



## **Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden**

project Samenwerkingsverband aanpak misstanden in de uitzendsector  
(AMU 2023-2026)

Behorende bij het convenant inzake de  
samenwerking op grond van art. 64 Wet SUWI

Versie      **31 maart 2023**

## 1 Inleiding

Dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden' is een uitwerking van de afspraak om gegevens uit te wisselen zoals tussen partijen is vastgelegd in het convenant.

### 1.1 Definities en afkortingen

In dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden' wordt verstaan onder:

- a. ABU: Algemene Bond Uitzendondernemingen;
- b. Accountoverleg: Overleg als bedoeld in onderdeel 12.2.2 van dit document;
- c. AMF-inspecteur: Inspecteurs Arbeidsmarktfraude van de Nederlandse Arbeidsinspectie;
- d. AP: Autoriteit Persoonsgegevens;
- e. AVG: Algemene Verordening Gegevensbescherming;
- f. AVG-verplichtingen: de verplichtingen van de verwerkingsverantwoordelijke voor de persoonsgegevensverwerking zoals bedoeld in de AVG;
- g. Betrokkene: degene op wie een persoonsgegeven betrekking heeft (art. 4, eerste lid, AVG);
- h. Bijzondere categorieën van persoonsgegevens: persoonsgegevens betreffende iemands ras of etnische afkomst, politieke opvattingen, religieuze of levensbeschouwelijke overtuigingen, het lidmaatschap van een vakbond, genetische gegevens, biometrische gegevens, gegevens over gezondheid, gegevens met betrekking tot iemands seksueel gedrag of seksuele gerichtheid alsmede persoonsgegevens van strafrechtelijke aard zoals strafrechtelijke veroordelingen, strafbare feiten of daarmee verband houdende veiligheidsmaatregelen en persoonsgegevens betreffende een door de rechter opgelegd verbod naar aanleiding van onrechtmatig of hinderlijk gedrag;
- i. Convenant: Convenant inzake de samenwerking op grond van art. 64 Wet SUWI, in werking getreden op 1 juli 2018;
- j. Dataset: een set van gegevens die - al dan niet op elektronische wijze - is samengesteld. Een dataset kan uit meerdere deelleveringen bestaan;
- k. DEC: Digitaal Expertise Centrum van de directie Opsporing van de Nederlandse Arbeidsinspectie;
- l. Deelnemende convenantpartner: de convenantpartner die deelneemt aan dit samenwerkingsverband;
- m. Functionaris voor gegevensbescherming: functionaris zoals bedoeld in Hoofdstuk IV, afdeling 4 AVG;
- n. Gegevens: persoonsgegevens en andere gegevens dan persoonsgegevens zoals bijvoorbeeld bedrijfs- en fabricagegegevens;
- o. I-net: Informatiesysteem van de Nederlandse Arbeidsinspectie dat wordt gebruikt voor de vastlegging van gegevens van de Nederlandse Arbeidsinspectie;
- p. Kernteam AMU: vaste team van de Nederlandse Arbeidsinspectie, de Belastingdienst, de SVB en het UWV dat werkzaamheden verricht voor het Samenwerkingsverband AMU;
- q. Medewerker: een functionaris die namens of ten behoeve van een deelnemende convenantpartner werkzaamheden verricht;
- r. NBBU: Nederlandse Bond Van Bemiddelings- en Uitzendondernemingen;
- s. Ontvangende partij: de convenantpartner die de dataset ontvangt;
- t. Projectleider: de persoon als bedoeld in onderdeel 2.5 van dit document;
- u. Persoonsgegevens: elk gegeven betreffende een geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon;
- v. Projectverantwoordelijke convenantpartner: de deelnemende convenantpartner die is aangewezen als verantwoordelijke voor de algemene uitvoering van het Samenwerkingsverband AMU, met inachtneming van artikel 64, tweede lid, Wet SUWI, inhoudende dat bij de gegevensverwerking in het samenwerkingsverband de convenantpartijen

- gezamenlijke verwerkingsverantwoordelijken zijn als bedoeld in artikel 26 van de Algemene verordening gegevensbescherming;
- w. Samenwerkfunctionaliteit rijksweb: beveiligde omgeving waarin online informatie gedeeld kan worden (<https://samenwerkruimten.rijksweb.nl>);
  - x. Samenwerkingsverband AMU: projectorganisatie tussen de deelnemende convenantpartners waarvan de formele afspraken met betrekking tot de coördinatie, de samenwerking en de informatie-uitwisseling voor gezamenlijk toezicht zijn vastgelegd in het convenant en dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden';
  - y. SNA: Stichting Normering Arbeid;
  - z. SNCU: Stichting Naleving CAO voor Uitzendkrachten;
  - aa. SVB: Sociale verzekeringsbank;
  - bb. SZW: Sociale Zaken en Werkgelegenheid;
  - cc. Uitvoeringswet AVG: Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming;
  - dd. TPW: Toepasselijke wetgeving;
  - ee. UWV: Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen;
  - ff. Verstreckende partij: de convenantpartner die de dataset verstrekt;
  - gg. Verwerking van persoonsgegevens: elke handeling of elk geheel van handelingen met betrekking tot persoonsgegevens, waaronder in ieder geval het verzamelen, vastleggen, ordenen, bewaren, bijwerken, wijzigen, opvragen, raadplegen, gebruiken, verstrekken door middel van doorzending, verspreiding of enige andere vorm van ter beschikking stelling, samenbrengen, met elkaar in verband brengen, alsmede het afschermen, uitwissen of vernietigen van gegevens;
  - hh. Verwerkingsverantwoordelijke: het bestuursorgaan dat, alleen of tezamen met anderen, het doel van en de middelen voor de verwerking van persoonsgegevens vaststelt;
  - ii. Waadi: Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs;
  - jj. Wabb: Wet algemene bepalingen burgerservicenummer;
  - kk. WML: Wet minimumloon en minimumvakantiebijslag;
  - ll. WTP: waarneming ter plaatse ten behoeve van het verzamelen van controle- informatie;
  - mm. WTP-dag: dag of dagdeel waarop een of meerdere WTP's worden gehouden. Op een WTP-dag kunnen meerdere locaties/subjecten worden gecontroleerd.

## 1.2 *Doe/*

Dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden' geeft de kaders waarbinnen het uitwisselen van gegevens tussen de deelnemende convenantpartners kan plaatsvinden en geeft gespecificeerde informatie over:

- de inrichting en de activiteiten van het samenwerkingsverband;
- de wettelijke grondslag, doelbinding, proportionaliteit, dataminimalisatie en subsidiariteit (verantwoordingsplicht art. 5, tweede lid, AVG);
- de omvang en inhoud van de dataset;
- de wijze en termijn van verzending;
- de beveiliging, controle en terugkoppeling.

Daarnaast beoogt het document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden' bij te dragen aan een zorgvuldige, transparante verwerking van gegevens door partijen. Dat wil zeggen dat gegevens in overeenstemming met de wet op behoorlijke en zorgvuldige wijze worden verwerkt. Het gaat hierbij onder meer over de verwerking van persoonsgegevens.

## 2 **Algemeen**

### 2.1 *Projectnaam*

De naam van dit samenwerkingsverband is: Samenwerkingsverband aanpak misstanden in de uitzendsector (Samenwerkingsverband AMU).

