

Ministerie van Financiën

Periode 1 januari - 30 juni 2021

Nummer	Naam audit	Korte toelichting voor de Tweede Kamer	Link naar het rapport
1	Managementletter 2020 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.	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.
2	Managementletter 2020 Belastingdienst/Directie CAP	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/ Directie CAP.	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.
3	Managementletter 2020 Douane	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Douane.	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.
4	Managementletter 2020 Belastingdienst/Directie MKB	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/ Directie MKB.	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.

5	Assurancerapport Monitoring Publiek-Private Samenwerking Kempkensberg 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 het registratiesysteem.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/01/04/monitoring-publiek-private-samenwerking-kempkensberg-groningen-2019
6	Managementletter 2020 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 worden niet actief openbaar gemaakt. De bevindingen hieruit hebben hun beslag gekregen in een eindrapport of zullen dit nog krijgen.
7	Onderzoeksdeelrapport Noodspoor programma EU BTW e-Commerce	De ADR is gevraagd om een meerjarig onderzoek (bestaande uit deelonderzoeken) uit te voeren 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 deelrapport gaat in op het noodspoor van het programma, dat nodig is om te zorgen dat de Belastingdienst de uitvoering van de EU-richtlijn een halfjaar eerder kan starten dan initieel gepland.	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.
8	Deelrapport onderzoek zelfreinigende maatregelen bij de aanbesteding van E-betalen	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 E-betalen.	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	Managementletter 2020 Belastingdienst/Concerndirectie Uitvoerings- en Handhavingsbeleid	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/ Concerndirectie Uitvoerings- en Handhavingsbeleid .	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.

10	Onderzoeksrapport Rapportage onderzoek risico's implementatie Payment Factory	De Belastingdienst heeft voor de implementatie van Payment Factory risico's geïdentificeerd en daar een aantal risico mitigerende maatregelen voor getroffen. De Belastingdienst heeft aanvullend op de eigen risico-analyse/mitigerende maatregelen aan de ADR gevraagd te onderzoeken of er aanvullende risico's te onderkennen zijn en of daar nog aanvullende maatregelen op getroffen kunnen worden.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/02/02/rapportage-onderzoek-risico-s-implementatie-payment-factory
11	Onderzoeksrapport Proces klantmanagement inzake plannings- en kwaliteitsnormen in fiscale onderzoeken	Onderzoek naar de (mogelijke) oorzaken van het niet behalen van de plannings- en kwaliteitsnormen bij fiscale onderzoeken door Douane.	Dit rapport zal nog worden gepubliceerd
12	Onderzoeksrapport Onderzoek instroomproces Belastingdienst	Dit rapport geeft inzicht in de werking van het huidige instroomproces van de Belastingdienst en de genomen of nog te nemen beheersmaatregelen om invulling te geven aan de, door de kaderstellende directie, gestelde eisen voor overdracht van het programma aan de staande organisatie.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/02/16/onderzoek-instroomproces-belastingdienst
13	Auditrapport 2020 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.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/03/15/auditrapport-2020-ministerie-van-financien-en-nationale-schuld-ix
14	Onderzoeksrapport beveiligingsonderzoek SBP infrastructuur en IRC/LEDA applicatie	In het kader van de transitie van de IT-omgeving naar een externe leverancier is bepaald dat er een beveiligingsonderzoek (pentest) op de nieuwe omgeving bij de externe leverancier, inclusief de IRC/LEDA applicatie van de Rijkshoofdboekhouding (RHB), dient te worden uitgevoerd door een onafhankelijke partij.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/11/25/onderzoeksrapport-beveiligingsonderzoek-sbp-infrastructuur-en-irc-leda-applicatie
15	Rapport van feitelijke bevindingen Waarborgen Projectcode 1043	Dit rapport geeft inzicht in de opzet en het bestaan van de specifieke waarborgen voor projectcode 1043 die door de Belastingdienst zijn aangeleverd. Uitgeworpen aangiftes met projectcode 1043 worden intensief behandeld.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/03/03/rapport-van-feitelijke-bevindingen-waarborgen-projectcode-1043
16	Onderzoeksrapport inzake IT-audit RINA bij de Belastingdienst	RINA staat voor 'Reference Implementation of a National Application' en heeft als functie dat het digitaal berichtenverkeer mogelijk maakt tussen 32 Europese landen die zijn aangesloten bij de Europese Unie (EU). De ADR heeft onderzoek gedaan naar de procesgang van RINA bij de Belastingdienst.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/03/15/onderzoeksrapport-it-audit-rina-bij-de-belastingdienst

