

MINISTERIE VAN FINANCIËN

Periode 1 januari - 30 juni 2019

Nummer	Naam audit	Korte toelichting voor de Tweede Kamer
1	Assurance rapport Portiverklaring 2017	Dit rapport geeft inzicht in de getrouwheid van de door de Belastingdienst opgestelde productieverantwoording. De productieverantwoording betreft de geproduceerde en ter bezorging aangeboden aantallen poststukken aan PostNL en Sandd.
2	Onderzoeksrapport Onderzoek auditcharter en controlstatuut AGT	Dit rapport geeft inzicht in de werkzaamheden die de Agent uitvoert als invulling van haar auditcharter en controlstatuut.
3	Onderzoeksrapport Informatiebeveiliging bij Ministerie van Financiën	De ADR heeft in 2018 een interdepartementaal onderzoek uitgevoerd naar de sturing en beheersing van informatiebeveiliging op centraal departementaal niveau. Daarbij zijn vier aandachtsgebieden onderzocht: Governance, Organisatie, Risicomanagement en Incidentmanagement. Dit deelrapport bevat de resoluten van dit onderzoek inzake het ministerie van Financiën.
4	Onderzoeksrapport Verdragingsrente Douane	Verdragingsrente vloeit voort uit de te late afdrachten van de Traditionele Eigen Middelen aan de Europese Commissie. Dit rapport gaat over de keuzemogelijkheden die er bestaan om de verdragingsrente Douane te verwerken op de Rijksbegroting.
5	Onderzoek afstoot dienstauto's bij de Rijksonderdelen Defensie, BZK-IPKD en I&M-RWS	Uit dit rapport blijkt in hoeverre de Dienst Roerende Zaken in 2017 is betrokken bij en geïnformeerd is over de afstoot van dienstauto's. Dit voor de Rijksonderdelen Defensie, Interdepartementale Post en Koerierservice (ministerie van Binnenlandse Zaken) en RWS.
6	Deelrapport onderzoeksrapport volledigheid van grote ICT-projecten op het Rijks ICT-dashboard bij Ministerie van Financiën	In opdracht van DG00 en in afstemming met het CIO-Beraad heeft de ADR een onderzoek uitgevoerd naar de volledigheid van de opname van grote ICT projecten op het Rijks ICT-dashboard. Dit deelrapport bevat de resultaten van dit onderzoek bij het ministerie van Financiën (inclusief Belastingdienst).
7	Auditrapport 2018 Belastingdienst	Dit rapport gaat over de uitkomsten van de controle van de financiële verantwoordingsinformatie in het jaarverantwoording, het onderzoek naar het financieel beheer en de daartoe bijgehouden administraties van het Rijk alsmede het onderzoek naar de betrouwbaarheid van de niet-financiële verantwoordingsinformatie in het jaarverantwoording van de Belastingdienst. Onze controleverklaring is opgenomen in de jaarverantwoording van de Belastingdienst.
8	Auditrapport 2018 ministerie van Financiën en Nationale Schuld (IX)	Dit rapport gaat over de uitkomsten van de controle van de financiële verantwoordingsinformatie in het jaarverslag, het onderzoek naar het begrotingsbeheer, het financieel beheer, de materiële bedrijfsvoering en de daartoe bijgehouden administraties van het Rijk alsmede het onderzoek naar de totstandkoming van de niet-financiële verantwoordingsinformatie in het jaarverslag van het Ministerie van Financiën en Nationale Schuld (IX). In de bijlage van dit rapport is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.
9	Onderzoeksrapport onderbouwing notitie uitkomsten portfolioproses	In dit rapport staan bevindingen bij de onderbouwing van de informatie zoals door de Directeur Generaal Belastingdienst is opgenomen in de notitie 'Stapeling' (inclusief bijlagen). Stapeling betreft in dit verband een ICT-vraag die het aanbod overtreft.
10	Onderzoeksrapport Onderzoek naar het proces van totstandkoming van eindprocessen-verbaal	Bij dit onderzoek wordt inzicht gegeven in de systematische werkwijze bij het tot stand komen van een eindproces-verbaal van een opsporingsonderzoek bij de Fiscale Inlichtingen en OpsporingsDienst en aanbevelingen ter verbetering van dit proces gedaan.

