

Ministerie van Financiën

Periode 1 januari - 30 juni 2022

#	Rapporttitel	Korte toelichting	Link naar het rapport
1	Managementletter 2021 Belastingdienst/Directie Midden en Klein Bedrijf	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/Directie Midden en Klein Bedrijf	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
2	Onderzoeksrapport Afhandeling datalekken ministerie van Financiën	Onderzoek naar de afhandeling van (mogelijke) datalekken die in de periode van 1 oktober 2019 tot en met 31 maart 2021 gemeld zijn bij het Beleidsdepartement en de Belastingdienst van het ministerie van Financiën.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/01/26/onderzoek-afhandeling-datalekken-ministerie-van-financien
3	Managementletter 2021 Belastingdienst/Directie Particulieren	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/ Directie Particulieren.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
4	Onafhankelijk Assurancerapport audit opzet, bestaan en werking Monitoring PPS de Knoop Utrecht 2020	Het facilitair beheer van de Belastingdienst, de Knoop te Utrecht is ingericht op basis van het samenwerkingsmodel publiek-private samenwerking (PPS). De ADR heeft onderzocht of het monitoringsproces voor de prestatie-eisen die zijn afgesproken goed heeft gewerkt in 2020.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2022/01/27/audit-pps-de-knoop-utrecht-2020
5	Assurancerapport Wet Politiegegevens FIOD	Bij de FIOD is onderzocht of aan de bepalingen van de Wet Politiegegevens op adequate wijze uitvoering is gegeven.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/02/09/onderzoek-audit-wet-politiegegevens-fiod

6	Onderzoeksdeelrapport Programma EU btw e-commerce: noodspoor en hoofdspoor, stand 31 december 2021	Meerjarig onderzoek (bestaande uit deelonderzoeken) naar het programma EU BTW e-Commerce. Doel is het bieden van inzicht in de programmasturing en -beheersing door onderzoek uit te voeren en het in een zo vroeg mogelijk stadium geven van aanbevelingen om de opdrachtgever in staat te stellen deze aanbevelingen snel in de bijsturing van het programma te kunnen meenemen. Dit rapport gaat in op het noodspoor en het hoofdspoor.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
7	Auditrapport 2021 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 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 en de onderzoeksverantwoording opgenomen.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/03/15/auditrapport-2021-ministerie-van-financien-en-nationale-schuld-ix
8	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant: controle afdracht OLB-middelen 2021	Naast de controleverklaring bij de Belastingdienst heeft de ADR op verzoek een deelverklaring over 2021 ten behoeve van het Openbaar Lichaam Bonaire afgegeven. Deze geldstroom zit tevens in de controleverklaring Belastingdienst.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
9	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant: controle afdracht OLB-middelen 2020	Naast de controleverklaring bij de Belastingdienst heeft de ADR op verzoek een deelverklaring over 2020 ten behoeve van het Openbaar Lichaam Bonaire afgegeven. Deze geldstroom zit tevens in de controleverklaring Belastingdienst.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.

10	Deelrapport audit 2021 Douane	Dit rapport gaat over de uitkomsten van de controle van de financiële verantwoordingsinformatie in de jaarverantwoording, het onderzoek naar het financieel beheer en de daartoe bijgehouden administraties van het Rijk alsmede het onderzoek naar de niet-financiële verantwoordingsinformatie in de jaarverantwoording van de Douane	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
11	Deelrapport audit 2021 Toeslagen	Dit rapport gaat over de uitkomsten van de controle van de financiële verantwoordingsinformatie in de jaarverantwoording, het onderzoek naar het financieel beheer en de daartoe bijgehouden administraties van het Rijk alsmede het onderzoek naar de niet-financiële verantwoordingsinformatie in de jaarverantwoording van Toeslagen.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
12	Auditrapport 2021 Belastingdienst	Dit deelrapport gaat over de uitkomsten van de controle van de financiële verantwoordingsinformatie in de jaarverantwoording, het onderzoek naar het financieel beheer en de daartoe bijgehouden administraties van het Rijk alsmede het onderzoek naar de niet-financiële verantwoordingsinformatie in het jaarverantwoording van de Belastingdienst. De resultaten hebben hun beslag gekregen in het Auditrapport 2021 Ministerie van Financiën en Nationale Schuld (IX).	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
13	Managementletter 2021 Concerndirectie Control en Financiën	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij de Concerndirectie Control en Financiën.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.