### 2.2 *Voortzetting LSI-project*

Het Samenwerkingsverband AMU is een vervolg op het LSI-project Aanpak Malafide Uitzendbureaus dat in juni 2012 is gestart en heeft gelopen tot 1 juli 2018. De Nederlandse Arbeidsinspectie (voorheen: Inspectie SZW), de Belastingdienst en het UWV zien de noodzaak voor een continuering van de multidisciplinaire aanpak van de problematiek inzake uitzendbureaus, ook gezien de internationale context waarin soms geopereerd wordt. Aandacht voor deze problematiek is zowel vanuit politiek (zie o.a. het Regeerakkoord), bestuurlijk, toezichhoudend en publicitair oogpunt opportuun want misstanden op de arbeidsmarkt, zowel sociaal, arbeidsrechtelijk, economisch als fiscaal, blijven zich nog steeds in grote mate voordoen.

De inzet en aanpak onder het LSI-project Aanpak Malafide Uitzendbureaus verdient een herijking. Naast repressie blijft er ook meer aandacht nodig voor de aanpak van de problematiek aan de voorkant. Bevindingen en fenomenen die door de repressieve aanpak zichtbaar worden, bieden aanknopingspunten om problemen en mogelijke maatregelen te agenderen en aan te pakken.

In de vergadering van 23 november 2017 heeft de Landelijke Stuurgroep Interventieteams besloten om het LSI-project Aanpak Malafide Uitzendbureaus met ingang van 1 juli 2018, gezien het structurele karakter, in gewijzigde vorm voort te zetten als Samenwerkingsverband AMU onder artikel 64 Wet SUWI.

De Nederlandse Arbeidsinspectie heeft het Samenwerkingsverband AMU als project ondergebracht bij het programma Uitzendbureaus van de Nederlandse Arbeidsinspectie. De Belastingdienst heeft het Samenwerkingsverband AMU ondergebracht bij het project Uitzendbranche van de Belastingdienst. Beide partijen achten het wenselijk om tussen die afzonderlijke trajecten meer verbinding te zoeken. Er worden in dit document ook afspraken gemaakt om elkaar te informeren en waar nodig van informatie te voorzien over de te onderzoeken ondernemingen.

De SVB is in 2022 toegetreden tot het convenant.

2.3

*Deelnemende convenantpartners*

De deelnemende convenantpartners in dit samenwerkingsverband zijn:

**Nederlandse Arbeidsinspectie**

Contactpersoon: drs. R.G. de Boer inspecteur-generaal

**Belastingdienst/Belastingen**

Contactpersoon: drs. P.H. Smink, directeur-generaal Belastingdienst

**Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen (UWV)**

Contactpersoon: M.R.P.M. Camps, voorzitter RvB

**Sociale verzekeringsbank (SVB)**

Contactpersoon: D.T.H. Starmans, Lid RvB

2.4

*Projectverantwoordelijke convenantpartner*

De deelnemende convenantpartners zijn overeengekomen dat de Nederlandse Arbeidsinspectie wordt aangewezen als projectverantwoordelijke convenantpartner. Het Samenwerkingsverband AMU wordt gehuisvest bij de Nederlandse Arbeidsinspectie te Utrecht.

2.5

*Projectleider*

De projectverantwoordelijke convenantpartner heeft bij de aanvang een projectleider benoemd voor de duur van het project. De taken van de projectleider zijn vastgelegd in dit document.

2.6

#### Benodigde capaciteit

De verwachte capaciteit per deelnemende convenantpartner voor dit project is onderstaand per deelnemende convenantpartner beschreven:

#### Nederlandse Arbeidsinspectie

De Nederlandse Arbeidsinspectie heeft ten behoeve van het Samenwerkingsverband AMU medewerkers beschikbaar gesteld. De Nederlandse Arbeidsinspectie stelt AMF-inspecteurs beschikbaar, alsmede Opsporingsmedewerkers die onderdeel uitmaken van het programma Uitzendbureaus van de Nederlandse Arbeidsinspectie. Zij zitten allen in het kernteam AMU. Daarnaast is een projectleider en analyse capaciteit beschikbaar gesteld.

Doordat het Samenwerkingsverband AMU als project is ondergebracht bij het programma Uitzendbureaus van de Nederlandse Arbeidsinspectie kan er - indien nodig - ook een beroep worden gedaan op de daarin beschikbare capaciteit. Tevens is binnen dit programma ruimte om ook andere interventies aan bod te laten komen, gericht op effect in de aanpak.

#### Belastingdienst

De heer H. Ruitenbeek is bij de aanvang de landelijk projectleider vanuit de Belastingdienst voor het Samenwerkingsverband AMU. De landelijk projectleider vanuit de Belastingdienst draagt zorg voor voldoende capaciteit ten behoeve van het accountoverleg, op de MKB-kantoren voor zowel de gezamenlijke onderzoeken als voor de informatieverstrekking. Tevens draagt hij zorg voor de terugkoppeling van de resultaten aan de projectleider.

#### UWV

Het UWV stelt twee Themaonderzoekers ter beschikking. Deze medewerkers nemen operationeel deel aan de multidisciplinaire onderzoeken en kunnen ook algemene projectwerkzaamheden uitvoeren. Daarnaast dragen zij zorg voor de afstemming met Themaonderzoekers in de regio's om op een juiste manier aan te sluiten bij onderzoeken in die regio's. Het UWV zal voldoende capaciteit inzetten binnen het Samenwerkingsverband AMU.

#### SVB

De SVB stelt twee toezichthouders beschikbaar die gespecialiseerd zijn in TPW. Zij nemen deel aan de beoordeling van de mogelijk in onderzoek te nemen uitzendbureaus en kunnen ook algemene projectwerkzaamheden uitvoeren. Ze kunnen ook operationeel deelnemen aan de onderzoeken waarbij de projectleider AMU zorgt voor benodigde beschermingsmiddelen in geval van controles. Indien nodig kan de sectiemanager van SVB Handhaving TPW extra capaciteit aanvragen (toezichthouders, data analisten, beleidsadviseurs).

#### Jaarplanning

Per jaar is tussen de deelnemende convenantpartners afgesproken om tien onderzoeken in samenwerking met de Belastingdienst op te pakken, zoals bedoeld in onderdeel 12.5. Daarnaast kunnen de Nederlandse Arbeidsinspectie, het UWV en SVB ook gezamenlijk binnen het Samenwerkingsverband AMU nog onderzoeken oppakken indien daar nog capaciteit voor beschikbaar is.

De Nederlandse Arbeidsinspectie verricht onderzoeken binnen het Programma Uitzendbureaus van de Nederlandse Arbeidsinspectie. Dit betreft zowel reguliere onderzoeken als herinspecties.

De Belastingdienst heeft capaciteit op de MKB-kantoren beschikbaar binnen het project Uitzendbranche van de Belastingdienst.

Jaarlijks (uiterlijk september) wordt bepaald hoeveel onderzoeken in het daaropvolgende jaar multidisciplinair opgepakt gaan worden. De Belastingdienst heeft het voorbehoud gemaakt om jaarlijks een besluit te nemen over hun capaciteitsinzet ten behoeve van de samenwerking.

2.7 *Looptijd*

De looptijd van het Samenwerkingsverband AMU was oorspronkelijk 1 juli 2018 t/m 31 december 2022, waarmee werd aangesloten bij de looptijd van de meerjarenplanning van de Nederlandse Arbeidsinspectie. In 2022 is gezamenlijk besloten de looptijd te verlengen tot en met 31 december 2026.

2.8 *Omgang met de media*

Communicatie met derden over het samenwerkingsverband verloopt uitsluitend via de voorlichter van de projectverantwoordelijke convenantpartner. Deze legt, in overleg met de projectleider, conceptpersberichten voor aan de persvoorlichters van de andere deelnemende convenantpartners.