11	Onderzoeksrapport Implementatie AVG bij het Ministerie van Financiën	Bij dit onderzoek wordt inzicht gegeven in de stand van zaken bij het ministerie van Financiën (kerndepartement en Belastingdienst) van een aantal maatregelen uit de implementatieplannen gericht op de AVG om zodoende aantoonbaar (op een adequaat niveau) aan de AVG te kunnen voldoen.
12	Onderzoeksrapport Onderzoek Administratie Vertrouwensfuncties	Dit onderzoek is gericht op de kwaliteit van de administratie van vertrouwensfuncties van het ministerie van Financiën (inclusief de Belastingdienst).
13	Rapport van feitelijke bevindingen onderzoek Centrale Administratie 's Rijks schatkist, Financieel Jaarverslag van het Rijk en de Saldibalans van het Rijk 2018	De ADR heeft onderzocht of de centrale administratie voldoet aan de eisen van rechtmatigheid, ordelijkheid en controleerbaarheid en of de centrale administratie aansluit op de administraties van de ministeries en andere rekening courant houders per ultimo 2018. Daarnaast heeft de ADR aan de minister van Financiën gerapporteerd over het onderzoek van het Financieel jaarverslag van het Rijk over het jaar 2018 en van de Saldibalans van het Rijk per eind 2018. Tevens heeft de ADR aan de minister van Financiën gerapporteerd over het onderzoek van de rijksrekening en van de saldibalans van het Rijk in het Financieel jaarverslag van het Rijk over het jaar 2018.
14	Onderzoeksrapport Onderzoek Inning en afdracht OLB-middelen 2017	Dit onderzoek geeft inzicht in de juistheid, tijdigheid en volledigheid van de inning en afdracht door de Belastingdienst Caribisch Nederland van belastingaanslagen, heffingen, leges en facturen, opgelegd door het Openbaar Lichaam Bonaire (OLB).
15	Onderzoeksrapport Onderzoek naar de aansturing van en toezicht op de Belastingdienst door het kerndepartement	De ADR heeft onderzocht in hoeverre de aanbevelingen van de Commissie onderzoek Belastingdienst (Borstlap en Joustra) die betrekking hebben op de aansturing van en het toezicht op de Belastingdienst vanuit het kerndepartement zijn opgevolgd per 1 december 2018.
16	Rapport van bevindingen Testen migratie registratiesysteem voor de monitoring dienstverlening PPS Groningen 2019	Monitoring van de dienstverlening bij deze publiek private samenwerking (PPS) door een private partij vindt plaats met behulp van een geautomatiseerd registratiesysteem waaraan het betalingsmechanisme is gekoppeld. De ADR heeft onderzoek gedaan naar de kwaliteit van de uitgevoerde testen en de testbevindingen en de opzet van het acceptatieprotocol voor de migratie van het registratiesysteem.
17	Assurancerapport Herbeoordeling DigiDAssessment OTS-burger 'Belastingdienst5' (Belastingdienstportaal voor Burgers) Aansluitnummer: 651480	De ADR heeft het DigiD-beveiligingsassessment op de webapplicatie met DigiD-aansluiting 'Belastingdienstportaal voor Burgers' beoordeeld. De Belastingdienst biedt door middel van deze aansluiting authenticatie voor de persoonlijke inlogsite van particulieren voor o.a. aangifte inkomstenbelasting.
18	Assurancerapport Herbeoordeling DigiDAssessment 'Belastingdienst Toeslagen' (Burgerportaal Toeslagen) Aansluitnummer: 252038	De ADR heeft het DigiD-beveiligingsassessment op de webapplicatie met DigiD-aansluiting 'Belastingdienst Toeslagen' beoordeeld. De Belastingdienst biedt door middel van deze aansluiting authenticatie voor de persoonlijke inlogsite van particulieren voor toeslagen.
19	Onderzoeksrapport Ongeschreven regels Ministerie van Financiën - Managementniveau	Dit onderzoek biedt inzicht in de ongeschreven regels bij het ministerie van Financiën op managementniveau en biedt handelingsperspectief om de cultuur te versterken om te komen tot de gewenste cultuur. Het object van onderzoek betreft de Belastingdienst en de onderdelen die vanuit het Kerndepartement samenwerken met de Belastingdienst.
20	Onderzoeksrapport onderzoek Fiscaal Loket	Het Fiscaal Loket heeft rijksbreed een signaalfunctie voor nieuwe fiscale wet- regelgeving, een adviesrol bij complexe fiscale vraagstukken en als taak, kennis en draagvlak bij de ministeries te bevorderen. De ADR geeft inzicht in het functioneren en de governance van het Fiscaal Loket zowel wat betreft de Rijksbrede als de departementsbrede taak.

21	Onderzoeksrapport Onderzoek verstrekken PSU bij de Belastingdienst	De Belastingdienst kent de laatste jaren een grote instroom van nieuwe medewerkers. Zaak is de nieuwe medewerkers tijdig hun persoonlijke standaard uitrusting (laptop, toetsenbord, muis en wachtwoordbrief) te verstrekken. Middels dit rapport wordt inzicht gegeven in dit proces.
22	Naleving contractvoorwaarden UWV	Met dit onderzoek wordt inzicht gegeven in het proces van de gegevensleveringen tussen UWV en de Belastingdienst en het gebruik van de geleverde gegevens ten behoeve van het invorderingsproces. Uitgangspunt hierbij zijn de gestelde voorwaarden uit het contract tussen UWV en de Belastingdienst.