17	Bevindingen 2020 DG Toeslagen	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij DG Toeslagen.	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.
18	Onderzoeksrapport Informatiebeveiliging bij Ministerie van Financiën	De ADR heeft een interdepartementaal onderzoek uitgevoerd naar de sturing en beheersing van informatiebeveiliging op centraal departementaal niveau. Dit deelrapport bevat de resoluten van dit onderzoek inzake het Ministerie Financiën.	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.
19	Managementletter 2020 Belastingdienst/Concerndirectie Control en Financiën	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst/ Concerndirectie Control en Financiën.	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.
20	Onderzoeksdeelrapport programma noodspoor en tijdelijke organisatie EU BTW e-Commerce	De ADR is gevraagd om een meerjarig onderzoek (bestaande uit deelonderzoeken) uit te voeren 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 deelrapport gaat met name in op de ontwikkeling van het noodspoor van het programma en op de tijdelijke organisatie, die samen nodig zijn om te zorgen dat de Belastingdienst de uitvoering van de EU-richtlijn een halfjaar eerder kan starten dan initieel gepland.	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.
21	Onderzoeksrapport Fact check Kamerbrief 'modellen duurzaamheidsprojecten'	De ADR heeft onderzoek gedaan naar een kamerbrief waarin gegevens zijn opgenomen over snelfietsroutes en het programma aardgasvrije wijken.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/04/12/onderzoek-fact-check-kamerbrief-modellen-duurzaamheidsprojecten

22	Auditrapport 2020 Belastingdienst, Douane en Toeslagen	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 niet-financiële verantwoordingsinformatie in het jaarverantwoording van de Belastingdienst, Douane en Toeslagen. Onze controleverklaring is opgenomen in de jaarverantwoording van de Belastingdienst, Douane en Toeslagen.	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	Rapport van feitelijke bevindingen onderzoek Financieel Jaarverslag van het Rijk 2020	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 2020. Daarnaast heeft de ADR de minister van Financiën gerapporteerd over het onderzoek van het Financieel jaarverslag van het Rijk over het jaar 2020 en van de Saldibalans van het Rijk per eind 2020.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/04/21/onderzoek-financieel-jaarverslag-van-het-rijk-2020
24	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst – Belastingdienstportaal Ondernemers 2020 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.
25	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst – Belastingdienstportaal OTS-Burgers 2020 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.
26	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst – Burgerportaal Toeslagen 2020 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.
27	Assurancerapport DigiD-assessment Belastingdienst – Identity Bridge 2020 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.
28	Onderzoeksrapport Herijking KPI's en Concern Dashboard	In 2019 heeft de Belastingdienst het programma Managementinformatie en Risicomanagement (MI/RM) opgestart. Het programma MI/RM dient de Belastingdienst in staat te stellen om processen gericht uit te voeren en te sturen aan de hand van heldere, samenhangende managementinformatie. Het programma bestaat uit 4 deelprogramma's waaronder het deelprogramma Concern Managementinformatie (CMI). De ADR heeft onderzoek gedaan naar de producten van het deelprogramma CMI.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/rapporten/2021/05/07/onderzoeksrapport-herijking-kpis-en-concern-dashboard

29	Deelrapport Beveiliging Active Directory Ministerie van Financiën	De ADR heeft een interdepartementaal onderzoek uitgevoerd naar de beveiliging van active directories. Dit deelrapport bevat de bevindingen van dit onderzoek inzake het Ministerie van Financiën. Deze bevindingen hebben betrekking de procedures omtrent de rechten van betrokkenen en de kwaliteit van het register van verwerkingsactiviteiten. Ook wordt inzicht gegeven in de opvolging van de aanbevelingen uit het voorgaand onderzoek.	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.
30	Rijksbreed AVG 2020 Deelrapport Ministerie van Financiën (MinFin)	De ADR heeft een interdepartementaal onderzoek uitgevoerd naar de AVG. Dit deelrapport bevat de resoluten van dit onderzoek inzake het Ministerie van Financiën.	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.
31	INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT Green Bonds	This is the auditor's report for the audit on the Allocation report of the Green bond report 2020 of the Dutch State Treasury Agency based in The Hague.	https://english.dsta.nl/documents/publication/2020/05/28/green-bond-report
32	CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT Groene obligaties	Dit is de controleverklaring van de ADR voor de allocatierapportage van de groene obligatierapportage 2020 van het Agentschap van de Generale Thesaurie van het Ministerie van Financiën te Den Haag.	https://www.dsta.nl/onderwerpen/groene-obligaties/documenten/publicaties/2020/05/28/groene-obligatie-rapportage
33	Onderzoeksrapport Onderbouwing derde 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 derde voortgangsrapportage en in hoeverre de gerapporteerde gegevens in overeenstemming zijn met de onderliggende basisdocumentatie.	https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/rijksoverheid/documenten/kamerstukken/2021/06/16/bijlage-2-onderbouwing-adr-3e-voortgangsrapportage-2020-belastingdienst-toeslagen-douane