De voorlichter zorgt kort voor aanvang van het project voor een persbericht waarin de doelstellingen van het samenwerkingsverband benadrukt worden. Na afloop van het project stelt de persvoorlichter een persbericht op waarin de resultaten van het project worden weergegeven.

Bij vragen die op het terrein van een andere deelnemende convenantpartner liggen, zoekt de betreffende persvoorlichter in overleg met die andere deelnemende convenantpartner naar het meest geschikte aanspreekpunt. Met betrekking tot strafrechtelijke zaken is de betrokken persofficier van Justitie bevoegd als woordvoerder op te treden.

**3 Projectdefinities**

3.1 *Te onderzoeken doelgroep/branche*

De focus van het Samenwerkingsverband AMU ligt op de aanpak van misstanden in de uitzendsector. Het gaat om ondernemingen die zich met enige vorm van uitzending bezighouden. Hieronder vallen ook in het buitenland gevestigde uitzendbureaus die actief zijn op de Nederlandse arbeidsmarkt. Naast het uitzenden van personeel kan het ook gaan om detachering, contracting, payrolling enz. Het gaat om de risico's die worden geconstateerd bij de inzet van flexibele arbeid. De aanpak ziet daarmee ook op de inlenende sectoren.

In de uitzendsector zijn ruim 15.000 bedrijven actief en dagelijks werken er meer dan 834.000 werknemers in de sector (bron: CBS en ABU).

***Ontwikkeling van het aantal ondernemingen sector Arbeidsbemiddeling, uitzendbureaus en personeelsbeheer naar branche***

Aantal ondernemingen	2018 1 <sup>e</sup> kwartaal	2020 1 <sup>e</sup> kwartaal	2021 1 <sup>e</sup> kwartaal	2022 1 <sup>e</sup> kwartaal
Arbeidsbemiddelingsbureaus (78200)	6.575	7.925	8.290	9.165
Uitzendbureaus (78201)	3.660	3.850	3.760	4.000
Buizenbureaus (78202)	2.710	2.895	2.755	2.925
Banenpools (78203)	90	80	80	90
Payrollondernemingen (78204)	275	300	230	290
<b>Totaal</b>	<b>13.310</b>	<b>15.050</b>	<b>15.165</b>	<b>16.470</b>

Bron: CBS

Daarnaast zijn er ongeveer 49.000 ondernemingen die bij de KvK een zogeheten Waadi-registratie hebben. Op grond van de Waadi geldt een verplichting tot

registratie in het handelsregister voor ondernemingen en rechtspersonen die arbeidskrachten ter beschikking stellen. Het kan hierbij ook gaan om in het buitenland gevestigde uitzendbureaus die actief zijn op de Nederlandse arbeidsmarkt. Ook zij zijn verplicht om zich te registreren. In het kader van het Samenwerkingsverband AMU worden deze ondernemingen onder de noemer "uitzendbureau" geschaard.

Meer specifiek richt het Samenwerkingsverband AMU zich daarbij op de ondernemingen die onder de definitie van malafide uitzendbureaus vallen (malafide uitzendbureaus zijn ondernemingen die moedwillig en systematisch wet- en regelgeving overtreden of ontwijken met als doel winstbejag). Zij kennen alien een laag nalevingsniveau vanuit het oogmerk zo veel mogelijk financieel voordeel te halen door niet-naleving.

32

#### *Doelstellingen*

Het Samenwerkingsverband AMU heeft de volgende doelen:

- Het multidisciplinair overheidsoptreden ten aanzien van de voorkoming en bestrijding van onrechtmatig gebruik van overheidsgelden en overheidsvoorzieningen op het terrein van de sociale zekerheid en de inkomensafhankelijke regelingen, de voorkoming en bestrijding van belasting- en premiefraude en het niet-naleven van de arbeidswetten, waaronder illegale tewerkstelling en onderbetaling;
- Het bestrijden van (internationale) oneerlijke concurrentie in de uitzendsector en van verdringing op de arbeidsmarkt van reguliere arbeidskrachten door het aanpakken van malafide uitzendondernemingen.
- Binnen het Samenwerkingsverband AMU is, anders dan in het verleden, naast administratieve controles en repressie, meer aandacht voor de preventieve aanpak door de deelnemende convenantpartners. Experts van de deelnemende convenantpartners kunnen bijvoorbeeld deelnemen aan (een beperkt aantal) afstemmingsoverleggen met publieke en private partijen om zo ook preventieve interventies in te kunnen zetten. Deze overleggen zijn bedoeld om kennis uit te wisselen en de mogelijkheden tot samenwerking te onderzoeken. Hierbij worden de wettelijke bepalingen omtrent gegevensuitwisseling in acht genomen, zo worden bijvoorbeeld geen fiscale gegevens verstrekt aan private partijen.

De doelstellingen van het samenwerkingsverband in dit project worden bereikt ingeval kan worden vastgesteld dat:

- Het aantal malafide uitzendbureaus en daardoor de misstanden in de sector aanzienlijk is gereduceerd (meten van het aantal bedrijven dat is gestaakt na controle door de deelnemende convenantpartner(s), het meten van het aantal bedrijven waar bij herinspectie geen nieuwe overtredingen zijn geconstateerd en het meten van het aantal transacties en strafrechtelijke veroordelingen);
- Meer inzicht is verkregen in de verschillende modus operandi die gehanteerd worden door partijen in de keten (de aard, omvang en het karakter van malafiditeit), meer inzicht is verkregen in de ontwikkelingen op dat vlak en een aanpak hiervoor is ontwikkeld.

33

#### *Activiteiten*

Om de doelstellingen van het samenwerkingsverband te bereiken worden voor dit project de volgende activiteiten verricht:

- Voorlichting;
- Handhavingscommunicatie;
- Startersbezoeken;
- Branchecontacten;
- Accountoverleg;
- Individuele behandeling zaken;
- Benelux-overleg frauduleuze uitzendkantoren;
- Gezamenlijke behandeling van zaken.

34

#### *Relatie met andere programma's*

Het Samenwerkingsverband AMU heeft relaties met andere programma's van de Nederlandse Arbeidsinspectie en de Belastingdienst zoals Schoonmaak en Schijnconstructies. Indien nodig vindt er afstemming plaats over strategische en/of operationele vraagstukken met inachtneming van onderdeel 7. Vanuit de Nederlandse Arbeidsinspectie en de Belastingdienst zijn op het gebied van uitzendbureaus de volgende projecten relevant:

#### Programma Uitzendbureaus (Nederlandse Arbeidsinspectie)

Binnen het programma Uitzendbureaus verricht de Nederlandse Arbeidsinspectie zowel reguliere onderzoeken als herinspecties. Met de Belastingdienst wordt gedeeld welke onderzoeken de Nederlandse Arbeidsinspectie voornemens is te gaan doen of mogelijk al recent gestart heeft. Met betrekking tot deze onderzoeken kan de Nederlandse Arbeidsinspectie een verzoek om informatie doen bij de deelnemende convenantpartners, conform onderdeel 12.2.

#### Project Uitzendbranche (Belastingdienst)

De Belastingdienst controleert op jaarbasis ook meerdere ondernemingen in het project Uitzendbranche. Deze zien met name op een hoog fiscaal belang c.q. een hoog fiscaal risico. De Belastingdienst maakt een eigen interne risicoanalyse om deze zaken te selecteren. De namen van deze ondernemingen worden met de Nederlandse Arbeidsinspectie gedeeld door de Landelijk Projectleider. Met betrekking tot deze onderzoeken kan eveneens informatie worden opgevraagd bij de deelnemende convenantpartners, conform onderdeel 12.2.

