

**AC 201.5b**

| Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020) |                                            |                              |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |                                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Nr.                                                          | Titel onderzoek                            | Opdrachtgever                | Omschrijving                                                                                                                                                                                                                         | Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend) | Relatie met criteria (zie legenda) |
| <b>Politieke toezeggingen</b>                                |                                            |                              |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |                                    |
| 1.                                                           | Sturingsmodel Belastingdienst              | <input type="checkbox"/>     | Inzicht geven 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 ( <input type="checkbox"/> ). | Q1                                                       | 1 en 3                             |
| 2.                                                           | Vervolgonderzoek Erf- en schenkelasting    | <input type="checkbox"/> UHB | Onderzoeken naar de raming en naleving procedure. Opdracht wordt nader geformuleerd.                                                                                                                                                 | Q1 (s)                                                   | 1 en 3                             |
| 3.                                                           | Voortgangsrapportages 2019 Extern Jaarplan | <input type="checkbox"/> UHB | De ADR is gevraagd de voortgangsrapportages (en het externe jaarverslag) te onderzoeken en zijn bevindingen te rapporteren.                                                                                                          | Q1, Q2, Q3                                               | 1                                  |
| <b>Personeel</b>                                             |                                            |                              |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |                                    |
| 4.                                                           | Verzuim                                    | <input type="checkbox"/>     | In kaart brengen van de ingezette acties om het ziekteverzuim van het ministerie van financiën terug te dringen.                                                                                                                     | Q1 en Q2                                                 | 3                                  |
| <b>Beveiliging en ICT</b>                                    |                                            |                              |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |                                    |
| 5.                                                           | Leverancierseisen                          | <input type="checkbox"/>     | Nagaan in hoeverre aan leveranciers van ICT-diensten juiste en volledige beveiligingseisen worden gesteld door MinFin.                                                                                                               | Q2 of Q3                                                 | 3                                  |
| 6.                                                           | Voldoen aan de BIO                         | <input type="checkbox"/>     | Nagaan in hoeverre MinFin voldoet aan de eisen die worden gesteld door de nieuwe Baseline Informatiebeveiliging Rijksoverheid.                                                                                                       | Q3                                                       | 3                                  |
| 7.                                                           | Datalekken                                 | <input type="checkbox"/>     | Vaststellen of inzake gesignaleerde datalekken procedures door MinFin zijn ingericht om de datalekken te herstellen en om dezelfde datalekken in de toekomst te voorkomen.                                                           | Q2 of Q3                                                 | 3                                  |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                                                |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>                                         | <b>Opdrachtgever</b>                         | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
| 8.                                                                  | Autorisatiebeheer bij instroom, doorstroom en uitstroom        |                                              | In kaart brengen van de door MinFin ingezette acties om incidenten in het autorisatiebeheer, bij instroom/doorstroom/uitstroom, terug te dringen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Q3 of Q4                                                        | 3                                         |
| <b>Beheerst Vernieuwen Belastingdienst</b>                          |                                                                |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                 |                                           |
| 9.                                                                  | O&F-beheer (onderhoudsproces en navolging besloten spelregels) | <input type="checkbox"/> O&P Belastingdienst | Het project HR-data op orde zorgde in 2019 dat de formatie en bezetting van directies in P-Direkt is ingevoerd. Daarnaast heeft het DT BD een besluit genomen over de spelregels voor de wijze van administreren van formatie en bezetting. Aan de ADR wordt gevraagd te onderzoeken of de spelregels worden nageleefd en of het onderhoudsproces voldoende waarborgen bevat om de O&F-administratie op orde te houden.                                                                                                                                                                                                                  | N.t.b.                                                          | 4                                         |
