



Belastingdienst

Convenant  
Inzake gegevensuitwisseling  
tussen:

de inspecteur Belastingen,  
de inspecteur Douane  
en  
de ontvanger

**De organisatieonderdelen Particulieren, Midden- en Kleinbedrijf en Grote Ondernemingen, in deze rechtsgeldig vertegenwoordigd door [REDACTED] algemeen directeur Grote Ondernemingen (hierna aangeduid als inspecteur Belastingen)**

en

**Douane, in deze rechtsgeldig vertegenwoordigd door [REDACTED] algemeen directeur douane (hierna aangeduid als inspecteur Douane)**

hierna gezamenlijk te noemen: partijen;

gelet op artikel 55, lid 1 Algemene wet rijksbelastingen (AWR),

en gelet op artikel 62, lid 3 van de Invorderingswet 1990 (IW),

en gelet op artikel 1:33, lid 1 Algemene douanewet (Adw),

en gelet op de Verordening (EU) Nr. 952/2013, Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/2446 en Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2447, betreffende het Douanewetboek van de Unie,

overwegen het volgende:

- dat het bestaande afspraken document tussen partijen, daterend van juli 2013, actualisatie behoeft gezien gewijzigde of nieuwe wet- en regelgeving, gezien de gewijzigde organisatiestructuren.

- dat bij wet taken en bevoegdheden aan de inspecteur Douane zijn toegekend voor het toezicht op het EU-buitengrensoverschrijdende goederenverkeer in zijn algemeenheid en de heffing en inning van rechten bij in- en uitvoer;

- dat bij wet taken en bevoegdheden aan de inspecteur Belastingen zijn toegekend voor de heffing en inning van rijksbelastingen;

- dat de gegevensuitwisseling de rechtsbescherming van derden niet beperkt;

-dat voor de werking van dit convenant de volgende definities gehanteerd worden:

- a. Inspecteur Belastingen: de inspecteur, bedoeld in de Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR),
- b. Inspecteur Douane: de inspecteur, bedoeld in de Algemene douanewet (Adw),
- c. Ontvanger: de ontvanger, bedoeld in de Invorderingswet 1990 (IW 1990)

**Spreken het volgende af:**

## **Artikel 1 Doel convenant**

- 1.1 Het doel van dit convenant is het mogelijk maken voortdurend informatie uit te wisselen, indien dit noodzakelijk is voor de uitvoering van zowel de belastingwet in de zin van de AWR, de IW als voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens de in artikel 1:1 Adw bedoelde regelingen dan wel voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens die wet.  
De afspraken hieromtrent passen binnen de daarvoor geldende wettelijke kaders en houden rekening met de wettelijke rechtsbescherming van derden, in het bijzonder de geheimhoudingsplicht en de bescherming van de persoonlijke levenssfeer.
- 1.2 Dit convenant is niet van toepassing op gegevens die vallen onder de Wet Politiegegevens.

## **Artikel 2 Gebruik informatie**

- 2.1 De door de inspecteur Douane verstrekte informatie wordt door de inspecteur Belastingen uitsluitend gebruikt ten behoeve van de uitvoering van de belastingwet in de zin van de AWR.
- 2.2 De door de inspecteur Belastingen verstrekte informatie wordt door de inspecteur Douane uitsluitend gebruikt ten behoeve van de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens de in artikel 1:1 Adw bedoelde regelingen dan wel voor de uitvoering van de haar opgedragen taken met betrekking tot de belastingwet in de zin van de AWR (waaronder met name begrepen de uitvoering van de Wet op de accijns, de Wet op de verbruiksbelastingen op alcoholvrije dranken, de Wet belastingen op milieugrondslag voor zover het betreft de kolenbelasting alsmede de Wet op de omzetbelasting 1968 voor zover het betreft de heffing ter zake van invoer).

## **Artikel 3 Gegevensuitwisseling en Algemene verordening gegevensbescherming**

- 3.1 Als bij de uitvoering van dit convenant persoonsgegevens of andere gegevens, zoals bedrijfs- en fabricagegegevens, worden verwerkt die wettelijke bescherming genieten, maken partijen daarover zodanige afspraken dat wordt voldaan aan de eisen die de van toepassing zijnde wet- en regelgeving daaraan stelt.
- 3.2 De in het eerste lid genoemde afspraken worden als bijlage 1 bij het convenant gevoegd. In de bijlage wordt de verwijzing naar dit convenant opgenomen.

