



Autoriteit woningcorporaties
Inspectie Leefomgeving en Transport



Belastingdienst

Leveringsverzoek Gegevens

Behorende bij het convenant tussen:
De Belastingdienst
en
de Autoriteit woningcorporaties

1 Inleiding

Dit document 'Leveringsverzoek Gegevens' is een uitwerking van de afspraak om gegevens uit te wisselen zoals tussen partijen is vastgelegd in het convenant tussen de Belastingdienst en Autoriteit Woningcorporaties.

1.1 Definities en afkortingen

In dit document 'Leveringsverzoek Gegevens' wordt verstaan onder:

- a. AP: Autoriteit Persoonsgegevens;
- b. AVG: Algemene verordening gegevensbescherming (de Verordening (EU) 2016/679 van het Europees Parlement en de Raad van 27 april 2016 betreffende de bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van persoonsgegevens en betreffende het vrije verkeer van die gegevens en tot intrekking van Richtlijn 95/46/EG);
- c. UAVG: Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming;
- d. Aw: Autoriteit Woningcorporaties;
- e. BD: De Belastingdienst;
- f. Betrokkene: de geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon op wie de persoonsgegevens betrekking hebben, zoals bedoeld in artikel 4 eerste lid AVG ;
- g. Persoonsgegevens: alle informatie over een geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon (artikel 4, eerste lid, AVG);
- h. Bijzondere categorieën van persoonsgegevens: persoonsgegevens waaruit ras of etnische afkomst, politieke opvattingen, religieuze of levensbeschouwelijke overtuigingen, of het lidmaatschap van een vakbond blijken, en genetische gegevens, biometrische gegevens met het oog op de unieke identificatie van een persoon, of gegevens over gezondheid, of gegevens met betrekking tot iemands seksueel gedrag of seksuele gerichtheid (artikel 9 AVG);
- i. Strafrechtelijke persoonsgegevens: persoonsgegevens betreffende strafrechtelijke veroordelingen en strafbare feiten of daarmee verband houdende veiligheidsmaatregelen (artikel 10 AVG);
- j. Burgerservicenummer: het burgerservicenummer zoals bedoeld in de Wet algemene bepalingen burgerservicenummer;
- k. Btiv: Besluit toegelaten instellingen volkshuisvesting 2015;
- l. Convenant: convenant tussen de Belastingdienst en de Autoriteit woningcorporaties in werking getreden op 15 juni 2019;
- m. Dataset: een set van gegevens die conform een leveringsverzoek - al dan niet op elektronische wijze - is samengesteld. Een dataset kan uit meerdere deelleveringen bestaan;
- n. Functionaris voor gegevensbescherming: functionaris zoals bedoeld in afdeling 4 AVG;
- o. Gegevens: persoonsgegevens en andere gegevens dan persoonsgegevens zoals bijvoorbeeld bedrijfs- en fabricagegegevens;
- p. GenB informatie: de informatie in het kader van de Geschiktheids -en Betrouwbaarheidstoets (artikel 25 en 30 van de Woningwet, artikel 18a Btiv, artikel 19 Btiv en Bijlage 2 Btiv) voor benoemingen en herbenoemingen van bestuurders en commissarissen van toegelaten instellingen en de borgingsvoorziening. De GenB informatie heeft betrekking op individuele personen (bestuurders of commissarissen)
- q. Maatwerkinformatie: gegevens die worden uitgewisseld in het kader van het toezicht op governance en integriteit van beleid en beheer op toegelaten instellingen (artikel 61, lid 2 onderdeel b, van de Woningwet).
- r. Leveringsverzoek: een verzoek tot verstrekking van gegevens zoals vastgelegd in dit document;
- s. Medewerker: een functionaris die namens of ten behoeve van een partij werkzaamheden verricht;
- t. Verstreckende partij: de convenantpartner die de dataset verstrekt;
- u. Verwerking van persoonsgegevens: een bewerking of een geheel van bewerkingen met betrekking tot persoonsgegevens of een geheel van persoonsgegevens, al dan niet uitgevoerd via geautomatiseerde procedés, zoals het verzamelen, vastleggen, ordenen, structureren, opslaan, bijwerken of wijzigen, opvragen, raadplegen, gebruiken, verstrekken door middel van