| 10.                                                                 | Instroomproces                                                 | <input type="checkbox"/> O&P Belastingdienst | De Belastingdienst staat de komende jaren voor een forse wervingsopgave. In 2019 is door middel van risico-analyse en trendanalyse gebleken dat het wervingsproces een risicovol proces is met veel bevindingen. Aan de ADR wordt gevraagd te onderzoeken of het proces voldoende waarborgen heeft om het gewenste resultaat te bereiken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Q1 (s)                                                          | 1 en 3                                    |
| 11.                                                                 | Paymentfactory / vervanging GVS                                | CAP / Inning                                 | Het gaat om het project 'Robuust betalen', voor de vervanging van het huidige GeldVerkeerSysteem (GVS) ten behoeve van het betalingsverkeer tussen de Belastingdienst en ING. Betalingen van- en naar burgers en bedrijven (inclusief Toeslagen) verloopt via deze applicatie. Het project bestaat uit een viertal plateaus in volgorde van planning (zie hieronder). Verzoek aan de ADR is om per plateau een risico-analyse / toets uit te voeren van de functionaliteit die (nagenoeg) gereed is. Focus van het onderzoek ligt op de gebieden: continuïteit, beheer en security.<br><br>Het project bestaat uit de volgende plateaus: |                                                                 | 2                                         |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                                                             |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>                                                      | <b>Opdrachtgever</b>         | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
|                                                                     |                                                                             |                              | 1. Intern overboeken<br>2. Automatische incasso<br>3. Bestemmen van betalingen<br>4. Uitbetalen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1. Q1<br>2. Q1<br>3. Q3<br>4. Q4                                |                                           |
| 12.                                                                 | Vervolgonderzoek opvolging generieke aanbevelingen n.a.v. invoering Roettax | <input type="checkbox"/> C&F | De ADR heeft in 2019 een onderzoek uitgevoerd naar de oorzaken van de vertraging van de invoering toeslag in de motorrijtuigenbelasting op oude vervuilende dieselauto's. Hierbij heeft de ADR 10 aanbevelingen gedaan. Het vervolgonderzoek richt zich op de uitvoering van de verbeterpunten om na te gaan of deze het beoogde effect hebben gehad (verdere implementatie van de aanbeveling n.a.v. Roettax). Besluitvorming over de opvolging van dit onderzoek heeft in de Driehoek C&F van 14 juni 2019 plaatsgevonden.                                                                                                                                                                                     | Q3                                                              | 1                                         |
| 13.                                                                 | Uitfaseren Enterprise Data Warehouse (EDW)                                  | <input type="checkbox"/> IV  | Het EDW is een omvangrijk systeem dat een belangrijke rol vervult in meerdere primaire processen van de Belastingdienst (o.a. Douane, Toeslagen, Verhuurdersheffing) en externe gegevensleveringen (CBS, etc.). De huidige continuïteit van het EDW kan niet meer gegarandeerd worden, met stagnatie van primaire processen als gevolg. Tevens zorgt het huidige EDW voor hoge exploitatielast. Aan de ADR wordt gevraagd om na te gaan of er voldoende regie is en voortgang is op het uitfaseren van EDW en het realiseren van vervangende voorzieningen. Ook wordt aan de ADR gevraagd de maatregelen in kaart te brengen die kunnen leiden tot meer continuïteitszekerheid en transparantie op de voortgang. | Q1                                                              | 2 en 3                                    |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>                     | <b>Opdrachtgever</b>       | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
| 14.                                                                 | Herijking KPI's en het concern dashboard   | <input type="text"/> MI/RM | Het programma MI/RM heeft voor de managementinformatie een set KPI's benoemd en een concerndashboard ontwikkeld dat de verantwoording van deze KPI's volgt. Voordat de KPI's worden gebruikt voor sturing en verantwoording door het management, wordt aan de ADR verzocht een audit uit te voeren of en in welke mate wordt voldaan aan de eisen van ordelijke en controleerbare totstandkoming. | Mei                                                             | 1 en 4                                    |
| 15.                                                                 | Bezwaarschriften                           | <input type="text"/> UHB   | Het lukt steeds minder goed om bezwaren binnen de AWB-termijn te behandelen. Besloten is tot een inhaalslag. Onderzocht wordt of deze inhaalslag zorgvuldig verloopt.                                                                                                                                                                                                                             | N.t.b.                                                          | 1 en 3                                    |
| <b>Ketensturing- en beheersing</b>                                  |                                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |                                           |
| 16.                                                                 | Onderzoek ketenplan LH                     | PM                         | PM. Onderzoek zal zich mogelijk richten op de implementatie van het ketenplan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | N.t.b.                                                          | 2                                         |
| 17.                                                                 | Onderzoek ketenplan OB                     | PM                         | PM. Onderzoek zal zich mogelijk richten op de implementatie van het ketenplan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | N.t.b.                                                          | 2                                         |