14	Onderzoeksrapport ziekteverzuim Ministerie van Financiën	Onderzoek naar het ziekteverzuim binnen het ministerie van Financiën. Het doel is inzicht te geven in de huidige sturing op verzuim en de bijdrage van de ingezette acties om het ziekteverzuim terug te dringen.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/03/29/onderzoeksrapport-ziekteverzuim-ministerie-van-financien
15	Managementletter 2021 Belastingdienst/Directie Centraal Administratieve Processen	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij de Belastingdienst/Directie Centraal Administratieve Processen.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
16	Verslag van bevindingen inzake Verplichtingenbeheer in 2021	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd naar het verplichtingenbeheer belastingdienstbreed.	Deelrapporten, tussentijdse rapporten, interim-rapportages en managementletters uitgebracht onder de WOB (voor 1 mei 2022) worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
17	Onderzoeksrapport Informatiebeveiligingsaspecten in leverancierscontracten	Dit rapport verschaft inzicht in de naleving (compliance) van de eisen aan informatiebeveiliging volgens hoofdstuk 15 van de BIO in een verzameling van leverancierscontracten die de opdrachtgever heeft geselecteerd.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.
18	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst – Douaneportaal 2021 Aansluitnummer 1003681	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.
19	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst Burgerportaal Toeslagen Aansluitnummer 252038	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.
20	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst Generiek Portaal Aansluitnummer 1002624	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.

21	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst – Belastingdienstportaal OTS- Burgers 2021 Aansluitnummer 651480	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.
22	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst – Belastingdienstportaal Ondernemers 2021 Aansluitnummer 1002885	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.
23	Rijksbreed onderzoek informatiebeveiliging 2021 – deelrapport Financiën	Onderzoek naar de sturing en beheersing van informatiebeveiliging op centraal departementaal niveau. Daarbij is onder meer onderzoek gedaan naar het risico-management en de opvolging van aanbevelingen uit voorgaande jaren. In dit deelrapport zijn de uitkomsten van het onderzoek bij Financiën opgenomen.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.
24	Onderzoeksrapport Monitoring informatiebeveiliging Belastingdienst, Toeslagen en Douane	het doel van het onderzoek is om na te gaan op welke wijze voor én na de ontvlechting bij DG Belastingdienst, DG Toeslagen resp. DG Douane en het departement (Financiën) invulling is gegeven aan monitoring en sturing op bevindingen uit ADR-onderzoeken uit de periode 2019-2020 gericht op informatiebeveiliging bij de Belastingdienst, Toeslagen resp. Douane. De uitkomsten van dit onderzoek wil de opdrachtgever gebruiken voor het laten doorvoeren van mogelijke verbeterpunten in beheersmaatregelen bij DG Belastingdienst, DG Toeslagen resp. DG Douane en het departement (Financiën) bij de afwikkeling van bevindingen uit deze onderzoeken.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOB-weigeringsgronden.
25	Onderzoeksrapport Formatiebeheer Belastingdienst	In opdracht van de directeur Concerndirectie (Cd) O&P heeft de ADR een onderzoek uitgevoerd naar het proces formatiebeheer bij de Belastingdienst. Hiertoe zijn onderzocht: de opzet en het bestaan van de 'spelregels formatiebeheer', wat de verschillen zijn tussen de toegekende formatie en in P-Direkt ingevoerde formatie en wat mogelijke achtergronden zijn van de verschillen. Met het verkregen inzicht kan de opdrachtgever acties uitzetten om de ingebrachte formatie in P-Direkt in lijn te brengen met de gewenste situatie, de spelregels aan te passen en waar nodig verbeteringen aan te brengen in het proces formatiebeheer.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2022/05/10/onderzoeksrapport-formatiebeheer-belastingdienst
26	Audit Green Bonds 2021	This is the auditor's report for the audit on the Allocation report of the Green bond report 2021 of the Dutch State Treasury Agency based in The Hague.	https://www.dsta.nl/onderwerpen/groene-obligaties/documenten/publicaties/2022/05/27/groene-obligatie-rapportage
27	Onderzoek onderbouwing Voortgangsrapportage Jaarplan 2021 Belastingdienst (periode januari – december 2021)	Onderzoeksrapport van de ADR over de voortgangsrapportage inzake het jaarplan 2021 Belastingdienst.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2022/05/19/onderzoek-onderbouwing-voortgangsrapportage-jaarplan-2021-belastingdienst-periode-januari-december-2021
29	Onderzoeksrapport Uitkomsten onderzoek Logging, monitoring en controle	Aan de ADR is gevraagd om inzicht te geven in hoe logging, monitoring en controle (LMC) door de diverse proceseigenaren daadwerkelijk is ingericht en wordt toegepast.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.

