



Belastingdienst

Overzicht verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst

Inhoud

Overzicht van verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst	3
Inleiding	3
Verwerkingsverantwoordelijke	3
Toelichting overzicht verwerkingen van persoonsgegevens Belastingdienst	3
Afkortingenlijst	4
Doelen verwerken van (persoons)gegevens door de Belastingdienst.....	6
Grondslagen voor het verwerken van gegevens door de Belastingdienst.....	6
A. Inkomstenbelasting	6
B. Omzetbelasting	7
C. Vennootschapsbelasting	8
D. Dividendbelasting	9
E. Loonheffing.....	10
F. Schenk – en erfbelasting	12
G. Autobelastingen	13
H. Overige middelen	14
I. Inning en betalingsverkeer.....	18
J. Massale gegevensstromen	19
K. Toezicht.....	20
L. Data analyses.....	22
M. Toeslagen	23
N. Douane	25
O. Opsporing	26
P. Dienstverlening	27
Q. Bedrijfsvoering	28

Overzicht van verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst

Datum document: 16 april 2019

Inleiding

Op grond van artikel 12, 13 en 14 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) volgt hieronder een overzicht van de verwerkingen van persoonsgegevens door de Belastingdienst.

Verwerkingsverantwoordelijke

De verwerkingsverantwoordelijke voor de verwerkingen van persoonsgegevens is:
De Minister van Financiën,
Namens deze de Directeur-Generaal Belastingdienst
Postbus 20201
2500 EE Den Haag

Toelichting overzicht verwerkingen van persoonsgegevens Belastingdienst

De processen van de Belastingdienst zijn op te vatten als herkenbare ketens van taken en werkzaamheden die leiden tot producten en diensten. Bij al deze processen worden persoonsgegevens verwerkt. Deze verwerkingen en de persoonsgegevens worden hieronder beschreven.

Afkortingenlijst

BZK	(Ministerie van) Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BuZa	(Ministerie van) Buitenlandse Zaken
EZK	(Ministerie van) Economische Zaken en Klimaat
I&W	(Ministerie van) Infrastructuur & Waterstaat
J&V	(Ministerie van) Justitie en Veiligheid
OCW	(Ministerie van) Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Onderwijs
SZW	(Ministerie van) Sociale Zaken en Werkgelegenheid
ANBI	Algemeen Nut Beogende Instelling
AIVD	Algemene Inlichtingen- en Veiligheidsdienst
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
ANPR	Automatic NumberPlate Recognition
ACM	Autoriteit Consument en Markt
AFM	Autoriteit Financiële Markten
BRI	Basisregistratie Inkomen
BRP	Basisregistratie Personen
BAG	Basisregistratie van adressen en gebouwen
BPM	Belasting van personenauto's en motorrijwielen
BZM	Belasting van zware motorrijtuigen
BIG	Beroepen in de Individuele Gezondheidszorg
BOI	Bindende Oorsprong Inlichting
BTI	Bindende Tariefinlichtingen
BFT	Bureau Financieel Toezicht
BSN	Burgerservicenummer
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJIB	Centraal Justitieel Incasso Bureau
COVA	Centraal Orgaan voor Voorraadvorming Aardolieproducten
CDIU	Centrale Dienst voor In- en Uitvoer
Ciba	Coördinatie internationale beschikbaarstelling van arbeidskrachten
CbCR	Country by Country Reporting
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie
DNB	De Nederlandsche Bank
DBA	Deregulering Beoordeling Arbeidsovereenkomst
DRZ	Dienst domeinen Roerende Zaken
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
OLAF	European Anti Fraud Office
EU	Europese Unie
FIU	Financial Intelligence Unit
FEC	Financieel Expertise Centrum
FIOD	Fiscale inlichtingen- en opsporingsdienst
CAK	Centraal Administratie Kantoor
IND	Immigratie- en Naturalisatiedienst
ILT	Inspectie Leefomgeving en Transport
ISZW	Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid
ICT	Intracommunautaire transacties
KvK	Kamer van Koophandel
KNB	Koninklijke Notariële Beroepsorganisatie
MOSS	Mini One-Stop-Shop
MRB	Motorrijtuigenbelasting
OM	Openbaar Ministerie
PGA	Privé gebruik auto
RVR	Raad voor Rechtsbijstand
RNI	Registratie Niet Ingezetenen
RviG	Rijksdienst voor Identiteitsgegevens
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RDW	Rijksdienst voor Wegverkeer
SIOD	Sociale Inlichtingen- en Opsporingsdienst

SVB	Sociale verzekeringsbank
SIB	Stichting Inlichtingen Buro
SNA	Stichting Normering Arbeid
UWV	Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VAR	Verklaring arbeidsrelatie
VOW	Vertrokken onbekend waarheen
VIA	Vooraf ingevulde aangifte
WOZ	Waarde Onroerende Zaken
Wpg	Wet politiegegevens
ZiN	Zorginstituut Nederland

Doelen verwerken van (persoons)gegevens door de Belastingdienst

De doelen waarvoor de Belastingdienst gegevens verwerkt vloeien voort uit de wettelijke taken: heffen, uitkeren, innen, uitoefenen van goederentoezicht en opsporing van delicten die met al deze zaken samenhangen. We gebruiken de voor deze doelen verzamelde gegevens ook voor toezicht, dienstverlening of communicatie.

Wij gebruiken (persoons)gegevens voor het heffen en innen van Rijksbelastingen, premieheffing volksverzekeringen en andere belastingen die moeten worden betaald. Voorbeelden van Rijksbelastingen zijn loon- en inkomstenbelasting, motorrijtuigenbelasting, erf- en schenkbelasting, overdrachtsbelasting, omzetbelasting, belastingen bij invoer van goederen, accijnzen.

De Belastingdienst gebruikt (persoons)gegevens ook voor uitkeren van toeslagen. Het gaat om gegevens voor het berekenen van uw toeslagen en voor het uitbetalen daarvan. En als dat nodig is om teveel betaalde toeslagen van u terug te vragen. Het gaat om huurtoeslag, zorgtoeslag, kinderopvangtoeslag en kindgebonden budget.

De Douane is onderdeel van de Belastingdienst. De Douane heft en int belastingen bij invoer, heft en int binnenlandse accijnzen en verbruiksbelastingen, en zien er op toe dat invoer, uitvoer en doorvoer van goederen volgens de regels verloopt. Mogen goederen de Europese Unie of Nederland niet in? Dan zorgt de Douane dat de goederen niet binnenkomen. De Douane voert zijn handhavingstaken uit in opdracht van de Europese Unie (EU), het Ministerie van Financiën en op aanwijzing of verzoek van andere ministeries en handhavers.

Grondslagen voor het verwerken van gegevens door de Belastingdienst

De doelen waarvoor de Belastingdienst gegevens verwerkt, vloeien voort uit de wettelijke taken: heffen, uitkeren, innen, uitoefenen van goederentoezicht en opsporing van delicten. Hiervoor worden ook gegevens verwerkt voor toezicht en dienstverlening, bijvoorbeeld door het bundelen van gegevensverzamelingen voor analyses of door ze als contra-informatie beschikbaar te stellen in de vooraf ingevulde aangiftes (VIA).

Grondslagen zijn de in de Algemene wet inzake rijksbelastingen 1964 en de andere belastingwetten vastgelegde taak van algemeen belang en de in specifieke wetgeving (zoals de Wet Suwi, de Participatiewet, de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen, bilaterale belastingverdragen) opgenomen verplichtingen tot gegevensverstrekking. De grondslag voor bedrijfsvoering is gerechtvaardigd belang.

