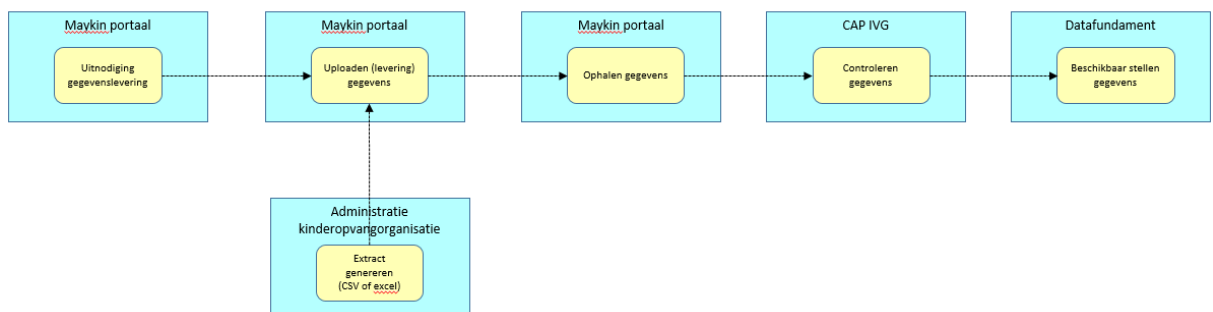
Wettelijke identificatienummer

Veldnaam	Bron 1	Bron 2	Betrekking	Nieuw?	Thema
BSN	BVR,	Av. Tp en Koo	Av, Tp en kinderen	Nee	A, B, C

3. Gegevensverwerkingen

Geef alle voorgenomen gegevensverwerkingen weer.

A1. Intensivering gegevenslevering kinderopvangorganisaties



Proces	Omschrijving	Organisatie
Uitnodiging gegevenslevering	Geautoriseerde medewerkers Belastingdienst/Cap, afdeling IVG/SUP	B/CAP

¹⁸ Coa staat voor de centrale ontvangersadministratie van de Belastingdienst

¹⁹ CJIB staat voor Centraal Justitieel Incassobureau

	(Inwinnen Verstrekken Gegevens & Support) sturen de uitnodiging aan kinderopvangorganisaties met daarin het verzoek de gegevens van de afgelopen maand te leveren.	
Extract genereren	Medewerkers van de kinderopvangorganisatie generen uit de administratie geautomatiseerd of handmatig het aan te leveren bestand (CSV of Excel).	Kinderopvangorganisatie
Uploaden (levering) gegevens	Medewerkers van de kinderopvangorganisatie loggen in op het portaal en uploaden het bestand.	Kinderopvangorganisatie
Ophalen gegevens	Geautoriseerde medewerkers Belastingdienst/Cap, afdeling IVG/SUP (Inwinnen Verstrekken Gegevens & Support) halen de gegevens uit het portaal op.	B/CAP
Controleren gegevens	Geautoriseerde medewerkers Belastingdienst/Cap, afdeling IVG/SUP (Inwinnen Verstrekken Gegevens & Support) controleren de gegevens op juistheid en volledigheid. Waar mogelijk worden ontbrekende gegevens aangevuld of opnieuw uitgevraagd. ²⁰	B/CAP
Beschikbaar stellen gegevens	Geautoriseerde medewerkers Belastingdienst/Cap, afdeling IVG/SUP (Inwinnen Verstrekken Gegevens & Support) stellen de gegevens beschikbaar aan het datafundament waarna geautoriseerde data-analisten van Belastingdienst/Toeslagen, team Analytics beginnen met verzamelen en vergelijken.	B/CAP

Door maandelijks actuele gegevens van kinderopvangorganisaties te ontvangen kan de Belastingdienst eerder signaleren dat het werkelijke gebruik van kinderopvang afwijkt van de door ouders opgegeven schatting in de toeslagaanvraag.

In de huidige situatie (bestaand proces) ontvangt de B/T contra-informatie van KOO's in de meeste gevallen na afloop van het toeslagjaar. Ook is er een bestaand proces voor het maandelijks ontvangen van KOO-gegevens. Dit proces wordt gebruikt voor KOO's die een Partnerschapovereenkomst 1 bankrekeningnummer hebben afgesloten op grond van de Uitzonderingsregeling kinderopvangtoeslag²¹.

In artikel 11 van de Regeling Wet kinderopvang (Wko) is opgenomen welke gegevens de administratie van kindercentra en gastouderbureaus moet bevatten en welke gegevens de Belastingdienst (op grond van artikel 38 van de Awir en artikel 1a van het Uitvoeringsbesluit Awir) derhalve kan opvragen. Deze gegevens zijn niet afdoende om eerder te signaleren

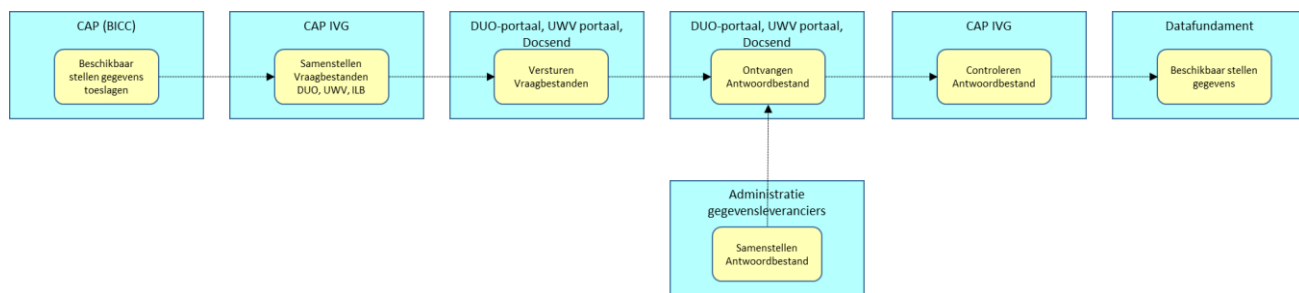
²⁰ Belastingdienst/CAP vergelijkt de door KOO's geleverde persoonsgegevens met de persoonsgegevens die beschikbaar zijn in BvR (vergewisplicht). Gegevens die ontbreken worden aangevuld in een nieuwe kolom.

²¹ <https://www.nba.nl/themas/controleprotocollen/uitkomst-copro-beoordelingen/ministeries/ministerie-van-financien-en-belastingdienst/>

dat het werkelijke gebruik van kinderopvang afwijkt van de door ouders opgegeven schatting in de toeslagaanvraag. Kinderopvangorganisaties kunnen aanvullende gegevens alleen aan de Belastingdienst verstrekken indien de ouder daar expliciet toestemming voor heeft gegeven. Daarom is beoogd artikel 11 van de Regeling Wko per 1 januari 2020 te wijzigen met aanvullende administratieve eisen, onder andere de afgenomen opvanguren per maand. De beoogde wijziging van artikel 11 maakt het voor kinderopvangorganisaties juridisch mogelijk om deze aanvullende gegevens, zonder toestemming van ouders, aan de B/T te verstrekken. Kinderopvangorganisaties zijn dan tevens verplicht om deze gegevens op verzoek van de Belastingdienst te verstrekken.

Omdat de insteek is dat alle kinderopvangorganisaties verplicht maandelijks gegevens verstrekken aan de B/T is het voornemen het Uitvoeringsbesluit Awir te wijzigen met de verduidelijking dat een verzoek tot verstrekking van gegevens ook maandelijks kan worden gedaan. Deze wijziging is beoogd per 1 januari 2021.

A2. Intensivering gegevenslevering publiekrechtelijke gegevensleveranciers



Proces	Omschrijving	Organisatie
Beschikbaar stellen gegevens toeslagen populatie	Ontsluiten van gegevens uit de centrale informatiesystemen van toeslagen voor levering aan derden.	B/CAP unit BICC (Business Intelligence Competence Center)
Extract genereren	Geautoriseerde medewerkers genereren de populatie door (1) de doelgroepstatus/periode van actieve toeslagaanvragen op te halen; en (2) de BSN's te selecteren voor lopende toeslagaanvragen ('verloonde uren')	B/T
Samenstellen Vraagbestand	Geautoriseerde medewerkers Belastingdienst/Cap, IVG (Inwinnen Verstrekken Gegevens) stellen de vraagbestanden samen voor de benodigde contra-informatie over doelgroepsituatie en gewerkte uren vanuit UWV, DUO en Inlichtingenbureau gemeenten.	B/CAP
Versturen Vraagbestand	Geautoriseerde medewerkers versturen het Vraagbestand aan publiekrechtelijke gegevensleveranciers.	B/CAP
Samenstellen Antwoordbestand	Medewerkers van DUO, UWV of Inlichtingen bureau generen uit de administratie geautomatiseerd of handmatig het aan te leveren Antwoordbestand (doelgroepstatus en verloonde uren).	DUO, UWV en Inlichtingen bureau

Ontvangen Antwoordbestand	Geautoriseerde medewerkers Belastingdienst/Cap halen de gegevens uit het antwoordbestand op.	B/CAP
Controleren Antwoordbestand	Geautoriseerde medewerkers controleren de gegevens op volledigheid en verwerkbaarheid.	B/CAP
Beschikbaar stellen gegevens	Geautoriseerde medewerkers stellen de gegevens beschikbaar aan het datafundament waarna geautoriseerde medewerkers van Belastingdienst/Toeslagen, team DAT beginnen met verzamelen en vergelijken.	B/CAP

B. Casemanagement voor ouders met (kans op) hoge terugvorderingen.

Inherent aan de systematiek van toeslagen is dat de B/T in de voorschotfase geen zekerheid heeft over de grondslagen voor het toekennen van een toeslag. De grondslagen zijn namelijk gebaseerd op een jaargegeven. Burgers zijn hierbij verantwoordelijk voor het in de actualiteit doorgeven van wijzigingen in de opvangsituatie en het inkomen.

De uitvoering van toezicht door de B/T is erop gericht om het vermogen en de bereidheid van burgers om na te leven te vergroten en te borgen. B/T probeert daarbij zoveel mogelijk proactief en in de actualiteit te handelen en problemen te voorkomen, in plaats van reactief te zijn. Voor de B/T is “makkelijk maken het goed te doen” geen service op zich, maar een strategie om zijn kerntaak uit te voeren: juist, tijdig en rechtmatig toekennen en uitbetalen van toeslagen, op een efficiënte manier en met minimale inspanning voor burgers.

Een deel van de burgers wordt in de reguliere (toezichts)processen van de B/T onvoldoende begeleid en wordt daardoor te laat of zelfs ten onrechte gecorrigeerd bij definitief toekennen.

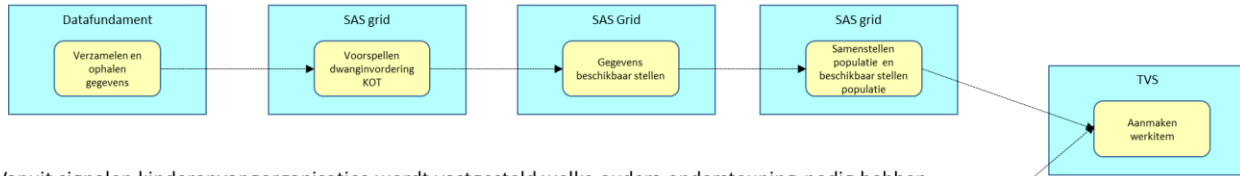
Deze burgers willen we de begeleiding bieden die nodig is om het juiste voorschot in de actualiteit te kunnen vaststellen en zo de toekenningszekerheid voor deze burgers te vergroten en (hoge) terugvorderingen bij definitief toekennen te verlagen.

Dat willen we op 2 manieren doen:

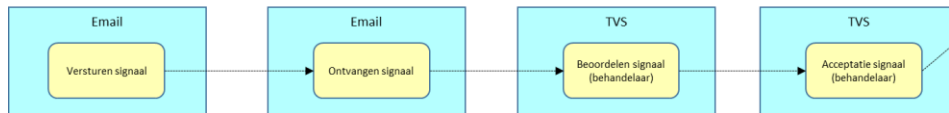
1. Vanuit data-analyse vaststellen welke burgers een voorschot kinderopvangtoeslag voor het lopende jaar ontvangen in combinatie met een hoge terugvordering kinderopvangtoeslag die waarschijnlijk gaat leiden tot dwanginvordering. Deze burgers worden proactief begeleid.
2. Begeleiding van burgers op basis van een signaal van een kinderopvangorganisatie.

In beide gevallen gebeurt begeleiding uitsluitend op basis van toestemming door de burger.