31	Onderzoek 3e voortgangsrapportage Toeslagen 2021	Onderzoeksrapport van de ADR over de voortgangsrapportage inzake het jaarplan 2021 Toeslagen.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/05/31/onderzoek-3e-voortgangsrapportage-toeslagen-2021
33	Rapport van feitelijke bevindingen: Onderzoek zelfreinigende maatregelen bij de aanbestedingen van Perceel C	De ADR heeft onderzoek uitgevoerd naar de door het Agentschap uitgevoerde beoordelingsprocessen naar de zelfreinigende maatregelen bij Perceel C.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/06/02/onderzoek-zelfreinigende-maatregelen-bij-de-aanbesteding-van-perceel-c
34	Onderzoeksrapport Onderzoek formuleren zoekvragen voor PEAG	Onderzoek naar geformuleerde zoekvragen en aangeleverde informatie inzake parlementaire enquête aardgaswinning Groningen (PEAG).	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/06/01/onderzoek-formuleren-zoekvragen-voor-peag
35	Onderzoeksrapport evaluatie uitvoering toezichtplan arbeidsrelaties	De ADR heeft de uitvoering van het toezicht op de kwalificatie van arbeidsrelaties voor de loonheffingen geëvalueerd. Het doel van dit onderzoek is inzicht bieden op welke manier de toezichtactiviteiten van de Belastingdienst hebben plaatsgevonden en welke ervaringen de Belastingdienst heeft opgedaan met de beoordeling van arbeidsrelaties in de periode oktober 2019 tot en met december 2021.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/06/10/onderzoeksrapport-evaluatie-uitvoering-toezichtplan-arbidsrelaties
36	Assurancerapport herbeoordeling DigiD-assessment Burgerportaal Toeslagen Aansluitnummer 252038	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.
37	Assurancerapport herbeoordeling DigiD-assessment Belastingdienst Identity Bridge Aansluitnummer 1002624	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.
38	Assurancerapport herbeoordeling DigiD-assessment Belastingdienstportaal Ondernemers Aansluitnummer 1002885	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.
39	Assurancerapport herbeoordeling DigiD-assessment - Belastingdienstportaal OTS-Burgers Aansluitnummer 651480	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.

40	Onderzoeksrapport Onderzoek Onderbouwing Voortgangsrapportage Douane	Onderzoekrapport over de voortgangsrapportage inzake het jaarplan 2021 Douane.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2022/06/22/bijlage-2-rapport-adr-onderzoek-onderbouwing-voortgangsrapportage-douane
41	Rapport van feitelijke bevindingen onderzoek Financieel Jaarverslag van het Rijk 2021	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 2021. Daarnaast heeft de ADR de minister van Financiën gerapporteerd over het onderzoek van het Financieel jaarverslag van het Rijk over het jaar 2021 en van de Saldibalans van het Rijk per eind 2021.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2022/04/19/onderzoek-financieel-jaarverslag-van-het-rijk-2021