A. Inkomstenbelasting

De heffing van de inkomstenbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Inkomstenbelasting

- Opleggen van voorlopige aanslagen inkomstenbelasting of zorgverzekeringswet.
- Uitnodigen tot het doen van aangifte inkomstenbelasting
- Behandelen aangiftes inkomstenbelasting
- Opleggen ambtshalve aanslagen inkomstenbelasting
- Vastleggen resultaten van de risicoselectie inkomstenbelasting
- Verrekenen van vastgestelde negatieve inkomens met andere jaren
- Behandelen van verzoeken tot middeling
- Tegemoetkomen specifieke zorgkosten
- Herstellen verwerkingsfouten inkomstenbelasting
- Behandelen bezwaren en/of herzien van eerder vastgestelde beschikkingen inkomstenbelasting of zorgverzekeringswet
- Registreren gemoedsbezwaren voor de inkomstenbelasting

2. Niet in Nederland belastbaar inkomen

- Uitnodigen tot doen van opgaaf voor niet in Nederland belastbaar inkomen
- Vaststellen niet in Nederland belastbaar inkomen
- Herzien vastgesteld niet in Nederland belastbaar inkomen
- Ambtshalve vaststellen niet in Nederland belastbaar inkomen

3. Conserverende aanslag

- Opleggen conserverende aanslagen inkomstenbelasting
- Verminderen conserverende aanslagen inkomstenbelasting
- Navorderen conserverende aanslagen inkomstenbelasting

Categorieën betrokkenen

De categorieën burgers die betrokken worden zijn voornamelijk:

- | | |
|---|---|
| - Aangifte- en belastingplichtigen en partners | - Derden vermeldt in aangiftes (bijvoorbeeld in het kader van giften) |
| - Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners | - Gemoedsbezwaarden |
| | - Medewerkers Belastingdienst |

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|--|--|
| - Contactgegevens voor de inkomstenbelasting | - Overige contra-informatie |
| - Identificerende gegevens | - Gegevens uit de (voorgaande) aangifte inkomstenbelasting |
| - Inkomensgegevens | - Gegevens over niet in Nederland belastbaar inkomen |
| - Vermogensgegevens | - Aanvullende aangeleverde gegevens |
| - Verzekeringsgegevens | - Bedrag verschuldigde inkomstenbelasting |
| - Persoonlijke gegevens | - Woonlandfactor |
| - Financiële gegevens | - Gegevens over gemoedsbezwaardheid |
| - Bankgegevens | |
| - Bedrijfsgegevens | |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- | | |
|---|----------------|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - CAK |
| - Ministerie van Financiën | - UWV |
| - GBA | - SVB |
| - RNI | - DUO |
| | - Sandd/PostNL |

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - RNI |
| - Ministerie van BuZa | - CAK |
| - GBA | |

B. Omzetbelasting

De heffing van de omzetbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Omzetbelasting nationaal

- Uitreiken aangiftes omzetbelasting
- Het maken van klantafspraken voor de omzetbelasting
- Behandelen aangiftes en correcties op de aangifte omzetbelasting
- Opleggen naheffingsaanslagen omzetbelasting
- Vaststellen verzuimen voor de omzetbelasting
- Behandelen van een bezwaren of herzieningen omzetbelasting
- Uitvoeren activiteiten met betrekking tot BTW-compensatiefonds

2. Omzetbelasting VAT Refund, verzoeken om teruggaaf binnen de EU

- Verwerken aanmeldingen voor gebruik portaal VAT Refund
- Registreren en beheren gegevens buitenlandse verzoeker VAT Refund
- Ontvangen en controleren verzoeken teruggaaf VAT Refund voor het buitenland
- Behandelen verzoeken VAT en correctie VAT Refund
- Behandelen beslissingen op teruggaaf verzoek VAT Refund
- 3. Omzetbelasting Mini One-Stop-Shop (MOSS)
 - Registreren en beheren gegevens ondernemer BTW MOSS
 - Behandelen EU meldingen en correctie op EU melding MOSS
 - Behandelen aangiftes en correctieaangifte MOSS
 - Vaststellen verzuimen MOSS
 - Opleggen naheffingsaanslagen MOSS
- 4. Omzetbelasting intracommunautaire transacties (ICT); prestaties en verwervingen
 - Behandelen opgaven intra communautaire prestaties en correcties op opgaaf
 - Behandelen resultaten uit toezicht intra communautaire prestaties
 - Vaststellen verzuimen intra communautaire prestaties
 - Behandelen resultaten uit toezicht intra communautaire verwervingen

Categorieën betrokkenen

- | | |
|---|--|
| - Ondernemers voor de omzetbelasting | - Particulieren andere EU-landen die een vervoermiddel kopen van een in Nederland aangifteplichtige voor de omzetbelasting |
| - Aangifteplichtigen voor de omzetbelasting | |
| - Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners | |

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|---|-------------------------------|
| - Contactgegevens voor de omzetbelasting nationaal, VAT Refund, MOSS en ICT | - Bankgegevens |
| - Identificerende gegevens | - Bedrijfsgegevens |
| | - Aangifte- en aanslagnummers |
| | - Factuurgegevens |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- | | |
|---|-----------------------|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - Andere EU-lidstaten |
| | - CBS |

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

C. Vennootschapsbelasting

De heffing van de vennootschapsbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Voorlopige aanslag vennootschapsbelasting
 - (ambtshalve) Verminderen voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting
 - Massaal continueren voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting
 - Uitnodigen tot indienen van een verzoek voorlopige aanslag vennootschapsbelasting
 - Behandelen van verzoeken voorlopige aanslag vennootschapsbelasting
 - Opleggen ambtshalve voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting
 - Opleggen voorlopige aanslagen op basis van definitieve aanslagen vennootschapsbelasting
2. Aanslag vennootschapsbelasting
 - Behandelen aangiftes vennootschapsbelasting
 - Opleggen ambtshalve aanslagen vennootschapsbelasting
 - (ambtshalve) Verminderen definitieve aanslagen vennootschapsbelasting

- (ambtshalve) Navorderen op aanslagen vennootschapsbelasting
- Behandelen bezwaar en/of herzien van eerder vastgestelde beschikkingen vennootschapsbelasting
- Behandelen verzoeken gebruik functionele (eigen) valuta in aangifte vennootschapsbelasting
- 3. Verliesverrekening vennootschapsbelasting
 - Verrekenen voorlopige achterwaarts verlies definitieve aanslagen vennootschapsbelasting
 - Verrekenen achterwaarts verlies aanslagen vennootschapsbelasting
 - Afhandelen verzoeken overhevelen verlies vennootschapsbelasting
 - Navorderen voorlopige teruggaven verlies (carry back) vennootschapsbelasting
- 4. Diverse verwerkingen vennootschapsbelasting
 - Beheren belastingplichtige rechtspersonen voor de vennootschapsbelasting
 - Behandelen verzoeken voor het vormen van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting
 - Behandelen verzoeken om een vaststellingsovereenkomst vennootschapsbelasting
 - Uitwisselen van gegevens in het kader van Country by Country Reporting

Categorieën betrokkenen

- | | |
|---|-------------------------------|
| - Bestuurders | - Medewerkers Belastingdienst |
| - Gemachtigden, fiscaal dienstverleners | (afhandelen bezwaar) |
| - Belanghebbenden bezwaar | - Indieners van gegevens |

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|--|--|
| - Contactgegevens voor de vennootschapsbelasting | - Gegevens uit de (voorgaande) aangifte vennootschapsbelasting |
| - Identificerende gegevens | - Aanvullende aangeleverde gegevens |
| - Financiële gegevens | |
| - Controlegegevens | |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaren van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - KvK |
|-----------------------------------|-------|

D. Dividendbelasting

De heffing van dividendbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Aangifte dividendbelasting
 - Behandelen aangiftes dividendbelasting
 - Naheffen op aangiftes dividendbelasting
 - Behandelen bezwaren dividendbelasting
2. Teruggaaf dividendbelasting
 - Registreren van klantgegevens, behandelen teruggaaf verzoeken, wegen van argumenten voor bezwaren en verzoeken
 - Behandelen beroepen/hoger beroepen
3. Diverse verwerkingen dividendbelasting
 - Behandelen opgaven dividendbelasting van vrijgestelde uitkeringen
 - Behandelen aanvragen vergunning voor de toepassing lager tarief dividendbelasting
 - Behandelen aanvragen woonplaatsverklaring

