Belastingdienst

Gezamenlijke Besturing Belastingdienst

Lijst 1 voor 31 aug. - 4 sept.

Versie voor DT BD d.d. 3-9-2020

1912305 01575

Belastingdienst

Belangrijkste signalen Lijst 1 week 31 aug. – 4 sept.

1 Politieke dossiers

1043, FSV, Nationaliteiten en AP ([redacted]):

- *Zie separate agendering van dit punt.*
- Voor 'veegactie AVG' zie sheet 3 inventarisatie FSV.

Dwangsomarrest [redacted]

- FJZ is verantwoordelijk voor doorgeleiding van de notitie over de BTW aan de bewindslieden. Na reactie van de staatssecretaris zal in het DT BD opnieuw bekeken worden wie verantwoordelijk is voor het traject dwangsomarrest met betrekking tot de andere middelen.
- *Toelichting plaatsing topsheet:* traject om vanuit de gezamenlijke sturing te blijven monitoren. FJZ is nu in de lead voor de scope betreffende begeleiding bestuurlijk traject enkel voor BTW. In een volgende stap zijn vanuit gezamenlijke sturing bezien andere DT-leden nodig. Mede bezien vanuit het 'what if-scenario' als de voor de BD voorkeursvariant van aanpassingen wetgeving niet haalbaar blijkt en gekeken moet worden naar IV- of capaciteitsoplossingsrichtingen.

2 Ontwikkel-trajecten

Verlaging dwangbevelkosten [redacted]

- Notitie aan Stas en brieven aan Nationale Ombudsman en 2e Kamer zijn deze week de lijn ingegaan met aankondiging start pilot in oktober. Inhoud pilot: herstel van ongeveer 1950 recente aanslagen die eenvoudig herberekend en hersteld kunnen worden. Ondertussen verdere uitwerking van totaal inzicht en juridische en beleidsmatige vragen voor het vervolg plus opstellen impactanalyse voor robuuste geautomatiseerde oplossing. Het PVA voor de pilot komt medio september; voor het PVA overall aanpak is nog geen datum bepaald.
- *Toelichting plaatsing topsheet:* monitoring i.v.m. bestuurlijke afstemming en notitie aan de stas.

3

Programma Covid-19 maatregelen (vacature):

- Een voorwaarde voor het opstarten van toezicht buiten bij GO en MKB is een bestuurlijk afgestemde en goedgekeurde risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E). Het opstellen van deze RI&E Buiten wordt uitgevoerd door de SSO O&P; planning hiervoor is uiterlijk 1 september. De bestuurlijke besluitvorming en adviestraject GOR verloopt stroef waardoor de opstart van toezicht buiten vertraging op gaat lopen (proces loopt al vanaf medio juni). Vanuit de uitvoering (GO en MKB) wordt er met klem verzocht een goedgekeurde RI&E op te leveren.
- *Toelichting plaatsing topsheet:* knelpunten in planning en vanwege de betrokkenheid van groot aantal dienstonderdelen.

Overige aandachts-punten

- Er zijn geen overige aandachtspunten voor de topsheet.

Belastingdienst

FSV applicaties week 31 aug. – 4 sept.

Applicatie	Eigenaar	Toelichting stavaza van proces van aanzetten	Verwachte datum aanzetten
Aanpak Team Veelplegers	MKB	Verwerking is na onderzoek AVG compliant gebleken. Stilleggen was niet nodig. Inmiddels is met de laatste inzichten rond privacy een volgende PIA gemaakt. Plan gereed. Aangeboden aan CISO	Niet uitgezet
Afgifte OB identificatienummer	MKB	Het risicomodel "Afgifte BTW identificatie nummer" is een innovatie om aanvragen van een BTW identificatie nummer met een mogelijk risico op misbruik naar voren te brengen. Het model beoordeelt of er sprake is van een mogelijk risico, en indien dit het geval is, wordt deze aanvraag ter beoordeling aangeboden aan een medewerker MKB. PIA (gemaakt door DF&A) gereed. Aangeboden aan CISO	Niet uitgezet
Innovatie OB Positief op het omzetdeel	MKB	Het betreft een innovatie die nog niet in gebruik genomen is; vergt eerst een procesbeschrijving, AO-IC, capaciteitsinzet en de GEB. Deze gaat ter goedkeuring voorgelegd aan de FG.	*Nog in te plannen*
Datafundamenten Fraude Risico Indicatoren	DF&A	Datafundament FRI staat on hold, net als de leveringen vanuit het datafundament. Er is net contact geweest met de FIOD en afgesproken dat in de week van 14 september overleg plaatsvindt tussen de experts van de FIOD en DF&A met betrokken MT leden. Dan zullen we de vragen van FIOD bespreken en komen we hopelijk tot een oplossing/plan dat voor allebei werkbaar is.	*Nader te bepalen*
OB Carrouselfraude	MKB	Het systeem is begin van de zomer in dezelfde week uit- en weer aangezet. Er wordt een nieuwe GEB gemaakt. Mochten nadere mitigerende maatregelen voortkomen uit de GEB; dan worden deze geïmplementeerd. GEB wordt ter advisering aan de FG voorgelegd en maatregelen worden aangepast naar aanleiding van dit advies	Op 13 juli weer aangezet (heeft 14 dagen niet gefunctioneerd)
Interne en externe signalen t.b.v. het toezichtproces	MKB	FSV-signaleringsvoorziening is uitgezet. PIA is in de week van 17 augustus aangeleverd bij de data coördinator. Op 26 augustus negatieve appreciatie van IV&D ontvangen; de aanpassingen zijn uitvoerbaar. Daarna toetsing; voor termijn afhankelijkheid van IV&D (datacoördinator) en FG.	*Z.s.m.*
Risicoclassificatie Toeslagen	Toeslagen	De GEB Risico classificatie is gereed en is 25 augustus aangeboden aan IV&D. *Richting datum aanzetten zijn de volgende aannames gedaan i.o.m. Toeslagen: (1) beoordeling GEB door IV&D – 3 weken; (2) aanpassen GEB o.b.v. beoordeling IV&D – 3 weken; (3) beoordeling door FG – 4 weken; (4) besluitvorming DT aanzetten applicatie – 2 weken*	1/12/2020
Verwerken van fraudesignalen	Toeslagen	De GEB verwerken van fraudesignalen is reeds door IV&D beoordeeld en hier zijn is reactie en feedback op gekomen. Deze worden verwerkt en verwacht is dat de verbeterde GEB 1 september augustus aangeboden aan IV&D. *Richting datum aanzetten zijn de volgende aannames gedaan i.o.m. Toeslagen: (1) beoordeling door FG – 4 weken; (2) besluitvorming DT aanzetten applicatie – 2 weken*	15/10/2020
Databank Auto	CAP	Het advies van FG is binnen, het advies is positief met een paar gestelde randvoorwaarden Belangrijkste randvoorwaarde is vastlegging in verwerkingsregister MinFin. Inmiddels zijn de acties hiertoe in gang gezet. De CAP vraagt met een mail alle directies die het raakt (cc IV&D) de voorwaarden ook aan de gebruikers binnen hun directie kenbaar te maken. Binnen de gestelde randvoorwaarden wordt de workflow functionaliteit DBA weer opgestart. IV&D kan de BWL informeren over het weer (deels) aanzetten van de applicatie.	24/8/2020