1. Vanuit data-analyse wordt vastgesteld welke ouders ondersteuning nodig hebben

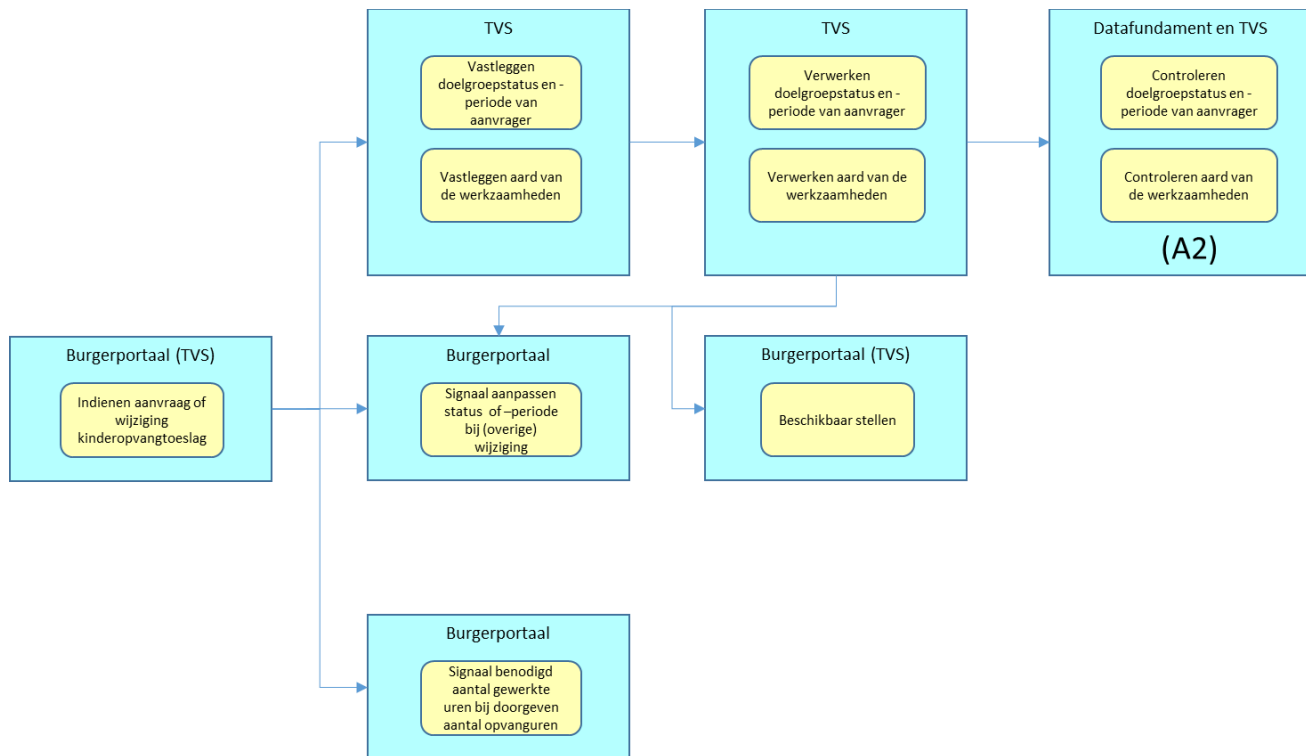


2. Vanuit signalen kinderopvangorganisaties wordt vastgesteld welke ouders ondersteuning nodig hebben



Proces	Omschrijving	Organisatie
Verzamelen en ophalen gegevens	Geautoriseerde medewerkers halen de gegevens op die nodig zijn voor het voorspellend model	B/T
Vaststellen en voorspellen financiële positie	Vaststelling en voorspelling van de financiële positie van ouders door een data-model	B/T
Gegevens beschikbaar stellen	Geautoriseerde medewerkers stellen de uitkomsten uit het model beschikbaar aan SAS Grid.	B/T
Samenstellen populatie en beschikbaar stellen populatie	In SAS Grid worden populaties samengesteld en beschikbaar gesteld die aanmerking komen voor casemanagement.	B/T
Versturen signaal	(Kinderopvang)organisatie signaleert dat ouder behoefte heeft aan casemanagement om hoge terugvordering te voorkomen. Ouder geeft toestemming waarna kinderopvangorganisatie signaal verstuurt (email met format) aan Belastingdienst/Toeslagen.	Kinderopvangorganisatie, belangenvertegenwoordiger ouders
Ontvangen signaal	Belastingdienst/Toeslagen ontvangt een signaal en ordent signalen op basis van datum binnenkomst.	B/T
Beoordelen signaal	Belastingdienst/Toeslagen beoordeelt of het signaal in aanmerking komt voor casemanagement (volledigheid en juistheid).	B/T
Accepteren signaal	Het signaal voor casemanagement wordt door Belastingdienst/Toeslagen geaccepteerd of afgewezen.	B/T
Aanmaken werkitem	Belastingdienst/Toeslagen maakt een werkitem aan voor casemanagement, waarna de (handmatige) behandeling kan worden opgestart. Datum binnenkomst bepaalt de prioritering.	B/T

- C1. Gewerkte uren in het aanvraag- en mutatieproces opnemen**
C2. Doelgroepstatus in het aanvraag- en mutatieproces opnemen



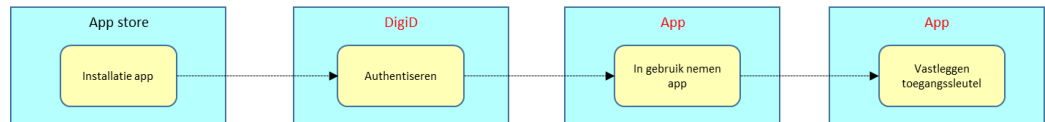
Proces	Omschrijving	Organisatie
Indienen aanvraag of wijziging kinderopvangtoeslag	Aanvrager dient een aanvraag/wijziging voor kinderopvangtoeslag in. In dit proces worden aanvullende vragen gesteld aan de aanvrager over (1) de doelgroepstatus en -periode, en (2) het aantal gewerkte uren ten opzichte van het aantal doorgegeven opvanguren. Bij het starten van een doelgroep moet er een verwachte einddatum meegegeven worden tot wanneer de doelgroep geldt. Dit moet per doelgroep een andere datum kunnen zijn. Bijvoorbeeld studeren kan 5 jaar duren, terwijl inburgeren veel eerder klaar moet zijn.	Aanvrager
Vastleggen doelgroepstatus en -periode van aanvrager	Vastgelegd in het aanvraag- en wijzigingsproces wordt: - Doorgeven soort doelgroep - Doorgeven doelgroep naast werk - Doorgeven verwachte einddatum bij doorgeven doelgroep	B/T

	- Doorgeven stoppen doelgroep bij doorgeven stopzetting kinderopvangtoeslag	
Vastleggen aard van de werkzaamheden	Vastgelegd in het aanvraag – en wijzigingsproces wordt: - Werk in loondienst - Winst uit een onderneming - Meewerken in de onderneming van de partner - Inkomsten uit overig werk. Het was al mogelijk om in Mijn Toeslagen de aard van de werkzaamheden door te geven. Nieuw in het proces is dat deze gegevens worden uitgevraagd in het aanvraag- en wijzigingsproces en zichtbaar worden in het tabblad huishouden in Mijn Toeslagen. Het wordt mogelijk meerdere types naast elkaar door te geven	B/T
Verwerken doelgroepstatus en -periode van aanvrager	Gegevens over de doelgroepstatus en -periode worden onderscheiden en verwerkt (berekend) om vervolgens ter beschikking te kunnen worden gesteld aan de aanvrager.	B/T
Verwerken aard van de werkzaamheden	Gegevens over de aard van de werkzaamheden worden onderscheiden en verwerkt (berekend) om vervolgens ter beschikking te kunnen worden gesteld aan de aanvrager.	B/T
Controleren doelgroepstatus en -periode van aanvrager	Verwerkte gegevens over de doelgroepstatus en -periode worden vergeleken met de in het datafundament beschikbaar gestelde gegevens afkomstig uit het geleverde antwoordbestand van publiekrechtelijke gegevensleveranciers (DUO, UWV en Inlichtingen bureau).	B/T
Controleren doelgroepstatus en -periode van aanvrager	Verwerkte gegevens over de aard van de werkzaamheden worden vergeleken met de in het datafundament beschikbaar gestelde gegevens (ABS, UWV).	B/T
Beschikbaar stellen	Gegevens over de doelgroepstatus en -periode en de aard van de werkzaamheden (doorgegeven en vastgesteld) worden getoond aan de aanvrager in Mijn toeslagen (burgerportaal).	B/T
Signaal aanpassen doelgroepstatus of -periode bij (overige) wijziging	Bedrijfsregels attenderen de aanvrager in het wijzigingsproces op het aanpassen van de doelgroepstatus en -periode bij het doen van andere wijzigingen.	B/T
Signaal benodigd aantal gewerkte uren bij doorgeven aantal opvanguren	Bedrijfsregels attenderen de aanvrager in het aanvraag- en wijzigingsproces hoeveel gewerkte uren nodig zijn bij het doorgeven van het aantal opvanguren. De aanvrager wordt hierdoor beter	B/T

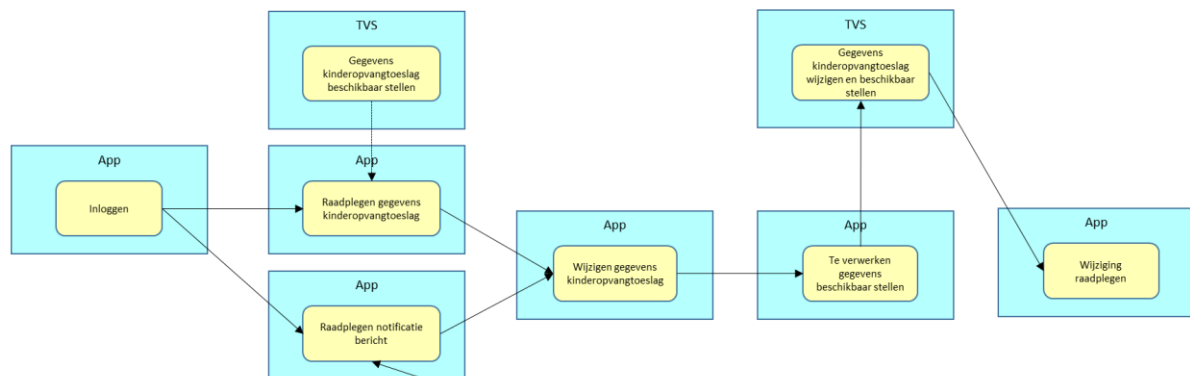
	ondersteund om juiste aantal opvanguren op te geven.	
--	--	--

C3. Digitaal notificeren van toeslagaanvragers (kinderopvangtoeslag app)

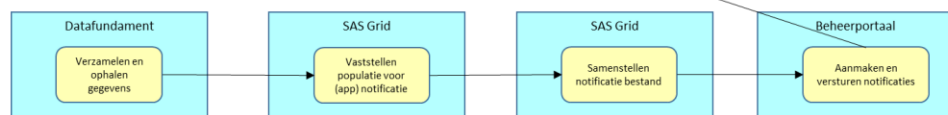
1^e gebruik



Regulier gebruik



Notificeren



Proces	Omschrijving	Organisatie
Installatie app	Aanvrager download de app uit de appstore en installeert op het device.	Aanvrager
Authentiseren	De identiteit van de aanvrager wordt vastgesteld door middel van door de aanvrager ingevoerde DigiD.	Logius
In gebruik nemen app	Activatiemelding app (gebruik door aanvrager) wordt vastgelegd.	B/T
Vastleggen toegangssleutel	Aanvrager kiest een persoonlijke toegangscode voor toekomstig inloggen. Belastingdienst/Toeslagen legt deze code vast.	Aanvrager en B/T
Inloggen	Aanvrager opent app op device en logt in met persoonlijke toegangscode.	Aanvrager
Gegevens kinderopvangtoeslag beschikbaar stellen	De gegevens op basis waarvan de kinderopvangtoeslag is toegekend worden vanuit het Toeslagen Verstrekkingen Systeem	B/T

	beschikbaar gesteld aan de kinderopvangtoeslag app.	
Raadplegen gegevens kinderopvangtoeslag	Aanvrager raadpleegt in de app de gegevens op basis waarvan de kinderopvangtoeslag is toegekend.	Aanvrager
Raadplegen notificatie bericht	Aanvrager raadpleegt in de app het notificatie bericht dat door de Belastingdienst/Toeslagen is verzonden.	Aanvrager
Wijzigen gegevens kinderopvangtoeslag	Aanvrager wijzigt in de app gegevens die van invloed op de hoogte en recht op kinderopvangtoeslag.	Aanvrager
Te verwerken gegevens beschikbaar stellen	De te wijzigen gegevens worden vanuit de app beschikbaar gesteld aan het Toeslagen Verstrekkingen Systeem.	B/T
Gegevens kinderopvangtoeslag wijzigen en beschikbaar stellen	Het Toeslagen Verstrekkingen Systeem wijzigt de gegevens en berekent op basis daarvan de hoogte en recht op kinderopvangtoeslag. De gegevens en het recht/hoogte op kinderopvangtoeslag worden vervolgens beschikbaar gesteld aan de app.	B/T
Wijziging raadplegen	Het resultaat van de door de aanvrager ingediende wijziging wordt in de app gepresenteerd aan de aanvrager.	Aanvrager
Verzamelen en ophalen gegevens	Data analisten verzamelen in het data fundament relevante beschikbaar gestelde gegevens (vanuit A1/A2) waarmee de aanvrager kan worden genotificeerd om een hoge terugvordering te voorkomen.	B/T
Vaststellen populatie voor (app) notificatie	Data analisten vergelijken de beschikbaar gestelde (contra)gegevens met de gegevens uit de toeslagaanvraag. Relevante, noemenswaardige afwijkingen worden geselecteerd voor een notificatie bericht.	B/T
Samenstellen notificatie bestand	Data analisten stellen het notificatie bestand vast.	B/T
Aanmaken en versturen notificaties	Op basis van het notificatie bestand worden de notificatie berichten aangemaakt en verstuurd. De aanvrager ontvangt de notificatie in de app.	B/CAP

C4. Verbeteren schatting van opvanguren door aanvragers

Voor deze maatregel is nog geen voorgenomen gegevensverwerking uitgewerkt. Zodra de huidige verkenningen leidt tot gegevensverwerking zal de PIA worden geactualiseerd.

4. Verwerkingsdoeleinden

Beschrijf de doeleinden van de voorgenomen gegevensverwerkingen.

Alle voorgenomen gegevensverwerkingen hebben als verwerkingsdoel het vaststellen van de juiste toekenning, zo dicht mogelijk op de actualiteit, zodat het aantal hoge terugvorderingen na definitief berekenen met ca. twee derde t.o.v. 2015 wordt teruggebracht (zie hoofdstuk 1).

B/T sluit daarbij zoveel mogelijk aan op de brede maatschappelijke ontwikkeling om burgers te ontzorgen. Daarbij wordt niet de verantwoordelijkheid van de burger weggenomen, maar wordt het de burger makkelijker gemaakt het goed te doen.