Categorieën betrokkenen

- Aandeelhouders
- Contactpersonen
- Opbrengstgerechtigden
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners
- Curatoren
- (potentieel) Teruggaafgerechtigden
- Aanvragers woonplaatsverklaring
- Medewerkers rechtbanken of gerechtshoven

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de dividendbelasting
- Identificerende gegevens
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens uit bewijsstukken
- Gegevens teruggaafverzoek
- Beschikkings- en naheffingsnummers
- Bezwaar- en beroepsgegevens
- Betaalgegevens

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- Inhoudingsplichtigen
- Rechtbanken en gerechtshoven

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- RNI
- Rechtbanken en gerechtshoven

E. Loonheffing

De heffing van de loonbelasting en premies werknemersverzekeringen (loonheffing) omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Loonheffing

- In beheer nemen Eerstedagsmelding nieuwe werknemers
- In beheer nemen loonaangifteberichten
- Jaarlijks vaststellen aangifte- en betaalplicht
- Leveren van loonheffingsgegevens
- Behandelen tijdvakken loonheffingen
- Afhandelen toezichtssignalen loonheffingen
- Uitvoeren toezicht 30%-regeling loonheffing (onbelaste onkostenvergoedingen)
- Behandelen toezichtssignalen Ciba
- Behandelen signalen speur en ontwikkelingswerk
- Vaststellen juistheid premies werknemersverzekeringen en zorgverzekeringswet
- Toerekenen betalingen loonheffing
- Behandelen verzuimen aangifte loonheffing
- Behandelen verzoeken ter voorkoming van dubbele belastingheffing
- Verstrekken voorlopige gedifferentieerde premies
- Behandelen signalen over mogelijke fouten in loonaangiften
- Behandelen verzoeken onbelaste vergoedingsregeling
- Behandelen bezwaren onbelaste vergoedingsregeling
- Behandelen bezwaren en uitspraken op beroep Wet tegemoetkomingen loondomein
- Behandelen bezwaren teveel ten onrechte betaalde loonheffing
- Behandelen bezwaren en verzoeken werkgever
- Herzien beslissingen op basis van de Wet tegemoetkomingen loondomein
- Heffen over het excessieve deel vertrekvergoeding loonbelasting
- Behandelen van aangifteverschillen tussen UWV en de Belastingdienst
- Vaststellen gedifferentieerde premiepercentage werkhervattingskas

2. Teruggaaf bijdrage zorgverzekeringen

- Behandelen bezwaren verzoek meldingen teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet
- Behandelen specifieke doelgroepen teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet
- Vaststellen voorlopige jaarlijks ambtshalve voorschoten teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet
- Definitief vaststellen jaarlijks ambtshalve verstrekken teruggaaf bijdrage zorgverzekeringwet

3. Auto

- Behandelen verzoeken geen privé gebruik auto
- Behandelen bezwaren privé gebruik auto
- Behandelen risicosignalen privé gebruik auto/uitsluiten zakelijk gebruik bestelauto
- Registreren verklaringen uitsluitend zakelijk gebruik bestelauto

4. DBA en VAR

- Behandelen verzoeken beoordeling (model)overeenkomst DBA
- Behandelen bezwaren VAR
- Uitvoeren toezichtsproces naleving VAR

5. Diversen

- Beheren inhoudingsplichtigen
- Beheren klantgroep Ciba
- Behandelen foutieve BSN's
- Behandelen foutieve sectorcodes
- Verwerken signalen VOW

6. Uitwisseling gegevens Belastingdienst en UWV

- Uitwisselen van gegevens tussen de Belastingdienst en het UWV
- Leveren werkgeversgegevens aan het UWV
- Leveren premielonen aan het UWV
- Leveren kopie werkgeversadministraties aan het UWV

Categorieën betrokkenen

De categorieën burgers die betrokken worden zijn, voornamelijk:

- | | |
|--|-------------------------------------|
| - Werkgevers en inhoudingsplichtigen | - Verklaringhouders PGA |
| - Werknemers en uitkeringsgerechtigden | - Aanlevertaars loonaangiftebericht |
| - Geëmigreerde en geïmmigreerde natuurlijke personen | - Bedrijfsartsen |
| - Belanghebbenden en indieners bezwaar | - Medewerkers Belastingdienst |
| - Contactpersonen | - Medewerkers RVO |
| - Gemachtigden, fiscaal dienstverleners | - Medewerkers UWV |
| - Curatoren | - Medewerkers SVB |
| - Opdrachtgevers en opdrachtnemers | - Medewerkers KvK |
| - Ondertekenaars (verzoek tot uitreiking) aangifte loonheffing | - Medewerkers ISZW |

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|---------------------------------------|---|
| - Contactgegevens voor de loonheffing | - Financiële gegevens |
| - Persoonlijke gegevens | - Aansluitnummers |
| - Identificerende gegevens | - Sectorcodes |
| - Loonheffingnummers | - Gegevens uit correspondentie |
| - Gegevens loonaangifte | - Gegevens emigratie en immigratie |
| - Loon- en premiegegevens | - Gegevens excessief deel vertrekvergoeding |
| - Inkomensgegevens | - Gegevens auto en bewijsstukken |
| - Betaalgegevens | - Machtigingsgegevens |
| - Gegevens belastingrente | - Gegevens arbeidsactiviteit |
| - Gegevens bestuurlijke boeten | - Gegevens klantbeeld |
| - Gegevens verzuim | - Gegevens faillissement en surseance |
| - Naheffingsaanslaggegevens | - BIG nummers |
| - Gegevens bezwaarschrift | - Gemoedsbezwaardheid werkgevers |
| - Gegevens opdrachtgever | |

- Gegevens contracten

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- SVB
- UWV

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|-----------------------------------|------------------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - Derden onderzoeken |
| - UWV | - Insolventie register |
| - SVB | - Arbodienst |
| - KvK | |

F. Schenk – en erfbelasting

De heffing van de schenk- en erfbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Erfbelasting

- Behandelen verzoeken om voorlopige aanslag erfbelasting
- Verminderen voorlopige aanslagen erfbelasting
- Uitnodigen tot het doen van aangifte erfbelasting
- Behandelen aangiftes erfbelasting
- Opleggen ambtshalve aanslagen erfbelasting
- (ambtshalve) Verminderen erfbelasting
- (ambtshalve) Navorderen erfbelasting
- Vooroverleggen erfbelasting

2. Schenkbelasting

- Behandelen verzoeken om voorlopige aanslag schenkbelasting
- Verminderen voorlopige aanslagen schenkbelasting
- Uitnodigen tot het doen van aangifte schenkbelasting
- Behandelen aangiftes schenkbelasting
- Opleggen ambtshalve aanslagen schenkbelasting
- (ambtshalve) Verminderen schenkbelasting
- (ambtshalve) Navorderen schenkbelasting
- Vooroverleggen schenkbelasting

Categorieën betrokkenen

- | | |
|---|-----------------------------|
| - Verkrijgers | - Erfgenamen |
| - Schenkers | - Belastingplichtigen |
| - Gemachtigden, fiscaal dienstverleners | - Medewerkers Rijksvastgoed |
| - Notarissen | onbeheerde nalatenschappen |

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|---|---|
| - Contactgegevens schenk- en erfbelasting | - Gegevens bezwaar erfbelasting |
| - Identificerende gegevens | - Gegevens bezwaar schenkbelasting |
| - Gegevens aangifte erfbelasting | - Gegevens uit klantregistratie Belastingdienst |
| - Gegevens aangifte schenkbelasting | - Gegevens uit de akte administratie |
| - Gegevens verzoek navorderingsgegevens | |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Rechtbanken
- Testamenten
- Verklaringen van erfrecht
- Beneficiaire aanvaarding
- Aktes van verwerping
- Internet