Toelichting: de observatie wordt gedeeld dat het proces tot aanzetten een keten betreft met diverse betrokken die een beoordelende/besluitvormende/uitvoerende rol hebben. Gezien de afhankelijkheden en/of tijdige beschikbaarheid capaciteit in de keten, blijkt het lastig om een verwachte datum af te geven voor het aanzetten van de applicaties.

1912305

01575

Belastingdienst

FSV – overige aandachtspunten week 31 aug. – 4 sept.

FSV - Overige aandachtspunten	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Inventarisatie FSV: inventariseren en veiligstellen van bestanden e.d. met risicosignalen, fraudeverdenkingen en vermeldingen nationaliteit [redacted] • Er is elke week overleg met aanspreekpunten van de directies om de voortgang te monitoren, vragen te beantwoorden en ervaring uit te wisselen. • De directies zijn bezig met inventarisatie en rapporteren daarover: 800 van de circa 30.000 medewerkers hebben gereageerd • De deadline voor de afronding inventarisatie is 14 september 2020. De aanspreekpunten rapporteren dat de einddatum haalbaar is, hoewel er nog een groot deel van de medewerkers moet reageren. • Er zijn circa 15 bestanden veiliggesteld en voor enkele werkprocessen wordt beoordeeld of deze aangepast moeten worden om 'AVG-compliant' te worden. Over de impact hiervan buigt elke directie zich afzonderlijk. • *Toelichting plaatsing topsheet:* actie nodig vanuit de DT-leden richten hun organisatieonderdelen - om met de naderende deadline in het vooruitzicht – zodat het aantal reacties verhoogd wordt.	• Op 4 september wordt voor de derde keer BI opgeleverd over de voortgang. Speciale aandacht is er dan voor de haalbaarheid van de einddatum 14 september 2020. Verzoek aan de directeuren is te borgen dat de inventarisatie hoge prioriteit houdt binnen hun organisatie onderdeel.	
Voorziening om de infrastructuur te scannen op signaallijsten [redacted] • Er vindt een inventarisatie plaats naar mogelijkheden voor het geautomatiseerd scannen van mailboxen, persoonlijke omgevingen en samenwerkingsgebieden op het voorkomen van risicosignalen en fraudeverdenkingen. Er is een inventarisatie uitgevoerd naar lopende initiatieven op dit vlak. Hieruit blijkt dat het gebruikte tool in principe geschikt is voor de meer uitgebreide scan waar hier sprake van is. Gebruik van dit tool zal wel aanvullende budgettaire consequenties hebben en mogelijk een aanbesteding vereist. Komende week wordt de definitie van de scan bepaald en wordt de omvang van de scan ingeschat. Daarna start overleg met IV. De juridische aspecten waarmee rekening gehouden moet worden separaat onderzocht.	• Vervolgstap: mogelijkheden van de scan verder onderzoeken (juridisch, technisch, haalbaarheid).	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd binnen project/afdeling/keten | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Belastingdienst

Overzicht: politieke dossiers en ontwikkeltrajecten

Cluster[1]	Traject	Trekker uit DT	Contactpersoon	In knelpunten- en risicologs	Toezegging
Politiek urgente dossiers	FSV			✓	✓
	1043	[redacted]	[redacted]	✓	
	Zomerbrief	[redacted]		✓	✓
	Nationaliteit in systemen en modellen			✓	✓
Sturing en beheersing	Ontvlechting	[redacted]	[redacted]	✓	✓
	Onderzoek werk aan uitvoering	[redacted]	[redacted]	✓	
	Programma IV-Verbetertraject & Kamerbrief			✓	✓
	Programma MI/RM		[redacted]	✓	
	Voorbereiding op extern toezicht Belastingdienst			✓	✓
Personeel en cultuur	Programma Leiderschap & Cultuur			✓	✓
	Programma Werving	[redacted]	[redacted]	✓	
IV	Uitfaseren ETM	[redacted]	[redacted]	✓	
	Rationalisatie Auto MRB	[redacted]		✓	
	E-herkenning			✓	✓
Verbeteren uitvoering	Verlaging dwangbevelkosten	[redacted]	[redacted]	✓	✓
	Stuiten verjarende schulden	[redacted]	[redacted]	✓	✓
	Erf- schenkbelasting: KOS en Terugdringen voorraad/doorlooptijd	[redacted]		✓	
	Verbeteren bezwaarafhandeling	[redacted]		✓	
Fiscaal	EU BTW E-commerce	[redacted]		✓	✓
	COVID-19 maatregelen	[redacted]		✓	
Handhaving en toezicht	Wetsvoorstel gegevensverwerking BD			✓	
	Niveau toezicht achteraf			✓	
Toekomstbeeld	Meerjarenvisie Belastingdienst	[redacted]		✓	
	Onderzoek fund. transf. Dienstverlening	[redacted]		✓	✓
	Traject visitekaartje/interactiestrategie	[redacted]	[redacted]	✓	✓
	Voorbereiding regeerakkoord	[redacted]		✓	

Ontwikkeltrajecten

1 De clustering wordt herzien zodra trajecten kunnen worden 'opgehangen' aan de nieuwe strategische pijlers van BD; 2. Kerndepartement is verantwoordelijk voor regie op dit traject.