- 3.3 Het verwerken van (persoons)gegevens als bedoeld in 3.1, vindt niet eerder plaats dan nadat de in 3.1 genoemde afspraken zijn vastgelegd en bij het convenant zijn gevoegd.

#### **Artikel 4 Te leveren informatie**

##### **4.1 Inspecteur Douane aan inspecteur Belastingen**

- De door de inspecteur Douane verstrekte gegevens omvatten de door de aangever verstrekte aangiftegegevens inzake het buitengrens overschrijdende goederenverkeer waaronder begrepen gegevens ter zake van de heffing en invordering van rechten bij in- en uitvoer.
- De door de inspecteur Douane verstrekte gegevens omvatten gegevens omtrent de handhaving op het buitengrens overschrijdende goederenverkeer waaronder begrepen gegevens ter zake van de heffing en invordering van rechten bij in- en uitvoer.
- De door de Douane verstrekte gegevens omvatten gegevens vanuit de handhavingstaken in opdracht van de Europese Unie (EU), het Ministerie van Financiën en op aanwijzing of verzoek van andere ministeries en handhavende organisaties.
- De door de inspecteur Douane verstrekte gegevens omvatten gegevens vanuit de (handhavings)taken op het terrein van liquide middelen.

##### **4.2 Inspecteur Belastingen aan inspecteur Douane**

- De door de inspecteur Belastingen verstrekte gegevens omvatten de door de aangever verstrekte aangiftegegevens inzake de heffing en invordering van rijksbelastingen.
- De door de inspecteur Belastingen verstrekte gegevens omvatten gegevens omtrent de handhaving van de heffing en invordering van de rijksbelastingen.
- De door de inspecteur Belastingen verstrekte gegevens omvatten gegevens vanuit de handhavingstaken in opdracht van de Europese Unie (EU), het Ministerie van Financiën en op aanwijzing of verzoek van andere ministeries en handhavers.

#### **Artikel 5 Afspraken omtrent de uit te wisselen gegevens**

- 5.1 Artikel 55, lid 1 AWR bepaalt onder meer dat de inspecteur Douane informatie verstrekt aan de inspecteur Belastingen op diens verzoek. In artikel 62, lid 3 IW, waarin een verwijzing naar artikel 55, lid 1 AWR staat opgenomen, is onder andere bepaald dat de inspecteur Douane informatie verstrekt aan de ontvanger op diens verzoek. Door middel van dit convenant wordt een doorlopende verzoek gedaan tot het verstrekken van informatie aan de

inspecteur Belastingen alsmede aan de ontvanger. Het betreft hier de gegevens en inlichtingen voor zover deze noodzakelijk zijn voor de inspecteur Douane dan wel de ontvanger ter uitvoering van de belastingwet en/of de Invorderingswet.

- 5.2 Artikel 1:33, lid 1 Adw bepaalt onder meer dat de inspecteur Belastingen informatie verstrekt aan de inspecteur Douane op diens verzoek. Door middel van dit convenant wordt een doorlopend verzoek gedaan tot het verstrekken van informatie aan de inspecteur Douane. Het betreft hier de gegevens en inlichtingen voor zover deze noodzakelijk zijn voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens de in artikel 1:1 Algemene douanewet bedoelde regelingen dan wel voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens die wet.
- 5.3 Voorafgaand aan het verzoek en de verstrekking beoordelen de verzoekende en ontvangende partij of de verstrekking van de gegevens noodzakelijk is voor de uitvoering van de belastingwet (AWR) en/of de Invorderingswet, respectievelijk noodzakelijk is voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens de in artikel 1:1 Algemene douanewet bedoelde regelingen dan wel voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens die wet.

## **Artikel 6 Autorisaties en inzage in bestanden**

- 6.1 De inspecteur Douane krijgt autorisaties voor het inzien van bestanden in gebruik bij de inspecteur Belastingen. Dit betreft de in bijlage 2 genoemde systemen.
- 6.2 De inspecteur Belastingen krijgt inzage in bestanden die door de inspecteur Douane worden bijgehouden. Dit betreft de bestanden zoals in bijlage 3 genoemd.
- 6.3 Het inkijken in elkaars bestanden/systemen is noodzakelijk voor de uitvoering van de wettelijke taken van de convenantpartners. 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. De (persoons)gegevens worden gebruikt 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 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. 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.

