

**Ministerie van Financiën**

Periode 1 juli - 31 december 2020

| Nummer | Naam audit                                                                                                                          | Korte toelichting voor de Tweede Kamer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Link naar het rapport                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1      | Assurancerapport<br>audit monitoring PPS De Knoop Utrecht 2019                                                                      | Rapport van de Auditdienst Rijk (ADR) over de publiek-private samenwerking (PPS) bij het facilitair beheer van het Belastingdienstkantoor aan de Knoop in Utrecht. Periodiek wordt een audit uitgevoerd naar de betrouwbaarheid van het monitoringsysteem op de kwaliteit van de facilitaire dienstverlening. De ADR komt tot het oordeel dat het monitoringsysteem voldoet aan de gestelde normen.       | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/07/14/audit-monitoring-pps-de-knoop-utrecht-2019">https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/07/14/audit-monitoring-pps-de-knoop-utrecht-2019</a>                                                                                                             |
| 2      | Assurancerapport<br>Herbeoordeling ICT-beveiligingsassessment DigiD<br>Belastingdienstportaal OTS-Burgers<br>Aansluitnummer 651480  | Dit portaal maakt gebruik van DigiD als authenticatiemechanisme. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek t.b.v. van het gebruik van DigiD op dit portaal."                                                                                                                                                                                                        | Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.                                                                                                                                                                                                                               |
| 3      | Assurancerapport<br>Herbeoordeling ICT-beveiligingsassessment DigiD<br>Belastingdienstportaal Ondernemers<br>Aansluitnummer 1002885 | Dit portaal maakt gebruik van DigiD als authenticatiemechanisme. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek t.b.v. van het gebruik van DigiD op dit portaal."                                                                                                                                                                                                        | Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.                                                                                                                                                                                                                               |
| 4      | Assurancerapport<br>Herbeoordeling ICT-beveiligingsassessment DigiD<br>Burgerportaal Toeslagen<br>Aansluitnummer 252038             | Dit portaal maakt gebruik van DigiD als authenticatiemechanisme. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek t.b.v. van het gebruik van DigiD op dit portaal."                                                                                                                                                                                                        | Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.                                                                                                                                                                                                                               |
| 5      | Assurancerapport<br>Herbeoordeling ICT-beveiligingsassessment DigiD<br>Belastingdienst Identity Bridge<br>Aansluitnummer 1002624    | Dit portaal maakt gebruik van DigiD als authenticatiemechanisme. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek t.b.v. van het gebruik van DigiD op dit portaal."                                                                                                                                                                                                        | Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.                                                                                                                                                                                                                               |
| 6      | Onderzoeksrapport<br>Pentest Wallstreet Suite                                                                                       | In dit rapport zijn de bevindingen opgenomen van een pentest naar Wallstreet Suite, een programma van het Klanten Agentschap financiering staatsschuld                                                                                                                                                                                                                                                    | Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.                                                                                                                                                                                                                               |
| 7      | Onderzoeksrapport<br>Onderbouwing eerste voortgangsrapportage jaarplan 2020 Belastingdienst                                         | Middels dit rapport worden de opdrachtgever en de Tweede Kamer geïnformeerd over in hoeverre de onderwerpen van het jaarplan 2020 Belastingdienst worden geraakt in de eerste voortgangsrapportage en in hoeverre de gerapporteerde gegevens in overeenstemming zijn met de onderliggende basisdocumentatie.                                                                                              | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/09/16/onderbouwing-eerste-voortgangsrapportage-jaarplan-2020-belastingdienst">https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/09/16/onderbouwing-eerste-voortgangsrapportage-jaarplan-2020-belastingdienst</a> |
| 8      | Deelrapport onderzoek zelfreinigende maatregelen bij de aanbesteding Creditcards                                                    | De ADR voert onderzoek uit naar de door het Agentschap uitgevoerde beoordelingsprocessen naar de zelfreinigende maatregelen bij de aanbesteding van Perceel B, Creditcards, Contant geld en waardevervoer en E-betalen. Dit betreft het deelrapport met bevindingen van het onderzoek naar de uitgevoerde beoordelingsprocessen inzake de zelfreinigende maatregelen bij de aanbesteding van Creditcards. | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.                                                                                                                      |