- doorzending, verspreiden of op andere wijze ter beschikking stellen, aligneren of combineren, afschermen, wissen of vernietigen van gegevens (artikel 4, tweede lid, AVG);
- v. Verwerkingsverantwoordelijke: de partij die, alleen of tezamen met anderen, het doel van en de middelen voor de verwerking van persoonsgegevens vaststelt (artikel 4, zevende lid, AVG);
 - w. Verzoekende partij: de partij die verzoekt om verstrekking van gegevens;

1.2

Doel

Dit document 'Leveringsverzoek Gegevens' geeft de kaders waarbinnen het uitwisselen van gegevens tussen de verzoekende partij en de verstreckende partij kan plaatsvinden en geeft gespecificeerde informatie over:

- de wettelijke grondslag, doelbinding, proportionaliteit, dataminimalisatie en subsidiariteit (verantwoordingsplicht artikel 5, tweede lid, AVG);
- het leveringsverzoek;
- de wijze en termijn van verzending;
- de beveiliging, controle en terugkoppeling.

Daarnaast beoogt het document 'Leveringsverzoek Gegevens' 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

Doel verwerking en verwerkingsgrondslag van verzoeker

Verwerking van gegevens Aw / verwerkingsgrondslag

De Aw heeft als verzoekende partij de dataset nodig voor de uitvoering van zijn/haar wettelijke doelen/taken, zijnde het toetsen van de geschiktheid en betrouwbaarheid van bestuurders en commissarissen, zoals bedoeld in de artikelen 25 en artikel 30 van de Woningwet en het toezicht op de governance en integriteit van beleid en beheer, zoals bedoeld in artikel 61 lid 2 onderdeel b van de Woningwet.

1. GenB informatie;

De GenB informatie wordt door de Aw gevraagd aan de Belastingdienst en door de Belastingdienst verstrekt aan de Aw in het kader van de Geschiktheids –en Betrouwbaarheidstoets (artikel 25 en 30 van de Woningwet, artikel 18a en 19 Btiv en Bijlage 2 Btiv) voor benoemingen en herbenoemingen van bestuurders en commissarissen van toegelaten instellingen en de borgingsvoorziening, het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De GenB informatie heeft betrekking op individuele personen (bestuurders of commissarissen), het betreft een momentopname en een marginale toets. Voor het uitvoeren van deze marginale toets worden door de Aw in beginsel de volgende fiscale gegevens opgevraagd:

- over de te toetsen persoon, de fiscaal partner (volgens de Wet op de Inkomstenbelasting 2001) of een verbonden onderneming (bijvoorbeeld door aandelenbezit) opgelegde vergrijpboeten over de 7 jaren voorafgaande aan het kalenderjaar waarin de betrouwbaarheidstoets wordt aangevraagd (datum van de aanslag is bepalend);
- over aan de te toetsen persoon, de fiscaal partner of een verbonden onderneming opgelegde verzuimboeten. Een en ander indien en voor zover sprake is van drie of meer verzuimboetes in de 5 jaar voorafgaande aan het jaar waarin de betrouwbaarheidstoets wordt aangevraagd (datum van de aanslag is bepalend);
- over openstaande belastingschulden van de te toetsen persoon alsmede informatie over door de Ontvanger der belastingen in de vijf kalenderjaren voorafgaande aan de toetsingsaanvraag ingestelde invorderingsmaatregelen.

Het kan voorkomen dat naar aanleiding van de hierboven opgesomde gegevens die verstrekt zijn voor de GenB er een verzoek van de Aw volgt voor meer

informatie, omdat naar het oordeel van de Aw diepgaander onderzoek gewenst is.

2. Maatwerkinformatie

Maatwerkinformatie wordt uitgewisseld in het kader van het toezicht door de Aw op het maatschappelijk vermogen en de governance en integriteit van beleid en beheer van toegelaten instellingen als bedoeld in artikel 61, lid 2 onderdelen b en d, van de Woningwet.

De maatwerkinformatie kan betrekking hebben op governance en integriteit van beleid en beheer van toegelaten instellingen, inhoudende, doch niet uitsluitend:

- verificatie van aanwezige informatie;
- informatie met betrekking tot vastgoedtransacties van toegelaten instellingen;
- informatie met betrekking tot inkomensgegevens en vermogensgegevens van leden van de raad van bestuur of raad van commissarissen en van medewerkers van toegelaten instellingen en van derden voor zover die gegevens direct of indirect verband houden met genoemde leden en medewerkers.