Bijlage 1 – Politieke dossiers

1912305 01575

Politiek urgente dossiers (I/IV)

Aangemelde politieke dossiers - Concerndirecties	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Fiscale en Juridische Zaken (FJZ) – [redacted] • Dwangsomarrest: FJZ is verantwoordelijk voor doorgeleiding van de notitie over de BTW aan de bewindslieden. Na reactie van de staatssecretaris zal in het DT BD opnieuw bekeken worden wie verantwoordelijk is voor het traject dwangsomarrest met betrekking tot de andere middelen	• -	
IV- en Databeheersing (IV&D) – [redacted] • Datalekmeldpunt: De meldingen aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) kunnen niet meer (in alle gevallen) binnen de 72 uur plaats kunnen vinden. Door een groter aanbod en mede door ziekte en verlof van de ervaren beoordelaars van het MDB is er op dit moment een achterstand van circa 75 onbeoordeelde meldingen. Dit is op een totaal aan meldingen van circa 300-400 meldingen per maand te vergelijken met een week achterstand. De achterstand is reeds gescreend op aard en omvang van de melding. Het zijn allemaal 'eenvoudige meldingen' waar veel uitzoekwerk voor nodig is om precies vast te stellen of er sprake is van een datalek. Er lijken vooralsnog geen grote incidenten tussen te zitten. • Capaciteitstekorten bij FG: IV&D gaat onderzoek doen naar de mogelijke capaciteitstekorten bij de [redacted] (FG) voor het beoordelingsproces rond applicaties	• Het MBD wordt voorzien van extra structurele capaciteit (1FTE) • Het MBD wordt voorzien van extra tijdelijke capaciteit (part time vanuit MKB en reïntegratie medewerker) • Met ingang van de maandelijkse datalekrapportage over augustus zal in de bijlage worden gerapporteerd over het aantal ontvangen, nog niet behandelde meldingen. • De dienstonderdelen worden via de datacoördinatoren gevraagd om hulp te bieden bij het uitzoekwerk.	
Uitvoerings- en Handhavingsbeleid (UHB) – [redacted] • Nationaliteiten: In het SO wordt de kamer o.a. geïnformeerd over een onjuistheid in een Kamerbrief van 11 mei jl over het schonen van BVR op dubbele nationaliteiten. Er is iets later geschoond dan in de Kamerbief was aangegeven (nl 23 juli 2015 ipv 31 jan 2015). De tweede leesversie van het SO is besproken met de stas Tsl en wordt aangepast. Naar aanleiding hiervan wordt de laatste versie nogmaals ter verificatie aan de betrokken DT leden voorgelegd. • Zomerbrief: de brief is op dinsdag 25 augustus met de bewindspersonen besproken en, na het verwerken van de opmerkingen van het DT, op 27 augustus in de tas gegaan. Op het moment van schrijven zijn we in afwachting van het commentaar van de staatssecretaris. De verwachting is dat de brief in de laatste dagen van augustus of de eerste dagen van september wordt verzonden.	• -	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

1912305 01575

Politiek urgente dossiers (II/IV)

Aangemelde politieke dossiers - Concerndirecties	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Innovatie & Strategie (I&S) – [redacted] • Parlementair onderzoek uitvoeringsorganisaties: Het parlementair onderzoek van de Tijdelijke commissie Uitvoeringsorganisaties (TCU) focust op drie thema's: belangrijkste problemen bij uitvoeringsorganisaties, de rol van de Kamer en handelingsperspectief richting de menselijke maat. Het onderzoek richt zich in eerste instantie op drie grote uitvoeringsorganisaties, de Belastingdienst, UWV en CBR. Het doel is om beter inzicht te krijgen in de problematiek en te zorgen dat de menselijke maat uitgangspunt is in het parlementaire proces. Op 11 september vinden i.h.k.v. dit onderzoek (besloten) gespreksrondes plaats waarin de TCU in gesprek gaat met ambtelijk eindverantwoordelijken binnen Financiën/Belastingdienst en 5 afdelingshoofden/MT-leden vanuit verschillende dienstonderdelen.	• -	
Control en Financiën (C&F) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Organisatie & Personeel (O&P) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	

Politiek urgente dossiers (III/IV)

Aangemelde politieke dossiers – Primair proces directies	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Particulieren (P) – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld* - 1043: Documenten ter afronding van de opdracht zijn door adP aangeboden aan de DG, hdFJZ, hdC&F en directeur UHB.	• -	
Midden- en Kleinbedrijf (MKB) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Grote Ondernemingen (GO) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Centraal Administratieve Processen (CAP) – [redacted] • Brexit/ niet Douane: Hier doet zich mogelijk het risico voor dat er op het gebied van de VAT een uittredingsakkoord vergaand in de maak lijkt te zijn, maar dat we hier mogelijk niet op tijd klaar voor zijn. Het withdrawal agreement voor de OB en de intracommunautaire processen is vanuit de Werkgroep OB direct opgevraagd en aangeboden aan IBS. Uit een eerste (redelijk gedetailleerde) inventarisatie van de werklast is de grove inschatting dat voor aanpassingen van de ICT-systemen tussen de 700 en 3000 uren nodig zijn. Gelet op het feit dat het huidige IV-portfolio OB zeer vol zit en er veel druk staat op BTW-e Commerce, is het signaal dat vóór 1-1-2021 nu extra druk op dit portfolio komt te staan. Dit vraagt waarschijnlijk om het maken van keuzes in prioriteitstelling.	• -	
FIOD – • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Klantinteractie en -services (KI&S) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Informatievoorziening (IV) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Politiek urgente dossiers (IV/IV)

Aangemelde politieke dossiers – Corporate diensten en SSO's	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Vaktechniek (VT) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Datafundamenten en Analyse (DF&A) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Communicatie (CDC) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
SSO Financieel en Managementinfo (SSO F&MI) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
SSO Facilitaire Dienstverlening (CFD) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
SSO Organisatie & Personeel (SSO O&P) – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
Switch – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	