|    |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9  | Onderzoeksrapport Uitgangspunten topstructuur Belastingdienst                            | De Auditdienst Rijk (ADR) heeft onderzoek uitgevoerd naar de nieuwe topstructuur en de bijdrage hiervan aan verbetering van de sturing binnen de Belastingdienst. Er is een aantal bevindingen geconstateerd en aanbevelingen geformuleerd over onder andere de doorontwikkeling van de topstructuur, de eenduidigheid in relatie lijn- en ketensturing en zorgdragen voor uitvoerbare kaders. | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/07/17/uitgangspunten-topstructuur-belastingdienst">https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/07/17/uitgangspunten-topstructuur-belastingdienst</a>                                                               |
| 10 | Interim-auditrapport 2020 ministerie van Financiën en Nationale Schuld (IX)              | In dit interim-rapport staan de tussentijdse aandachtspunten en bevindingen over de uitkomsten van de controle van de jaarverantwoording ministerie van Financiën en Nationale Schuld (IX).                                                                                                                                                                                                    | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.                                                                                                                              |
| 11 | Onderzoeksrapport Plausibiliteit risico-inschatting transitie EDW                        | Onderzoek naar plausibiliteit risico-inschatting bij uitfaseren Enterprise Data Warehouse (EDW).                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/10/30/plausibiliteit-risico-inschatting-transitie-edw">https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/10/30/plausibiliteit-risico-inschatting-transitie-edw</a>                                                       |
| 12 | Assurancerapport Productieverklaring DCS 2019                                            | Rapport over de productieverklaring DCS en de omvang van geproduceerde en ter bezorging aangeboden aantallen poststukken in 2019. De ADR komt tot het oordeel dat de productieverantwoording 2019 een getrouw beeld geeft.                                                                                                                                                                     | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/11/04/productieverklaring-dcs-2019">https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/11/04/productieverklaring-dcs-2019</a>                                                                                             |
| 13 | Onderzoeksrapport Ontwikkeling raming en realisatie Schenk- en Erfbelasting              | Dit betreft de bevindingen naar een kwantitatieve en kwalitatieve analyse naar het verschil in raming en realisatie van de ontvangsten van de Schenk- en Erfbelasting over de jaren 2016 tot en met 2019.                                                                                                                                                                                      | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/11/11/onderzoeksrapport-ontwikkeling-raming-en-realisatie-schenk-en-erfbelasting">https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/11/11/onderzoeksrapport-ontwikkeling-raming-en-realisatie-schenk-en-erfbelasting</a> |
| 14 | Onderzoeksrapport Onderbouwing tweede voortgangsrapportage jaarplan 2020 Belastingdienst | Middels dit rapport worden de opdrachtgever en de Tweede Kamer geïnformeerd over in hoeverre de onderwerpen van het jaarplan 2020 Belastingdienst worden geraakt in de tweede voortgangsrapportage en in hoeverre de gerapporteerde gegevens in overeenstemming zijn met de onderliggende basisdocumentatie.                                                                                   | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/11/24/onderbouwing-tweede-voortgangsrapportage-jaarplan-2020-belastingdienst">https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2020/11/24/onderbouwing-tweede-voortgangsrapportage-jaarplan-2020-belastingdienst</a>         |
| 15 | Interim-auditrapport 2020 Belastingdienst                                                | In dit interim-rapport staan de tussentijdse aandachtspunten en bevindingen over de uitkomsten van de controle van de jaarverantwoording van de Belastingdienst.                                                                                                                                                                                                                               | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.                                                                                                                              |