#### **Artikel 7      Ontwikkelingen en nieuwe procedures**

- 7.1 Partijen informeren en consulteren elkaar tijdig omtrent de totstandkoming, de wijziging of het intrekken van nationale en internationale wetgeving voor zover sprake is van betrokkenheid van de partijen dan wel indien er een relatie is met onderhavige wetgeving.
- 7.2 Partijen informeren elkaar over ontwikkelingen in de interne organisatie, gevoerde werkwijze en/of inzet van controlemiddelen, die van invloed kunnen zijn op de uitwisseling van gegevens zoals in dit convenant aangegeven.

#### **Artikel 8      Geheimhouding en persoonsgegevens**

- 8.1 Als bij de uitvoering van dit convenant persoonsgegevens of andere gegevens, zoals bedrijfs- en fabricagegegevens, worden verwerkt die wettelijke bescherming genieten, voldoen partijen aan de eisen die de van toepassing zijnde wet- en regelgeving daaraan stelt.
- 8.2 Voor de uitwisseling van persoonsgegevens worden afspraken gemaakt. Deze afspraken worden als bijlage 1 bij het convenant gevoegd.
- 8.3 Het verwerken van persoonsgegevens als bedoeld in het tweede lid, vindt niet eerder plaats dan nadat de in dat lid genoemde afspraken zijn gemaakt en bij het convenant zijn gevoegd.

#### **Artikel 9      Financiële verplichtingen**

- 9.1 De gegevensuitwisseling op grond van artikel 1:33 Adw is kosteloos.
- 9.2 De verstrekking van informatie (gegevens) is op grond van artikel 55 AWR en artikel 62, lid 3 IW 1990 is kosteloos.

#### **Artikel 10     Externe contacten, voorlichting en media**

- 10.1 Indien één der partijen een verzoek ontvangt om openbaarmaking van bestuurlijke informatie en dat verzoek mede betrekking heeft op informatie verkregen van de andere partij vindt afdoening van dat verzoek, voor zover betrekking hebbend op die informatie, plaats in overeenstemming met die andere partij.

- 10.2 Indien één der partijen voorlichting geeft en contacten met de media onderhoudt over onderwerpen die verband houden met hetgeen door middel van dit convenant beoogd wordt te regelen, vindt vooraf afstemming plaats tussen de partijen.

#### **Artikel 11 Wijziging convenant**

- 11.1 Elke partij kan de andere partij(en) schriftelijk verzoeken het convenant te wijzigen. De wijziging behoeft de schriftelijke instemming van alle partijen.
- 11.2 Partijen treden in overleg binnen binnen 3 maanden nadat een partij het verzoek om wijziging aan de andere partij(en) schriftelijk heeft meegedeeld.
- 11.3 De wijziging en de akkoordverklaring door de partijen worden als bijlage aan het convenant gehecht.

#### **Artikel 12 Evaluatie**

Partijen voeren zonedig overleg over de uitvoering en de werking van dit convenant.

#### **Artikel 13 Inwerkingtreding en looptijd**

- 14.1 Dit convenant treedt in werking met ingang van de dag van ondertekening door beide partijen.
- 14.2 Dit convenant wordt voor onbepaalde tijd aangegaan.
- 14.3 Dit convenant vervangt het 'Afsprakendocument met betrekking tot de gegevensuitwisseling tussen de inspecteur volgens de Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR), de ontvanger en de inspecteur volgens de Algemene douanewet (Adw)' van juli 2013.
- 14.4 Indien één der partijen dit convenant wil beëindigen, zal zij de redenen vooraf schriftelijk kenbaar maken aan de andere partij. Daarnaast vindt beëindiging niet eerder plaats dan na mondeling overleg, indien ten minste één der partijen daarop prijs stelt. Daarna kan dit convenant met onmiddellijke ingang worden beëindigd.