Hieronder volgt de toelichting op het verwerkingsdoel per gegevenssoort:

Id	Veldnaam	Verwerkingsdoel
0	BSN	Verwerking van persoonsgegevens ²² in het kader van de uitvoering van hun taak en om uitwisseling te kunnen maken met (authentieke) bronnen.
1	Naam (achternaam, voorletters, tussenvoegsels.)	Aanhef communicatie met de toeslagaanvrager/gemachtigde. Digitaal en op papier. Naam wordt gebruikt om met voldoende zekerheid te kunnen stellen of het echt om de opvanglasten van persoon X gaat (vergewisplicht). Daarnaast wordt de naam gebruikt om ontbrekende (niet geleverde) persoonsgegevens met voldoende zekerheid te kunnen aanvullen²³.
2	Geboortedatum	Voor kinderopvangtoeslag zijn de leeftijden 4 en 12 jaar relevant als indicatie om te bepalen of er recht is op kinderopvangtoeslag op basis van dagopvang of op basis van naschoolse opvang²⁴. Dit is afhankelijk van of een kind naar school gaat. Geboortedatum wordt gebruikt om met voldoende zekerheid te kunnen stellen of het echt om de opvanglasten van persoon X gaat (vergewisplicht). Daarnaast wordt de geboorte datum gebruikt om ontbrekende (niet geleverde)

²² In artikel 10 Wet algemene bepalingen burgerservicenummer (Wabb)

²³ Belastingdienst/CAP vergelijkt de door KOO's geleverde persoonsgegevens met de persoonsgegeven die beschikbaar zijn in BvR. Gegevens die ontbreken worden aangevuld in een nieuwe kolom.

²⁴ In artikel 1.1 lid 1 Wko en artikel 1 sub b Besluit kinderopvangtoeslag

		persoonsgegevens met voldoende zekerheid te kunnen aanvullen ²⁵ .
3	Geschat Inkomen	Ter bepaling van de draagkracht ²⁶ wordt het toetsingsinkomen ²⁷ , van de toeslagaanvrager en toeslagpartner in aanmerking genomen. De aanvrager krijgt dit gepresenteerd en kan dit wijzigen in de kinderopvangtoeslag app.
4	Opvangsituatie	
4.1	Opvanggegevens: • Naam • Adres • KvK-nummer • LRK-nummer • Dagopvang/ buitenschoolse opvang • Kindercentrum/ gastouderopvang • Naam, telefoonnummer en e-mail contactpersoon KOO (niet voor C)	Deze gegevens zijn noodzakelijk om vast te stellen of er sprake is van recht op kinderopvangtoeslag en dit te communiceren met de burger in het aanvraag- en mutatieproces.
4.2	Afgenomen uren	De hoogte van de kinderopvangtoeslag is afhankelijk van het aantal uren kinderopvang per kind in het berekeningsjaar ²⁸ .
4.3	(Gemiddeld) uurtarief	De hoogte van de kinderopvangtoeslag is afhankelijk van de voor die kinderopvang te betalen prijs ²⁹ .
4.4	Ingangs- en einddatum periode levering	Periode gegevenslevering: ingangs- en einddatum waarover de betreffende kinderopvangorganisatie gevraagde gegevens levert. Gegevens worden gebruikt om de hoogte van de kinderopvangtoeslag vast te stellen.
4.5	Ingangs- en einddatum opvang	Om de periode van recht op kinderopvangtoeslag vast te kunnen stellen.
5	Gegevens om maximum aantal opvanguren vast te stellen	
5.1	Verloonde uren	De hoeveelheid opvanguren die voor de kinderopvangtoeslag in aanmerking komt, is afhankelijk van het aantal verloonde/gewerkte uren. ³⁰

²⁵ Belastingdienst/CAP vergelijkt de door KOO's geleverde persoonsgegevens met de persoonsgegeven die beschikbaar zijn in BvR. Gegevens die ontbreken worden aangevuld in een nieuwe kolom.

²⁶ In artikel 7 lid 1 Awir

²⁷ In artikel 8 lid 1 Awir

²⁸ In artikel 1.7 lid 1 sub b ten eerste Wko

²⁹ In artikel 1.7 lid 1 sub b ten tweede Wko

³⁰ In artikel 8a lid 1 sub b ten eerste en ten tweede Besluit Kinderopvangtoeslag

5.2	Doelgroepstatus/-periode: • Student • Inburgeraar • Re-integratie	Student zijn, een re-integratie volgen vanuit het UWV of Participatiewet of een verplichting tot inburgering kan leiden tot recht, waarbij het recht ook afhankelijk is van de duur van de status. ³¹
5.3	Aard van werkzaamheden: • Werk in loondienst • Winst uit een onderneming • Meewerken in de onderneming van de partner • Inkomsten uit overig werk	Om te kunnen bepalen bij welke bron de contra-informatie over gewerkte uren kan worden geverifieerd.
6	Telefoonnummer	Om in contact te komen met de aanvrager
7	Signaal casemanagement KOO	In het kader van zelfredzaamheid biedt B/T gerichte ondersteuning en service op maat waarbij de KOO met toestemming van de ouder signalen kan aandragen voor het bieden van begeleiding richting de aanvrager. In het contact met de casemanager kan de aanvrager zijn/haar toestemming te allen tijde intrekken (telefonisch en schriftelijk).
8	Gegevens met betrekking tot financiële positie burger: • Zie bijlage 1 voor specificatie van gegevens	Om te bepalen welke aanvragers ondersteuning in de vorm van persoonlijk begeleiding kunnen gebruiken. Voorspeld wordt bij welke aanvrager er hoge terugvordering zou kunnen ontstaan. Deze aanvragers worden geselecteerd en krijgen hulp aangeboden om de juiste toekenning, zo dicht mogelijk in de actualiteit te bieden.
9	App activatiemelding	B/T wil burgers informeren via het kanaal dat zij kiezen. Dus als burgers een KOT-app downloaden, wil B/T signaleren via de app, en niet via een attentiebrieft. Dat kan alleen als we weten welke burgers de app hebben geactiveerd. Overigens gebruikt B/T de app niet voor formele berichten zoals beschikkingen, beslissingen op bezwaar e.d.
10	IP-adressen	In het privacy statement van de Belastingdienst op belastingdienst.nl staat beschreven hoe de Belastingdienst omgaat met persoonsgegevens bij en na het gebruik van onze internetsites of apps. IP-adressen worden hier expliciet in genoemd, alsmede het verwerkingsdoel.

5. Betrokken partijen

Benoem welke organisaties betrokken zijn bij welke gegevensverwerkingen. Deel deze organisaties per gegevensverwerking in onder de rollen: verwerkingsverantwoordelijke,

³¹ In artikel 1.6, eerste lid, onderdelen c t/m l, Wko

verwerker, verstrekker en ontvanger. Benoem tevens welke functionarissen binnen deze organisaties toegang krijgen tot welke persoonsgegevens.

Rol	Naam
Verwerkingsverantwoordelijke	Minister van Financiën, voor deze de directeur-generaal Belastingdienst, voor deze de algemene directeur Belastingdienst/Toeslagen
Verstrekker	Toeslagaanvrager/toeslagpartner
Verstrekker	Kinderopvangorganisatie
Verstrekker	DUO
Verstrekker	UWV
Verstrekker	Inlichtingen bureau
Ontvanger	Belastingdienst/Cap, medewerkers afdeling IVG/SUP (Inwinnen Verstrekken Gegevens & Support)
Verwerkers	Niet van toepassing

6. Belangen bij de gegevensverwerking

Beschrijf alle belangen die de verwerkingsverantwoordelijke en anderen hebben bij de voorgenomen gegevensverwerkingen.

Het belang van B/T is te voorkomen dat ouders die gebruik maken van kinderopvangtoeslag een hoge terugvordering ontvangen op het moment dat recht en hoogte op kinderopvangtoeslag definitief wordt vastgesteld. Hiervoor wil de B/T: (1) maandelijks gebruik gaan (en mogen)³² maken van de gegevens beschikbaar bij kinderopvangorganisaties en publiekrechtelijke gegevensleveranciers en die van invloed zijn op de vaststelling van recht en hoogte op kinderopvangtoeslag; (2) preventieve dienstverlening aanbieden in vorm van persoonlijke, individuele en intensieve begeleiding aan ouders waar het risico op een (hoge) terugvordering substantieel is; en (3) de digitale dienstverlening verbeteren om ouders beter te ondersteunen bij het aanvragen en het doorgeven van wijzigingen met betrekking tot de kinderopvangtoeslag. Binnen dit totaalpakket heeft de B/T belang dat het ontvangst en gebruik van persoonsgegevens moet voldoen aan de wettelijke verplichtingen van de AVG.

Kinderopvangorganisatie: is verplicht op grond van wetgeving om gevraagde gegevens maandelijks te leveren³³. Elke vorm van gegevenslevering van persoonsgegevens moet voldoen aan de wettelijke verplichtingen van de AVG. De kinderopvangorganisatie zorgt voor een juiste en tijdige aanlevering van de gegevens.

Publiekrechtelijke gegevensleverancier (DUO, UWV en Inlichtingen bureau): De gegevenslevering van persoonsgegevens moet voldoen aan de wettelijke verplichtingen van de AVG. De publiekrechtelijke gegevensleverancier zorgt voor een juiste en tijdige aanlevering van de gegevens.

Burger (aanvrager of toeslagpartner): Het belang van de burger is dat het recht op kinderopvangtoeslag juist en zo snel mogelijk wordt vastgesteld. De ouder is als aanvrager verantwoordelijk om de B/T de juiste informatie te verstrekken. Door het gebruik van

³² Ten aanzien van gegevenslevering door kinderopvangorganisaties is voorzien om de Regeling Wko per 1-1-2020 zodanig aan te passen, dat op basis hiervan alle benodigde gegevens opgevraagd mogen worden

³³ Zie hoofdstuk 9

gegevens van derden (A), het notificeren (C) of persoonlijk begeleiden (B) wordt de ouder in dit proces ontlast. De ouder heeft er tevens belang bij dat zijn persoonsgegevens op verantwoorde wijze wordt gebruikt en niet in verkeerde handen vallen.

7. Verwerkingslocaties

Benoem in welke landen de voorgenoemen gegevensverwerkingen plaatsvinden.
Uitsluitend in Nederland.

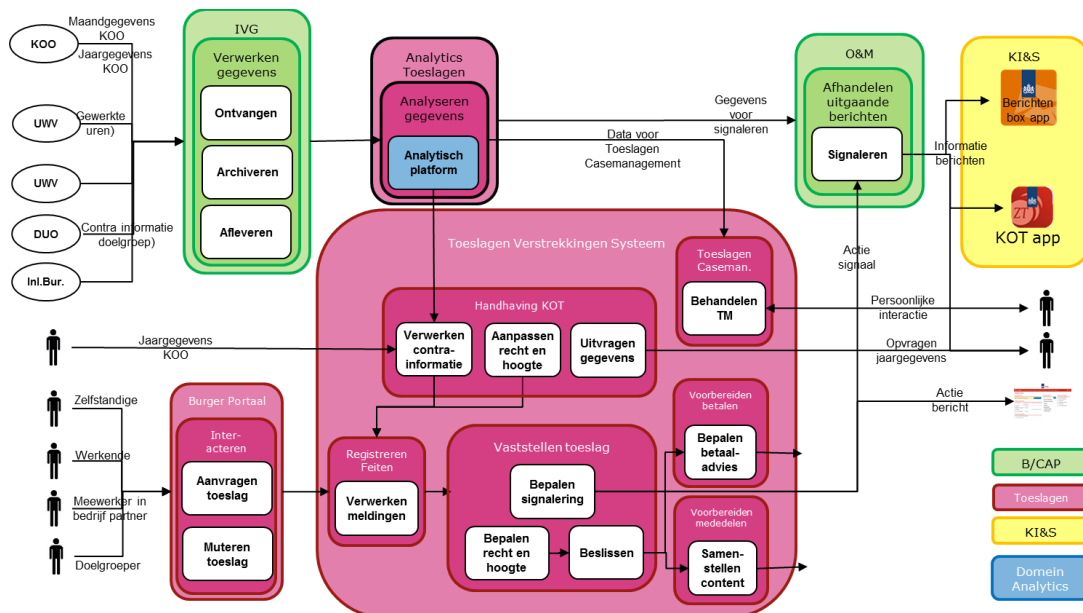
8. Techniek en methode van gegevensverwerking

Beschrijf op welke wijze en met gebruikmaking van welke (technische) middelen en methoden de persoonsgegevens worden verwerkt. Benoem of sprake is van (semi-)geautomatiseerde besluitvorming, profilering of big data-verwerkingen en, zo ja, beschrijf waaruit een en ander bestaat.

8.1 Algemeen

Onderstaande schets geeft een eerste zicht op de koppelingen en systeemdelen die geraakt worden in de veranderingen.

In het gehele landschap vindt geautomatiseerde verwerking plaats op basis van bedrijfs- en wetsregels. In de analyseomgeving worden technieken toegepast die kenmerken hebben van profilering, gericht op het vinden van burgers die in de reguliere (toezichts)processen van de B/T onvoldoende worden begeleid en daardoor te laat of zelfs ten onrechte worden gecorrigeerd.



De Belastingdienst (inclusief B/T) hanteert een niveau van beveiliging dat gericht is op de beveiliging van massale verwerking van persoons- en financieel-economische gegevens. De BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) vormt hiervoor het gemeenschappelijk

normenkader voor de beveiliging van de informatie(systemen). Het niveau van beveiliging is gemiddeld genomen voor alle informatiesystemen tevens het basisniveau omdat voor wat betreft beveiliging de processen en gegevens voor een groot deel gelijkwaardig zijn. Voor alle informatiesystemen die geraakt worden in de verwerkingen is het basis beveiligingsniveau 2 (BBN2) van toepassing.

Middels BIV-classificatie (Beschikbaarheid, Integriteit, Vertrouwelijkheid) is voor alle onderdelen in de overzichtsplaat vastgesteld dat basisbeveiligingsniveau 2 (midden) voldoet. Dat geldt ook voor de servicebuskoppelingen tussen deze systemen. De applicaties hierbinnen hebben óf een volledig automatisch karakter (alleen servicebuskoppelingen) óf verlenen medewerkers toegang op basis van IMS autorisaties³⁴. Dit werkt als volgt, in de autorisatiematrix IMS worden bedrijfsrollen aangemaakt. Aangewezen medewerkers krijgen deze bedrijfsrollen toegekend door de direct leidinggevende ter ondersteuning van de uitvoering van opgedragen werkzaamheden. Controle op uitgegeven bedrijfsrollen gebeurt via het LTB proces (logisch toegangsbeheer). Conform de BIO moeten alle teamleiders minstens 2x per jaar de autorisaties controleren. Centraal is door SSO F&MI in IMS geregeld dat als een medewerker doorstroomt naar een ander dienstonderdeel de autorisaties van het latende dienstonderdeel na 14 dagen automatisch worden ingetrokken.