3 Leveringsverzoek

3.1 Invoerbestand GenB

De verzoekende partij wenst de volgende gegevens te ontvangen:

- aan de te toetsen persoon, zijn fiscaal partner, opgelegde vergrijpboeten over de 7 kalenderjaren voorafgaande aan het jaar waarin de GenB toets is aangevraagd (alle belastingmiddelen);
- aan de te toetsen persoon, zijn fiscaal partner, opgelegde verzuimboeten over de 7 kalenderjaren voorafgaande aan het jaar waarin de GenB toets is aangevraagd. Een en ander indien en voor zover sprake is van drie of meer verzuimboetes in de 5 kalenderjaren voorafgaande aan het jaar waarin de GenB toets is aangevraagd (alle belastingmiddelen);
- gegevens over bij de te toetsen persoon openstaande belastingschulden;
- gegevens over door de Ontvanger der belastingen in de vijf jaar voorafgaande aan de toetsingsaanvraag ingestelde invorderingsmaatregelen.
- relevante gegevens van te toetsen ondernemingen

De verzoekende partij levert hiervoor een maal per week, op een daarvoor aangegeven emailadres, een invoerbestand in Excel bestandsformaat aan met daarin de volgende gegevensvelden:

- BSN te toetsen persoon;
- NAW-gegevens te toetsen persoon;
- Geboortedatum te toetsen persoon;
- Geboorteplaats te toetsen persoon;
- Vermelding van vergrijpboetes die op het aanvraagformulier zijn opgenomen
- Het door de Aw toegekende Holmes-Aw-nummer (uniek identificatienummer van de Aw).
- Naam, vestigingsadres, Kvk-nr, RSIN van te toetsen ondernemingen.

Voor uitgebreide toetsingen en maatwerkinformatie wordt een vormvrij format aangeleverd door Aw, waarin deze aangeeft welke informatie wordt verzocht en passende binnen de doelomschrijving van dit convenant.

3.2 *Bijzondere categorieën van persoonsgegevens, strafrechtelijke persoonsgegevens en het burgerservicenummer*

In de dataset zoals hiervoor in onderdeel 3.1 is beschreven:

- worden geen bijzondere categorieën van persoonsgegevens verwerkt;
- worden strafrechtelijke persoonsgegevens verwerkt. De grondslag hiervoor is gelegen in bijlage 2 van artikel 19 van het Btiv
- wordt het burgerservicenummer als wettelijk identificatienummer verwerkt. De grondslag voor de verwerking hiervan is gelegen in artikel 10 Wet algemene bepalingen burgerservicenummer;
- worden unieke identificatienummers van de Aw verwerkt ('Holmes-Aw').

3.3 *Proportionaliteit/dataminimalisatie*

De omvang van de dataset omvat niet meer gegevens dan strikt noodzakelijk is voor het realiseren van de doelen en taken van de verzoekende partij.

3.4 *Subsidiariteit*

Met het leveringsverzoek wordt voldaan aan de eisen van subsidiariteit. De gegevensuitwisseling is op de voor betrokkenen minst inbreuk makende manier ingericht.

3.5 *Risico's voor betrokkenen*

De risico's voor de rechten en vrijheden van betrokkenen zijn beoordeeld.

3.6 *Verplichtingen verstrekkende partij*

- Voordat wordt voldaan aan het leveringsverzoek toetst de verstrekkende partij aan de hand van het leveringsverzoek of er een wettelijke grondslag voor de verstrekking aanwezig is. Tevens toetst de verstrekkende partij marginaal of de uit te wisselen gegevens noodzakelijk zijn voor het realiseren van de doelen/taken van de verzoekende partij (doelbinding);
- Er worden niet meer gegevens verstrekt dan noodzakelijk is voor het realiseren van de doelen/taken van de verzoekende partij (proportionaliteitsbeginsel/dataminimalisatie);
- De gegevensuitwisseling wordt ingericht op een voor de betrokkenen minst belastende wijze (subsidiariteitsbeginsel).

Tevens toetst de verstrekkende partij voordat wordt voldaan aan het leveringsverzoek of de beoogde verstrekking niet op andere bezwaren stuit.