#### 3.5 *Geografisch onderzoeksgebied*

De problematiek met uitzendbureaus komt in heel Nederland voor en behelst ook een grensoverschrijdende component. De controles worden daarom uitgevoerd in heel Nederland en in voorkomende gevallen ook in samenwerking met inspectiediensten uit andere EU-lidstaten.

#### 3.6 *Projectrisico's*

Mogelijke projectrisico's die zijn geïdentificeerd en die de voortgang van dit samenwerkingsverband kunnen belemmeren en/of vertragen dan wel het behalen van de gestelde doelen bedreigen en/of onmogelijk maken zijn:

- De gegevens van de deelnemende convenantpartners moeten tijdig beschikbaar worden gesteld. Als hier vertraging optreedt, gaat dit ten koste van de effectiviteit en efficiëntie.
- Als de deelnemende convenantpartners geen, te weinig of pas in een laat stadium capaciteit beschikbaar stellen, heeft dit consequenties voor de planning en de te behalen doelen.
- Iedere deelnemende convenantpartner dient in zowel kwantitatief als kwalitatief opzicht voldoende capaciteit (mensen en middelen) beschikbaar te stellen.
- Het niet met voorrang afwerken van de onderzoeken zoals genoemd in hoofdstuk 12 heeft tot gevolg dat de projectleider geen sturing kan nemen op de resultaten van het project.
- Het voortijdig beëindigen van de samenwerking door een van de deelnemende convenantpartners heeft gevolgen voor de inzet en de te behalen doelen van het Samenwerkingsverband AMU.

## 4 **Verwerking van gegevens**

### 4.1 *Doel verwerking van gegevens*

Om de doelstellingen van dit samenwerkingsverband succesvol te kunnen uitvoeren is uitwisseling van gegevens tussen de deelnemende convenantpartners noodzakelijk.

De deelnemende convenantpartners verstrekken binnen de bestaande wettelijke kaders gedurende de looptijd van dit project tijdig gegevens aan (de deelnemende convenantpartners binnen) het samenwerkingsverband (doorlopend verzoek) en daarmee juridisch gezien aan alle deelnemende convenantpartners.



#### 4.2

##### *Wettelijke grondslag en de te verstrekken gegevens*

Ten behoeve van de goede vervulling van de publiekrechtelijke taken van de bestuursorganen die deelnemen aan dit samenwerkingsverband zullen de deelnemende convenantpartners de volgende (categorieën van) gegevens onderling uitwisselen met inachtneming van de daarvoor geldende wettelijke grondslagen.

##### **Nederlandse Arbeidsinspectie**

Deze deelnemende convenantpartner verstrekt een dataset met relevante toezichtinformatie. Onder relevante toezichtinformatie worden onder andere de volgende gegevens verstaan gegevens van ondernemingen en de daaraan verbonden (rechts)personen die geregistreerd staan als uitzendbureau of daaraan zijn gerelateerd (branche- of SBI-code) die door de Nederlandse Arbeidsinspectie zijn gecontroleerd of waarover meldingen zijn ontvangen. Het betreft informatie over onder meer:

- I-net nummers van AMF-onderzoeken met start- en einddatum in het huidige jaar en de afgesloten laatste vijf jaar;
- resultaat van die onderzoeken (voor zover afgerond);
- geconstateerde overtredingen in die onderzoeken, gesplitst naar wet en artikel;
- indien er van de onderzoeken boetebeschikkingen zijn uitgegaan:
  - beschikingsnummer;
  - boetebedrag;
  - overtreden wettelijke bepaling;
  - datum beschikking;
  - nog openstaande schuld;
  - informatie of er bezwaar is ingesteld;
  - Informatie of er (hoger) beroep is aangetekend;
- als er in de betreffende onderzoeken ook boeterapporten zijn opgesteld tegen andere subjecten, dan wordt van die subjecten het KvK-nummer en de NAW-gegevens geleverd.

De wettelijke grondslag is artikel 64 Wet SUWI.

De dataset omvat niet meer gegevens dan strikt noodzakelijk voor het realiseren van de doelstellingen van het Samenwerkingsverband AMU (proportionaliteit/dataminimalisatie).

Met de dataset wordt voldaan aan de eisen van subsidiariteit. De gegevensuitwisseling is op de voor betrokkenen minst inbreukmakende manier ingericht. Er wordt slechts over een beperkte selectie informatie gedeeld.

De risico's voor de rechten en vrijheden van betrokkenen zijn beoordeeld. Met de gekozen werkwijze en gegevensuitwisseling, zoals vastgelegd in dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden', is een zorgvuldige afweging gemaakt tussen het maatschappelijk belang dat met deze samenwerking wordt gediend en de belangen van de onderneming.

In de dataset kan het burgerservicenummer (BSN) worden opgenomen. De grondslag voor de verwerking hiervan is artikel 10 Wabb.

##### **Belastingdienst/Belastingen**

Deze deelnemende convenantpartner verstrekt een dataset met relevante toezichtinformatie. Onder relevante toezichtinformatie worden de volgende gegevens verstaan:

Gegevens van ondernemingen en de daaraan verbonden (rechts)personen die bij de Belastingdienst geregistreerd staan als uitzendbureau of daaraan zijn gerelateerd (branche- of SBI-code). Het betreft informatie over onder meer:

##### **Subject en omgeving**

- aandeelhoudersrelaties, vennoten, bestuurders en eigenaren. Van natuurlijke personen worden geen andere fiscale gegevens verstrekt dan BSN en naam;

#### Belastingsschulden

- actuele totale schuldpositie bij de Belastingdienst ouder dan 1 jaar;
- actuele totale schuldpositie bij de Belastingdienst met de status 'dynamisch monitoren';

#### Boetes

Over de afgelopen drie jaren (ieder jaar afzonderlijk):

- aantal opgelegde boetes;
- totaalbedrag van de opgelegde boetes;

#### Omzetbelasting

Over de afgelopen drie jaren (ieder jaar afzonderlijk):

- totaal verschuldigde omzetbelasting op jaarbasis;
- totaal te verrekenen omzetbelasting op jaarbasis;
- totaalbedrag aan ingeleende diensten binnen de EU (listing);
- totaal te betalen respectievelijk te vorderen omzetbelasting op jaarbasis;

#### Loongegevens:

Over de afgelopen drie jaren (ieder jaar afzonderlijk):

- totale loonsom;
- aantal werknemers;
- verzamelloonstaten;
- informatie uit FLG (Fiscale Loon Gegevens);

#### G-rekening

- informatie over stortingen en deblokkeringen op de G-rekening;
- betrokken inleners en uitzendbureaus;

#### Registratie bankgegevens

- bekende rekeningnummers;

#### Autogegevens

- informatie uit de databank Auto over de ondernemer, onderneming en geregistreerde auto's;

#### Informatie over bezittingen etc. van eigenaren/rechtspersonen:

#### Informatie IKB/KB

- betreft o.a. lopende en afgeronde onderzoeken en meldingen en renaissanceën.

De wettelijke grondslag is artikel 64 Wet SUWI.

De dataset omvat niet meer gegevens dan strikt noodzakelijk voor het realiseren van de doelstellingen van het Samenwerkingsverband AMU (proportionaliteit/dataminimalisatie). Met de dataset wordt voldaan aan de eisen van subsidiariteit. De (trapsgewijze) gegevensuitwisseling is op de voor betrokkenen minst inbreukmakende manier ingericht.