Voor het Maykin portaal, UWV-portaal, DUO-portaal en DocZend geldt dat autorisaties aan medewerkers worden verleend door de betreffende toepassingsbeheerder B/CAP. Dit verloopt dus niet via de autorisatiematrix in IMS.

Analyseomgeving

De analyseomgeving waar de B/T gebruik van maakt, wordt inclusief toegangsmanagement geleverd door het domein Analytics. Autorisaties verlopen via IMS en worden toegekend door de teamleider van het team Data Analytics Toeslagen (DAT) binnen B/T. De medewerker BCM³⁵ Informatiebeveiliging binnen B/T valideert vervolgens de autorisatie aanvraag. In totaal hebben 17 medewerkers toegang tot de omgeving, het betreft 14 analisten en 3 beheerders/ontwikkelaars van het fundament. Deze medewerkers kunnen de gegevens raadplegen, koppelen aan andere gegevens en gebruiken voor verdere analyse.

De gegevens worden geautomatiseerd door het domein Gegevens in de analyseomgeving geladen, of via een handmatig proces door de beheerders van B/T, zijnde medewerkers van DAT.

De analyseresultaten (notificatiesignalen) worden door beheerders team DAT doorgezet naar het beheerportaal van de B/T, waar de beheerder het bestand geautomatiseerd kan aanbieden aan het toeslagensysteem (TVS).

Maykin portaal

Voor Maykin portaal (daarbinnen Portaal Kinderopvanginstellingen) zijn tien medewerkers van B/CAP IVG geautoriseerd:

- 3x bronnenbeheer
- 2x gebruiksbeheer
- 2x procesdeskundige

³⁴ Identity Management System

³⁵ Business continuity management

- 3x contactcenter

De volgende handelingen kunnen zij uitvoeren:

- Opvoeren/Bewerken/Verwijderen van gegevensleveranciers
- Opvoeren/Bewerken/Verwijderen van portaalcontent (gebruiksbeheer/procesdeskundige)
- Inzien meta-gegevens van de aangeleverde bestanden (gebruiksbeheer/procesdeskundige)

Het verstrekken van autorisaties tot het portaal wordt gedaan door een aangewezen beheerder van B/CAP.

Het Maykinportaal (uploaden van opvanggegevens door KOO's) van domein gegevens is extern ontwikkeld en recent beoordeeld door een externe partij in opdracht van domein gegevens en voldoet aan de eisen van het Security Operation Center (SOC) en de BIO. Het contract met Maykin is in 2018 afgesloten. Er zijn attack-and-penetrationtests uitgevoerd door NorthWave.

UWV-portaal

Voor UWV-portaal (daarbinnen gegevensleveringen t.b.v. kinderopvangtoeslag) zijn tien medewerkers van B/CAP IVG geautoriseerd tot drie producten:

- 3x Verloonde uren: 2x toepassingsbeheerders en 1x procesdeskundige
- 4x Doelgroepers: 3x toepassingsbeheerders en 1x procesdeskundige
- 3x Detectie Toeslagen: 2x toepassingsbeheerders en 1x procesdeskundige

De volgende handelingen kunnen zij uitvoeren:

- Uploaden/downloaden (via een versleutelde https verbinding)

Het verstrekken van autorisaties tot het portaal wordt gedaan door een aangewezen beheerder van B/CAP.

De voorziening is getoetst aan de BIO richtlijn bij de verwerving. Op verzoek van het UWV vindt jaarlijks een audit ten aanzien van de beveiliging. De opdracht tot deze audit wordt door het UWV zelf gegeven aan een externe auditor en omvat de algehele beveiliging van gegevensaanleveringen door het UWV dus ook de portalleveringen richting andere leveranciers zoals SvB, CAK, Gemeentelijk Inlichtingenbureau etc. Het beveiligingsniveau is als voldoende aangemerkt.

DUO-portaal

Voor DUO-portaal (daarbinnen gegevensleveringen t.b.v. kinderopvangtoeslag) zijn 2 medewerkers van B/CAP IVG geautoriseerd:

- 2x toepassingsbeheerders

De volgende handelingen kunnen zij uitvoeren:

- Uploaden/downloaden (via een versleutelde https verbinding)

Het autorisatiebeheer verloopt via de afdeling Beveiliging van DUO. Inloggen op het DUO-portaal gebeurt door middel van een userID, wachtwoord en verkregen token.

Het beveiligingsniveau van DUO-portaal is basis beveiligingsniveau 2. Dit wordt jaarlijks getoetst in opdracht van DUO.

DocZend

Voor DocZend (daarbinnen gegevensleveringen t.b.v. kinderopvangtoeslag) zijn 2 medewerkers van B/CAP IVG geautoriseerd:

- 2x toepassingsbeheerders

De volgende handelingen kunnen zijn uitvoeren:

- Uploaden/downloaden (via een versleutelde https verbinding)

Het autorisatiebeheer wordt door KPN Lokale Overheid geregeld als het gaat om het aanmaken van nieuwe groepsaccounts (zoals de groepsaccount van B/CAP). Het gebruikersbeheer binnen de groepsaccount wordt gedaan door een aangewezen beheerder van B/CAP.

De voorziening is getoetst aan de BIO richtlijn bij de verwerving en valt onder het basis beveiligingsniveau 2.

8.2 Hosting en exploitatie, logging en monitoring

Het Toeslagen Verstrekkingensysteem TVS wordt gehost op de DCS³⁶ dienst 'Hosting Platform Toeslagen' (HPT). De componenten voor de KOT-app worden ook binnen deze dienst gehost. HPT biedt de infrastructurele componenten waarop de TVS applicatie componenten worden gehost. Binnen het hosting platform wordt de infrastructurele componenten beheerd door het HPT Operations team. Dit team van 5 personen heeft, via IMS rollen, de toegang nodig voor het exploiteren van de TVS applicatie in productie. Dit is het team wat toegang heeft tot logging en data op de verschillende systemen. Alle toegang tot data wordt vanuit de infrastructuur componenten vastgelegd in de beveiligingslogging welke ook in SPLUNK vastgelegd wordt, conform de richtlijnen. Het SOC bewaakt hierover weer op afwijkingen. De constructie is gelijk aan de constructie voor de rest van de Belastingdienst.

Logging en monitoring in het kader van Informatiebeveiliging

De Minister van Financiën, voor deze de directeur-generaal Belastingdienst, voor deze de algemeen directeur Informatievoorziening is verantwoordelijk voor het loggen en monitoren van het gebruik van de ICT-infrastructuur (verwerking M2854).

Doel hiervan is het uitvoeren van het geldende beveiligingsbeleid en oplossen van problemen door het analyseren van (oneigenlijk) gebruik van ICT infrastructuur. Het gaat om de logging van het BSN en IP-adres van burgers, met datum/tijd en uitgevoerde actie, en het IP-adres en user ID van medewerkers, met datum/tijd en uitgevoerde actie. Dit heeft betrekking op alle ICT-systemen van de Belastingdienst.

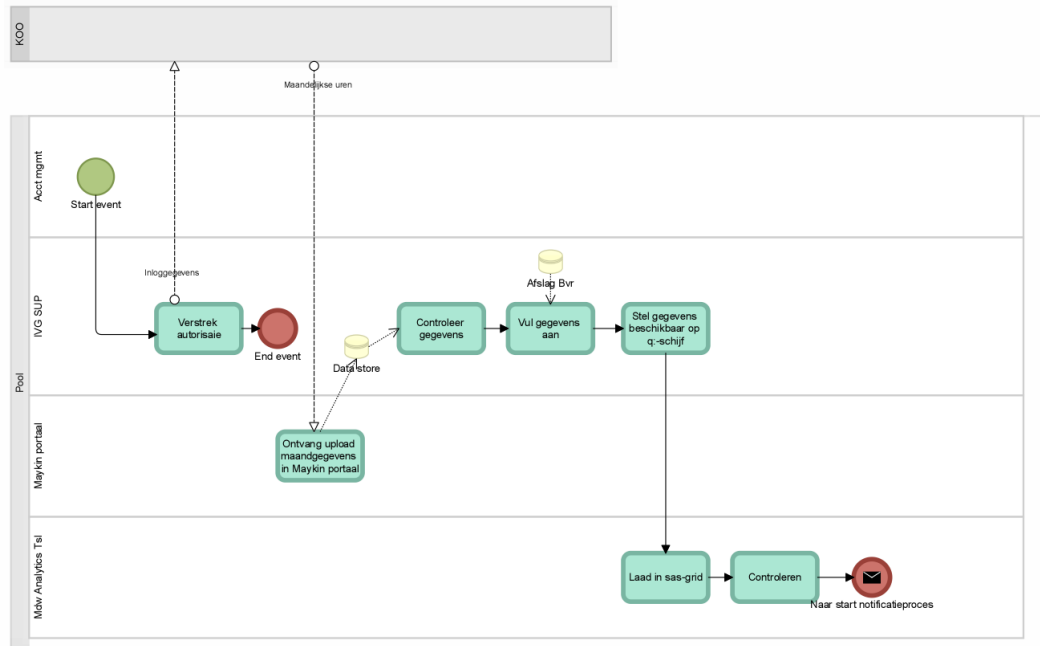
8.3 Methodes en technieken van de verwerkingen per verandering

A. Eerder signaleren

³⁶ Data Center Services

A1. Intensivering gegevenslevering kinderopvangorganisaties

Er worden alleen kinderopvanggegevens verwerkt die grondslagen vormen volgens de Wet Kinderopvang. De aard van de verwerking is uitvoering van bedrijfs- en wetsregels.

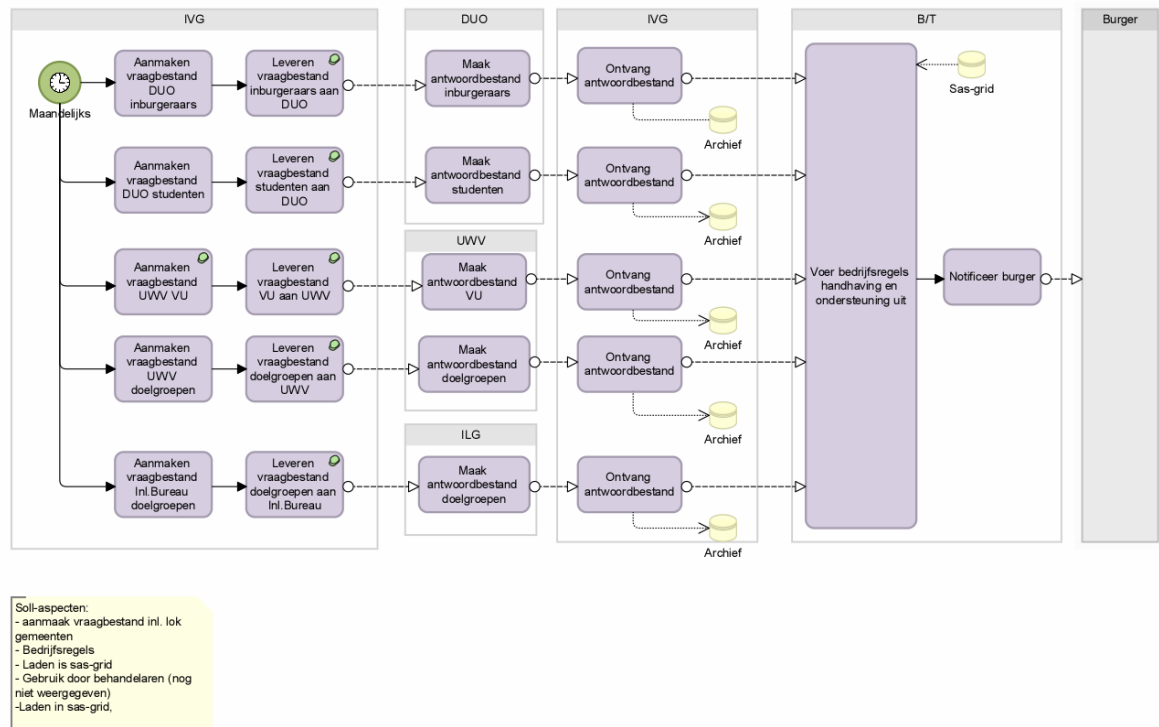


Proces	Omschrijving	Organisatie
Start event	Een accountmanager van de B/T geeft opdracht aan B/CAP om een (nieuwe) KOO te autoriseren voor maandelijks leveren van opvang maandgegevens.	B/T
Verstrekken autorisatie gegevenslevering	Een KOO kan pas gegevens leveren zodra een geautoriseerde medewerker van B/CAP een autorisatie verstrekt waarmee de KOO opvanggegevens kan uploaden via het Maykin portaal.	B/CAP IVG
Uploaden (levering) gegevens	Medewerkers van de kinderopvangorganisatie loggen in op het portaal en uploaden het gegevensbestand. Dit gebeurt op basis van een vooraf gespecificeerd en met de KOO gecommuniceerde gegevensset, format en handleiding. De gegevensset behelst: BSN, naam (achternaam, voorletters, tussenvoegsels), geboortedatum, opvanggegevens (KvK-nummer, LRK-nummer, opvangsoort: dagopvang/buitenschoolse opvang, contactgegevens: naam, telefoonnummer en e-mail contactpersoon, afgenomen uren, (gemiddeld) uurtarief, ingangs- en einddatum periode levering, ingangs- en einddatum opvang.	Kinderopvangorganisatie

Data store	Geautoriseerde medewerkers B/CAP, afdeling zetten de gegevens uit het Maykin portaal in de werkruimte van IVG.	B/CAP
Controleren gegevens	Geautoriseerde medewerkers B/CAP controleren de gegevens op juistheid en volledigheid.	B/CAP
Aanvullen gegevens	Waar mogelijk worden ontbrekende gegevens aangevuld of opnieuw uitgevraagd.	B/CAP
Beschikbaar stellen gegevens	Medewerkers van B/CAP stellen de ontvangen gegevens beschikbaar op een doorgeefruimte (een Q-schijf locatie). Toegang tot deze locatie is beperkt tot de medewerkers B/CAP die de gegevens leveren aan de B/T en de data-analisten van Analytics Toeslagen die de gegevens ontvangen van B/CAP.	B/CAP
Laad in SAS-grid	Geautoriseerde data-analist van de B/T voeren de upload van deze gegevens uit naar een specifiek samenwerkingsgebied in SAS-grid.	B/T
Controleren	Medewerkers van Data Analytics Toeslagen vergelijken deze contra-informatie met gegevens uit de toeslagaanvragen in TVS. Op basis van dit vergelijk wordt vastgesteld of het voorschot voor het juiste bedrag is vastgesteld. Afhankelijk van de hoogte (en relevantie) van de vastgestelde afwijking wordt er gesignaleerd naar de burger.	B/T

A2. Intensivering gegevensleveringen publiekrechtelijke gegevensleveranciers

Er worden alleen gegevens verwerkt die doelgroep-grondslagen vormen volgens de Wet Kinderopvang, of bepalend zijn voor recht en hoogte van de toeslag (gewerkte uren). De aard van de verwerking is uitvoering van bedrijfs- en wetsregels.