Bijlage 2 – Ontwikkeltrajecten

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (I/IX)

Cluster - Sturing en beheersing	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Ontvlechting – [redacted] • Het onderwerp Ontvlechting staat wekelijks als individueel onderwerp geagendeerd op de agenda van het DT BD.	• Monitoring via het DT BD	
Onderzoek werk aan uitvoering – [redacted] • De aanbiedingsbrief over het eindrapport WaU (onder regie SZW) wordt voorgelegd in de ministerraad van 11 september. Daarna gaat het rapport met brief naar de Kamer. • De brief bevat geen inhoudelijke reactie op het rapport, wel wordt de optie aangeboden om met de Kamer te reflecteren op het rapport.	• -	
Programma IV-Verbetertraject & Kamerbrief – [redacted] • De verantwoordelijk directie heeft aangegeven dat er geen risico's en/ of knelpunten te melden zijn.	• -	
Programma MI/RM – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld:* Tijdige overdracht naar dienstonderdelen kan mogelijk niet plaats vinden door capaciteit tekort en expertise.	• Bespreken overdrachtsproblemen met de opdrachtgever • Tijdelijke invulling van beheertaken door het programma MI/RM • Overleg met de betreffende dienstonderdelen voor het vinden van een structurele oplossing	
• Als gevolg van de COVID-19 maatregelen moeten medewerkers vanuit thuiswerken. Toegang tot data vanuit thuis is vanwege beveiligingsvereisten niet mogelijk. Daarnaast kent video-bellen beperkingen in het goed bediscussiëren van zaken. Dit alles leidt tot vertraging.	• Aansporen op frequent overleg om zaken af te stemmen en periodieke updates inzake COVID-19 maatregelen • Overleg met dataleveranciers over wat mogelijk is om toch toegang tot data te krijgen • Regulier overleg en werkzaamheden zoveel mogelijk door laten gaan	
Voorbereiding extern toezicht op de Belastingdienst • De verantwoordelijk directie heeft aangegeven dat er geen risico's en/ of knelpunten te melden zijn.	• -	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (II/IX)

Cluster - Personeel en cultuur	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Programma Leiderschap & Cultuur – [redacted] • Op 26-8 is met de ABD gesproken over de ontwikkelassessments van de top 75. Tijdpad is om daar in september mee te starten. ABD komt met een planning en offerte. • We maken een ter info notitie aan het DTBD voor 3-9 om hen te informeren waar we staan. [redacted] sluiten bij de bespreking aan en stemmen begin volgende week af met de DG. • De aanbesteding voor de overige 1400 ontwikkelassessments wordt dinsdag 1 september gepubliceerd op tendernet. Die assessments gaan volgens de huidige planning begin februari van start. • We hebben contact met de UBR over de inzet van de 360 graden tool. Wanneer daar meer over bekend is praten we daar het DT donderdag ook over bij.	• 3 september op de agenda van DTBD	
Programma Werving – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld:* Kort-cyclische karakter van besluitvorming zorgt voor fluctuatie in wervingsopgave en vereist flexibiliteit wervingsstraat	• -	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (III/IX)

Cluster - IV	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Uitfaseren ETM – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld*: uitfaseren ETM ligt op schema met uitzondering voor onderdeel COA, waar bij het ontwikkelen van webservices vertraging optreedt.	• Onderzoek naar oplossingen loopt, maar uitloop in planning voor Uitfaseren ETM als geheel is onvermijdbaar. De mogelijkheden om deze uitloop te mitigeren maken onderdeel uit van het lopende onderzoek	
Rationalisatie Auto MRB – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld*: de waiverprocedure is gestart en goed gekeurd • Door de noodzaak om prioriteit te geven om de vernieuwde MRB-keten (inclusief AHM) zodanig operationeel te krijgen dat de bestaande MOA –applicatie volgend jaar z.s.m. uit te faseren zijn aanvullende werkzaamheden en IV-functionaliteit nodig. In de verdere uitwerking van het implementatie & migratie plan is hiermee rekening gehouden, hetgeen zijn invloed heeft op de doorlooptijd van het gehele traject • Dalend kader binnen IV zal ook invloed hebben op IBS Auto. Als IBS Auto de externe inhuur moet reduceren met ruim 6fte binnen 1 jaar a.g.v. dalend IV kader doelstelling op regulier budget, dan kunnen de (planning) doelstellingen van MRB niet volledig worden gerealiseerd en gaat modernisering langer duren en de legacy systemen (MOA, HSB etc.) langer worden aangehouden. Dit is tevens een Ketenrisico	• De extra werkzaamheden worden nu geïnventariseerd en omgezet in oplossingsvoorstellen die via het changeproces worden ingediend • Impact bepalen van een eventuele reductie op de planning en beoordelen of er oplossingsscenario's zijn	
E-herkenning – [redacted] • De verantwoordelijk directie heeft aangegeven dat er geen risico's en/ of knelpunten te melden zijn.	• -	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (IV/IX)

Cluster – Verbeteren uitvoering	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Verlaging dwangbevelkosten – [redacted] • Projectteam heeft uitwerking plan van aanpak voor nadere analyse en herstelacties o.l.v. nieuwe trekker weer opgepakt. Aanbeveling Nationale Ombudsman om in september te starten met herstelacties maakt daar onderdeel van uit.	• Het programma is i.v.m. COVID-19 gepauzeerd geweest en inmiddels weer opgestart; • Aanvullende capaciteit voor projectaanpak is deels geworven. In de keten Inning en Betalingsverkeer is aan de ketenpartners gevraagd aanvullende capaciteit beschikbaar te stellen. • Notitie aan Stas en brieven aan NO en 2e Kamer zijn deze week de lijn ingegaan met aankondiging start pilot in oktober. Inhoud pilot: herstel van ongeveer 1950 recente aanslagen die eenvoudig her berekend en hersteld kunnen worden. • Ondertussen verdere uitwerking van totaal inzicht en juridische en beleidsmatige vragen voor het vervolg plus opstellen impactanalyse voor robuuste geautomatiseerde oplossing. • Het pva voor de pilot komt medio september; voor het pva overall aanpak is nog geen datum bepaald.	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (V/IX)