#### **Artikel 14 Publicatie in Staatscourant**

- 15.1 Van de sluiting van dit convenant wordt mededeling gedaan in de Staatscourant.
- 15.2 De tekst van het convenant alsmede de daarbij behorende bijlagen worden gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.
- 15.3 Bij wijzigingen in het convenant alsmede de daarbij behorende bijlagen vindt het eerste lid overeenkomstige toepassing.

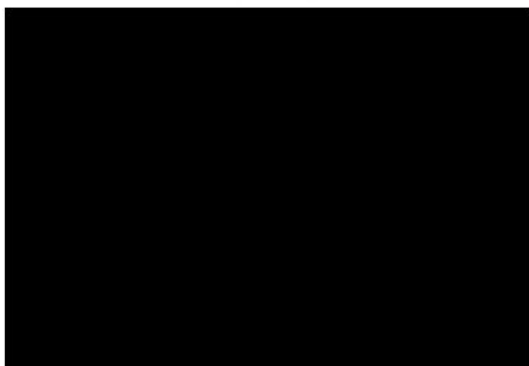


## Ondertekening

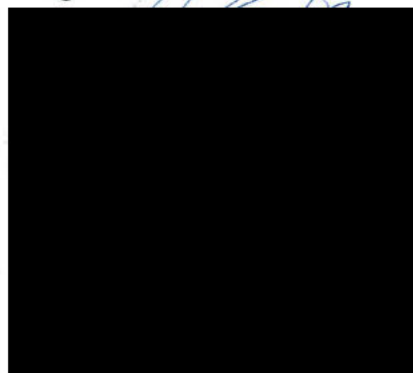
Utrecht, 24 mei 2019,  
namens de inspecteur Belastingen,

Rotterdam, 24 mei 2019  
namens de inspecteur Douane,

Algemeen directeur Grote Ondernemingen



Algemeen directeur Douane



## **Bijlage 1**

### **Leveringsverzoek Gegevensverstrekking**

Behorende bij het convenant inzake de samenwerking tussen de inspecteur op grond van de Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR), de inspecteur op grond van de Algemene douanewet (Adw) en de ontvanger op grond van de Invorderingswet 1990 (IW 1990)

Versie 1.0 van 24 mei 2019

## Inleiding

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

## Definities en afkortingen

In dit document 'Leveringsverzoek Gegevens en Spontane Gegevensverstrekking' wordt verstaan onder:

- a. AP: Autoriteit Persoonsgegevens;
- b. AVG: Algemene Verordening Gegevensbescherming (Verordening EU 2016/679);
- c. AVG-verplichtingen: de verplichtingen van de verwerkingsverantwoordelijke voor de persoonsgegevensverwerking zoals bedoeld in de AVG;
- d. Betrokkene: degene op wie een persoonsgegeven betrekking heeft (art. 4, aanhef en onder 1 AVG);
- e. Bijzondere categorieën van persoonsgegevens: persoonsgegevens waaruit ras of etnische afkomst, politieke opvattingen, religieuze of levensbeschouwelijke overtuigingen, of het lidmaatschap van een vakbond blijken, genetische gegevens, biometrische gegevens met het oog op identificatie van een persoon, of gegevens over gezondheid, of gegevens met betrekking tot iemands seksueel gedrag of seksuele gerichtheid (art. 9 en 10 AVG);
- f. Convenant: het convenant inzake de samenwerking tussen de inspecteur op grond van de Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR), de inspecteur op grond van de Algemene douanewet (Adw) en de ontvanger op grond van de Invorderingswet 1990 (IW 1990) in werking getreden op XXXXXX
- g. Convenantpartner: iedere partij die het convenant heeft getekend;
- h. Dataset: een set van gegevens die conform een leveringsverzoek - al dan niet op elektronische wijze - is samengesteld. Een dataset kan uit meerdere deelleveringen bestaan;
- i. Functionaris voor gegevensbescherming: functionaris zoals bedoeld in afdeling 4 AVG;
- j. Gegevens: persoonsgegevens en andere gegevens dan persoonsgegevens zoals bijvoorbeeld bedrijfs- en fabricagegegevens;
- k. Leveringsverzoek: een verzoek tot verstrekking van gegevens zoals vastgelegd in dit document;
- l. Medewerker: een functionaris die namens of ten behoeve van een convenantpartner werkzaamheden verricht;
- m. Persoonsgegevens: elk gegeven betreffende een geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon (art. 4, aanhef, en onder 1 ten , AVG);
- n. Verstreckende partij: de convenantpartner die de dataset verstrekt;
- o. 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 (art. 4, aanhef en ten tweede, AVG);
- p. Verzoekende partij: de convenantpartner die verzoekt om verstrekking van gegevens;