| 18.                                                                 | Onderzoek ketenplan Gegevens               | PM                         | PM. Onderzoek zal zich mogelijk richten op de implementatie van het ketenplan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | N.t.b.                                                          | 2                                         |
| <b>Reviews</b>                                                      |                                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |                                           |
| 19.                                                                 | Commissie Eindtermen Accountantsopleiding  | <input type="text"/> HDFEZ | Review op <input type="text"/> van CEA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | N.t.b.                                                          | (wettelijke taak)                         |
| 20.                                                                 | Waarborgfonds Motorverkeer                 | <input type="text"/> HDFEZ | Review op <input type="text"/> van WBF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | N.t.b.                                                          | (idem)                                    |
| 21.                                                                 | Nederlands bureau motorrijtuigverzekeraars | <input type="text"/> HDFEZ | Review op <input type="text"/> van NMB.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | N.t.b.                                                          | (idem)                                    |
| 22.                                                                 | NL Financial Investment                    | <input type="text"/> HDFEZ | Review op <input type="text"/> van NLFI.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | N.t.b.                                                          | (idem)                                    |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                          |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>                   | <b>Opdrachtgever</b>                     | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
| 23.                                                                 |                                          | <input type="checkbox"/> HDFEZ           | Review op <input type="checkbox"/> van <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | N.t.b.                                                          | (idem)                                    |
| <b>Overig</b>                                                       |                                          |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                           |
| 24.                                                                 | UWV Leveringsvoorwaarden 2020            | <input type="checkbox"/> UHB             | Contractueel is tussen UWV en Belastingdienst inzake gegevensleveringen door UWV aan de Belastingdienst afgesproken dat de ADR jaarlijks de naleving van een aantal leveringsvoorwaarden door de Belastingdienst onderzoekt.                                                                                                                                                               | Q1                                                              | 4 (verplicht)                             |
| 25.                                                                 | Wet Politiegegevens (WPG)                | <input type="checkbox"/> FIOD            | De audit vindt eens per drie jaar plaats. In 2020 wordt onderzoek gedaan naar de opvolging van de bevindingen die uit eerdere audits naar voren zijn gekomen.                                                                                                                                                                                                                              | N.t.b.                                                          | 3 (verplicht)                             |
| 26.                                                                 | Wet Politiegegevens (WPG)                | <input type="checkbox"/> Douane          | In 2020 wordt onderzoek gedaan naar de naleving van de Wet Politiegegevens (WPG).                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Q2                                                              | 3 (verplicht)                             |
| 27.                                                                 | Tax assurance (TCF) – interne beheersing | <input type="checkbox"/> C&F             | Er zijn acht risicovolle processen benoemd, waarvoor procesbeschrijvingen zijn opgesteld. Er wordt gewerkt aan de implementatie hiervan en er zijn maandelijkse voortgangsrapportages ingesteld om de implementatie te monitoren. Aan de ADR wordt gevraagd een audit uit te voeren naar de stand van zaken van de implementatie en significante risico's die de implementatie belemmeren. | Q3 of Q4                                                        | 3 en 4                                    |
| 28.                                                                 | Aansturing grote projecten               | <input type="checkbox"/> (voorzitter AC) | Projecten verlopen soms moeizaam. De externe AC-leden vragen aan de ADR te achterhalen wat de oorzaken hiervan zijn.                                                                                                                                                                                                                                                                       | N.t.b.                                                          | 1                                         |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                                            |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>                                     | <b>Opdrachtgever</b>                                   | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
| 29.                                                                 | Totstandkoming en waarborging in proces van risicomodellen | <input type="text"/> UHB                               | Aan de ADR wordt gevraagd een onderzoek uit te voeren naar de wijze van totstandkoming van risicomodellen, selectieregels, data-analyse en queries binnen de Belastingdienst en de daaraan gekoppelde waarborgen binnen het proces en de wijze van toetsen.                                                                                                                                                                            | Maart (s)                                                       | 1                                         |