Cluster – Verbeteren uitvoering	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Stuiten verjarende schulden – [redacted] • De verjaarde en te verjaren posten worden in beeld gebracht. • Er wordt een memo voorbereid met acties om verrekening te voorkomen van de 7.222 posten die door MKB, GO, CAP en P (K&E buitenland) individueel beoordeeld zijn en als verjaard zijn aangemerkt. • In verband met vakantie is het overleg om specifieke uitzonderingsituaties te bespreken en de juistheid/volledigheid van de query te beoordelen, wordt verplaatst.	• In AO is aangekaart dat de Kamer niet voor de zomer geïnformeerd zal worden. • T.a.v. de tijdlijn: het project onderkent drie doelen: • (1) Nieuw toekomstig proces ter voorkoming van verjaring; Realisatiedatum 1 oktober 2020; Voor alle segmenten wordt opnieuw bekeken hoe het huidige proces aangescherpt moet worden. Voorwaarde voor de aanpassing is de realisatie van de rapportage (punt 2). • (2) Opstellen van een eenduidige rapportage met te verjaren posten; Realisatiedatum 31 december 2020; Op basis van verschillende bronnen zal op maandbasis, met een scope van een jaar, geautomatiseerd gerapporteerd worden welke posten dreigen te verjaren. Tussentijds resultaat. Door de segmenten zijn 7.222 posten individueel beoordeeld en aangemerkt als verjaard. Op deze posten heeft geen verrekening plaats gevonden. Na goedkeuring door het BUO zullen deze posten niet meer verrekend worden. (memo wordt deze week aangeboden aan het BUO). • (3) Aanpassen status verjaarde posten; Realisatiedatum 31 december 2020; De rapportage zal inzichtelijk maken welke posten reeds zijn verjaard. De status van deze posten zullen conform huidig proces aangepast worden, opdat geen verrekening meer plaats vindt.	●

● Op schema of actieplan in werking ● Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT ● 'Need to know' aan het DT ★ 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (VI/IX)

Cluster – Verbeteren uitvoering	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Erf- en schenkbelasting: KOS en Terugdringen voorraad/ doorlooptijd – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld:* Stand van zaken notitie aan stas is onderhanden (UHB). Gaat over de reguliere voortgang (voorraad/productie en IV) en over al of niet aanzetten belastingrente per 1 januari 2021. Besluitvorming daarover moet vóór 1 september plaatsvinden ivm IV-traject. Ten slotte wordt ook ingegaan op de uitkomsten van het ADR-onderzoek naar ramingen en realisaties S&E. • Notitie aan DG over meerjarig afbouwplan voorraad S&E en relatie met andere kritische processen bij S&E is aangeboden.	• Notitie aan DG over meerjarig afbouwplan voorraad S&E is aangeboden ter bespreking PO 10.09.	
Verbeteren bezwaarafhandeling – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld:* Addendum plan van aanpak 2020 in voorbereiding ter bespreking met DG.	• -	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (VII/IX)

Cluster - Fiscaal	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
EU BTW E-commerce – [redacted] • De directie heeft aangegeven dat er geen ontwikkelingen/ aandachtspunten te melden zijn.	• -	
COVID-19 maatregelen – [redacted] • Vanuit het Programma Coronamaatregelen geen knelpunten/risico's op de met de Stas afgesproken planning mbt de opstart fiscale processen en afschaling uitstel van betaling • Een voorwaarde voor het opstarten van toezicht buiten bij GO en MKB is een bestuurlijk afgestemde en goedgekeurde risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E). • Het opstellen van deze RI&E Buiten wordt uitgevoerd door de SSO O&P; planning hiervoor is uiterlijk 1 september. • Risico voor de planning: bestuurlijke besluitvorming en adviestraject GOR verloopt stroef waardoor de opstart van toezicht buiten vertraging op gaat lopen (proces loopt al vanaf medio juni). Vanuit de uitvoering (GO en MKB) wordt er met klem verzocht een goedgekeurde RI&E op te leveren. Mbt hervatten toezicht buiten heeft GO volgens routekaart herstart fiscale processen gestuurd op 1-7 en MKB op 1-9. Planningen lopen vertraging op. Ook zijn er signalen dat medewerkers geen begrip hebben voor het lange besluitvormingsproces met zelfs hier en daar uitstroom van personeel als gevolg. • Huidige stand van zaken: Aangepaste RI&E wordt pas 3 sept besproken tussen GOR en bestuurder.	• Opdracht vanuit DT tot snelle besluitvorming met datum 1-9 als deadline.	☆

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (VIII/IX)

Cluster – Handhaving en toezicht	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Wetsvoorstel gegevensverwerking BD – [redacted] • De verantwoordelijk directie heeft aangegeven dat er geen risico's en/ of knelpunten te melden zijn.	• -	
Niveau toezicht achteraf – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld:* Het onderzoek naar het Niveau toezicht achteraf kent een korte doorlooptijd. Uitval van werkgroepleden of projectleiding kan de voortgang in gevaar brengen. • De verantwoordelijk directie heeft aangegeven dat er verder geen risico's en/ of knelpunten te melden zijn.	• Met de betrokken directies wordt afgestemd of de achtervang geregeld is.	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Knelpunten en risico's op lopende ontwikkeltrajecten (IX/IX)