G. Autobelastingen

De heffing van autobelastingen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Motorrijtuigenbelasting (MRB):
 - Behandelen aangiftes MRB Nederlands kenteken
 - Behandelen aangiftes MRB buitenlands kenteken
 - Opleggen aanslagen MRB door controle weggebruik
 - Behandelen verzoeken teruggaaf, bijzonder tarief en vrijstelling MRB
2. Belasting van personenauto's en motorrijwielen (BPM):
 - Behandelen individuele aangiftes BPM
 - Uitnodigen en behandelen tijdvak aangiftes BPM
 - Verlenen toestemmingen om BPM per tijdvak te voldoen
3. Belasting van zware motorrijtuigen (BZM)
 - Behandelen van aangiftes BZM
 - Betalen BZM
 - Behandelen verzoeken overeenkomst BZM
4. Generieke verwerkingen
 - Behandelen correspondentie autobelastingen
 - Naheffen autobelastingen
 - Behandelen bezwaren autobelastingen
 - Behandelen beroepen autobelastingen

Categorieën betrokkenen

- Belastingplichtigen
- Indieners van een bezwaar of beroep
- Verplichtingnemer
- Betrokkenen verkooppunt (AGES)
- Belanghebbende zonder houderschap
- (toekomstige) Kentekenhouder

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de autobelastingen
- Identificerende gegevens
- Aangiftegegevens
- Financiële gegevens
- Gegevens aanvragen toestemming
- Voertuiggegevens
- Bankgegevens
- Betaalgegevens
- POS-id's en Eurovignetnummers (AGES)
- Euroklatnummers
- Naheffingsaanslagnummer s
- Controle gegevens
- Gegevens bezwaren
- Gegevens correspondentie

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directie(s) en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- RDW
- AGES (boekingsportaal Eurovignet, POS-id)

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|---|----------------------------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - CJIB |
| - RDW | - ANPR-camera's |
| - AGES (boekingsportaal Eurovignet, POS-id) | - Ministerie van BZK |
| - ECB | - ILT |
| - DRZ | - Fehac (evenementenorganisatie) |

H. Overige middelen

De overige middelen bestaan uit:

1. Verhuurderheffing
2. Overdrachtsbelasting
3. Kansspelbelasting
4. Mijnbouwwet
5. Assurantiebelaasting
6. Milieubelastingen (aangifte en teruggaafverzoeken)
7. Bankenbelasting

Verhuurderheffing

De heffing van de verhuurderheffing omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren verhuurders, behandelen aangiftes, behandelen van bezwaren, attenderen doelgroep op aangifteplicht en beantwoorden van vragen

Categorieën betrokkenen

- | | |
|-----------------------|---|
| - Belastingplichtigen | - Gemachtigden, fiscaal dienstverleners |
|-----------------------|---|

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|---|---|
| - Contactgegevens voor de verhuurderheffing | - Bedragen heffingsvermindering op basis van investeringsverklaring RVO |
| - Identificerende gegevens | - Gegevens naheffings- en verminderingsbeschikkingen |
| - Woninggegevens | - Gegevens bezwaren en verzoeken |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

Overdrachtsbelasting

De heffing van de overdrachtsbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren, behandelen van aangiftes van overdracht van onroerende zaken, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen

Categorieën betrokkenen

- | | |
|-------------------------------------|---|
| - Verkrijgers in de notariële aktes | - Gemachtigden, fiscaal dienstverleners |
|-------------------------------------|---|

- Meldingsplichtigen (vervreemders)
- Aangifteplichtigen (verkrijgers)
- (potentiële) Belastingplichtigen (verkrijgers)
- Notarissen

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de overdrachtsbelasting
- Identificerende gegevens
- Gegevens overdrachten
- Beschikkings- en aanslagnummers
- Belastinggegevens
- Gegevens uit bezwaren
- Inhoudelijke gegevens aangiftes onroerende zaken
- Gegevens dossiers potentiële belastingplichtige en standpuntbepalingen van de belastingdienst
- Bankgegevens
- Identificatie van de notariële aktes (CDR-nummers)
- Gegevens notarissen
- Protocolnummers
- Gegevens eerdere verzuimen

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- KNB

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Notarissen
- KNB

Kansspelbelasting

De heffing van de kansspelbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren en behandelen van aangiftes, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen

Categorieën betrokkenen

- (potentiële) Belastingplichtigen
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de kansspelbelasting
- Identificerende gegevens
- Gegevens bezwaren
- Aanslagnummers
- Inhoudelijke gegevens van de aangiftes
- Nicknames van deelnemers aan kansspelen
- Begin- en/of einddatum aangifteplicht
- Inhoudelijke gegevens van de naheffingsaanslagen
- Inhoudelijke gegevens van vragen

Ontvangers

Behalve aan de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- Kansspelautoriteit

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Kansspelautoriteit
- Internet

Mijnbouwwet

De heffing geregeld in de mijnbouwwet omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Heffen van belasting op winstaandelen, oppervlakterechten of cijnsen

Categorieën betrokkenen

- Bestuurders
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de mijnbouwwet

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

Assurantiebelasting

De heffing van de assurantiebelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren, behandelen van aangiftes en niet-aangiftegebonden teruggaven, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen/communicatie
- Verstrekken van vergunningen aan belastingplichtigen om op te treden als fiscaal vertegenwoordiger voor een (buitenlandse) verzekeraar
- Verstrekken van vergunningen zodat een assurantiebemiddelaar als belastingplichtige kan worden aangewezen

Categorieën betrokkenen

- (potentiële) Belastingplichtigen
- Contactpersonen
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners
- Teruggaafgerechtigden
- Vergunningaanvragers

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de assurantiebelastingen
- Identificerende gegevens
- Verwachte belastingbedragen
- Data van ingang belastingplicht
- Inhoudelijke gegevens van de aangiftes
- Aanslagnummers
- Inhoudelijke gegevens naheffingsaanslag Assurantiebelasting.
- Gegevens bezwaren
- Gegevens over machtigingen
- Bedragen teruggaafverzoeken
- Gegevens bewijsstukken
- Inhoudelijke gegevens vooroverleg
- Stukken waaruit blijkt dat aanvrager voldoet aan de eisen

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst

Milieubelastingen

De heffing van de milieubelastingen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren klantgegevens en behandelen van aangiften, niet-aangiftegebonden teruggaafverzoeken, behandelen van bezwaren en beantwoorden van vragen/communicatie
- Toekennen toestemmingen voor het toepassen van een verhoudingsgetal in de aangifte afvalstoffenbelasting
- Verstrekken van vergunningen aan fiscaal vertegenwoordigers

Categorieën betrokkenen

- (potentiële) Belastingplichtigen
- Teruggaafgerechtigden
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners
- (potentiële) Vergunninghouders

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de milieubelastingen
- Identificerende gegevens
- Inhoudelijke gegevens teruggave
- Bankgegevens
- Gegevens uit bewijsstukken
- Gegevens bezwaren
- Persoonlijke gegevens
- EAN-code(s) aansluiting van de coöperatie
- Solvabiliteitsgegevens of borgstelling bank
- Toepassingsgebieden fiscale vertegenwoordiging
- Beschrijvingen administratieve organisatie/interne beheersing van de organisatie
- Beschikingsnummers
- Ledenlijsten
- Diverse gegevens van coöperaties
- Betaalde belastingbedragen
- Inhoudelijke gegevens van de betreffende milieubelastingen
- Gegevens uit schriftelijke (wettelijke) vragen/dossiers

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen van de Belastingdienst
- Internet
- ACM

Bankenbelasting

De heffing van de bankenbelasting omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

- Registreren, heffen van bankenbelasting door rechtspersonen uit de doelgroep uit te nodigen tot het doen van aangifte voor de bankenbelasting over het balans totaal (ultimo boekjaar) op een bepaald tijdstip
- Informeren van banken die zich in Nederland willen vestigen informeren over de Wet bankenbelasting

Categorieën betrokkenen

- Aangevers
- Medewerkers Ministerie van EZK
- Gemachtigden, fiscaal dienstverleners

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- Ministerie van Financiën
- Ministerie van EZK

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Openbare documenten (gepubliceerd jaarverslagen)

I. Inning en betalingsverkeer

De inning en uitbetaling van belastingen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