|    |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16 | Deelrapport onderzoek zelfreinigende maatregelen bij de aanbesteding van Perceel B             | De Auditdienst Rijk heeft onderzoek gedaan naar de door het Agentschap uitgevoerde beoordelingsprocessen naar de zelfreinigende maatregelen bij de aanbesteding van Perceel B, Creditcards, Contant geld en waardevervoer en E-betalen. Dit betreft het deelrapport met bevindingen van het onderzoek naar de uitgevoerde beoordelingsprocessen inzake de zelfreinigende maatregelen bij de aanbesteding van Perceel B. | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.                                                      |
| 17 | Onderzoeksrapport beveiligingsonderzoek SBP infrastructuur en IRC/LEDA applicatie              | In dit rapport zijn de bevindingen opgenomen van een onderzoek naar de robuustheid van de IRC/LEDA applicatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.                                                                                                                                                               |
| 18 | Onderzoeksrapport Evaluatie programma van Apparaat naar Beter                                  | De Bestuursraad van het ministerie van Financiën wil de sturing en toezicht op de uitgaven, ontvangsten en verplichtingen binnen het kerndepartement verbeteren. Om dit te realiseren is per 1 september 2019 het eenjarig verbeterprogramma 'van Apparaat naar Beter' ingesteld. De ADR is gevraagd om een evaluatie op dit programma uit te voeren.                                                                   | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/12/03/evaluatie-verbeterprogramma-managementinformatie-kerndepartement">https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/12/03/evaluatie-verbeterprogramma-managementinformatie-kerndepartement</a> |
| 19 | Onderzoeksrapport Opvolging aanbevelingen inzake beveiligings- en integriteitsrisico's bij DRZ | In deze rapportage is de stand van zaken opgenomen van de opvolging door Domein Roerende Zaken (DRZ) van de door een externe partij gedane aanbevelingen.                                                                                                                                                                                                                                                               | Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.                                                                                                                                                               |
| 20 | Onderzoeksrapport AVG Douane                                                                   | Er is onderzoek gedaan naar de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) binnen de Douane. Doel van het onderzoek is de Douane inzicht te geven in hoeverre zij zijn gevorderd met de AVG implementatie in de eigen organisatie. De ADR is positief over de voortgang van de implementatie van de AVG bij Douane, echter is er nog ruimte voor verbeteringen.                                     | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/12/17/avg-douane">https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/12/17/avg-douane</a>                                                                                                             |
| 21 | Onderzoeksrapport Onderzoek sturingsmodel Belastingdienst                                      | In dit rapport wordt inzicht gegeven in de werking van het sturingsmodel van de Belastingdienst - en daarbinnen het driehoeksoverleg - met aandacht voor de rollen van opdrachtgever (DGFZ), opdrachtnemer (DGBD) en eigenaar (SG).                                                                                                                                                                                     | <a href="https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/12/31/onderzoek-sturingsmodel-belastingdienst">https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/12/31/onderzoek-sturingsmodel-belastingdienst</a>                                                   |
| 22 | Managementletter 2020 Belastingdienst/Grote Ondernemingen                                      | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Directie Grote Ondernemingen. In deze managementletter zijn belangrijkste tussentijdse bevindingen opgenomen                                                                                                                                                                   | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.                                                      |
| 23 | Managementletter 2020 Belastingdienst/ Informatievoorziening                                   | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Informatievoorziening. In deze managementletter zijn belangrijkste tussentijdse bevindingen opgenomen                                                                                                                                                                          | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.                                                      |

|    |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                      |
|----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24 | Managementletter 2020 Belastingdienst/ IV&D                     | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/IV en Databeheersing. In deze managementletter zijn belangrijkste tussentijdse bevindingen opgenomen     | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen. |
| 25 | Managementletter 2020 Belastingdienst/Organisatie en Personeel  | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Organisatie en Personeel. In deze managementletter zijn belangrijkste tussentijdse bevindingen opgenomen | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen. |
| 26 | Managementletter eerste halfjaar 2020 Belastingdienst/Toeslagen | In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Toeslagen. In deze managementletter zijn belangrijkste tussentijdse bevindingen opgenomen.               | Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen. |