Cluster – Toekomstbeeld	Voorgestelde escalatie/vervolgstap	Status
Meerjarenvisie Belastingdienst – [redacted] • De voortgang en status van de Meerjarenvisie Belastingdienst wordt wekelijks besproken in het reguliere DT. Er is en wordt aanvullende input gevraagd aan de dienstonderdelen. Samenhang met zomerbrief wordt gewaarborgd. Plan voor vervolg is besproken en er wordt gewerkt aan een versie voor communicatie	• -	
Onderzoek fundamentele transformatie – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld*: Fase 2, het onderzoek naar handelingsperspectieven, is opgestart door EY. • De klankbordgroep en stuurgroep komen eind augustus bijeen.	• In de rapportage van deelonderzoek 1 - de probleemanalyse - staan verwijzingen naar onderzoeksrapporten die (nog) niet aan de TK zijn aangeboden. • Dit signaal wordt (in een notitie) aan de stas kenbaar gemaakt. • Kan mogelijk tot een toename in WOB-verzoeken leiden.	
Traject visitekaartje / interactiestrategie – [redacted] • De verantwoordelijk directie heeft aangegeven dat er geen risico's en/ of knelpunten te melden zijn.	• -	
Voorbereiding regeerakkoord – [redacted] • *Situatie zoals vorige week gemeld:* De ombuigings-en intensiveringslijst IRF; Publicatie van deze lijst is begin september (was eind augustus) voorzien. • Recent is een werkgroep voorbereiding kabinetsformatie o.l.v. HDFEZ gestart. Hierin is de Belastingdienst (C&F) vertegenwoordigd. Ook BOA en AFP zullen in deze werkgroep worden betrokken. • De strategie/inzet van de Belastingdienst ter voorbereiding op het regeerakkoord (Lijst 2); Hierover is afgesproken dat inzake de strategie/inzet BD een notitie t.b.v. het DTBD door UHB en C&F wordt opgesteld. Aanvankelijke planning hiervoor was april, echter uiterste planning is om uiterlijk begin september hiertoe een notitie in het DT BD in te brengen.	• C&F/BD monitort dit risico • Dit risico moet gemonitord worden.	

Op schema of actieplan in werking | Knelpunt/risico's wordt geadresseerd in ander gremium dan DT | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Bijlage 3 – Overige aandachtspunten

1912305 01575

Overige aandachtspunten (I/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
A Opstellen uitvoeringstoetsen[1]	• Belastingdienst heeft groot aantal uitvoeringstoetsen onderhanden, met name op gebied van toeslagen, BP21, LH en Covid-19. • De doorlooptijden zijn regelmatig te kort. • Hierdoor komt de kwaliteit van de uitvoeringstoetsen onder druk te staan. • Tevens bestaat het risico dat sommige uitvoeringstoetsen later (of te laat) worden opgeleverd.	• **N.a.v. gezamenlijke notitie DGFZ, FZ en BD hierover is met SG gesproken. Verschillende actiepunten opgesteld. Zo komt er een extern onderzoek dat in alle schakels van het proces (opstellen beleid, wetgeving en uitvoeringstoets) gaat kijken wat beter kan.** • N.a.v. DT 2 juli wordt in oktober of november een brainstorm georganiseerd (wdUHB samen met dCAP en hdC&F) om naar oplossingen te zoeken.	

	• Het pakket is **28 augustus** naar de Raad van State gestuurd.
	• Een aantal dossiers uit het pakket BP21 is a.g.v. augustusbesluitvorming op het laatst gewijzigd, nog in beweging of recent toegevoegd. Daardoor is het totaalbeeld nog niet inzichtelijk. Aan die dossiers wordt hard aan doorgewerkt.
	• De impact op het IV-portfolio zal daarom naar verwachting pas half oktober helder zijn.
		• Net als vorig jaar is integrale afweging van de impact van het pakket op het IV-portfolio niet mogelijk. Risico van verdringing van o.a. modernisering is net als vorig jaar voor rekening Belastingdienst.
		• **Zowel in driehoek als met stas zijn 5 dossiers met knelpunten besproken**
		• Voor box 3 wordt door dP en dIV onderzocht of extra capaciteit kan worden georganiseerd.
		• **Nieuwe dossiers (nog in beweging)**
		  • Vpb: minimumkapitaalregel is niet als Nota van wijziging, maar direct meegegaan)
		  • Vpb: verliesverrekening, versnelde impactanalyse
		  • LH: BIK, vorige week toegevoegd
		  • TSL: kwijtschelding herstel
		  • TSL: partnerbegrip detentie
		  • TSL: vergoeden invorderingsrente
		  • TSL: rekenrente
		  • OB: zonnepanelen (afh. uitspraak HR)	

1. Die geen betrekking hebben op of belegd zijn bij lopende ontwikkeltrajecten (trajecten op lijst 2), negatief blijken of risico lopen op tijdige afronding

Overige aandachtspunten (II/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
B Beantwoording persvragen[1]	Aandachtspunt: identificeren en activeren juiste contactpersonen	N.t.b.	
C Beantwoording Kamervragen, commissie-verzoeken en toezeggingen[2]	2020Z14312 Kamervragen inzake het bericht ' Verdachten zaak sushiketen Sumo krijgen geen straf vanwege inbreuk op hun privacy'	• JenV in de lead • Laatste afstemmingsronde: UHB uitgezet bijn FIOD voor akkoord • Uitstelbriefje.	
D Voorbereiding Kamerdebatten[3]		• Recesperiode TK t/m 31/8	

1. Die geen betrekking hebben op of belegd zijn bij lopende ontwikkeltrajecten (trajecten op lijst 2) en politiek en media gevoelig zijn
2. Kamervragen, commissieverzoeken en toezeggingen voor/door BD die geen betrekking hebben op of belegd zijn bij lopende ontwikkeltrajecten (trajecten op lijst 1 of 2), die (mogelijk) politiek gevoelig (die in aanmerking kunnen komen voor het mondelinge vragenuur) zijn of waarbij de deadline in gevaar is (geel) of niet gehaald wordt (rood)
3. Die voor de DGBD relevant zijn, geen directe betrekking hebben op politieke dossiers of ontwikkeltrajecten en waarbij knelpunten en risico's in voorbereiding aanwezig zijn