2. Innen

- Verwerken betalingen van de burger (inclusief verrekening)
- Verwerken betalingsverplichtingen
- Uitvoeren automatische incasso's
- Behandelen verzoeken machtiging
- Behandelen verzoeken vrijwillige verrekening
- Behandelen verzoeken kwijtschelding
- Behandelen verzoeken uitstel van betaling/betalingsregeling
- Behandelen verzoeken rekeningafpraak
- Beoordelen maatregelen bij niet nakomen van uitstel of betalingsregeling

3. Invorderen

- Massale invordering: uitvoeren herinneren, aanmanen en dwangbevel
- Individuele dwanginvordering: uitvoeren loonvorderingen
- Individuele dwanginvordering: uitvoeren overheidsvorderingen
- Individuele dwanginvordering: uitvoeren beslagleggingen

4. Uitbetalen

- Uitbetalen van teruggaven van belasting en van toeslagen

5. Uitvoeren bijzondere regelingen

- Betalen via geblokkeerde (G-)bankrekeningen
- Uitvoeren MOSS regeling voor de omzetbelasting

6. Generieke verwerkingen

- Behandelen bezwaren, beroepen en klachten

Categorieën betrokkenen

- Belastingsschuldigen en partners
- Betalers (belastingsschuldige of namens belastingsschuldige)
- Toeslaggerechtigden en partners
- Niet rechthebbenden
- Medebewoners
- Indieners van een bezwaar, beroep of klacht
- Schuldeisers
- Medewerkers banken
- Notarissen
- Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners
- Medewerkers van de Rechtspraak
- De rijksadvocaat
- Gerechtsdeurwaarders
- Werkgevers en uitkerende instanties
- Bestuurders en vennoten
- Ondernemers MOSS

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor de inning
- Identificerende gegevens
- Bankgegevens
- Persoonlijke gegevens
- Aangifte- en aanslagnummers
- Loonheffingnummers
- Gegevens over belastingsschulden
- Vorderingsnummers

- | | |
|--|---------------------------------------|
| - Beschikkingnummers | - Inkomensgegevens |
| - Heffingskenmerken | - Financiële gegevens |
| - Gegevens van kinderen (inclusief opvang) en partners | - Zaaknummers (rechtbank) |
| - Kentekengegevens | - Gegevens rechter |
| - Zorggegevens | - Verklaringen van erfrecht/executele |
| | - Kadastrale en hypothecaire gegevens |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- | | |
|---|----------------|
| - Directie(s) en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - Gemeenten |
| - ING Groep N.V. | - EU-lidstaten |
| - CJIB | - Kadaster |

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - Kadaster |
| - Rechtbanken | - KvK |
| - ING Groep N.V. | |

J. Massale gegevensstromen

De massale gegevensstromen omvatten de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Inwinnen van persoonsgegevens voor de taken van de Belastingdienst
2. Verstrekken van persoonsgegevens voor de taken van andere overheidsorganisaties
3. Actualiseren van het klantbeeld van belastingplichtigen
4. Verstrekken BSN aan het Ministerie van BZK (ten behoeve van MijnOverheid-accounts)

Categorieën betrokkenen

- | | |
|--|--|
| - Alle natuurlijke personen waarvan de gegevens fiscaal relevant (kunnen) zijn | - Personen die fiscaal of anderszins een relatie hebben met de Belastingdienst |
| - Alle natuurlijke personen waarop een verzoek om informatie zich richt | - Alle nieuwe ingeschrevenen in de BRP |

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|----------------------------|--|
| - Contactgegevens | - Gegevens over fiscale activiteiten |
| - Identificerende gegevens | - (overige) Persoonsgegevens voor het uitvoeren van de publiekrechtelijke taak Belastingdienst |
| - Persoonlijke gegevens | - Wettelijk verplicht te leveren persoonsgegevens door de Belastingdienst |
| - Machtigingsgegevens | |
| - Fiscale relatiegegevens | |
| - Bedrijfsgegevens | |
| - Insolventiegegevens | |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- | | |
|---|-----------------------------|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - KvK |
| - CBS | - Nationale Politie |
| - CJIB | - Ministerie van BZK/Logius |
| - DUO | - Ministerie van SZW |
| - SIB | - PostNL |
| - ICOV | - RDW |
| - Inlichtingenbureau | - RVO |
| - ILT | - RVR |
| | - SNA |

- SVB
- UWV
- VNG
- WW Plus
- ZINL

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - UWV |
| - CJIB | - ZINL |
| - KNB | - CBS |
| - Nationale Politie | - ACM |
| - KvK | - Financiële instellingen |
| - Ministerie van OCW/DUO | - Buitenlandse bevoegde autoriteiten |
| - Ministerie van I&W | - Gastouderbureaus |
| - Ministerie van VWS en CIBG | - Kinderopvanginstellingen |
| - Ministerie van Buitenlandse Zaken | - Kadaster |
| - RVO | - Particuliere lening verstrekkers |
| - CAK | - Volkswagen Pon Financial Services |
| - RDW | - IB47's |
| - RvG | - Inkomensverklaringen woonland |
| - SVB | - Notariële akten |

K. Toezicht

Toezicht omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Toezicht

- Verrichten boekenonderzoeken en bedrijfsbezoeken
- Beoordelen van belastingaangiften van grote ondernemingen
- Uitvoeren van risicoselectie voor specifieke klantbehandeling door beoordelen van toelaatbaarheid van fiscale constructies en toetsen contra- informatie uit het buitenland
- Uitvoeren van risicoselectie bij (fiscaal) toezicht naar welke belastingplichtigen de aandacht uitgaat door data-analyse bepalen
- Beoordelen afhandeling mogelijke fraude op basis van protocol fiscale delicten
- Beoordelen opleggen fiscale boetes
- Toetsen bestuurders/beleidsbepalers financiële instellingen en wooncoöperaties
- Beoordelen belastingplicht in Nederland van betrokkenen in grote bouwprojecten
- Uitvoeren van waardeonderzoeken vastgoedobjecten
- Adviseren ten aanzien van vastgoed binnen en buiten de Belastingdienst
- Detecteren van boven regionaal opererende beroepsfraudeurs
- Beoordelen en bevorderen van de kwaliteit van de fiscale dienstverlener
- Organiseren voorlichtingsbijeenkomsten startende ondernemers
- Behandelen van WOB-verzoeken
- Versturen van de een aanslag, voorstel of beschikking Landinrichtingsrente (LIR)
- Bijdragen aan het samenwerkingsverband FEC voor het bewaken en versterken van de integriteit van de financiële sector
- Afhandelen aanvraag en/of wijziging ANBI-status
- Toezicht houden op de ANBI-status
- Behandelen bezwaar/beroep ANBI-status
- Beoordelen verzoek (rangschikking, wijziging of vooroverleg) het kader van de natuurschoonwet
- Behandelen bezwaar/beroep rangschikking natuurschoonwet
- Toezicht houden op rangschikking natuurschoonwet

2. Internationaal toezicht

- Uitvoeren internationale wederzijdse bijstand/gegevensuitwisseling
- Uitvoeren wederzijdse bijstand in het kader van de grensregeling Nederland - Duitsland en Nederland - België
- Uitwisselen van gegevens in het kader van gezamenlijke internationale controles

Categorieën betrokkenen

- Natuurlijke personen waarvan de gegevens fiscaal relevant (kunnen) zijn
- Belastingplichtigen
- Indiërs WOB-verzoek
- Personen in relatie tot WOB-verzoek
- Betrokkenen bij fiscale boetes
- Juridische eigenaren van percelen waarover landinrichtingsrente is verschuldigd
- Deelnemers startersbijeenkomsten
- Medewerkers buitenlandse belastingautoriteiten
- Medewerkers KvK
- Medewerkers betrokken ondernemingen
- Derden zoals toezichthouders en woningcorporaties
- Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens
- Controlegegevens boekenonderzoeken
- Inningsgegevens
- Relatiegegevens
- Betaalgegevens
- Fiscale boetegegevens
- Gegevens van FEC-partners
- Fiscale heffingsgegevens
- Vermogensgegevens
- Inkomensgegevens
- Sociale en maatschappelijke gegevens
- Contra-informatie uit het buitenland
- Gegevens belastingaangiftes
- Gegevens risicoselectie op grond van data-analyse
- Spontaan verstrekte of ontvangen gegevens
- Gegevens onroerende zaken
- Gegevens WOB-verzoeken
- Economische gegevens
- Inschrijf- en aanwezigheidsgegevens startersbijeenkomsten
- Gegevens BAG
- Gegevens informatiepositie fiscaal dienstverleners
- Aan- en afmeldgegevens in het kader van kwaliteit fiscaal dienstverleners
- Arbeidsgegevens
- Notificatiegegevens van UWV (over tewerkstellingsvergunning) voor arbeidskrachten woonachtig buiten de EU
- Interviewgegevens
- Gegevens KvK
- Gemeentelijke gegevens
- Huurgegevens
- Gegevens uit auditfiles