## Doel

Dit document 'Leveringsverzoek Gegevens en Spontane Gegevensverstrekking' geeft de kaders waarbinnen het structureel en spontaan uitwisselen van gegevens tussen de verzoekende partij en de verstrekende partij kan plaatsvinden en geeft gespecificeerde informatie over:

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

Daarnaast beoogt het document 'Leveringsverzoek Gegevens en Spontane Gegevensverstrekking' 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.

## Doel verwerking en verwerkingsgrondslag van gegevens leveringsverzoek

### Doel verwerking van gegevens

De verwerking is noodzakelijk voor de vervulling van een taak van algemeen belang, van een taak in het kader van de uitoefening van het openbaar gezag en/of noodzakelijk om te voldoen aan een wettelijke verplichting dat aan de verwerkingsverantwoordelijken is opgedragen c.q. op hen rust. Aan de Partijen zijn kortgezegd de heffing en inning van rijksbelastingen en douanerechten opgedragen.

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. De voor deze doelen verzamelde gegevens worden ook gebruikt voor toezicht, dienstverlening of communicatie. De (persoons)gegevens worden gebruikt 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.

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. 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.

### Verwerkingsgrondslag

De verwerkingsgrondslag is artikel 6, lid 1 onder e AVG. Artikel 55, lid 1 AWR bepaalt onder meer dat de inspecteur Adw informatie verstrekt aan de inspecteur AWR op diens verzoek. In artikel 62, lid 3 IW, waarin een verwijzing naar artikel 55, lid 1 AWR staat opgenomen, is onder andere bepaald dat de inspecteur Adw informatie verstrekt aan de ontvanger op diens verzoek.

Artikel 1:33, lid 1 Adw bepaalt onder meer dat de inspecteur AWR informatie verstrekt aan de inspecteur Adw op diens verzoek. Afgesproken wordt dat door middel van dit document een doorlopende toestemming wordt verleend tot het verstrekken van informatie aan de inspecteur Adw. Het betreft hier de gegevens en inlichtingen voor zover deze noodzakelijk zijn voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens de in artikel 1:1 Algemene douanewet bedoelde regelingen dan wel voor de uitvoering van het bepaalde bij of krachtens die wet.

De doelen waarvoor de Belastingdienst gegevens verwerkt, vloeien voort uit de wettelijke taken: heffen, uitkeren, innen, uitoefenen van goederentoezicht en opsporing van delicten.

## Leveringsverzoek

De verzoekende partij wenst de volgende gegevens te ontvangen, of de volgende informatie uit te wisselen:

De inspecteur Douane aan de inspecteur Belastingen:

De door inspecteur Douane verstrekte gegevens omvatten de door de aangever verstrekte aangiftegegevens inzake het buitengrens overschrijdende goederenverkeer waaronder begrepen gegevens ter zake van de heffing en invordering van rechten bij in- en uitvoer.

De door inspecteur Douane verstrekte gegevens omvatten gegevens omtrent de handhaving op het buitengrens overschrijdende goederenverkeer waaronder begrepen gegevens ter zake van de heffing en invordering van rechten bij in- en uitvoer.

De door de inspecteur Douane verstrekte gegevens omvatten gegevens vanuit de handhavingstaken in opdracht van de Europese Unie (EU), het Ministerie van Financiën en op aanwijzing of verzoek van andere ministeries en handhavers.

De inspecteur Belastingen aan de inspecteur Douane:

De door inspecteur Belastingen verstrekte gegevens omvatten de door de aangever verstrekte aangiftegegevens inzake de heffing en invordering van rijksbelastingen.

De door de inspecteur Belastingen verstrekte gegevens omvatten gegevens omtrent de handhaving van de heffing en invordering van de rijksbelastingen.

De door de inspecteur Belastingen verstrekte gegevens omvatten gegevens vanuit de handhavingstaken in opdracht van de Europese Unie (EU), het Ministerie van en op aanwijzing of verzoek van andere ministeries en handhavers.