4 **Verzending**

4.1 *Wijze van verzending*

GenB-informatie

De uitwisseling van de dataset, het invoerbestand en/of het leveringsverzoek en het delen van eventuele bijlagen daarbij zal plaatsvinden via beveiligde e-mailberichten (rijks mail relay). Partijen kunnen in onderling overleg een andere wijze van uitwisseling overeenkomen die past binnen de vereiste beveiligingsniveaus.

Maatwerkinformatie

Partijen wensen de uitwisseling van maatwerkinformatie zoveel mogelijk op dezelfde wijze te behandelen zoals dat ook voor GenB-informatie is geregeld.

4.2 *Termijn*

GenB-informatie

De Belastingdienst beantwoordt een informatieverzoek van de Aw in principe binnen een week na ontvangst van het informatieverzoek ingeval er geen bevindingen bekend zijn. Indien er wel sprake is van een of meer bevindingen is de termijn maximaal twee weken. Mocht van de termijn worden afgeweken, dan neemt de Belastingdienst contact op met de Aw. Uitgebreide toetsingen beantwoordt de BD in principe binnen een maand na ontvangst van het informatieverzoek.

Maatwerkinformatie

De BD beantwoordt een verzoek om maatwerkinformatie van de Aw in principe

binnen een maand na ontvangst van het informatieverzoek. Mocht van de termijn worden afgeweken, dan neemt de BD contact op met de Aw.

4.3 *Beveiliging*

De afspraken met betrekking tot de beveiliging van de dataset, het invoerbestand en/of het leveringsverzoek en de maatwerkinformatie zijn door partijen vastgelegd in onderdeel 7.

5 **Controle en terugkoppeling**

5.1 *Controle*

De verzoekende partij controleert, voor zover mogelijk, na de ontvangst maar voor het gebruik de dataset respectievelijk de maatwerkinformatie op kwaliteit.

5.2 *Terugkoppeling*

De verzoekende partij geeft aan de verstreckende partij een terugkoppeling ingeval sprake is van fouten, onvolledigheden of onduidelijkheden in de gegevens uit de dataset respectievelijk de maatwerkinformatie.

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

6 **Gegevensgebruik en doorgifte**

6.1 *Doelbinding verzoekende partij*

De verstrekte gegevens worden door de verzoekende partij uitsluitend gebruikt voor het doel waarvoor zij zijn verstrekt (onderdeel 2.1), tenzij er sprake is van een situatie als bedoeld in artikel 6, vierde lid, AVG dan wel een wettelijke verplichting waaraan de ontvangende partij moet voldoen.

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

6.2 *Doorgifte*

Doorgifte van gegevens door de verzoekende partij aan landen buiten de Europese Economische Ruimte zonder passend beschermingsniveau is niet toegestaan, tenzij de verzoekende partij hiervoor schriftelijke toestemming heeft verkregen van de verstreckende partij; of een op de verzoekende partij van toepassing zijnde Unierechtelijke of lidstaatrechtelijke bepaling hem tot verwerking verplicht. In dat geval stelt de verzoekende partij de verstreckende partij voorafgaand aan de verwerking in kennis van dat wettelijk voorschrift, tenzij die wetgeving deze kennisgeving om gewichtige redenen van algemeen belang verbiedt.

6.3 *Controle op gegevensgebruik en doorgifte*

Op verzoek van de verstreckende partij toont de verzoekende partij aan dat wordt voldaan aan de voorwaarden voor verwerking of doorgifte van de gegevens.

7 **Beveiliging van gegevens**

7.1 *Beveiligingsmaatregelen*

Partijen verplichten zich jegens elkaar 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 gegevens 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.

7.2 *Voorschriften Informatiebeveiliging*
De beveiliging van de gegevensoverdracht is in overeenstemming met het Voorschrift Informatiebeveiliging Rijksdienst 2017 (VIR), het Voorschrift Informatiebeveiliging Rijksdienst Bijzondere Informatie 2013 (VIRBI 2013) en de Baseline Informatiebeveiliging Rijksdienst (BIR 2012) welke zijn gebaseerd op de informatiebeveiliging standaarden NEN-ISO/IEC 27001 en NEN-ISO/IEC 27002.

7.3 *Controle op beveiliging*
Op verzoek van de verstrekende partij toont de verzoekende partij aan dat wordt voldaan aan de voorwaarden van gegevensbeveiliging.

8 Bewaartermijnen en vernietiging

De verzoekende partij zal 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 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.