De risico's voor de rechten en vrijheden van betrokkenen zijn beoordeeld. Met de gekozen werkwijze en gegevensuitwisseling, zoals vastgelegd in dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden', is een zorgvuldige afweging gemaakt tussen het maatschappelijk belang dat met deze samenwerking wordt gediend en de belangen van de belastingplichtige.

In de dataset kan het burgerservicenummer (BSN) worden opgenomen. De grondslag voor de verwerking hiervan is artikel 10 Wabb

#### **UWV**

Deze deelnemende convenantpartner verstrekt een dataset met relevante toezichtinformatie. Onder relevante toezichtinformatie worden de volgende gegevens verstaan:

Burgerservicenummer, Lopende Uitkeringen, Periode Uitkeringen, Begindatum Uitkeringen, Het bedrag van de Uitkering, GBA-verificatie, Burgerlijke Staat, Leefvorm, Voorletters, Naam, Adres, Woonplaats, RNI-gegevens/indicatie, frauderegistratie.

Deze gegevens zijn noodzakelijk ten behoeve van het uitvoeren van onderzoeken naar regelovertreding in het kader van verstrekte uitkeringen door het UWW.

De wettelijke grondslag is artikel 64 Wet SUWI.

De dataset omvat niet meer gegevens dan strikt noodzakelijk voor het realiseren van de doelstellingen van het Samenwerkingsverband AMU (proportionaliteit/dataminimalisatie). Elke data uitvraag zal van juridisch advies worden voorzien en zullen de relevante toetsen in het kader van proportionaliteit en dataminimalisatie plaatsvinden.

Met de dataset wordt voldaan aan de eisen van subsidiariteit. De gegevensuitwisseling is op de voor betrokkenen minst inbreukmakende manier ingericht. Data wordt uitsluitend geleverd indien er geen andere manieren zijn om het doel te bereiken. Slechts die data zal worden verstrekt die noodzakelijk is om het beoogde doel te bereiken en dat is detectie van regelovertreding.

De risico's voor de rechten en vrijheden van betrokkenen zijn beoordeeld. Bij de controle van uitkeringen dient deze op voor de klant zo minimaal mogelijk belastende wijze plaats te vinden. Om te voorkomen dat klanten benaderd worden met ingrijpende onderzoeksactiviteiten voert UWW vooraf altijd administratieve controles uit en past selecties, profielen en analyse toe. Dit met als doel alleen die klanten in onderzoek te nemen waarbij gereede twijfel is over de rechtmatigheid van de verstrekte uitkeringen.

In de dataset zijn categorieën van persoonsgegevens opgenomen. De administratie van UWW is ingericht op basis van het BSN. UWW gebruikt het BSN omdat UWW hiervoor gerechtigd is op grond van de Wabb. UWW verstrekt gegevens op basis van het BSN als daar een wettelijke grondslag voor is.

#### **SVB**

Deze deelnemende convenantpartner verstrekt een dataset met relevante toezichtinformatie. Onder relevante toezichtinformatie worden de volgende gegevens verstaan:

- werkgever van een TPW-klant (vestigingsplaats, substantiele activiteiten)
- gegevens m.b.t. het voldoen aan de voorwaarden voor een AI-verklaring en onregelmatigheden (dit kunnen ook onderzoeksresultaten uit eventuele eerdere Handhavingsonderzoeken zijn):
  - Vestigingsplaats onderneming
  - Substantiële activiteiten van de onderneming in het land van vestiging
  - Voorafgaande verzekering van de uitgezonden/ tewerkgestelde werknemers
- gegevens over AI-verklaring afgifte voor betrokken werknemers.
- gegevens over welke socialezekerheidswetgeving van toepassing is verklaard en over welke periode. Dit is incl. gegevens van de buitenlandse zusterinstanties van de SVB.
- gegevens m.b.t. de betrokken werknemers (BSN, NAW, verzekeringspositie).

De wettelijke grondslag is artikel 64 Wet SUWI.

De dataset omvat niet meer gegevens dan strikt noodzakelijk voor het realiseren van de doelstellingen van het Samenwerkingsverband AMU (proportionaliteit/dataminimalisatie). Met de dataset wordt voldaan aan de eisen van subsidiariteit. De (trapsgewijze) gegevensuitwisseling is op de voor betrokkenen minst inbreukmakende manier ingericht.

De risico's voor de rechten en vrijheden van betrokkenen zijn beoordeeld. Met de gekozen werkwijze en gegevensuitwisseling, zoals vastgelegd in dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden', is een zorgvuldige afweging gemaakt tussen het maatschappelijk belang dat met deze samenwerking wordt gediend en de belangen van de belastingplichtige.

4.3 *Verplichting verstreckende partij*  
Voorafgaand aan elke verstrekking van gegevens aan een deelnemende convenantpartner toetst de verstreckende partij of de beoogde verstrekking niet op andere bezwaren stuit.

4.4 *Andere gegevens*  
Andere dan bovengenoemde gegevens worden niet verstrekt. Mocht blijken dat andere gegevens noodzakelijk zijn voor het bereiken van de in onderdeel 3.2 van dit document 'Gegevensuitwisseling Samenwerkingsverbanden' omschreven doelstellingen, worden deze gegevens niet eerder verstrekt dan nadat dit is vastgelegd in een addendum bij dit document.

## 5 **Verzending**

Door partijen worden uitsluitend gegevens uitgewisseld door gebruikmaking van de Samenwerkfunctionaliteit rijksweb of via beveiligde e-mailverbindingen (Haagse Ring, Forced TLS, Suwimail), tenzij partijen afwijkende afspraken maken over de beveiligde verzending van gegevens. Op moment dat gebruik wordt gemaakt van een ander medium voor uitwisseling moet zijn vastgesteld dat dit medium aan de eisen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid voldoet.

## 6 **Controle en terugkoppeling**

6.1 *Controle*  
Elke ontvangende partij controleert na de ontvangst maar voor het gebruik de dataset op kwaliteit.

6.2 *Terugkoppeling*  
De ontvangende partij geeft aan de verstreckende partij een terugkoppeling ingeval sprake is van fouten, onvolledigheden of onduidelijkheden in de gegevens uit de dataset.

De verstreckende partij is verplicht om onderzoek te doen naar de juistheid en volledigheid van de gegevens en zo nodig de gegevens aan te passen.

## 7 **Gegevensgebruik en doorgifte**

7.1 *Doe/binding*  
De verstrekte gegevens worden door de ontvangende partij(en) uitsluitend gebruikt voor het doel waarvoor zij zijn verstrekt (onderdeel 3.2), tenzij er sprake is van een situatie als bedoeld in art. 6, vierde lid, AVG of een wettelijke verplichting waaraan de ontvangende partij moet voldoen.

De verwerking van gegevens door de ontvangende partij voor een ander doel dan het doel waarvoor ze oorspronkelijk zijn verstrekt, vindt alleen plaats na schriftelijke toestemming van de verstreckende partij.

7.2 *Doorgifte*

Doorgifte van gegevens door de ontvangende partij(en) aan derden is niet toegestaan behoudens voor zover een verplichting tot doorgifte voortvloeit uit de wet of een rechterlijke uitspraak en verstrekking niet om andere reden op bezwaren stuit.

- 7.3 *Controle op gegevensgebruik en doorgifte*  
Op verzoek van de verstrekkeende partij toont een ontvangende partij aan dat wordt voldaan aan de voorwaarden voor verwerking of doorgifte van de gegevens.

## **8 Beveiliging van gegevens**

- 8.1 *Beveiligingsmaatregelen*  
Partijen verplichten zich om alle noodzakelijk technische en organisatorische maatregelen te treffen om de verstrekte gegevens vertrouwelijk, met de gepaste geheimhouding en conform het doel waarvoor ze zijn verstrekt, te behandelen.