De tabel geeft voor elke procestype aan wie het uitvoert en wat het inhoudt.

Procestype	Omschrijving	Organisatie
Aanmaken vraagbestand	Het aanmaken van een vraagbestand gebeurt op basis van ontsloten gegevens uit de analyseomgeving van de B/T. De B/T levert hiervoor de input waarna B/CAP het vraagbestand levering door derden opmaakt.	B/CAP
Leveren vraagbestand	Afleveren van het vraagbestand aan de betrokken externe partij.	B/CAP
Leveren antwoordbestand	Het leveren van de gevraagde gegevens: inburgering (inlichtingenbureau), reïntegratie (UWV en inlichtingenbureau) gewerkte uren (UWV) en studie (DUO).	UWV, DUO, Inlichtingenbureau gemeente
Ontvangen en beschikbaar stellen antwoordbestand	Ophalen van de gegevens vanuit UWV-portaal, DUO-portaal of DocZend (Inlichtingenbureau). Medewerkers van B/CAP stellen de ontvangen gegevens beschikbaar op een doorgeefruimte (een Q-schijf locatie). Toegang tot deze locatie is beperkt tot de medewerkers B/CAP die de gegevens leveren aan de B/T en aan de data-	B/CAP

	analisten van Analytics Toeslagen die de gegevens ontvangen van B/CAP.	
Laden en Controleren	Geautoriseerde data-analisten van B/T voeren de upload van deze gegevens uit naar een specifiek samenwerkingsgebied in SAS-grid. Medewerkers van Data Analytics Toeslagen vergelijken deze contra-informatie met gegevens uit de toeslagaanvragen in TVS. Op basis van dit vergelijk wordt vastgesteld of het voorschot voor het juiste bedrag is vastgesteld. Afhankelijk van de hoogte (en relevantie) van de vastgestelde afwijking wordt er gesignaleerd naar de burger.	B/T

B. Begeleiden toeslagaanvragers met (kans op) hoge terugvorderingen

Casemanagement is individuele behandeling van de B/T, gericht op de ondersteuning van burgers die nodig is om het juiste voorschot te kunnen vaststellen. Het belang hiervan is het voorkomen van een hoge terugvordering bij definitief toekennen.

De uitvoeringspraktijk van de B/T heeft geleerd dat deze terugvorderingen ontstaan doordat de burger zijn gegevens in de voorschotfase niet juist en niet tijdig aanpast. Brieven hierover leiden onvoldoende tot tijdige actie van burgers. De inzet van casemanagement richt zich met name op burgers die in de reguliere (toezichts)processen van de B/T onvoldoende worden begeleid en daardoor te laat of zelfs ten onrechte worden gecorrigeerd.

Ondersteuning van ouders om de aanvraaggegevens op orde te brengen gebeurt uitsluitend op basis van toestemming. Burgers kunnen deze toestemming telefonisch, per e-mail of zo nodig per brief intrekken voor het huidige kalenderjaar. Het gegeven dat een burger in casemanagement heeft gezeten (of dat er geen toestemming is gegeven) over een specifiek jaar wordt bewaard om deze controle mogelijk te maken. Daarnaast vindt er een handmatige controle plaats bij de start van de behandeling.

De behandeling vindt plaats in TVS. In totaal 30 medewerkers zullen de behandeling gaan uitvoeren. Zij kunnen de volgende handelingen uitvoeren: raadplegen en muteren. Autorisaties voor TVS verlopen via IMS en worden toegekend door de teamleider van de medewerker.

Casemanagement wordt getriggerd vanuit data-analyse

Met behulp van predictive modelling, een vorm van data-analyse, heeft de B/T een inschatting gemaakt bij welke aanvragers met een lopende kinderopvangtoeslag én hoge terugvordering³⁷ de kans het grootst is dat de aanvrager deze terugvordering niet kan terugbetalen³⁸.

³⁷ Voor het model is de volgende definitie van hoog gedefinieerd: meer dan € 4.000 en/of [meer dan €1.500 Euro én meer 10% van de draagkracht van het huishouden].

³⁸ Als meetbaar criterium voor "niet kunnen terugbetalen" is genomen: het ontstaan van dwanginvordering KOT hoger dan €500(dwanginvordering start vanaf het moment dat een dwangbevel wordt opgelegd).

Het model probeert te verklaren waarom sommige aanvragers een hoge terugvordering wel kunnen terugbetalen en anderen niet. Doel van dit model is het voorkomen van een hoge terugvordering bij definitief toekennen.

Bij dit model is geen sprake van geautomatiseerde besluiten, maar wel van profiling in de zin van de AVG. Deze vorm van profiling is ook opgenomen in het privacy statement van de Belastingdienst.

“De B/T neemt geen geautomatiseerde besluiten op basis van profiling in de zin van de AVG. De B/T maakt wel gebruik van persoonlijke aspecten om dossiers te selecteren voor toezicht op de juistheid van een aangifte of van een toegekende toeslag. Dossiers die op die manier zijn geselecteerd, worden altijd door een mens beoordeeld en die persoon neemt ook het besluit.”³⁹

Ouders kunnen een inzageverzoek doen om te achterhalen waarom zij individueel worden behandeld op basis van het model. In dat geval geeft de B/T inzage aan de ouder dat hij/zij is benaderd vanwege de verwachting dat er sprake een (hoge) terugvordering van de toeslagen en dat de behandeling is gericht op het voorkomen van de terugvordering.

De indicatoren die het meest bijdragen aan een hoge terugvordering worden door het model bepaald. Deze indicatoren zijn:

- 1 Status waarin de vordering zich bevindt
- 2 Openstaand bedrag aan vorderingen KOT
- 3 Percentage draagkracht huishouden t.o.v. eigen bijdrage kinderopvang (berekend als verschil tussen aangevraagde uren * aangevraagd tarief - de toegewezen toeslag)
- 4 Aantal kinderen waarvoor KOT is aangevraagd per BSN van de ouder.
- 5 *(Indicatie of bij CVZ bekend is dat geen zorgpremie wordt afgedragen voor betreffende BSN (1=ja; 0=nee). Hoogste indicatie vanaf 2014 ==> 0 of 1)*⁴⁰
- 6 Verschil tussen laatste DT KOT en laatste VT KOT, 3 jaar geleden
- 7 Bedrag aan openstaande vorderingen per BSN.
- 8 Leeftijd van het jongste kind waarvoor KOT wordt aangevraagd volgens BVR.
- 9 Eigen bijdrage KOT (verschil tussen aangevraagde uren * aangevraagd tarief - de toegewezen toeslag).
- 10 Verschil tussen laatste DT KOT en laatste VT KOT, 2 jaar geleden.

NB: door het toevoegen van nieuwe trainingscasussen en/of uitvoeren van het model op nieuwe tijdstippen kan de volgorde van indicatoren veranderen. Het model is op dit punt “zelflerend”.

In *bijlage 1* is de totaalset aan indicatoren opgenomen, met een toelichting.

Noot: we gebruiken de gegevens uit het datafundament van B/T die gebruikt worden voor risicoselectie. Voor risicoselectie wordt een aparte PIA geschreven. Mochten er vanuit dat proces wijzigingen noodzakelijk zijn in de gegevensverwerking, dan zullen we deze wijzigingen ook toepassen op het voorspellend model.

Het model is ontwikkeld door DAT. Via een pilot begin 2019 is onderzocht en aangetoond;

- dat het model goed voorspelt;
- dat casemanagement op de bovenste 300 posten uit het model in 67% van de gevallen leidt tot een correctie van €1.000 of hoger in de voorschotfase.

³⁹ Bron: Privacy statement Belastingdienst

⁴⁰ Ondanks de hoge voorspellende waarde, wordt deze indicator uit het model gehaald. We hebben deze gegevens van CVZ verkregen voor een ander doel.

Casemanagement wordt getriggerd vanuit signalen KOO's

Een KOO kan op basis van zijn ervaring met de vraagouder deze ouder aanbieden dat de B/T hem/haar kan ondersteunen om de aanvraaggegevens op orde te brengen. Hiervoor is een aanmeldprocedure ingericht waarbij burger én KOO dit verzoek aan de B/T richten (beide geven toestemming), per Belastingdienst Filetransfer, of e-mail naar een postbus van B/T.

C. Verbetering digitale dienstverlening

C1. Gewerkte uren in het aanvraag- en mutatieproces opnemen

C2. Doelgroepstatus in het aanvraag- en mutatieproces opnemen

Voor de veranderingen C1 t/m C2 is sprake van reguliere verwerking (bedrijfs- en wetsregels) van gegevens die direct volgens de wet Kinderopvang gebruikt worden om recht en hoogte van de kinderopvangtoeslag. Deze verwerkingen worden primair voor kinderopvangtoeslagaanvragers uitgevoerd, conform onderdeel B van deze PIA.

C3. Digitaal notificeren van toeslagaanvragers (ontwikkeling kinderopvangtoeslag app)

Beveiligingsniveau

Middels BIV-classificatie (Beschikbaarheid, Integriteit, Vertrouwelijkheid) is voor alle componenten van de app, zie procesplaat verderop in dit hoofdstuk, vastgesteld dat basisbeveiligingsniveau 2 (midden) voldoet. Dat geldt ook voor de servicebuskoppelingen tussen deze componenten en de koppelingen naar Ontvangen en Mededelen (O&M) en het toeslagenplatform.

De applicaties hierbinnen hebben of een volledig automatisch karakter (alleen buskoppelingen) of verlenen medewerkers toegang op basis van IMS autorisaties.

Beveiligingsafspraken met het SOC

Met het SOC zijn ten behoeve van de nieuwe app afspraken gemaakt over de benodigde logging van gegevens.

De belangrijkste functionele acties die de gebruiker met de app uitvoert, dat wil zeggen het ophalen van gegevens, het ophalen van berichten en het insturen van wijzigingen, lopen allemaal via de AAG, de App API Gateway.

Met het SOC zijn de volgende loggingsafspraken gemaakt:

- direct naar de splunksyslog host (net zoals de IP logging van het burgerportaal), dus niet lokaal,
- puntkomma gescheiden
- logging bij het teruggeven van het resultaat, zodat zowel de actie als de resultaatcode gelogd kan worden.

De volgende gegevens worden gelogd (niet noodzakelijk in deze volgorde, we gebruiken de burgerportaal IP logging als startpunt):

- de AAG hostname,
- de timestamp,
- de BSN van de app gebruiker,

- de naam van de app (= AppId ="MKT"),
- het (externe) IP-adres van de gebruikersdevice,
- de aangeroepen URL (dit is min of meer de actie die de gebruiker met de app uitvoert)
- de resultaatcode bij die aanroep,
- de useragent informatie (bijvoorbeeld MKT + app versie informatie + gebruikersdevice informatie).

Wijzigingen grondslagen kinderopvangtoeslagen via app

Ouders kunnen via de app wijzigingen doorgeven die van invloed zijn op de hoogte en recht van de kinderopvangtoeslag. Poort bewaart alle inkomende berichten in het Digitaal archief systeem (DAS), in XML vorm. In het bericht zit het veld kanaal, met waarde 05 (Elektronisch-Apps); dit is zichtbaar als de melding via het kantoorportaal van TVS wanneer medewerkers van Belastingdienst dit raadplegen.

Transparantie over gegevensgebruik naar burgers

- Aan ouders die de app installeren wordt (bij het eerste gebruik) toestemming gevraagd om hen te notificeren over nieuwe berichten in de app. Dit is standaard functionaliteit van een smartphone. Ouders die deze toestemming niet geven, ontvangen géén melding op hun device dat er nieuwe berichten voor hen klaar staan.
- In het berichten systeem (ARB) wordt bij elk bericht bijhouden wanneer het in de app is geopend, zodat het in de app ook als gelezen zichtbaar is, net zoals bij e-mail.
- Om te bepalen of een notificatie via het app kanaal kan worden verzonden, houdt de B/T de status van de app activatie en de status van het verzonden bericht naar de burger bij.
- De B/T gebruikt statistieken over app gebruik om de app te verbeteren. App gebruikers kunnen binnen de app instellen of statistieken over app gebruik verzameld mogen worden.

Voor gebruikers van de app moet expliciet duidelijk zijn op welke wijze de B/T omgaat met handelingen die de gebruiker binnen de app uitvoert: de toestemming die hij/zij geeft voor het ontvangen van meldingen, het raadplegen van berichten in de app, het raadplegen van de toeslag en het doorgeven van wijzigingen. In het privacy statement van de Belastingdienst staat beschreven hoe de Belastingdienst omgaat met persoonsgegevens bij en na het gebruik van apps. Omdat het ontvangen van persoonsgebonden notificaties en berichten nieuw is, wordt met het privacy statement en de beschrijving van de app in de app store hiermee in lijn gebracht.

Data Analytics Toeslagen (DAT)

De analyseomgeving van de B/T waarop medewerkers van DAT werken, wordt inclusief toegangsmanagement geleverd door het domein Analytics. De gegevens waarmee DAT werkt, worden geautomatiseerd door domein gegevens in de analytische werkruimte geladen, of via een handmatig proces door de beheerders van DAT.