Op schema of actieplan in werking | Monitoring vereist | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Overige aandachtspunten (III/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
E WOB-verzoeken[4]	**RTL Nederland**: Inzake FSV/ zwarte lijsten / vergelijkbare applicaties	Tweede beslistermijn: 21-9-2020 Documenten opzoeken beleid.	
	Springer Nature: Inzake heffing in box 3 buitenlands onroerend goed	Tweede beslistermijn: 14-9-2020 Beoordeling verzoek.	
	De Nieuws BV [redacted] Inzake documenten m.b.t. belasting op leidingwater (BoL), periode 1-1-13 tot 1-1-15	Tweede beslistermijn: 4-9-2020 Documenten opzoeken beleid; 1313 documenten gevonden bij DG BD	
	FTM ([redacted]: inzake notulen MT-Belastingdienst	Tweede beslistermijn: 26-8-2020 Toetsen JZ; Beleid heeft alle stukken doorlopen; JZ is halverwege met toetsen	
	[redacted] Inzake fraudebestrijding door Belastingdienst, periode 1-1-12 tot 1-1-19	Tweede beslistermijn: 7-8-2020 Toetsen JZ; JZ is halverwege met toetsen	
	FTM: Documenten inzake Adviescommissie Uitvoering Toeslagen, periode van 29-519 t/m 8-6-20	Tweede beslistermijn: 4-8-2020 Documenten opzoeken beleid; duurt nog weken; Ob is verstuurd, verdaagd.	
	NRC: Informatie over wijze waarop het besluit tot het opsplitsen van de Belastingdienst tot stand is gekomen	Tweede beslistermijn: 1-5-2020 Ob en verdaging verstuurd.	
	Follow the Money[5]: Etnisch profileren Belastingdienst vanaf 1-1-2012 t/m 20-3-2020	Tweede beslistermijn: 17-8-2020 Ob en verdaging per mail verstuurd. Na zomerreces besluit in de lijn. Stukken zijn verzameld.	

4. Politiek of media-gevoelige WOB verzoeken; 5. FTM heeft ook een verzoek ingediend voor documenten inzake Adviescommissie Uitvoering Toeslagen, periode van 29-5-19 t/m 8-6-20

Op schema of actieplan in werking | Monitoring vereist | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Overige aandachtspunten (IV/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
F Gemelde politiek gevoelige damages[1]	**20 augustus 2020** Onterechte incassering zorgtoeslag door CJIB	• Is in behandeling. Circa 6400 personen zullen niet op de beloofde 20 augustus hun zorgtoeslag krijgen, maar krijgen dit uiterlijk 26 augustus. • Op 21 augustus is er een initiele melding naar de Stas gegaan. Zij wil graag op de hoogte blijven indien er problemen ontstaan met personen die hierdoor zijn geraakt en die onder de CAF regeling vallen. • In totaal vallen er 138 personen onder de CAF Regeling, deze personen zijn allemaal persoonlijk gebeld op 20 augustus. Hieruit zijn (nog) geen signalen gekomen dat hier problemen uit voort zijn gekomen. • Het CJIB is verantwoordelijk voor het verhelpen van deze damage. De benodigde informatie is bij het CJIB aangeleverd om deze betalingen alsnog uit te voeren.	●
	26 augustus 2020 Verkeerde boete berekend bij opleggen aanvullende aanslag	• In behandeling. Ondernemers hebben vanaf september 2017 mogelijk een te hoge boete opgelegd gekregen bij een naheffingsaanslag omzetbelasting. Dit gaat om maximaal 49 euro. • Het gaat om 3406 ondernemers • Het is intern ontdekt en er zijn geen signalen van buitenaf ihkv vragen of klachten. • Naar verwachting binnen 2 weken opgelost (ondernemers krijgen een verrekening) • Omdat het gaat om een fout die al loopt sinds 2017 is een Initiele melding in de maak.	●

● Op schema of actieplan in werking ● Monitoring vereist ● 'Need to know' aan het DT ✩ 'Need to act' door het DT

Overige aandachtspunten (V/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
G Lopende procedures[1]	**Heffingskorting voor buitenlandse belastingplichtigen uit EU/EER** HR arrest (dd 19-7-2019) dat algemene heffingskorting (AHK) onderdeel is van het tarief, waardoor het vrijgestelde inkomen van een EU-ambtenaar niet mag meetellen voor de afbouw van de AHK, waardoor deze alsnog recht hebben op het belastingdeel van de AHK (in 2019: max. € 608 pp)	- Mogelijk nieuwe procedures als we deze groep niet proactief tegemoet zouden komen - Er wordt bekeken of er actie ondernomen moet worden. Dit ligt bij DGFZ. Precieze stavaza wordt nog nagegaan	
	Teruggaaf dividendbelasting aan buitenlandse beleggingsfondsen[2] ~13.000 verzoeken om teruggaaf van dividendbelasting van buitenlandse beleggingsfondsen (budgettair belang ~€ 2 miljard plus rente)	- A-G Wattel heeft advies aan de HR in ons voordeel uitgebracht - We wachten op arrest HR - Op 30/9 vindt een mondeling pleidooi procedure plaats	
	De speelautomaten in de Kanspelbelasting (KSB) De vraag of de heffing van KSB i.p.v. omzetbelasting voor de aanbieders van speelautomaten een buitensporige last vormt. Potentieel grote claims (honderden miljoenen) van exploitanten als zaak verloren wordt	- Eén zaak gewonnen bij het gerechtshof; eén zaak verloren en schadevergoeding van ruim 1,3 miljoen toegekend - Wachten op arrest HR	
	De excessieve renteaftrek zaken in de vpb Renteaftrek van miljoenen euro's bij overnames door private equity fondsen. Eén zaak is gewonnen bij het gerechtshof; A-G Wattel heeft HR geadviseerd dit oordeel te bevestigen. Tweede zaak is deels verloren.	- In de eerste zaak wachten op arrest - In de tweede zaak zowel cassatieberoep als verweer indienen namens de Stas	
	BTW (aftrek voorbelasting) en banken[2] Publicitair gevoelige BTW zaak over de mate van aftrek van voorbelasting bij een bank. Financiële belang bij de banken bedraagt ruim € 500 mln.	- Namens Stas cassatieberoep ingesteld, door onjuiste berekeningen van het Hof - Wachten op conclusie A-G	
	Massaal gevoerde procedure over de box 3-heffing vanaf 2017 Geschil is de (rechts)vraag of de box 3-heffing op regelniveau in strijd is met het Europese verdrag van de rechten van de mens	- Inspecteur heeft het verweerschrift eind juni 2020 ingediend bij de Rechtbank - Wachten op mondelinge behandeling en uitspraak Rechtbank	
	Tipgeverszaak De zaak draait om de vraag of de Inspecteur het bewijs heeft geleverd dat de rekeninghouder in de jaren waarvoor de aanslagen zijn opgelegd Luxemburgse bankrekeningen heeft aangehouden en niet heeft verantwoord in de belastingaangifte	- HR is van oordeel dat informatie tipgever betrouwbaar is - Hof Amsterdam buigt zich nu over resterende rechtsvragen (identificatie, voortvarendheid) - Parallelle zaken al in voordeel van Inspecteur beslist	
	AirBNB Inkomsten uit tijdelijke verhuur van deel van eigen woning via Airbnb volgens gerechtshof onbelast.	- Namens de Stas cassatieberoep ingesteld tegen twee hofuitspraken. Conclusie van A-G Niessen in ons voordeel. - Wachten op arrest HR	