Partijen zullen binnen hun organisatie de noodzakelijke technische en organisatorische maatregelen nemen om de verstrekte gegevens te beschermen tegen het risico van verlies, ongeautoriseerde wijziging, vernietiging of aanmaak en tegen inzage door onbevoegden.

Medewerkers die kennis kunnen nemen van de verstrekte gegevens gebruiken deze gegevens uitsluitend ter uitvoering van de publiekrechtelijke taak van de betrokken partijen. Partijen dragen er zorg voor dat bedoelde medewerkers informatie over een persoon of zaken van personen of lichamen niet verder bekendmaken dan noodzakelijk is ter uitvoering van de publiekrechtelijke taak van de betrokken partijen.

- 8.2 *Voorschriften Informatiebeveiliging*  
De beveiliging van de gegevensoverdracht is in overeenstemming met het Besluit voorschrift informatiebeveiliging rijksdienst 2007 (VIR), Besluit Voorschrift Informatiebeveiliging Rijksdienst Bijzondere Informatie 2013 (VIRBI 2013) en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) welke zijn gebaseerd op de informatiebeveiliging standaarden NEN-ISO/IEC 27001 en NEN- ISO/IEC 27002.

- 8.3 *Controle op beveiliging*  
Op verzoek van de verstrekkeende partij toont de ontvangende partij aan dat wordt voldaan aan de voorwaarden van gegevensbeveiliging.

## **9 Bewaartermijnen en vernietiging**

Partijen zullen de verstrekte gegevens niet langer bewaren dan in het kader van de uitvoering van wettelijke doelen/taken strikt noodzakelijk is. Vernietiging van de gegevens vindt niet plaats wanneer er een wettelijke plicht tot bewaring bestaat (zoals bijvoorbeeld de Archiefwet 1995) of als er andere dringende redenen zijn om deze gegevens te bewaren. Dit kan het geval zijn wanneer dit voor historische, statistische of wetenschappelijke doeleinden nodig is.

Van de vernietiging van gegevens wordt een ambtsedige verklaring van vernietiging opgesteld. Een afschrift hiervan wordt toegezonden aan de projectleider.

## **10 Geheimhouding**

Zoals vastgelegd in artikel 13 van het convenant zijn partijen verplicht tot geheimhouding van de in het kader van het convenant ontvangen gegevens en

over al hetgeen waarvan redelijkerwijs is aan te nemen dat bekendmaking en/of ander gebruik daarvan de belangen van partijen kan schaden.

## **11 Algemene Verordening Gegevensbescherming**

### **11.1 *Algemeen***

Op de verwerking door partijen van persoonsgegevens zijn de AVG en de Uitvoeringswet AVG van toepassing. De grondslagen voor rechtmatigheid van de verwerking van persoonsgegevens zijn geregeld in artikel 6 AVG.

### **11.2 *Verwerkingsverantwoordelijke(n)***

Elke deelnemende convenantpartner is verantwoordelijke als bedoeld in de AVG voor de verwerking van persoonsgegevens waarover hij de formeel-juridische zeggenschap heeft (AVG-verplichtingen).

Gelet op artikel 64, tweede lid, Wet SUWI zijn bij de gegevensverwerking in het samenwerkingsverband de convenantpartners gezamenlijke verwerkingsverantwoordelijken als bedoeld in artikel 26 van de AVG.

### **11.3 *Aanspreekpunt***

De projectleider draagt zorg voor de uitvoering van de AVG-verplichtingen en kan door een betrokkene worden benaderd als eerste aanspreekpunt. De projectleider informeert de deelnemende convenantpartners en coördineert de afhandeling van het verzoek van de betrokkene. Een betrokkene heeft vanzelfsprekend het recht om een of meerdere deelnemende convenantpartners individueel te benaderen.

### **11.4 *Registratie/melding verwerking persoonsgegevens***

Elke partij is zelf verantwoordelijk voor de registratie c.q. melding van de verwerking van persoonsgegevens. Voor zover van toepassing geschiedt dit via een functionaris voor gegevensbescherming. Wanneer er sprake is van relevante wijzigingen in het project wordt daarvan opnieuw melding gedaan.

### **11.5 *Informatieplicht en rechten betrokkene***

De verwerkingsverantwoordelijke is als gevolg van het bepaalde in hoofdstuk 3 AVG verplicht om de betrokkene voorafgaand aan een verwerking van persoonsgegevens adequaat te informeren (informatieplicht), tenzij er sprake is van een situatie als bedoeld in artikel 14, vijfde lid, AVG.

Betrokkenen kunnen ingevolge hoofdstuk 3 AVG, zonder opgave van redenen, een inzage- en/of correctieverzoek doen aan de verwerkingsverantwoordelijke. De verwerkingsverantwoordelijke beslist, overeenkomstig artikel 34 Uitvoeringswet AVG, binnen een maand op het verzoek. De beslissing is een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht (artikel 34 Uitvoeringswet AVG).

Bij de behandeling van verzoeken om inzage wordt rekening gehouden met de belangen van betrokkene en partijen. Wanneer sprake is van een van de situaties zoals genoemd in artikel 14, vijfde lid, AVG of artikel 41 Uitvoeringswet AVG kan het verzoek worden afgewezen.

### **11.6 *Verwerking bijzondere categorieën van persoonsgegevens***

Verwerking van bijzondere categorieën van persoonsgegevens is verboden, tenzij wordt voldaan aan een van de voorwaarden die in artikel 9 AVG is opgenomen. Voor zover het noodzakelijk is om, ter uitvoering van de publiekrechtelijke taak van de betrokken partijen, bijzondere categorieën van persoonsgegevens te verwerken wordt zowel de noodzaak als de wettelijke grondslag hiervoor apart opgenomen in dit document (zie artikel 9 AVG en Hoofdstuk 3 Uitvoeringswet AVG).

### **11.7 *Datalekken***

De deelnemende convenantpartners melden, conform de artikelen 33 en 34 AVG, een mogelijk verlies of enige vorm van onrechtmatige verwerking (datalekken) direct bij de projectleider en de andere deelnemende convenantpartners. De projectleider onderzoekt de melding van een mogelijk datalek, neemt direct passende maatregelen en maakt van het mogelijke datalek, voor zover van toepassing via een functionaris voor gegevensbescherming, melding bij de AP en de betrokkene(n). De interne procedures voor het melden van datalekken blijven onverkort van toepassing.

## 12 Projectwerkzaamheden

### 12.1 *Preventieve maatregelen*

#### 12.1.1 (Handhavings)communicatie

In dit kader vinden onder andere de volgende acties plaats:

- het uitdragen van de positieve effecten van publiek/private samenwerking (deelnemende convenantpartners enerzijds en o.a. SNCU, ABU, NBBU, SNA anderzijds) op het gebied van algemene kennisdeling;
- het uitbrengen van persberichten in het geval aansprekende resultaten kunnen worden gemeld;
- het publiceren van artikelen over de samenwerking en de fenomenen die geconstateerd worden ten behoeve van preventie en voorlichting;
- het maken en verspreiden van voorlichtingsmateriaal voor de doelgroep over de naleving van wet- en regelgeving.

#### 12.1.2 Branchecontacten

Als preventieve maatregel onderhoudt de projectleider eventueel samen met de deelnemende convenantpartners contacten met private partners uit de branche en de diverse belangenorganisaties. Zij worden geïnformeerd over de oprichting en voortzetting van de werkzaamheden van het Samenwerkingsverband AMU en er wordt op verschillende manieren samengewerkt (voorlichting, handhavingscommunicatie, expertbijeenkomsten, etc.).