Om te bepalen of een notificatie via het app kanaal wordt verzonden ontvangt DAT vanuit de app componenten BAR⁴¹ en ARB⁴²: de status van de app activatie en de status van het verzonden bericht naar de burger. Deze statusgegevens worden ook gebruikt voor het

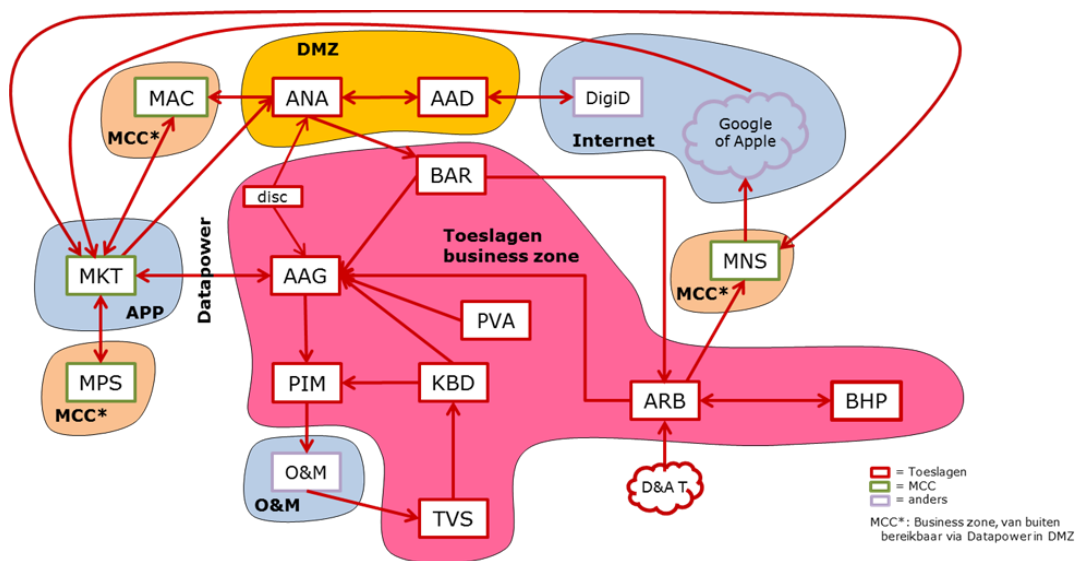
⁴¹ BSN App Registratie

⁴² Administratie rondom berichten

interne bedrijfsdoel effectmeting. De componenten BAR en ARB worden niet op het device van de burger gehost, zie procesplaat verderop dit hoofdstuk.

De analyseresultaten (notificatiesignalen) worden door beheerders van DAT doorgezet naar het beheerportaal van toeslagen, waar de beheerder het bestand geautomatiseerd kan aanbieden aan het toeslagensysteem (TVS).

Onderstaande schets geeft een eerste zicht op de koppelingen en systeemdelen die geraakt worden in deze verandering.



9. Juridisch en beleidsmatig kader

Benoem de wet- en regelgeving, met uitzondering van de AVG en de Richtlijn, en het beleid met mogelijke gevolgen voor de gegevensverwerkingen.

B/T is belast met het toekennen, uitbetalen en terugvorderen van de kinderopvangtoeslag (artikel 1.3, eerste lid, Wet kinderopvang (Wko), en artikel 11, tweede lid, Algemene wet inkomensafhankelijke regeling (Awir)). De kinderopvangtoeslag valt onder de werking van de Awir (art. 1.3, tweede lid, Wko).

Ten aanzien van de systematiek van toeslagen is in de Awir het volgende geregeld. In artikel 14, eerste lid, Awir bepaald dat een toeslag op aanvraag wordt toegekend en in artikel 15, vijfde lid, Awir dat een aanvraag geacht wordt ook te zijn gedaan voor de volgende berekeningsjaren. Indien voor 1 april T+1 een aanvraag is ingediend, wordt een voorschot verleend tot het vermoedelijke bedrag van de tegemoetkoming (artikel 15, eerste lid, Awir), op basis van het actuele geschatte inkomen en andere relevante grondslagen. Vervolgens kan een verleend voorschot herzien worden (artikel 15, zesde lid, Awir). Na afloop van het berekeningsjaar wordt het recht (definitief) vastgesteld (artikel 19 Awir). Als voorschotten zijn verleend, worden deze verrekend met het definitief vastgestelde bedrag, en deze verrekening kan leiden tot een terug te vorderen bedrag (artikel 24, tweede en derde lid, Awir).

De in hoofdstuk 2 opgesomde gegevens worden verwerkt vanwege de uitvoering van deze wettelijke taak door de B/T, en hangen nauw samen met de Awir-systematiek dat eerst voorschotten worden verleend op basis van actuele grondslagen, die bij de definitieve vaststelling kunnen resulteren in een (hoge) terugvordering.

Als een voorschot is verleend, is de aanvrager verplicht bepaalde wijzigingen door te geven (artikel 17 Awir jo. artikel 5 Uitvoeringsregeling Awir). Daarnaast is een aanvrager, partner of medebewoner⁴³ verplicht mogelijk relevante gegevens en inlichtingen te verstrekken, als B/T daarom vraagt (art. 18 Awir).

De hoogte van de kinderopvangtoeslag is onder andere afhankelijk van de draagkracht van de aanvrager en de eventuele toeslagpartner. Hiervoor wordt het toetsingsinkomen in aanmerking genomen (artikel 7, eerste lid, Awir, en artikel 1.7, eerste lid onderdeel a, Wko). Daarnaast is de hoogte afhankelijk van de kosten van kinderopvang, waaronder het aantal uren afgenomen kinderopvang (artikel 1.7, eerste lid onderdeel b, Wko). Om die reden dienen relevante wijzigingen in deze omstandigheden binnen vier weken door aan de B/T te worden doorgegeven (artikel 5 Uitvoeringsregeling Awir). Als deze wijzigingen echter niet (tijdig) worden doorgegeven, dan kan er een te hoog voorschot zijn verleend, dat door de B/T moet worden teruggevorderd (artikel 26 Awir).

Publiekrechtelijke organisaties, zoals DUO en UWV, en aangewezen andere personen en organisaties zijn verplicht om gegevens en inlichtingen aan B/T te verstrekken waarvan de kennisneming van belang kan zijn voor de uitvoering van de Awir (artikel 38, eerste lid, Awir). In artikel 1a, eerste lid, onderdeel b, van het Uitvoeringsbesluit Awir zijn de kinderopvangorganisaties aangewezen voor de levering van de gegevens, bedoeld in artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de Regeling Wko.

⁴³ Gegevens van medebewoners worden niet verwerkt voor de kinderopvangtoeslag. Gegevens van medebewoners worden gebruikt voor de huurtoeslag.

Op grond van artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de Regeling Wko kunnen nog niet alle gegevens worden verkregen die nodig zijn voor een succesvolle werking van dit traject, namelijk de per maand afgenomen opvanguren (zie 3.2 in Hoofdstuk 2). Voorzien is om de Regeling Wko per 1-1-2020 zodanig aan te passen, dat op basis hiervan wel alle benodigde gegevens opgevraagd mogen worden. Er zal, door SZW, in het kader van het aanpassen van deze Regeling, een aparte PIA worden opgesteld. Hierin wordt ingegaan op de uitbreiding van de gegevensset die met de Regeling wordt vastgelegd. De voor deze regeling benodigde gegevens zullen, voor zolang de Regeling Wko nog niet is aangepast, worden verkregen na toestemming van de ouder.

Daarnaast verstrekken inspecteur en ontvanger aan de B/T gegevens en inlichtingen uit die nodig zijn voor de uitvoering van de Awir (artikel 39, eerste lid, Awir).

10. Bewaartermijnen

Bepaal en motiveer de bewaartermijnen van de persoonsgegevens aan de hand van de verwerkingsdoeleinden.

Op grond van artikel 12, tweede lid, Regeling Archiefbeheer Belastingdienst 2011 (RAB 2011) is voor B/T een selectielijst vastgesteld (zie ook artikel 5 van de Archiefwet 1995).

In de Selectielijst Toeslagen (vastgesteld en gepubliceerd in Stcrt. 2015/31399) is voor de processen het verstrekken van voorschotten, en het definitief toekennen van toeslagen, de vernietigingstermijn bepaald op 12 jaar na het beëindigen van de toeslagen. Dit betekent dat alle producten (in- en output) na het verstrijken van die termijn moeten worden vernietigd.

Binnen het IV-landschap wordt alleen gebruik maken van de beheerde archiefvoorziening en de data-governance procedures in de analyseomgeving. In TVS moet nog gerealiseerd worden om gegevens te schonen na einde archiefperiode. Uitgaande van 12 jaar, moet dit gerealiseerd worden vóór 2024.

Voor de individuele klantbehandeling door behandelaren, waarbij gegevens worden bewaard op de Q-schijf of in e-mail mappen is nog géén vernietigingsproces ingericht.

Het archiefbeherend onderdeel draagt zorg voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefwaardige informatieobjecten na het verstrijken van in de selectielijst daarvoor vastgestelde termijn. Bij fysieke informatieobjecten gebeurt dit door Doc-Direct (zie artikel 16, eerste lid, RAB 2011). Bij digitale informatieobjecten gebeurt dit vanuit de Toeslagen Archiefvoorziening (TAV) Van de te vernietigen archiefwaardige informatieobjecten wordt een verklaring van vernietiging opgesteld. Deze wordt ondertekend door de plaatsvervangend directeur B/CFD, unit Documenthuishouding (zie artikel 16, tweede lid, RAB 2011).

De bewaartermijn voor producten die voortkomen uit het samenbrengen, met elkaar in verband brengen van persoonsgegevens in het voorspellenden model casemanagement bedraagt op grond van de Selectielijst Toeslagen ook 12 jaar na beëindiging van de toeslag. Het betreft hier het proces: Het handmatig, door een toeslagmedewerker, behandelen van gevallen die niet volledig geautomatiseerd kunnen worden verwerkt (handmatige klantbehandeling).

Voor het verzamelen, analyseren en veredelen van gegevens en deze omzetten in relevante handhavinginformatie (het intelligenceproces) geldt een bewaartermijn van 7 jaar na vervallen. Voor de app gaat het hier om gegevens om te bepalen of een notificatie

via het app kanaal wordt verzonden: de status van de app activatie en de status van het verzonden bericht naar de burger. De realisatie van de schoning moet nog worden gerealiseerd.

App logging in SPLUNK (zie H8) wordt standaard 18 maanden opgeslagen en blijft binnen deze periode doorzoekbaar. Hierna wordt de data verwijderd. Er wordt niets gearcheeerd. De SPLUNK dienst is zelf schonend.

B/T vraagt bij alle kinderopvangorganisaties maandelijks gegevens op van alle ouders waarmee een kinderopvangcontract is gesloten. Hier kunnen ook ouders tussen zitten, die geen kinderopvangtoeslag hebben aangevraagd⁴⁴. De gegevens van deze betrokkenen en hun kinderen, worden na ontvangst zo snel mogelijk verwijderd uit het datafundament waarin deze beschikbaar worden gesteld⁴⁵. Dit proces moet nog worden gerealiseerd. Als redelijke termijn zal hiervoor 30 dagen gehanteerd worden. Dit geldt ook als de ouders hun toestemming hebben ingetrokken ten aanzien van het verkrijgen van de maandelijks opvanguren.

Het proces dat hiervoor gevolgd wordt ziet er als volgt uit:

1. ontvangst gegevens
2. verwerkbaarheid bestand (volledigheid en technische kwaliteit)
3. doorzenden gevalideerde gegevens naar datafundament
4. bepaling wel/geen lopende toeslag
5. opdrachtverstrekking tot verwijderen
6. verwijderen gegevens uit het datafundament

B. Beoordeling rechtmatigheid gegevensverwerkingen

Beoordeel aan de hand van de feiten zoals vastgesteld in onderdeel A of de voorgenomen gegevensverwerkingen rechtmatig zijn. Het gaat hier om de beoordeling van de juridische rechtsgrond, noodzaak en doelbinding van de gegevensverwerkingen. Beoordeel tevens de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de rechten van de betrokkenen. Voor dit onderdeel van de PIA is in het bijzonder juridische expertise nodig.

11. Rechtsgrond

Bepaal op welke rechtsgronden de gegevensverwerkingen worden gebaseerd.

Voor de algemene persoonsgegevens geldt dat de rechtsgrond gebaseerd is op artikel 6, eerste lid, onderdeel e, AVG: de verwerking is noodzakelijk voor de vervulling van een taak van algemeen belang of van een taak in het kader van de uitoefening van het openbaar

⁴⁴ Nadere toelichting in hoofdstuk 14.

⁴⁵ De ontvangen bestanden blijven volledig en worden niet gemanipuleerd. Na beschikbaarstelling aan het datafundament worden deze gearcheeerd door B/CAP t.b.v. vastgelegd bewijs. Alleen in geval van onvoorziene calamiteiten (damages) worden de gegevens opgehaald uit het archief en opnieuw worden aangeboden aan het datafundament.

gezag dat aan de verwerkingsverantwoordelijke is opgedragen. In artikel 11, tweede lid, van de Awir is immers bepaald dat de B/T het organisatiedeel van de rijksbelastingdienst is dat is belast met het toekennen, uitbetalen en terugvorderen van de tegemoetkomingen. In artikel 1.3, eerste lid, van de Wko is dit nog eens expliciet herhaald ten aanzien van de kinderopvangtoeslag.

Voor het gebruik van de app door toeslagaanvrager en het verkrijgen van de maandelijkse opvanguren (zie 3.2 in Hoofdstuk 2) geldt de rechtsgrond artikel 6, eerste lid, onderdeel a, AVG: de betrokkene heeft toestemming gegeven voor de verwerking van zijn persoonsgegevens voor een of meer specifieke doeleinden. De betrokkene stemt vrijelijk, specifiek, geïnformeerd en ondubbelzinnig in met de verwerking van zijn persoonsgegevens bij het gebruiken van de app en met het verwerken van de daarvoor noodzakelijke gegevens. De afgegeven toestemming kan op ieder moment weer worden ingetrokken.

12. Bijzondere persoonsgegevens

Indien bijzondere of strafrechtelijke persoonsgegevens worden verwerkt, beoordeel of één van de wettelijke uitzonderingen op het verwerkingsverbod van toepassing is. Bij verwerking van een wettelijk identificatienummer beoordeel of dat is toegestaan.