1. Procedures bij de Hoge Raad met mogelijk grote impact op de bedrijfsvoering of reputatie van de Belastingdienst; 2. Bekend bij Stas
2. NB. HR = Hoge Raad; A-G = Advocaat-Generaal

Overige aandachtspunten (VI/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
G Lopende procedures[1]	**Overlijdensuitkering uit reis- en ongevallenverzekering MH17** De overlijdensuitkering uit een reis- en ongevallenverzekering van de werkgever van een slachtoffer van de MH17-vliegramp is volgens het gerechtshof belast als loon (bij de zuster van het slachtoffer).	- In afwachting op conclusie van A-G; deze wordt eind augustus verwacht.	
	Geen aftrek voorbelasting bouw woning met daarop zonnepanelen Geen aftrek voorbelasting (BTW) ingeval van de bouw van een woning met daarop zonnepanelen (bekend bij wetgeving).	- In afwachting conclusie A-G.	
	Ingangsdatum vrijstelling motorrijtuigenbelasting voor politieauto's en taxi's De vrijstelling MRB is verleend m.i.v. de aanvang van het tijdvak waarin de verzoeken zijn gedaan. Het Gerechtshof oordeelt dat terugwerkende kracht moet worden verleend tot de datum van ingebruikneming van de auto's (veel eerdere datum).	- Namens stas wordt cassatieberoepschrift ingesteld	

1. Procedures bij de Hoge Raad met mogelijk grote impact op de bedrijfsvoering of reputatie van de Belastingdienst; 2. Bekend bij Stas
2. NB. HR = Hoge Raad; A-G = Advocaat-Generaal

Op schema of actieplan in werking | Monitoring vereist | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Overige aandachtspunten (VII/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
H Lopende onderzoeken[1]	**Topstructuur (ADR)** Onderzoek m.b.t. de uitgangspunten voor topstructuur Belastingdienst en hoe die de sturing binnen de Belastingdienst verbeteren	- Eigenaarschap van het rapport ligt bij O&P - Onderzoek gaat na de zomer naar de TK	Monitoring vereist
	Vervolgonderzoek ontwikkeling raming en realisatie Schenk- en Erfbelasting (ADR) Onderzoek betreft een kwantitatieve en kwalitatieve analyse van raming en realisatie van Schenk- en Erfbelasting over de periode 2016 tot en met 2019. Dit om inzichtelijk te maken wat de verschillen zijn tussen de (initiële) raming en opbrengsten van Schenk- en Erfbelasting in de jaren 2017 en 2018.	- Onderzoek is op verzoek van de TK - SG is opdrachtgever, UHB begeleidt het proces - Na de zomer naar de TK	Monitoring vereist
	Zicht op algoritmes (AR) De AR gaat het gebruik van algoritmes door de rijksoverheid in kaart brengen en onderzoeken wat hun impact is op de maatschappij en op welke wijze ze het beste kunnen worden getoetst	- Opleverdatum Januari 2021	Op schema of actieplan in werking
	Belastingontwijking (AR) Op verzoek van de Tweede Kamer in 2019 nogmaals onderzoek naar het onderwerp Belastingontwijking te kijken	- Opleverdatum September 2020	Op schema of actieplan in werking
	Uitstroom Rijk (AR) Onderzoek naar uitstroom door pensionering en capaciteitsvermindering en in hoeverre ministeries voorbereid zijn op toekomstige in-/uitstroom	- Opleverdatum December 2020	Op schema of actieplan in werking
	Steun aan grote ondernemingen in Coronatijd – leren we van lessen uit het verleden? (AR) De AR onderzoekt in hoeverre de steun aan grote ondernemingen tijdens de coronacrisis laat zien dat de betrokken ministers hebben geleerd van de lessen uit het verleden en hoe zij deze lessen toepassen.	- 29 juni 2020 deel 1 - Oktober 2020 deel 2	Op schema of actieplan in werking

1. Lopende onderzoeken die mogelijk een politiek gevoelige uitkomst hebben, die niet vallen onder politiek urgente dossiers of ontwikkeltrajecten. Onderzoeken van IBO zijn hier nog niet in opgenomen. NB. AR = Algemene RekenKamer; ADR = Audit Dienst Rijk

Op schema of actieplan in werking | Monitoring vereist | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Overige aandachtspunten (VIII/VIII)

Categorie	Issue	Huidige situatie	Status
H Lopende onderzoeken[1]	**Beleidsdoorlichting Dienstverlening Belastingdienst (Panteia)**	- Concept-rapportages opgeleverd in juni. Medio september de definitieve rapporten. Na interne afstemming zal het rapport in december 2020 aan de TK aangeboden worden	
	AVG onderzoek DF&A (ADR) Onderzoek of AVG richtlijnen goed worden gevolgd	- Opdracht wordt nu ingevuld	
	AVG audit overige onderdelen (ADR) Onderzoek of AVG richtlijnen goed worden gevolgd	- Opdracht wordt nu ingevuld	
	Onderzoek Bestrijding Witwassen (AR) Doel van het onderzoek is het verkrijgen van inzicht in de prestaties van de anti-witwasketen.	- Onderzoek is aangekondigd. - Projectvoorstel volgt na de zomer.	

1. Lopende onderzoeken die mogelijk een politiek gevoelige uitkomst hebben, die niet vallen onder politiek urgente dossiers of ontwikkeltrajecten. Onderzoeken van IBO zijn hier nog niet in opgenomen. NB. AR = Algemene RekenKamer; ADR = Audit Dienst Rijk

Op schema of actieplan in werking | Monitoring vereist | 'Need to know' aan het DT | 'Need to act' door het DT

Belastingdienst