### **Bijzondere categorieën van persoonsgegevens**

In de dataset kunnen bijzondere categorieën van persoonsgegevens zijn opgenomen.

### **Proportionaliteit/dataminimalisatie**

De conventantspartners gebruiken niet meer gegevens dan strikt noodzakelijk dan voor het realiseren van de in dit convenant opgenomen doelen.

### **Subsidiariteit**

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

### **Risico's voor betrokkenen**

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

### **Verstrekking van gegevens aan derden**

Verstrekken van gegevens door de verzoekende partij aan derden is niet toegestaan behoudens voor zover een verplichting tot verstrekking van gegevens aan derden voortvloeit uit de wet of een rechterlijke uitspraak en verstrekking niet om andere redenen om bezwaren stuit.

### **Beveiliging van gegevens**

#### **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 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.

#### **Voorschriften Informatiebeveiliging**

De beveiliging van de gegevensoverdracht is in overeenstemming met het Voorschrift Informatiebeveiliging Rijksdienst 2007 (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.

#### **Controle op beveiliging**

Op verzoek van de verstrekende partij toont de verzoekende partij aan dat wordt voldaan aan de voorwaarden van gegevensbeveiliging.

#### **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.

### **Geheimhouding**

Zoals vastgelegd in art. 8 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.

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

Partijen zijn 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 art. 14, vijfde lid, AVG.

Betrokkenen kunnen ingevolge hoofdstuk 3 AVG, zonder opgave van redenen, zijn rechten uitoefenen

Bij de behandeling van verzoeken wordt rekening gehouden met de belangen van betrokkene en partijen. Wanneer sprake is van één van de situaties zoals genoemd in art. 14, vijfde lid, AVG kan het verzoek worden afgewezen. De beslissing is een besluit in de zin van de Algemene wet bestuursrecht.

#### **Datalekken**

Partijen melden, conform art. 33 en 34 AVG, een mogelijk verlies of enige vorm van onrechtmatige verwerking (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.

## Contactpersonen

### Douane

Contactpersoon: Douane Landelijk Kantoor  
Afdeling Handhavingsbeleid  
Cluster Formeel recht  
Postadres: Postbus 3070, 6401 DN, Heerlen  
E-mailadres: [douane.Dik.HH.MA@belastingdienst.nl](mailto:douane.Dik.HH.MA@belastingdienst.nl)

### Belastingdienst

Contactpersoon: Belastingdienst Grote Ondernemingen

Postadres: Croeselaan 14, 3521 CA Utrecht

E-mailadres: [REDACTED]

## Ondertekening

Aldus overeengekomen en in tweevoud ondertekend,

Op 24 mei 2019, te Utrecht	Op 24 mei 2019, te Rotterdam
Namens de Staatssecretaris van Financiën,  De directeur Grote Ondernemingen,  [REDACTED]	Namens de Staatssecretaris van Financiën,  de directeur Douane/Handhavingsbeleid en internationale aangelegenheden, [REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]

## Bijlage 2

TDA: Teradata Warehouse Architecture

AWP: wordt bij de BelastingTelefoon gebruikt voor het afhandelen van telefoongesprekken.

ABS: systeem waarin aangiften IB/Vpb zichtbaar zijn en waarmee beschikkingen IB kunnen worden gemaakt.

LWB: ondersteunt de logistiek van het bezwaar-, het verzoek- en het beroepsproces.

GVS: registreert, distribueert en bewaakt de geldstromen tussen de financiële instellingen en de Belastingdienst

DB Auto: De Databank Auto is een datawarehouse waarin een aantal gegevensbestanden rondom de 'auto' zijn verzameld.

GRT: geeft op basis van selectiecriteria die de user meegeeft een overzicht van de gegevens gekoppeld aan de G-rekening.

ETM: invorderingssysteem

SVA: De SVA service biedt een snelle schaalbare in-memory Analytics omgeving met diverse functies rondom Advanced Visualisation, Analytics, Reporting en Dashboards

ATK: hulpmiddel voor het vastleggen en raadplegen van alle behandelactiviteiten die met betrekking tot een klant hebben plaatsgevonden of nog plaats zullen vinden binnen het segment Grote ondernemingen

OKA: systeem voor beheersing werkvoorraad kantoren

EOGO: een elektronische voorraadbak annex kijkdoos met daarin alle te selecteren VPB-aangiften van een unit/behandelteam (enkel gebruikt in voormalige regio Rijnmond).