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directie(s) en teams/medewerkers/behandelaars Belastingdienst
- RVO
- Kadaster
- Buitenlandse belastingautoriteiten
- Inspectie SZW
- SIOD
- Officieren van Justitie
- Ministerie van J&V
- DNB
- FIU
- AFM
- ILT
- Nationale Politie
- Woningcorporaties
- Toezichthouders

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- CBS
- Kadaster
- Buitenlandse belastingautoriteiten
- OBK transacties 2002 – 2017
- Locatus.com
- IWOZ
- WOZ woningen
- Makelaars, taxateurs en vastgoedbedrijven
- OM
- Deken van de Orde van Advocaten
- BFT
- FEC en FEC-partners
- AFM
- DNB
- Openbare bronnen internet
- Beroepsgroepen belastingadviseurs/accountant
- Opdrachtgevers of hoofdaannemers

L. Data analyses

Data analyses omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Analyses

- Analyseren van internetdata ter uitbreiding van de informatiepositie van burgers en bedrijven ter ondersteuning van de taken van de Belastingdienst.
- Analyseren van data voor advisering van handhavingsregie.
- Verkrijgen van inzicht in naleving van wet- en regelgeving door burgers en bedrijven op basis van vier compliance factoren (juist en volledig registreren, tijdig aangifte doen, juist en volledig aangifte doen, tijdig betalen).
- Verstrekken van inzicht in relevante (fiscale) informatie over belastingplichtige via overzichten over gegevens inkomstenbelasting niet-winst
- Bepalen van een risicoscore voor aangiftes inkomstenbelasting niet-winst door toepassen Risicomodel Inkomensheffing Niet Winst.
- Bepalen van een risicoscore voor aangiftes inkomstenbelasting winst door toepassen Risicomodel Inkomensheffing Winst.
- Beoordelen en selecteren van aanvullingen op de aangiftes inkomstenbelasting voor handmatige controle door toepassing Risicomodel Inkomensheffing Aanvullingen
- Ontwerpen van selectiecriteria voor selectie van te behandelen aangiften inkomstenbelasting
- Verstrekken van inzicht in klantgegevens voor toezicht, grote ondernemingen en MKB
- Verhogen en efficiënter innen van schulden door het dynamisch monitoren van het MKB
- Signaleren van positieve aangiftes omzetbelasting met een hoog correctie risico en effectief prioriteren van de behandeling van negatieve aangiftes omzetbelasting
- Signaleren van risico's op betalingsproblemen voor grote ondernemingen waardoor de Belastingdienst voorbereid is en eventueel maatregelen genomen kunnen worden door gebruik van het Early Warning System betalingsproblemen Grote Ondernemingen
- Efficiënter beoordelen van verzoeken tot betalingsregelingen op basis van risico indicaties
- Aanbieden van beelden van een belastingschuldigen in één scherm aan de invorderaars

2. Analyses fraude

- Detecteren potentiële BTW-carroussel fraude door gebruik van het Risicomodel OB Carroussel Fraude
- Voorkomen van BTW fraude door ondernemers tijdens het aanvragen van een btw-identificatienummer door gebruik van het Risicomodel Afgifte btw-identificatienummer
- Onderzoeken van potentiële fraudepatronen
- Analyseren, beoordelen en delen van ontvangen risicosignalen die wijzen op mogelijke niet naleving van fiscale wet- en regelgeving en potentiële fraude

3. Analyses internationaal

- Internationaal (massaal) uitwisselen van signalen ter bestrijding van constructies voor BTW fraude en beoordelen van de ontvangen gegevens

Categorieën betrokkenen

- | | |
|--|--|
| - (potentiële) Belastingplichtigen | - Bestuurders en gevolmachtigden van bedrijven |
| - Natuurlijke personen gerelateerd aan belastingplichtigen | - Eigenaren en werknemers omzetbelastingplichtige bedrijven, exclusief grote ondernemingen |
| - Minderjarige kinderen van belastingplichtigen | - Gemachtigden |
| - Belastingschuldigen en fiscale partners met betrekking tot betalingsregeling of verzuim betaling | - Natuurlijke personen betrokken in internationale uitwisseling gegevens |

- Gebruikers internet

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|---|--|
| - Identificerende gegevens | - Overige contra-informatie |
| - Identificerende gegevens minderjarige kinderen | - Aangiftegegevens alle belastingmiddelen |
| - Financiële gegevens | - Invorderingsgegevens |
| - Gegevens over belastingschulden | - Registratiegegevens |
| - Loongegevens | - Bankgegevens |
| - Bedrijfsgegevens | - Verzekeringsgegevens |
| - Gegevens voertuigen | - Voertuiggegevens |
| - Historische fraude gegevens van bestuurders en bedrijven | - Financiële gegevens, |
| - Gegevens internationale invoer van bestuurders en bedrijven | - KvK gegevens |
| - Inkomensgegevens | - Kadaster gegevens |
| - Gegevens onroerende zaken | - Domeinnaamgegevens |
| - Gegevens bezwaren | - Persoonlijke web/internetgegevens |
| - Betaalgegevens | - Kwalitatieve/dossier gegevens |
| - Gegevens convenanten | - Gegevens bij subjectgerichte signalen bij vermoeden van BTW fraude |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- | | |
|--|----------------------------------|
| - Directie(s) en teams/medewerkers/ behandelaars Belastingdienst | - Inspecteurs ILT |
| - KvK fraudeconsultanten | - Ministerie van Financiën |
| - Contactambtenaren AWR Notarissen | - Buitenlandse belastingdiensten |
| - Inspecteurs SZW | - FEC |
| - Inspecteurs UWV | - TRACK-Justis |
| - Landelijke Stuurgroep Interventieteams | - KvK |
| - Ministerie van J&V | - Eurofisc |

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|--|---|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - Internet (openbaar toegankelijke webpagina's) |
| - KvK | - SIDN Webgidsen (telefoon- en bedrijvengidsen) |
| - TRACK-Justis | - Kadaster |
| - Buitenlandse belastingdiensten | - Buitenlandse handelsregister |
| - Ministerie van SZW | - Marktplaats |
| - Stichting Normering Arbeid Informatie Knooppunt Zorgfraude | - Insolventieregister |

M. Toeslagen

Toeslagen omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Toeslagen; huurtoeslag, zorgtoeslag, kinderopvangtoeslag, kindgebonden budget
 - Automatisch continueren toeslagen
 - Verstrekken toeslagen (voorschot)
 - Definitief toekennen toeslagen
 - Behandelen bezwaren toeslagen
 - Handmatig behandelen aanvragen toeslagen
 - Behandelen van binnengekomen aanvullende verzoeken
 - Handmatig behandelen van onvolledige en/of tegenstrijdige toeslagenaanvragen
 - Doelgericht ingrijpen op aangevraagde toeslagen