9 Geheimhouding

Onverminderd enige andere geheimhoudingsverplichting die op Partijen rust, garanderen Partijen dat zij alle persoonsgegevens als strikt vertrouwelijk zullen behandelen en dat zij al hun werknemers, vertegenwoordigers en/of subverwerkers die betrokken zijn bij de verwerking van de persoonsgegevens van de vertrouwelijke aard van dergelijke informatie en van de persoonsgegevens op de hoogte zullen stellen. Partijen zullen, binnen hetgeen redelijkerwijze van hen verwacht mag worden, waarborgen dat dergelijke werknemers, vertegenwoordigers en/of subverwerkers een adequate geheimhoudingsovereenkomst hebben getekend en dat zij zich houden aan hetgeen is afgesproken in het Convenant en in deze bijlage.

10 Algemene Verordening Gegevensbescherming

10.1 *Algemeen*
Op de verwerking door partijen van persoonsgegevens is het regime van de AVG van toepassing. Elke verwerking van persoonsgegevens is gebaseerd op een van de in artikel 6 AVG genoemde grondslagen. In geval sprake is van bijzondere categorieën van persoonsgegevens en de verwerking van strafrechtelijke persoonsgegevens gelden aanvullende eisen zoals vermeld in de artikelen 9 en 10 AVG. Ook in het geval van de verwerking van het burgerservicenummer gelden specifieke voorwaarden voor de verwerking zoals bedoeld in artikel 87 AVG en artikel 46 UAVG.

10.2 *Verwerkingsverantwoordelijke*
De verzoekende partij en de verstrekende partij verwerken de persoonsgegevens in de rol van verwerkingsverantwoordelijke.

10.3 *Registratie verwerking persoonsgegevens*

Elke partij is zelf verantwoordelijk voor de registratie van de verwerking van persoonsgegevens. Voor zover van toepassing geschiedt dit via een functionaris voor gegevensbescherming.

10.4

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. De Aw beoordeelt of belanghebbende geïnformeerd moet worden.

Betrokkenen kunnen ingevolge hoofdstuk 3 AVG een verzoek doen aan de verwerkingsverantwoordelijke tot inzage en informatie, rectificatie of gegevenswissing. Tevens kunnen betrokkenen bezwaar maken tegen een verwerking of verzoeken de gegevensverwerking te beperken. De verwerkingsverantwoordelijke beslist onverwijld maar in ieder geval binnen een maand op het verzoek. Indien bezwaren tegen verwerking voor de GenB toetsing worden ingediend bij de BD, worden deze door de BD ter behandeling doorgestuurd aan de Aw.

Bij de behandeling van bovengenoemde verzoeken wordt rekening gehouden met de belangen van betrokkenen en partijen. Een verzoek kan worden toegewezen, deels worden toegewezen of worden afgewezen. De beslissing is een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht.

10.5

Verwerking bijzondere categorieën van persoonsgegevens en de verwerking van strafrechtelijke persoonsgegevens

Voor het verwerken van bijzondere categorieën van persoonsgegevens geldt in beginsel een verbod (artikel 9 AVG). Ook voor de verwerking van strafrechtelijke persoonsgegevens geldt een strenger regime (artikel 10 AVG). Voor zover het noodzakelijk is om, ter uitvoering van de publiekrechtelijke taak van de betrokken partijen, bijzondere categorieën van persoonsgegevens of strafrechtelijke persoonsgegevens te verwerken wordt zowel de noodzaak als de wettelijke grondslag hiervoor apart opgenomen in het leveringsverzoek.

10.6

Datalekken

Partijen melden, conform artikel 33 en 34 AVG, een mogelijke inbreuk in verband met persoonsgegevens (datalekken) direct aan elkaar, nemen direct passende maatregelen en maken 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.

11 Contactpersonen

Belastingdienst

Contactpersoon: Belastingdienst/Amsterdam / FEC-team
Postadres: Kingsfordweg 1 - 1043 GN AMSTERDAM
Telefoonnummer: (088) 153 82 89 / (088) 157 00 57

Autoriteit Woningcorporaties

Contactpersoon: Meld- en informatiecentrum (MIC)
Postadres: Postbus 16191, 2500 BD Den Haag
Telefoonnummer: (088) 489 00 00

12 Ondertekening

Aldu overeengekomen en in tweevoud ondertekend,
op 1 juni 2019, te Utrecht

