

MINISTERIE VAN FINANCIËN

Periode 1 juli - 31 december 2019

| Nummer | Naam audit | Korte toelichting voor de Tweede Kamer |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Onderzoeksrapport Onderbouwing eerste voortgangsrapportage jaarplan 2019 Belastingdienst | Met dit rapport worden de opdrachtgever en de Tweede Kamer geïnformeerd over in hoeverre de onderwerpen van het jaarplan 2019 Belastingdienst worden geraakt in de eerste voortgangsrapportage en in hoeverre de gerapporteerde gegevens in overeenstemming zijn met de onderliggende basisdocumentatie. |
| 2 | Bevindingen Belastingdienst/Toeslagen 2018 | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Toeslagen. In deze rapportage zijn belangrijke bevindingen opgenomen die worden gerapporteerd aan de toeslagdepartementen. |
| 3 | Onderzoeksrapport Onderzoek werkinstructies bij het Agentschap Generale Thesaurie Definitief | Dit rapport geeft inzicht in de gevolgen van het decentraal vervaardigen van de werkinstructies. |
| 4 | Onderzoeksrapport Opvolging aanbevelingen Gateway Schenk- en Erfbelasting | In 2018 is een Gateway-review uitgevoerd op het automatiseringsproject Klantoptimalisatie schenk- en erfbelasting, gericht op het realiseren van twee nieuwe systemen die de aangifteverwerkingen en het heffings- en inningsproces van de schenk- en erfbelasting ondersteunen. Uit die Gateway zijn meerdere aanbevelingen voortgekomen. Dit rapport geeft inzicht in de opvolging van deze aanbevelingen. |
| 5 | Onderzoeksrapport Onderzoek naar het uitnodigingenbeleid voor het doen van aangifte erfbelasting | Dit rapport heeft betrekking op het uitnodigingenproces voor het doen van aangifte erfbelasting vanaf 2017. In het rapport wordt antwoord gegeven op de vraag hoe de Belastingdienst ervoor zorgt dat hiervoor in aanmerking komende nabestaanden een uitnodiging erfbelasting ontvangen of in geval van geen belastingplicht daarover wordt geïnformeerd. |
| 6 | Onderzoeksrapport Vervanging BSN in BTW-identificatienummer van eenmanszaken | De Autoriteit Persoonsgegevens heeft, met ingang van 1 januari 2020 een verbod opgelegd voor het verwerken van het BSN in het BTW- (identificatie) nummer. De zogenoemde factuurvariant moet het ongeoorloofd gebruik van het BSN in het BTW- (identificatie) nummer beëindigen. Dit rapport geeft inzicht in mogelijke verbeterpunten met betrekking tot de sturing en beheersing van het programma gericht op de tijdige implementatie van de factuurvariant. |

| | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7 | Onderzoeksrapport Standaardisatie assuranceverklaring (ISAE3402) voor het ING betaalproces | Dit rapport bevat een advies over de opzet van één generieke assurance verklaring betreffende het betaalproces van de ING dat tegemoetkomt aan de eisen en wensen over assurance, overeenkomstig de betreffende aanbestedingspercelen van de Rijksoverheid. |
| 8 | Onderzoeksrapport Naleving VIR-BI: knelpunten en stimuli | Middels dit rapport wordt inzicht gegeven in de eventuele knelpunten en stimuli die medewerkers ondervinden in het proces van verwerken van gerubriceerde, of te rubriceren, informatie. |
| 9 | Onderzoeksrapport Onderbouwing tweede voortgangsrapportage Jaarplan 2019 Belastingdienst | Middels dit rapport worden de opdrachtgever en de Tweede Kamer geïnformeerd over in hoeverre de onderwerpen van het jaarplan 2019 Belastingdienst worden geraakt in de tweede voortgangsrapportage en in hoeverre de gerapporteerde gegevens in overeenstemming zijn met de onderliggende basisdocumentatie. |
| 10 | Rapport van feitelijke bevindingen Onderzoek Uitvoeringstoets Belastingdienst 30% regeling | De 30%-regeling biedt werkgevers de mogelijkheid om aan werknemers die tijdelijk buiten het land van herkomst werken onder voorwaarden een forfaitaire onbelaste vergoeding te geven. De 30%-regeling is gewijzigd. In dit rapport staan de resultaten van het onderzoek naar de berekeningen en onderliggende veronderstellingen van de verwachte extra uitvoeringskosten voor de Belastingdienst die het gevolg zijn van de wijziging. |
| 11 | Onderzoeksrapport Stand van zaken Legacy Belastingdienst | Dit rapport geeft inzicht in de stand van zaken van de verbetermaatregelen waarmee de Belastingdienst de legacy-problematiek aanpakt. |
| 12 | Onderzoeksrapport Stand van zaken Managementinformatie Belastingdienst | Dit rapport geeft inzicht in de stand van zaken van de verbetermaatregelen voor de managementinformatie van de Belastingdienst. |
| 13 | Onderzoeksrapport Stand van zaken Strategisch Personeelsbeleid Belastingdienst | Dit rapport geeft inzicht in de stand van zaken van de verbetermaatregelen voor het strategisch personeelsbeleid van de Belastingdienst. |
| 14 | Onderzoeksrapport Audit op gewijzigd datamodel IBOS | In het systeem RIS/IBOS wordt de begroting van de Rijksoverheid opgesteld en bijgehouden. Voor dit systeem is een wijziging van het datamodel uitgevoerd. Uit dit rapport blijkt hoe Rijksbegroting de juistheid en volledigheid van de aanpassingen van het datamodel en de conversie van historische gegevens van RIS/IBOS heeft geborgd. |

| | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | Onderzoeksrapport Aanvullend onderzoek AVG - Belastingdienst | Door de ADR zijn bevindingen en aanbevelingen gedaan inzake de implementatie van de AVG. Uit dit rapport blijkt in hoeverre de Belastingdienst de aanbevelingen heeft opgevolgd en of daarmee de eerder gerapporteerde bevindingen zijn opgelost. |
| 16 | Interim-auditrapport 2019 Belastingdienst | In dit interim-rapport staan de tussentijdse aandachtspunten en bevindingen over de uitkomsten van de controle van de jaarverantwoording van de Belastingdienst. |
| 17 | Managementletter 2019 Belastingdienst SSO Financieel en Managementinformatie | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/SSO Financieel en Managementinformatie. |
| 18 | Managementletter 2019 Belastingdienst/ Directie Grote Ondernemingen | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Directie Grote Ondernemingen. |
| 19 | Managementletter 2019 Belastingdienst/Douane | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Douane. |
| 20 | Managementletter 2019 Belastingdienst/Informatievoorziening | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Informatievoorziening. |
| 21 | Managementletter 2019 Belastingdienst/ IV en Databeheersing | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/IV en Databeheersing. |
| 22 | Managementletter 2019 Belastingdienst/ Directie Midden- en Kleinbedrijf | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Directie Midden- en Kleinbedrijf. |
| 23 | Managementletter 2019 Belastingdienst/ Directie Particulieren | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Directie Particulieren. |
| 24 | Managementletter 2019 Belastingdienst/Centrale Administratieve Processen | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Centrale Administratieve Processen. |

| | | |
|----|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25 | Managementletter 2019 Belastingdienst/Organisatie en Personeel | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Organisatie en Personeel. |
| 26 | Managementletter eerste halfjaar 2019 Belastingdienst/Toeslagen | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Toeslagen. In deze managementletter zijn belangrijke bevindingen opgenomen. |
| | | |