#### 12.1.3 Starters en 'doorstarters'

Een preventieve maatregel is het voorlichten van startende uitzendbureaus door de Nederlandse Arbeidsinspectie over hun rechten en plichten. De Nederlandse Arbeidsinspectie wil ook inzicht in de ontwikkelingen in de branche en ook inzicht of er nieuwe uitzendbureaus zijn die feitelijk een voortzetting zijn van bijvoorbeeld een failliet bedrijf onder een andere naam, een voortzetting van een uitzendbureau als gevolg van een reguliere bedrijfsopvolging of een nieuwe entiteit die kan worden gelinkt aan een of meerdere (rechts)personen die in het verleden betrokken zijn geweest bij een malafide uitzendbureau.

Om de effectiviteit van deze interventie te vergroten, kan de Nederlandse Arbeidsinspectie periodiek een dataset verstrekken met subjecten aan de Belastingdienst waarin is opgenomen het BSN/RSIN en/of het KvK-nummer. Aan de hand van de beschikbare gegevens verkrijgt de Belastingdienst de dataset met een kleurcodering: groen, oranje en rood. De kleurcodering groen betekent dat er volgens de gegevens van de Belastingdienst sprake is van een starter zonder verleden. De kleurcode oranje betekent dat de Belastingdienst twijfelt of hiervan sprake is. De kleurcode rood betekent dat volgens de gegevens van de Belastingdienst een zeer sterk vermoeden aanwezig is dat het mogelijk een 'doorstarter' betreft.

### 12.2 *Repressieve aanpak*

De partners hebben in het kader van repressie een multidisciplinaire aanpak afgesproken. Dit betekent dat de partijen gezamenlijk onderzoeken gaan doen naar misstanden in de uitzendbranche. Hiertoe is een samenwerkingsstructuur ingeregeld waarbij signalen, meldingen e.d. worden opgewerkt en worden besproken in een accountoverleg en de uitvoering waar mogelijk gezamenlijk plaatsvindt. Hieronder staat een nadere uitwerking van deze werkwijze.

12.2.1 Uitwisselen van te onderzoeken ondernemingen  
De projectleider van de Nederlandse Arbeidsinspectie en de landelijk projectleider van de Belastingdienst wisselen de KvK- nummers en NAW-gegevens uit van de ondernemingen die zij binnen hun programma respectievelijk project in onderzoek gaan nemen. De uitwisseling hiervan vindt plaats via het Rijks Samenwerkingsportaal.

De Nederlandse Arbeidsinspectie deelt met de Belastingdienst welke onderzoeken de Nederlandse Arbeidsinspectie voornemens is te gaan doen of mogelijk al recent gestart is.  
Daartoe geautoriseerde medewerkers van de Nederlandse Arbeidsinspectie kunnen de Belastingdienst verzoeken om relevante toezichtinformatie te verstrekken zoals bedoeld in onderdeel 4.2 voor specifieke onderzoeksobjecten. De Belastingdienst stelt hiervoor een sjabloon op met een vaste dataset en richt hiervoor een informatieloket in. Dit informatieloket kan uitsluitend worden benaderd voor de onderzoeken zoals bedoeld in onderdeel 2.6.

De Belastingdienst controleert op jaarbasis ook meerdere ondernemingen in het project Uitzendbranche. Deze zien met name op een hoog fiscaal belang c.q. een hoog fiscaal risico. De Belastingdienst maakt een eigen interne risicoanalyse om deze zaken te selecteren. De Belastingdienst verstrekt aan de Nederlandse Arbeidsinspectie periodiek een lijst met de KvK-nummers en NAW-gegevens van deze bedrijven.

De Belastingdienst *kan* verzoeken om relevante toezichtinformatie te verstrekken zoals bedoeld in onderdeel 4.2.

12.2.2 Accountoverleg  
De projectleider organiseert periodiek (driewekelijks) een accountoverleg voor de deelnemende convenantpartners. Vanuit elke deelnemende convenantpartner neemt een vertegenwoordiger plaats in het accountoverleg. Vanuit de Belastingdienst nemen de landelijke projectleider en een materiedeskundige deel en indien relevant een analist. Eventueel zoekt de Belastingdienst in deze fase al de samenwerking met de medewerker van het betreffende MKB-kantoor waarmee in bepaalde casuïstiek de samenwerking noodzakelijk is. De Belastingdienst heeft aangegeven - vanwege capaciteit - niet elk accountoverleg aanwezig te zijn.

#### Selectie zaken voor gezamenlijke behandeling

Op basis van meldingen en analyses van de Nederlandse Arbeidsinspectie, meldingen van (private) partners of de risicoselectielijst van de Belastingdienst kan een eerste selectie plaatsvinden van mogelijk te onderzoeken bedrijven. Deze geselecteerde subjecten worden ten behoeve van het accountoverleg opgewerkt en veredeld. De informatie wordt gedeeld met de deelnemers aan dit overleg. Indien er voor meerdere deelnemende convenantpartners een (groot) belang is, kan worden besloten om een zaak door de deelnemende convenantpartners gezamenlijk te behandelen. De Belastingdienst heeft aangegeven dat er voor hen sprake moet zijn van een hoog fiscaal belang en bij voorkeur landelijke spreiding. Hier wordt zoveel als mogelijk rekening mee gehouden. Indien er geen belang wordt geconstateerd voor de Belastingdienst, kunnen de Nederlandse Arbeidsinspectie, het UWV en de SVB gezamenlijk besluiten om de onderneming alsnog in onderzoek te nemen. De gezamenlijke behandeling van grensoverschrijdende ondernemingen vindt plaats na afstemming met landelijk projectleider vanuit de Belastingdienst. De keuze voor een te onderzoeken onderneming wordt gezamenlijk gemaakt. De uitgifte van onderzoeken vindt plaats gedurende het jaar.

12.2.3 Gezamenlijke behandeling  
Per zaak, waarvan tot gezamenlijke behandeling door twee of meer partners is besloten, wordt in een zaaksgebonden afstemmingsoverleg door de



deelnemende convenantpartners een plan van aanpak gemaakt waarin de gezamenlijke behandeling wordt beschreven en waarin een planning wordt opgenomen. Vanuit het kernteam AMU worden medewerkers van de Nederlandse Arbeidsinspectie en/of het UWV en/of de SVB beschikbaar gesteld. De landelijk projectleider van de Belastingdienst draagt zorg voor adequate capaciteit vanuit het competente MKB-kantoor.

De gezamenlijke behandeling kan bestaan uit onder andere:

- verzamelen, delen en bespreken van informatie;
- (administratieve) controles bij uitzendbureaus, waar mogelijk gezamenlijk;
- werkplekcontroles en WTP's bij een of meerdere inleners van het desbetreffende uitzendbureau, waar mogelijk gezamenlijk;
- instellen van boekenonderzoeken door de Belastingdienst;
- controle door het UWV;
- controle door de SVB;
- horen getuigen;
- derdenonderzoek bij administrateur, boekhouder, financieel dienstverlener etc.

#### Aanvullende informatie

Bij een gezamenlijke behandeling kunnen partijen aanvullende, specifieke informatie verstrekken. Hierbij kan worden gedacht aan (natuurlijke) personen die gerelateerd zijn aan het uitzendbureau. Partijen leggen in hun eigen dossier vast welke informatie wordt verstrekt c.q. ontvangen.

Het DEC-team kan door de Nederlandse Arbeidsinspectie worden ingeschakeld indien een grote hoeveelheid administraties digitaal gekopieerd dan wel uitgelezen moet worden of als er andere digitale expertise noodzakelijk is.