- Oplossen van langlopende, complexe en schrijnende zaken (Stella)
 - Behandelen ingebrekestellingen met betrekking tot het uitblijven van beslissing of beschikking
 - Behandelen fraudesignalen
 - Beoordelen opleggen boetes bij niet verstrekken gegevens of inlichtingen
 - Beoordelen opzet of grove schuld ten behoeve van persoonlijke betalingsregelingen toeslagen
 - Behandelen van aanvragen en betalingen van zogeheten uitreizigers
 - Behandelen beroepen toeslagen
 - Behandelen hoger beroepen toeslagen
 - Behandelen klachten
2. Diversen
- Uitwisselen persoonsgegevens over bewoning in aangewezen onzelfstandige woonruimte
 - Herstellen van door systeemverstoring ontstane problemen in aanvraag burger
 - Terugmelden naar BRP
 - Procesverbeteringen (innovatie)
 - Beheren beroepsregister Belastingdienst/Toeslagen
 - Kwaliteitscontroles op klantbehandeling
 - Interne controles op recht en hoogte van de toeslag

Categorieën betrokkenen

- | | |
|-----------------------------------|---|
| - Aanvragers toeslagen | - Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners |
| - Betrokkenen huurtoeslag | - Indiërs |
| - Betrokkenen kinderopvangtoeslag | - Toeslaggerechtigden/ |
| - Betrokkenen kindgebonden budget | belanghebbenden bezwaar/hoger |
| - Betrokkenen zorgtoeslag | beroep |

Categorieën persoonsgegevens

- | | |
|---|------------------------|
| - Contactgegevens voor toeslagen | - Aanvullende gegevens |
| - Identificerende en authenticerende gegevens | - Contra-informatie |
| - Aanvraaggegevens toeslagen | - Toekenningsgegevens |

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- | | |
|---|---|
| - Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst | - De algemene kamer (hoger beroep) afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State |
| - Ministerie van BZK | - Team cassatie ministerie van Financiën |
| - Ministerie van SZW | - Gemeenten |
| - Ministerie van VWS | - Verhuurders van complexen |
| - OM | aangewezen onzelfstandige woonruimte |
| - Rechtbanken | |

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - IND |
| - Kadaster | - CAK |
| - Gemeenten | - Ministerie van Defensie |
| - Huurcommissie | - Ministerie van J&V |
| - Verhuurders | - Derden |
| - Ministerie van SZW | - Kinderopvanginstellingen (KOI) |
| - DUO | - Gastouderbureaus |
| - UWV | - ZIN |
| - SVB | - Nationale Politie |

- Rechtbanken (bestuursrechter)
- Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State
- AIVD

N. Douane

Douane kent verwerkingen die deels onder de Wpg vallen en deels onder de AVG. Verwerking van persoonsgegevens onder de AVG omvat de volgende omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Fysiek Toezicht
 - Houden van toezicht op de naleving van douaneregelgeving, Europese en nationale regelgeving op VGEM terrein
2. Aangiftebehandeling
 - Toezicht houden op de naleving van de douaneregelgeving en, in voorkomend geval, van de andere bepalingen
 - Heffen, innen en toezicht houden op Rijksbelastingen evenals de rechten bij invoer en uitvoer aan de hand van een ingediende (douane-) aangifte.
 - Toezicht houden op de naleving van (Europese en nationale) regelgeving op economisch, gezondheids-, milieu- en veiligheidsterrein, economische ordening en financiële integriteit
3. Klantmanagement
 - Voeren van de regie op het goederentoezicht bij ondernemingen en bij particulieren (Economic Operators)
 - Het al dan niet op verzoek van betrokkene toekennen, wijzigen, schorsen of intrekken van de vergunning
 - Beantwoorden van vragen
4. Risicoanalyse
 - Ontwikkelen en uitvoeren van controlestrategieën bij de uitvoering van alle douane taken
5. Dienstverlening
 - Uitvoeren van dienstverlening voor het verhogen van compliantie
6. Cameratoezicht
 - Gebruiken van camerabeelden voor toezichtstaken op goederenverkeer aan de buitengrens
7. Wederzijdse bijstand tussen de Belastingdienst en buitenlandse Douaneorganisaties
 - Toezicht houden op (mogelijke) inbreuken op wet- en regelgeving op douanegebied, zoals omschreven in de overeenkomsten en verdragen
8. Social media monitoring
 - Versterken van de kennispositie van de Douane en risicogerichte handhaving ten behoeve van het goederentoezicht via monitoren social media

Categorieën betrokkenen

- | | |
|---|---|
| - Reizigers | - Medewerkers van andere handhavers, zoals NVWA, ILT, Inspectie SZW, douaneautoriteiten andere landen |
| - Medewerkers Douane | - Medewerkers |
| - Personeel luchthaven | - Importeurs |
| - Bezoekers Schiphol | - Medewerkers van cargadoors/rederijen |
| - Contactpersonen/medewerkers van Economic Operators | - Proviandeurs |
| - Vraagstellers | - Exporteurs |
| - Contactpersonen van de douanevertegenwoordigers | - Opslaghouders |
| - Contactpersonen van de douaneafdelingen of directeur van de vergunninghouders | - Vervoerders |
| - Contactpersonen van aangevers | - Gebruikers social media |

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens voor Douane
- Identificerende gegevens, waaronder het EORI-nummer
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens voertuigen
- Containernummers
- Vervoerdergegevens
- Locatiegegevens
- Financiële en economische gegevens
- Aangiftegegevens
- Bedrijfs- en klantgegevens
- Aangiftenummers
- Vergunninggegevens
- Receptuurgegevens
- Gegevens over strafbare feiten
- Gegevens over antecedenten
- Gegevens liquide middelen
- Voorraadgegevens
- Gegevens van camerabeelden

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- Justis
- Logius
- OSINT Douane
- Economic operator
- Andere handhavers, zoals NVWA, ILT, Inspectie SZW, douaneautoriteiten andere landen

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Schiphol NV
- FIOD
- Justis
- Handhavingspartners
- Opsporingsdiensten
- Openbare bronnen

O. Opsporing

De verwerkingen van persoonsgegevens voor de opsporing van strafbare feiten vallen grotendeels onder de Wpg. Verwerking van persoonsgegevens onder de AVG omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Verstrekken informatie via de Informatiedesk FIOD
2. Verwerken van signalen van grensoverschrijdende BTW-fraude
3. Registren en beoordelen ongebruikelijke transacties
4. Registreren aanmeldingen van strafrechtelijke signalen

Categorieën betrokkenen

- Belastingplichtigen
- Verzoekers derde partijen
- Betrokkenen grensoverschrijdende BTW-fraude
- Betrokkenen bij ongebruikelijke transacties

Categorieën persoonsgegevens

- Identificerende gegevens
- Contactgegevens voor de FIOD
- Aangiftegegevens
- Inkomens- en vermogensgegevens
- Betaalgegevens
- Fiscale boetegegevens
- Toeslaggegevens
- Douanegegevens
- Bedragen ongebruikelijke transactie

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- ACM
- BFT
- Bureau ontnemingswetgeving
- OM

- | | |
|---|-----------------------------------|
| - Gemeenten | - Ministerie van J&V |
| - Inspectie Gezondheidszorg | - CJIB |
| - Opsporingsinstanties (ILT-IOD, Inspectie SZW-DO, NVWA-IOD, Nationale Politie, Koninklijke Marechaussee) | - NVWA |
| - Inspectie SZW | - UWV |
| | - (buitenlandse) Toezichthouders |
| | - Bevoegde autoriteiten lidstaten |
| | - FIU |

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- | | |
|--|-----------------------------|
| - Interne bronnen Belastingdienst | - (binnen- en buitenlandse) |
| - AFM | Opsporingsinstanties en |
| - DNB | toezichtshouders |
| - ACM | - OM |
| - NL Confidential (Meld Misdaad Anoniem) | |