B/T verwerkt het BSN als wettelijk identificatienummer op grond van artikel 10 van de Wet algemene bepalingen burgerservicenummer: “Overheidsorganen kunnen bij het verwerken van persoonsgegevens in het kader van de uitvoering van hun taak gebruik maken van het burgerservicenummer, met inachtneming van hetgeen bij of krachtens dit hoofdstuk is bepaald.”

Het BSN wordt gebruikt om gegevens uit te wisselen met de Koo's en met derden.

Zo dient op grond van artikel 1b, eerste lid Uitvoeringsregeling Awir de informatie door Koo's en derden (als CJIB, gemeenten en UWV) te worden verstrekt onder vermelding van het BSN van degene op wie de gegevens betrekking hebben. Op grond van artikel 1b, tweede lid Uitvoeringsregeling Awir mogen Koo's het BSN gebruiken en opvragen bij ouders.

Na binnenkomst van de gegevens gebruikt de B/T het BSN als identificatiemiddel bij de uitvoering van zijn wettelijke taak als genoemd in artikel 11, tweede lid Awir.

13. Doelbinding

Indien de persoonsgegevens voor een ander doel worden verwerkt dan oorspronkelijk verzameld, beoordeel of deze verdere verwerking verenigbaar is met het doel waarvoor de persoonsgegevens oorspronkelijk zijn verzameld.

De kerntaak van de B/T is het rechtmatig, juist en tijdig toekennen. De verbetermaatregelen uit het verbetertraject Kinderopvangtoeslag zijn in overeenstemming met deze kerntaak, en worden met name in de voorschotfase uitgevoerd. Rode draad in het verbetertraject is dat gegevens eerder worden gebruikt om de juiste toeslag in de voorschotfase vast te stellen.

1. Door in de voorschotfase meer gebruik te maken van tussentijdse gegevens van kinderopvangorganisaties kan de B/T vaker en eerder een signaal geven aan ouders dat hun voorschotaanvraag mogelijk te hoog is of doorloopt terwijl er geen opvang meer plaatsvindt.

2. Door in de voorschotfase al juiste gegevens te ontvangen over gewerkte uren en doelgroepstatus, kan de B/T vaker en eerder een signaal geven aan ouders dat hun voorschotaanvraag mogelijk te hoog is of doorloopt terwijl er onvoldoende gewerkte uren tegenover staan.
3. Door in de voorschotfase te detecteren welke burgers extra ondersteuning nodig hebben bij het melden van de juiste opvangsituatie, inkomen, doelgroepsituatie of gewerkte uren, kan de B/T deze ouders persoonlijk begeleiden het goed te doen.

Gegevens	Oorspronkelijke verwerking	Nieuw doel	Verenigbaarheid
Persoonsgegevens, maandelijks geleverd door KOO	Toezicht o.b.v. contra-informatie voorafgaand aan definitieve vaststelling	Eerder signaleren en notificeren in voorschotfase	Rechtmatig, juist en tijdig toekennen, versnellen en verhogen van toekenningszekerheid
Persoonsgegevens, maandelijks geleverd door UWV, DUO of inlichtingenbureau	Toezicht o.b.v. contra-informatie voorafgaand aan definitieve vaststelling	Eerder signaleren en notificeren in voorschotfase	Rechtmatig, juist en tijdig toekennen, versnellen en verhogen van toekenningszekerheid
Persoonsgegevens uit voorspellend model voor casemanagement	Gebruik ten behoeve van intensief subjectgericht toezicht	Gebruik ten behoeve van persoonlijke begeleiding	Rechtmatig, juist en tijdig toekennen, versnellen en verhogen van toekenningszekerheid
Persoonsgegevens die burgers doorgeven in het aanvraag en mutatieproces	Burgers geven hun situatie door via Mijn Toeslagen, zodat B/T een voorschot kan vaststellen.	Burgers kunnen hun opvangsituatie of inkomen ook via de app wijzigen. B/T kan notificaties naar ouders sturen via de app.	Rechtmatig, juist en tijdig toekennen, versnellen en verhogen van toekenningszekerheid

14. Noodzaak en evenredigheid

Beoordeel of de voorgenomen gegevensverwerkingen noodzakelijk zijn voor het verwezenlijken van de verwerkingsdoeleinden. Ga hierbij in ieder geval in op proportionaliteit en subsidiariteit.

- a. **Proportionaliteit:** staat de inbreuk op de persoonlijke levenssfeer en de bescherming van de persoonsgegevens van de betrokkenen in evenredige verhouding tot de verwerkingsdoeleinden?
- b. **Subsidiariteit:** kunnen de verwerkingsdoeleinden in redelijkheid niet op een andere, voor de betrokkene minder nadelige wijze, worden verwezenlijkt?.

Gegevens	Proportionaliteit	Subsidiariteit
(Verbetermaatregel A1) Eerder signaleren op basis van maandelijks opvanggegevens van de KOO.	We hebben de gegevens maandelijks nodig, omdat we maandelijks een voorschot toekennen. We vragen de opvanggegevens op van alle kinderen die opvang afnemen. Met zekerheid kan worden vastgesteld dat dit in ieder geval 94%⁴⁶ van de totale KOT-populatie betreft <i>(Vergelijking uitgevoerd op 05-09-2019 over Toeslajaar 2018)</i> Bovendien kunnen ouders ook met terugwerkende kracht nog KOT aanvragen (= 3 maanden).	Het alternatief zou zijn dat de B/T met vraagbestanden aan KOO's voor alleen de toeslagbetrokkenen gaat werken. Dit zou echter een onevenredige inbreuk op de privacy zijn, omdat de KOO dan door de B/T wordt geïnformeerd welke ouders voor KOT toeslagbetrokkene zijn. Daarnaast kan het voorkomen dat de toeslagbetrokkene een gewijzigde opvangsituatie niet doorgeeft zodat de B/T bij de verkeerde KOO gegevens uitvraagt. Omdat gemiddeld 94% van de ouders die kinderopvang genieten ook KOT aanvragen, is het alternatief van een vraagbestand minder passend/effectief. De persoonsgegevens van de zeer kleine groep (6%) die hierdoor meegeleverd worden door de KOO's die geen toeslagbetrokkenen zijn, zullen worden verwijderd uit het datafundament. Tweede alternatief is dat alle bewijsstukken over de opvangsituatie volledig bij de burger wordt uitgevraagd. Dat sluit niet aan bij de missie van de B/T om rechtmatig, juist en tijdig toe te kennen en uit te betalen op een efficiënte manier en met minimale inspanning voor de burger.
(Verbetermaatregel A2) Eerder signaleren op basis van maandelijks gegevens, geleverd door UWV, DUO of gemeenten.	We hebben de gegevens maandelijks nodig, omdat we maandelijks bevoorschotten. Deze gegevens worden geleverd op basis van een vraagbestand (populatie KOT), zodat we geen gegevens uitvragen die we niet nodig hebben.	Rechtmatig, juist en tijdig toekennen, versnellen en verhogen van toekenningszekerheid Alternatief is dat gegevens over de gewerkte uren, studie, re-integratie of inburgering volledig bij de burger wordt uitgevraagd. Dat sluit niet aan bij de missie van de B/T om rechtmatig, juist en tijdig toe te kennen en uit te betalen op een efficiënte manier en met minimale inspanning voor de burger.

⁴⁶ Het percentage ligt in werkelijkheid waarschijnlijk hoger. Dit kan niet met voldoende zekerheid worden vastgesteld omdat een nadere vergelijking niet mogelijk is (o.a. door foutief geleverde BSN's).

(Verbetermaatregel B) Casemanagement op basis van data-analyse (profilering)	Het voorspellende model is bedoeld om op basis van de gegevens met betrekking tot de financiële positie casemanagement aan te bieden aan ouders die mogelijk extra ondersteuning nodig hebben. Het opstarten van casemanagement gebeurt alleen wanneer de burger hiermee instemt.	Alternatief is om het model niet te gebruiken en geen populaties voor casemanagement middels data analyse te detecteren en selecteren. Voor het bereiken van de meest kwetsbare doelgroep zullen dan alternatieven moeten worden gezocht.
(Verbetermaatregel B) Casemanagement op basis van signalen KOO's	De signalen van KOO's zijn bedoeld om in contact te komen met ouders waarbij in de relatie tussen ouder en KOO duidelijk is geworden dat de ouder behoefte heeft aan intensieve begeleiding vanuit de B/T. Het opstarten van casemanagement (acteren op signalen) gebeurt alleen wanneer de burger schriftelijk toestemming heeft gegeven.	Alternatief is géén signalen KOO's verwerken. Voor het bereiken van de meest kwetsbare doelgroep zullen dan alternatieven moeten worden gezocht.
(Verbetermaatregel C) Digitaal notificeren via app.	Gebruik van de app is niet verplicht. B/T notificeert alleen naar ouders die de app hebben gedownload.	Gebruik van de app is niet verplicht. B/T notificeert alleen naar ouders die de app hebben gedownload.

15. Rechten van de betrokkene

Geef aan hoe invulling wordt gegeven aan de rechten van betrokkenen. Indien de rechten van de betrokkene worden beperkt, bepaal op grond van welke wettelijke uitzonderingen dat is toegestaan.

Betrokkenen zijn de natuurlijke personen waarvan de persoonsgegevens worden verwerkt. Dit zijn de aanvragers van de kinderopvangtoeslag, de eventuele toeslagpartner en de kinderen waarvoor kinderopvangtoeslag wordt verstrekt.

De rechten van betrokkenen worden goed gewaarborgd. Zo kent de B/T een geheimhoudingsplicht (artikel 2:5 Algemene wet bestuursrecht). Daarnaast worden betrokkenen op internet geïnformeerd over de wijze waarop de Belastingdienst uitvoering geeft aan de AVG (zie https://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/niet_in_enig_menu/privacy). Zo kunnen betrokkenen hier lezen dat zij op grond van de AVG bepaalde rechten hebben, en op welke wijze zij hiervan gebruik kunnen maken. Zij kunnen de B/T vragen om:

- inzage in de hem betreffende persoonsgegevens en een toelichting daarop (artikel 15 AVG)

- b. rectificatie van de hem/haar betreffende onjuiste persoonsgegevens (artikel 16 AVG); en
- c. onder voorwaarden verwijdering van gegevens (artikel 17 AVG).

Betrokkenen kunnen overigens ook hun gegevens inzien via Mijn toeslagen. Elke wijziging die wordt opgevoerd voor de toekenning van de toeslag is hier zichtbaar, en ook staan hier alle gegevens waarop de toeslag is gebaseerd. Verzoeken van betrokkenen op grond van de AVG komen centraal binnen bij B/CAP, waarbij generieke inzageverzoeken centraal worden afgehandeld met een algemene brief. Specifieke inzageverzoeken en verwijderings- en correctieverzoeken worden doorgezet naar de B/T. De reactie hierop is een voor bezwaar vatbaar besluit (artikel 34 Uitvoeringswet AVG). Het besluit wordt met ondersteuning van team Klacht genomen door (onder)gemandateerde medewerkers van team Vaktechniek, waarbij ook wordt beoordeeld of er beperkingen gelden op grond van artikel 23 van de AVG.

Ten slotte kunnen de ouders uiteraard hun toestemming intrekken voor het gebruik van de app, en het opvragen van de maandelijkse opvanguren bij de kinderopvangorganisaties.

C. Beschrijving en beoordeling risico's voor de betrokkenen

Beschrijf en beoordeel de risico's van de voorgenomen gegevensverwerkingen voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen. Houd hierbij rekening met de aard, omvang, context en doelen van de gegevensverwerking zoals in onderdeel A en B zijn beschreven en beoordeeld. Het gaat hierbij overigens niet om de risico's van de verwerkingsverantwoordelijke zelf.

16. Risico's

Beschrijf en beoordeel de risico's van de gegevensverwerkingen voor de rechten en vrijheden van betrokkenen. Ga hierbij in ieder geval in op:

- a. welke negatieve gevolgen de gegevensverwerkingen kunnen hebben voor de rechten en vrijheden van de betrokkenen;
- b. de oorsprong van deze gevolgen;
- c. de waarschijnlijkheid (kans) dat deze gevolgen zullen intreden;
- d. de ernst (impact) van deze gevolgen voor de betrokkenen wanneer deze intreden.

Nr.	Risico	Oorsprong	Kans ⁴⁷ (1-5)	Impact	Thema
1	Ouder wordt ongewenst voor casemanagement benaderd door de B/T, of, ouder blijkt niet hulpbehoevend	Data-analyse casemanagement onvoldoende trefzeker	2	Stigmatisering	B
2	Gegevens integriteit onvoldoende waardoor ouder ten onrechte door de	Kwaliteit/integriteit van gegevenslevering volgend uit	3	Onnodig lastig vallen.	A, C

⁴⁷ Kans op een schaal van 1 tot 5, waarbij 1 een lage kans is en 5 een hoge kans

	B/T wordt genotificeerd en gevraagd in actie te komen.	administratie KOO's is onvoldoende. Interpretatie van gegevenslevering is voorbarig/onjuist.			
3	De gegevens van de burger worden te lang bewaard.	Inadequaat archiefbeheer Vernietigingsproces (nog) niet ingericht.	3	Overschrijding bewaartermijnen.	A, B, C
4	Perceptie van uitsluiting tot casemanagement.	In de huidige methodiek kunnen ouders zich niet (rechtstreeks) aanmelden bij de B/T om in aanmerking te komen voor casemanagement.	2	Discriminatie	B
5	Dubbelzinnigheid van gegevens.	Verschillen in definities van gegevens tussen verstrekker en ontvanger.	3	Onjuiste informatiepositie	A
6	Geboden vorm van dienstverlening door de B/T is een grijs gebied.	Dienstverlening wordt niet genoemd in wet & regelgeving. Alleen in de memorie van toelichting op de AWIR ⁴⁸ wordt hier een verwijzing naar gemaakt.	1	Privacy schending ouder	B
7	Onvoldoende beheersing op het autorisatieproces.	Teamleiders (proceseigenaren) zijn niet bekend met BIR beleid om minstens 2x per jaar de autorisaties controleren of voeren dit niet uit.	4	Datalek	A, B, C
8	Privacy statement mogelijk onvolledig.	Voor gebruikers van de app moet expliciet duidelijk zijn op welke wijze de Belastingdienst omgaat met het versturen van persoonsgebonden notificaties en berichten.	1	Niet voldoen aan informatieverplichting en transparantie.	C
9	Gegevens uit de app worden onnodig opgeslagen.	Data minimalisatie en privacy-by-design zijn onvoldoende geborgd in het ontwerp waardoor onnodig gedetailleerde gegevens opgeslagen worden.	3	Proportionaliteit en subsidiariteit	C

D. Beschrijving voorgenomen maatregelen

In onderdeel D wordt gezien welke maatregelen kunnen worden getroffen om de in onderdeel C erkende risico's te voorkomen of te verminderen. Welke maatregelen in redelijkheid worden getroffen is een belangenafweging van de wetgever of verwerkingsverantwoordelijke. Voor dit onderdeel van de PIA is, als het gaat om beveiligingsmaatregelen, expertise over informatiebeveiliging belangrijk.