WAB: Werkstroom Applicatie Belastingen

NNO: hulpmiddel bij het afhandelen van negatieve normoverschrijders omzetbelasting.

PLH2008: bevat de verzuimen LH. Het is een hulpmiddel bij het binnenpraten (bellen) van aangiftes. Naast verzuimen staan er ook allerlei (fout) signalen in met betrekking tot verschillen tussen de systemen van de belastingdienst en het UWV welke door zogenaamde AGL-analisten worden behandeld op basis van behandelscripts.

HSB: draagt zorg voor de heffing van belasting die verschuldigd is vanwege het feit dat men houder is van een personenauto, motor, of (lichte) bestelauto.

LH: loonheffingen

CM: Case Manager CM) ondersteunt de afhandeling van signalen op de locaties

BPM Workflow: is een systeem dat het kantoorproces rondom het middel BPM ondersteunt.

SEA: SEA ondersteunt het proces voor de erfbelasting voor overlijdensgevallen vanaf 2017.

IHP: een applicatie ter ondersteuning van invordering en deurwaarders

ASK: Afhandelen Signalen Klantbeheer.

SMOB: De Selectiemodule OB (Selectiemodule omzetbelasting) is een webapplicatie die de afhandeling van diverse OB-selecties ondersteunt.

BVR: vormt de centrale basisregistratie van alle personen die bij de belastingheffing en uitvoering van niet-fiscale regels betrokken (kunnen) zijn. In BvR zijn de algemene gegevens van (bijna) alle klanten vastgelegd, zoals naam-, adres- en woonplaatsgegevens, geboorte- of oprichtingsdatum, enzovoorts.

DCS: Documentconversiesysteem, is een systeem dat gegevens omzet van papier naar digitaal, vergelijkbaar met een scanner.

Eldoc: applicatie waarmee documenten worden gedigitaliseerd en centraal opgeslagen, zodat deze landelijk beschikbaar zijn.

FLG: Via de applicatie FRR (Basisregistratie fiscale loongegevens en rente renseignering) kunnen gegevens worden geraadpleegd uit de databases FLG (vanaf 2006 en oude FI-base tot en met 2005), Rentebase, NIG-base en NIG-rentebase.

IKB: Informatiesysteem Klantbehandeling

INL: Invordering lokaal (INL) zorgt centraal voor de geautomatiseerde ondersteuning van de uitvoering en de bewaking van het lokale inningsproces.

TVS: Toeslagen Verstrekkingen Systeem, zorgt voor de aanvraag, beoordeling en verstrekking van toeslagen.



### Bijlage 3

DOH: (Douane Heffing)

PLATO: (Plannen en Toedelen) voor fysieke controle

DTV: (Douane Tariefvoorziening) is een systeem voor het beheer van Tarieven en Maatregelen.

RDB: (Risico database) wellicht beter bekend als HRI: voor het aanleveren, vastleggen en raadplegen van risicosignalen in het fiscale proces.

Sas klantbeeld: (statistical analysis system) voor het creëren van rapportages.

EMCS – Seed: heeft betrekking op het vervoer van communautaire accijnsproducten (minerale oliën, alcoholhoudende dranken en tabaksproducten) binnen Europa, dat wil zeggen accijnsproducten die in Europa zijn geproduceerd of zijn ingevoerd uit derde landen.

Bladertool: tool tot ordenen van informatie

DOI: douane inning

GPA: (geautomatiseerde periodieke aangifte) voor de beoordeling van periodieke aangiftegegevens Douane

AGS: (aangiftesysteem) aangifte systeem voor geautomatiseerde aangiften

KIS: (Klantinformatiesysteem) klant informatie overzicht

ATD: (Audit tool Douane) ondersteunt het douane werkproces CNI

EBTI: (Europese Bindende Tarief Inlichtingen) is een Europese applicatie voor het raadplegen en muteren van Bindende Tarief Inlichtingen (BTI).

DKM: (Douane klant management) Applicatie voor de ondersteuning van de processen 'Beantwoorden vragen' en 'Regie op klanttoezicht' binnen Klant Management Douane