#### Zichtwaarnemingen

Voorafgaande aan de controles bij zowel de inlener als het uitzendbureau kunnen zichtwaarnemingen worden ingesteld. Waar noodzakelijk worden deze waarnemingen verricht door daarvoor opgeleide en geoutilleerde teams.

#### Waarneming ter plaatse

Bij een waarneming ter plaatse, c.q. werkplekcontrole is de afspraak dat hier dezelfde lijn wordt gevolgd als bij interventieteamonderzoeken, te weten in principe geen vooraankondiging bij WTP's, tenzij ter plekke uitgereikt.

#### Actiedagen

In een gestandaardiseerd draaiboek wordt per actiedag beschreven wie wat waar en hoe gaat controleren. Per actiedag bepaalt de projectleider of politieondersteuning noodzakelijk is.

In het draaiboek wordt een gedetailleerde beschrijving gegeven van de veiligheidsmiddelen en -maatregelen die gelden voor dit samenwerkingsproject. De projectleider of dagcoördinator zal tevens bij elke briefing voorafgaande aan een actiedag aandacht vragen voor de veiligheid en de deelnemers nadrukkelijk wijzen op het draaiboek en de (interne) veiligheidsinstructies. Iedere deelnemende convenantpartner is zelf verantwoordelijk voor het volgen van de veiligheidsinstructies.

Voorafgaand aan de controle wordt persvoorlichting op de hoogte gesteld. Indien de uitkomsten vermeldenswaardig zijn, brengt de persvoorlichter zo spoedig na de controle een persbericht uit. Ook is er aandacht voor interne nieuwsberichten, deze worden met de deelnemende convenantpartners gedeeld.

#### Strafrechtelijk onderzoek

- Indien tijdens een administratieve of fysieke werkplekcontrole blijkt dat twee of meer illegaal in Nederland verblijvende vreemdelingen arbeid verrichten of hebben verricht, stellen de opsporingsambtenaren van de Nederlandse Arbeidsinspectie die in het Samenwerkingsverband AMU deelnemen een strafrechtelijk onderzoek in (artikel 197a Wetboek van Strafrecht). Indien er

sprake is van valsheid in geschrifte, stellen de opsporingsambtenaren van de Nederlandse Arbeidsinspectie die in het Samenwerkingsverband AMU deelnemen een strafrechtelijk onderzoek in (artikel 225 Wetboek van Strafrecht).

- Indien de uitkomsten van de administratiefrechtelijke controles aanleiding lijken te geven tot het instellen van een strafrechtelijk onderzoek, worden deze verricht door de in het team werkzame opsporingsambtenaren, onder leiding van een officier van justitie van het Functioneel Parket. Indien sprake is van gecompliceerde strafrechtelijke onderzoeken, draagt AMU deze over aan de directie Opsporing dan wel aan de FIOD. De FIOD wordt bij voorkeur zoveel mogelijk aan de voorkant, in een tijdig stadium, door de Landelijk Projectleider van de Belastingdienst betrokken.

#### Inzet eigen bevoegdheden

Geconstateerde tekortkomingen of overtredingen worden door partijen op de door hun gebruikelijke wijze afgehandeld. Indien dit betekent dat vervolgonderzoek buiten het Samenwerkingsverband AMU plaatsvindt, worden de resultaten van dit onderzoek zodanig geregistreerd door de desbetreffende partij dat zij herleidbaar zijn tot het Samenwerkingsverband AMU.

#### Innovatieve methoden

Binnen het Samenwerkingsverband AMU worden door de Nederlandse Arbeidsinspectie innovatieve handhavingsmethodieken toegepast om meer zicht te krijgen op niet-geregistreerde uitzendbureaus. Voor het gebruik van technische hulpmiddelen is een intern protocol ontwikkeld bij de Nederlandse Arbeidsinspectie. Daarbij wordt rekening gehouden met bestaande wet- en regelgeving. Slechts onder strikte voorwaarden wordt dit protocol toegepast. Mocht dit zich voordoen, wordt ook overlegd met de partners over de inzet hiervan. Gedurende de looptijd worden methodieken onderzocht en hierover wordt gerapporteerd.

#### Signalering

Het Samenwerkingsverband AMU geeft signalen van mogelijke frauduleuze samenloop van inkomsten uit uitkering en arbeid door aan relevante overheidspartijen.

Signalen over mogelijke arbeidsuitbuiting wordt doorgegeven aan de directie Opsporing van de Nederlandse Arbeidsinspectie.

#### Resultaatsverantwoording

- Na afloop van een grote gezamenlijk controle vindt een evaluatie plaats.
- Als alle onderzoeksresultaten bekend zijn, wordt een kort overzicht gemaakt waarin de resultaten, bijzonderheden en mogelijke effecten worden opgenomen.
- De continuïteit en de afronding van de lopende (gezamenlijke) AMU-onderzoeken worden met de projectleiding afgestemd.
- Van de gezamenlijke behandeling wordt een resultaatsverantwoording gemaakt en toegezonden aan de bij de uitvoering betrokken partijen.

### **13 Rapportage en communicatie**

#### *13.1 Tussentijdse rapportage over significante afwijkingen*

Als er gedurende de looptijd van het Samenwerkingsverband AMU dusdanige ontwikkelingen optreden die de voortgang ervan belemmeren of verstoren worden de deelnemende convenantpartners geïnformeerd. De projectleider beoordeelt of een dergelijke rapportage opgesteld moet worden.

#### *13.2 Voortgangsrapportage*

De projectleider stelt samen met de deelnemende convenantpartners jaarlijks een voortgangsrapportage op voor de deelnemende convenantpartners. Hierin wordt de stand van zaken weergegeven.

13.3

*Eindrapportage*

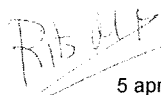
De projectleider stelt samen met de deelnemende convenantpartners binnen drie maanden na afloop van het Samenwerkingsverband AMU een eindverslag op. De deelnemende convenantpartners verlenen gezamenlijk, door middel van de goedkeuring van het eindrapport, decharge aan de projectleider. De rapportage is in principe in april 2027 gereed.

14

**Ondertekening**

Aldus overeengekomen en in viervoud ondertekend,  
Op \_\_\_\_\_, te \_\_\_\_\_

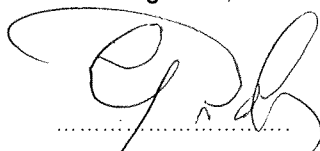
**De Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid**, namens deze



5 april 2023

.....  
R.G. de Boer  
inspecteur-generaal Nederlandse Arbeidsinspectie


**Belastingdienst**, namens deze



.....  
(drs. P.H. Smink, directeur-generaal Belastingdienst)

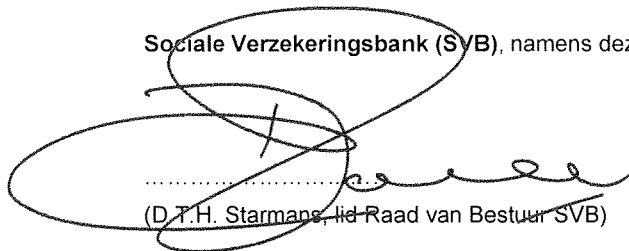
*b/a G. Roks Algemeen directeur MKB*

**Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen (UWV)**, namens deze



.....  
(M.R.P.M. Camps, Voorzitter Raad van Bestuur UWV)

**Sociale Verzekeringsbank (SVB)**, namens deze



.....  
(D.T.H. Starmans, lid Raad van Bestuur SVB)