17. Maatregelen

⁴⁸ Tweede Kamer, vergaderjaar 2004–2005, 29 764, nr. 3

Nr.	Risico	Maatregelen	Realisatie
1	Ouder wordt ongewenst voor casemanagement benaderd door de B/T, <i>of</i> , ouder blijkt niet hulpbehoevend	- In het behandelkader voor casemanagement is opgenomen dat de behandelaar vóór contact met de burger het actuele klantbeeld opstelt en de afweging voor casemanagement maakt. - In het behandelkader voor casemanagement is opgenomen dat de behandelaar bij de burger verifieert of persoonlijke begeleiding gewenst is. - De behandelaar legt vast welke signalen voor casemanagement ten onrecht zijn uitgeworpen. Deze bevindingen worden gebruikt om de (toekomstige) trefzekerheid van de data analyse resultaten te verhogen (leercirkel). - B/T neemt alleen signalen van kinderopvangorganisaties in behandeling als ouders daar expliciet schriftelijk toestemming voor hebben gegeven. Dat wordt procesmatig ingericht door het aan kinderopvangorganisaties beschikbaar stellen van een aanmeldformulier voor casemanagement waarop de ouder tekent voor toestemming voor het verstrekken van het signaal.	✓
2	Gegevens integriteit onvoldoende waardoor ouder ten onrechte door de B/T wordt genotificeerd en gevraagd in actie te komen.	De volgende maatregel worden ingezet: - De B/CAP publiceert 6 maanden voorafgaand aan de schaalvergroting de (technische) specificaties, bestandsstructuur en gegevensdefinities van de beoogde gegevensset richting softwareleveranciers (van KOO's) in de markt. - Kinderopvangorganisaties die voor het eerst gaan leveren, worden in de gelegenheid gesteld om proefleveringen aan te leveren. Indien nodig worden sessies (Bug Bash) georganiseerd om problemen met de software snel te kunnen herstellen. - Geleverde gegevens worden alleen toegepast wanneer de KOO aantoonbaar betrouwbaar, volledig en juist levert. Hiervoor richt de B/T een scoremodel in om de gegevensleveringen van individuele KOO's na elke levering vast te stellen. Indien de kwaliteit van de gegevens onvoldoende is of daarover twijfel bestaat, zal contact worden opgenomen met de KOO om te bekijken op welke termijn er een betere gegevensset geleverd kan worden. De geleverde gegevens worden tot die tijd niet gebruikt om in te grijpen op het verleende voorschot. - Om de bruikbaarheid van geleverde gegevens te bepalen worden pilots uitgevoerd. Zo wordt onderzocht <i>of</i> en <i>wanneer</i> betrouwbare uitspraken gedaan kunnen worden op grond van een geconstateerde afwijking. - Om de kwaliteit van de huidige leveringen te verbeteren wordt een taskforce opgericht die de leverende organisaties ondersteunt. - In het huidige inwinningsproces worden aanpassingen doorgevoerd, zodat sneller duidelijk is welke fouten (volledigheid of verwerkbaarheid) worden gemaakt bij het aanleveren van gegevens.	□

		- De B/T informeert ouders bij elke vorm van interactie over de mogelijkheden om zelf het voorschot te wijzigen. De levering van gegevens door de KOO's betekent namelijk niet dat de ouder niet meer zelf verplicht blijft ook eventueel gewijzigde gegevens door te geven. - In geval van benadeling van of hinder voor klanten van de B/T treedt de bestaande damageprocedure in werking.	
3	De gegevens van de burger worden te lang bewaard.	- Binnen het IV-landschap wordt alleen gebruik gemaakt van de beheerde archiefvoorziening en de data-governance procedures in de analyseomgeving. - In TVS moet nog gerealiseerd worden om gegevens te schonen na einde archiefperiode. Uitgaande van 12 jaar, moet dit gerealiseerd worden vóór 2024. - Voor de individuele klantbehandeling door behandelaren, waarbij gegevens worden bewaard op de Q-schijf of in e-mail mappen moet een vernietigingsproces worden ingericht. Hiervoor loopt het project informatie huishouding. - Voor de gegevens van ouders die geen kinderopvangtoeslag hebben aangevraagd maar die vanuit proportionaliteit wel worden geleverd door KOO's, wordt een vernietigingsproces ingericht bij B/T.	☐
4	Perceptie van uitsluiting tot casemanagement	Casemanagement betreft een nieuwe vorm van dienstverlening voor de B/T. Om het proces beheersbaar in te richten is beschikbare behandelcapaciteit begrensd. Indien de effectiviteit van de beschreven maatregelen uitblijft verandert de koers mogelijk naar een vorm waar ouders zichzelf ook kunnen aanmelden.	☐
5	Dubbelzinnigheid van gegevens	De (technische) specificaties en gegevensdefinities worden uitgeschreven, vastgelegd (in convenanten) en gepubliceerd richting betrokkenen (o.a. softwareleveranciers, KOO's UWV etc).	☐
6	Geboden vorm van dienstverlening door de B/T is een grijs gebied	B/T treedt in overleg met met MinFin/dgfs (en SZW) ter bepaling van de noodzaak of (en zo ja hoe) een aanpassing in wet- regelgeving kan worden vormgegeven.	☐
7	Onvoldoende beheersing op het autorisatieproces.	Er wordt een Interne Controle ingericht voor een verdere beheersing van het autorisatieproces.	☐
8	Privacy statement mogelijk onvolledig	Omdat het ontvangen van persoonsgebonden notificaties en berichten nieuw is, wordt vanuit B/T het initiatief opgepakt om samen met IV&D te bezien in welke mate het privacy statement van de Belastingdienst, zoals gepubliceerd op belastingdienst.nl, moet worden aangepast. Indien aanpassing noodzakelijk blijkt, wordt een tekstvoorstel met verzoek tot aanpassing ingediend.	☐
9	Gegevens uit de app worden onnodig opgeslagen.	Isoleren van het moment van lezen, autorisatie beperken op moment van lezen van de gegevens en samenvatten (aggregeren) van de gegevens.	☐

E. Bijlagen

18. Specificatie gegevens met betrekking tot financiële positie

nr. Functionele beschrijving persoonsgegevens

- 1 Aantal kinderen waarvoor KOT is aangevraagd per BSN van de ouder.
- 2 Aantal keer dat BSN voor KOT op nul gezet is.
- 3 Aantal personen (BSNs) die een toeslagaanvraag hebben gedaan met hetzelfde IP adres
- 4 Hoeveelheid kindplaatsen bij LRK instelling
- 5 Afstand in kilometers tussen huisadres aanvrager en adres van de kinderopvang volgens LRK.
- 6 Aantal beschikkingen in dit toeslagjaar
- 7 Aantal verhuizingen opgegeven in TVS.
- 8 Aantal verhuizen volgens de BVR.
- 9 Aantal ingeschreven volwassenen per adres volgens de BVR.
- 10 Dagtaaktype van de aanvrager zoals bekend in TVS.
- 11 Doelgroep omschrijving aanvrager KOT
- 12 Groei van het jaarinkomen (inkomen TVS tov inkomen BVR).
- 13 Leeftijd van de aanvrager volgens BVR
- 14 Indicatie of inkomen missend is in BVR.
- 15 Indicatie of opgegeven inkomen in TVS nul is.
- 16 Bedrag aan openstaande vorderingen per BSN.
- 17 Indicatie of aanvrager of partner recht heeft op KGB voor alle kinderen volgens informatie van SVB.
- 18 Verschil tussen aantal in TVS opgegeven verhuizingen en aantal verhuizingen volgens de BVR.
- 19 Indicatie of aanvrager in Nederland, België of Duitsland woont (1 = niet 0 = wel).
- 20 Volgens BVR is er sprake van een bewindvoerder
- 21 Indicatie of BSN eerder een onvoldoende informatie heeft aangeleverd of slechte schatter zijn gebleken (1 = ja; 0 = nee).
- 22 Toekenning KOT boven HOTHOR-grens (1=ja; 0=nee)
- 23 Volgens BVR is er sprake van een briefadres
- 24 Openstaand bedrag aan vorderingen KOT
- 25 Verschil tussen aangevraagde uren * aangevraagd tarief - de toegewezen toeslag.
- 26 Indicatie of einddatum van de toeslagaanvraag bekend is in TVS (1=ja; 0=nee)
- 27 Volgens BVR is er sprake van een feitelijk woonadres (vastgesteld door Belastingdienst)
- 28 Is al eerder gecontroleerd gecontroleerd en mag niet nog een keer worden gecontroleerd
- 29 Is er sprake van een toeslagpartner?
- 30 Toekenning KOT boven HOTHOR-grens en nieuwe beschikking of lopende omhoog (1=ja; 0=nee)
- 31 Indicatie of toeslagaanvraag betrekking heeft op buitenschoolse opvang door een gastouder (1=ja; 0=nee)
- 32 Indicatie of toeslagaanvraag betrekking heeft op buitenschoolse opvang door een kindercentrum (1=ja; 0=nee)
- 33 Indicatie of toeslagaanvraag betrekking heeft op dagopvang door een gastouder (1=ja; 0=nee)
- 34 Is aanvrager KOT aangemerkt als VIP

nr. Functionele beschrijving persoonsgegevens

- 35 Beschikking op 0 gezet omdat de beschikking bij MAC op 0 is gezet.
- 36 Indicatie of het kind waarvoor KOT wordt aangevraagd volgens de BVR woonachtig is bij de aanvrager (1 = wel bij aanvrager; 0 = niet)
- 37 Is er sprake van KOT/ Huur/ Zorg/ KGB. Bv. 1 1 0 0 ==> KOT en Huur, 1 0 1 0 ==> KOT en Zorg
- 38 Verschil tussen laatste DT KOT en laatste VT KOT, 2 jaar geleden
- 39 Verschil tussen laatste DT KOT en laatste VT KOT, 3 jaar geleden
- 40 Leeftijd van het jongste kind waarvoor KOT wordt aangevraagd volgens BVR.
- 41 Leeftijd van de aanvrager volgens de BVR op het moment van de toeslagaanvraag.
- 42 Toeslag welke maandelijks wordt ontvangen voor één kind
- 43 Indicatie of bij CVZ bekend is dat geen zorgpremie wordt afgedragen voor betreffende BSN (1=ja; 0=nee). Hoogste indicatie vanaf 2014 ==> 0 of 1
- 44 Status waarin de vordering zich bevindt. Hoogste status vanaf 2014
 - 1 ind_bet = CBT-regeling
 - 2 ind_bet= uitstel_bezwaar OF ind_nietbet = uitstel
 - 7 beslagopdracht, DB verzonden, DB betekend
 - 9 ten uitvoerlegging
 - 10 ind_nietbet = oninbaar
 - 5 rest
- 45 Classificatie van hoeveel inwoners van betreffende gemeentecode
- 46 Classificatie van zeer stedelijk tot niet stedelijk van betreffende gemeentecode
- 47 Doelgroep omschrijving toeslagpartner KOT
- 48
 - Percentage van het door de aangever opgegeven inkomen volgens zelf uitgegeven wordt aan opvang (berekend als verschil tussen aangevraagde uren * aangevraagd tarief - de toegewezen toeslag)
- 49 Rechtsvorm LRK
- 50 Indicatie of kind waarvoor toeslag voor buitenschoolse opvang is aangevraagd te jong is voor recht op toeslag voor buitenschoolse opvang.
- 51 Indicatie of kind waarvoor toeslag voor buitenschoolse opvang is aangevraagd te oud is voor recht op toeslag voor buitenschoolse opvang.
- 52 Indicatie of kind waarvoor toeslag voor dagopvang is aangevraagd te oud is voor recht op toeslag voor dagopvang.
- 53 Aantal dagen tussen datum waarop toeslag is aangevraagd en de ingangsdatum van het tijdvak waarop de aanvraag betrekking heeft.
- 54 Bij elke LRK is de (bovenste) bestuurder erbij gezocht. Vervolgens per bestuurder gekeken wie het meeste burgers heeft met problematische schulden. Daarna top 10 gemaakt
- 55 Type HOTHOR (Bestaande HOT-HOR >4000/ Eerste keer HOT-HOR / Nieuwe aanvraag boven HOT-HOR grens/ geextrapoleerde jaarbedrag > 20000)
- 56 Aantal uitvalmeldingen in TVS voor de actuele toeslagaanvraag KOT.
- 57 Indicatie of voor hetzelfde kind over hetzelfde tijdvak zowel toeslag dagopvang als voor kinderopvang aangevraagd wordt.

49

⁴⁹ Het gegeven #43 is komen te vervallen door het opgedane inzicht t.a.v. doelbinding bij het opstellen van deze PIA. De gegevens #22, #34, #49, #54 en #55 zijn ook komen te vervallen, maar voor deze gegevens geldt dat voortschrijdend inzicht heeft opgeleverd dat ze onvoldoende bijdragen t.a.v. de voorspellende effectiviteit.



Maatregelen
nemen
Privacybewustwording
PIA
Doelbinding
Noodzaak
Effecten in kaart
Bescherming van
persoonsgegevens
Risico's
minimaliseren
Richtinggevend
Rechtsgrond.
Met open vizier