P. Dienstverlening

Dienstverlening omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Telefonische dienstverlening
 - Beantwoorden van klantvragen, maken van afspraken, aannemen van bestellingen en het doorvoeren wijzigingen voor particulieren, toeslagen, auto, ondernemingen, buitenland en douane
 - Outbound contact, uitvoeren van campagnes ter ondersteuning bij het voldoen aan verplichtingen, om informatie in te winnen of de betrokkene te informeren
2. Fysieke dienstverlening (balie):
 - Beantwoorden van klantvragen over inkomstenbelasting en toeslagen, het actualiseren van klantcontactgegevens en het namens de burger invullen van de aangiftes inkomstenbelasting
3. Online dienstverlening
 - Opnemen en verwerken digitale bezwaren inkomstenbelasting en zorgverzekeringen via het portaal
 - Doorvoeren (kwartaal)aangifte voor ondernemers, doorvoeren van doorgegeven wijzigingen en verzoeken aannemen in het persoonlijk domein ondernemers (PDO)
 - Inzicht geven in de persoonlijke situatie in relatie tot fiscale zaken van de inkomstenbelasting en schenkbelasting, doorvoeren van de aangifte inkomstenbelasting en doorgegeven wijzigingen en verzoeken behandelen in Mijnbelastingdienst (MBD)
 - Beheren van de sociale media accounts van de Belastingdienst, Webcare
 - Website: aannemen van bestellingen en het uitvoeren van enquêtes voor het adequaat laten functioneren en doorlopend verbeteren van de website
4. Schriftelijke dienstverlening
 - Beantwoorden van klantvragen over inkomstenbelasting en het vastleggen van de antwoorden
5. Verbeteren dienstverlening
 - Onderzoeken van klantvragen en tevredenheid bij de Belastingtelefoon, de balie en de website
 - Uitvoeren van analyses op het gebruik van communicatiekanalen

Categorieën betrokkenen

- | | |
|---|--|
| - Belastingplichtigen | - fen van belastingplichtigen |
| - Fiscaal partners belastingplichtigen | - Social media gebruikers/vragenstellers |
| - Gemachtigden, fiscaal en maatschappelijke dienstverleners | gerelateerd aan de Belastingdienst |
| | - Bezoekers website die feedback geven |

- Personen die contact hebben met de Belastingdienst

- Toeslagbetrokkenen
- Ondernemers

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Identificerende en authenticerende gegevens
- Gegevens gespreksinhoud
- Toeslaggegevens
- Belastinggegevens
- Aanslaggegevens
- Gegevens status bezwaren
- Gebruiksactiviteiten (datum, tijdstip, soort acties)
- Status informatie aangiftes
- Inloggegevens
- Aangiftegegevens
- Correspondentie
- Bankgegevens

- Namen van gemachtigden
- Authentieke inkomensgegevens
- Sociale media profielinformatie en berichten
- Gegevens in feedback-veld enquête waar ook persoonsgegevens kunnen worden ingevoerd
- Categorie van het gegeven antwoord
- Enquête-gegevens
- Huishoudsamenstellingen
- Gegevens onderzoeksvragen
- Elektronische berichten naar berichtenbox op mijnoverheid.nl
- persoonsgebonden
- Voertuiggegevens

Ontvangers

Behalve aan (een deel van) de betrokkenen zelf, worden (een deel van de) persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ behandelaars van de Belastingdienst
- United Electric B.V. - contactgegevens balieafspraken systeem
- Logius - berichtenbox /mijnoverheid.nl
- Costoo - webcare
- Ziggo - enquêtes
- Verint Opinionlab - enquêtes
- Amazon AWS - cloud computing services/enquêtes
- Insocial B.V. - enquêtes
- Xerox Nederland B.V. - bestellingen

Bronnen

Persoonsgegevens worden behalve (oorspronkelijk) van de betrokkenen, verkregen uit de volgende bronnen:

- Interne bronnen Belastingdienst
- Machtigingenregister (DigidMachtigen)
- Internetproviders (ip-adressen)

Q. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering omvat de volgende verwerkingen van persoonsgegevens:

1. Personeelsprocessen
 - In-, door- en uitstroom
 - Begeleiden en ontwikkelen loopbaan, inclusief beoordelen en opleiden
 - Capaciteits- en inzetmanagement
 - Borgen welzijn en integriteit
2. Besturen van en verantwoorden over de interne organisatie
 - Uitvoeren rapportages en besturing van (personeels)processen
 - Ondersteunen van de processen van de Belastingdienst in transparantie, beveiliging en herleidbaarheid van besluitvorming
 - Bewaken en uitvoeren van het geldende fysieke en logische beveiligingsbeleid van de Rijksoverheid en de Belastingdienst
3. Voeren van de financiële administratie
 - Voeren van de financiële administratie
 - Uitvoeren van de financiële afwikkeling van rechten en verplichtingen ten behoeve van de bedrijfsvoering
4. Beschikbaar hebben van faciliteiten om het werk uit te voeren
 - Beschikbaar stellen van passende faciliteiten om werk uit te voeren
 - Voeren van een administratie van de bedrijfsmiddelen

5. Ontwikkelen, beheren en uitvoeren van de IT systemen van de Belastingdienst

- Ontwikkelen en testen van IT-systemen
- Bewaken van de integriteit van de data in de systemen inclusief de afhandeling van verstoringen

Personeelsprocessen*Categorieën betrokkenen*

- (potentiële) Werknemers van de Belastingdienst
- Burgers

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens
- Locatiegegevens
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens met betrekking tot welke processen, middelen en specialismen de medewerker competent is en ingezet wordt of kan worden
- Gegevens met betrekking tot het werkgerelateerd reizen van medewerkers
- Gegevens logging en monitoring van activiteiten op alle platformen van de Belastingdienst

Ontvangers

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- Ontvangers opgenomen in de verwerking van Ministerie van Financiën als werkgever
- Ministerie van J&V
- UWV
- ABP Pensioenfonds
- Verwerkers opgenomen in separate administratie
- OM
- P-Direkt

Bronnen

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst
- P-Direkt

Besturen van en verantwoorden over de interne organisatie*Categorieën betrokkenen*

- Werknemers van de Belastingdienst en het Ministerie van Financiën

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Identificerende gegevens
- Locatiegegevens
- Persoonlijke gegevens
- Gegevens met betrekking tot welke processen, middelen en specialismen de medewerker competent is en ingezet wordt of kan worden
- Gegevens met betrekking tot tijdverantwoording van de medewerkers
- Gegevens logging en monitoring van activiteiten op alle platformen van de Belastingdienst

Ontvangers

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst
- Medewerkers van het ministerie van Financiën

Bronnen

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst

Voeren van de financiële administratie*Categorieën betrokkenen*

- (ex-)Werknemers Belastingdienst en het Ministerie van Financiën
- Belastingplichtigen
- Ondernemers

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Gegevens uit arbeidsovereenkomst
- Identificerende gegevens
- Inhuurgegevens
- Betaal- en bankgegevens
- Ziektegegevens
- Loon- en premiegegevens

Ontvangers

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ arbeidsdeskundigen, juristen en behandelaars van de Belastingdienst medewerkers interventiebedrijven)
- Directies en medewerkers van het ministerie van Financiën
- UWV
- Medisch professionals (zoals Bedrijfsartsen verzekeringsartsen, Indieners bezwaren

Bronnen

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst
- UWV
- KvK
- Werkgevers inhuur
- P-Direkt

Beschikbaar hebben van faciliteiten om het werk uit te voeren*Categorieën betrokkenen*

- Werknemers Belastingdienst en het Ministerie van Financiën

Categorieën persoonsgegevens

- Contactgegevens
- Gegevens met betrekking tot welke processen, middelen en specialismen de medewerker competent is en ingezet wordt of kan worden
- Identificerende gegevens
- Locatiegegevens
- Persoonlijke gegevens

Ontvangers

Naast de betrokkenen zelf, worden persoonsgegevens verstrekt aan:

- Directies en teams/medewerkers/ Externe leveranciers vastgelegd in behandelaars van de Belastingdienst interne contractadministratie
- Directies en medewerkers van het ministerie van Financiën

Bronnen

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst

Ontwikkelen, beheren en uitvoeren van de IT systemen van de Belastingdienst

Categorieën betrokkenen

- Werknemers van de Belastingdienst en het Ministerie van Financiën
- Burgers

Categorieën persoonsgegevens

- Alle voorkomende gegevens in de verwerkingen van de Belastingdienst

Ontvangers

- Directies en teams/medewerkers/behandelaars van de Belastingdienst

Bronnen

Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van de betrokkenen. Een deel van de persoonsgegevens wordt verkregen van:

- Interne bronnen van de Belastingdienst