| 30.                                                                 | Monitoringssysteem DBFMO Groningen                         | Shared Service Organisatie Facilitaire Dienstverlening | Het facilitair beheer van het rijkskantoor in Groningen is ingericht op basis van het samenwerkingsmodel Publiek-Private Samenwerking (PPS). Aan de ADR wordt gevraagd een assurance-onderzoek uit te voeren over de betrouwbaarheid van de opzet, bestaan en werking van het monitoringssysteem in 2019. Hierbij gaat de ADR na of de registratie, rapportage en facturatie van de geleverde prestaties juist, tijdig en volledig is. | N.t.b.                                                          | 4                                         |
| 31.                                                                 | Productieverantwoording DCS (portieverklaring)             | Directie Informatievoorziening                         | Standaard controleopdracht naar de opzet en werking van de exploitatieservices Print en Mail door B/CIE geproduceerde en de verantwoording van de ter bezorging aangeboden aantallen poststukken aan POSTNL en Sandd.                                                                                                                                                                                                                  | N.t.b                                                           | 3                                         |
| 32.                                                                 | Penetratietest IB                                          | <input type="text"/> IV&D                              | PM. Opdracht wordt nog ingevuld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Q1                                                              | 3                                         |
| 33.                                                                 | AVG Audit DF&A                                             | <input type="text"/> IV&D                              | PM. Opdracht wordt nog in samenwerking met IV&D en DF&A ingevuld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Q2                                                              | 3                                         |
| 34.                                                                 | AVG audit overige onderdelen                               | <input type="text"/> IV&D                              | PM. Opdracht wordt nog ingevuld. Voor deze audit vindt een nadere selectie plaats van vier tot 6 dienstonderdelen (spreiding primair proces, SSO, concerndirectie en corporate dienstverlener).                                                                                                                                                                                                                                        | Q3                                                              | 3                                         |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                    |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>             | <b>Opdrachtgever</b>        | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
| 35.                                                                 | Problem proces                     | <input type="text"/> IV&D   | Aan de ADR wordt gevraagd om het proces te onderzoeken, waarbij ook aandacht is voor de incidenten aan bedrijfskant, zoals damages en datalekken. Hierbij is het van belang om analyses en verbetermaatregelen n.a.v. de incidenten in het onderzoek te betrekken.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Q3                                                              | 3                                         |
| 36.                                                                 | Privacy audit AVG                  | <input type="text"/> Douane | Aan de ADR wordt gevraagd een onderzoek te doen naar de toepassing van de AVG voor 2020. Het aangevraagde informatieproduct is een rapport van bevindingen, dat door <input type="text"/> zal worden meegenomen in vervolgacties. Registers en allerlei privacy gerelateerde documenten (PIA'S, inventarisaties en registraties, bewustwordingsstrategieën, besluitenlijst ed.) zijn voorhanden. Daaruit volgend zullen vervolgacties beschreven en ontwikkeld worden om privacy binnen de douane te borgen in samenhang met de organisatie en de voorzieningen. | Q2                                                              | 3                                         |
| 37.                                                                 | CAF                                | PM                          | PM. Opdracht wordt nog ingevuld. Verwachting is dat de ADR een vervolgonderzoek zal moeten uitvoeren naar CAF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | N.t.b.                                                          | 1 en 2                                    |
| 38.                                                                 | Forecast- en capaciteitsmodel KI&S | <input type="text"/> KI&S   | Ten aanzien van telefonie bestaat er een spanning tussen de wens van voorspelbaarheid enerzijds en het door het telefonieaanbod gestuurde proces bij KI&S anderzijds. Aan de ADR wordt een analyse uit te voeren naar de verschillen in de forecast en andere planningsvariabelen. Hierbij dient de analyse zich te richten op de <u>oorzaak</u> van een andere uitkomst van de realisatie van de diverse planningsvariabelen dan in de planning was voorspeld.                                                                                                  | Q1 (s), afronding voor de zomer                                 | 1                                         |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>           | <b>Opdrachtgever</b>       | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
| 39.                                                                 | Grote projecten op ICT dashboard | <input type="text"/> IV&D  | Jaarlijks moeten de grote projecten aan het ministerie van BZK worden gecommuniceerd voor opname op het Rijks ICT-dashboard. In 2018 bleek het overzicht van grote ICT-projecten van de BD niet volledig te zijn, omdat de BD-projecten die waren afgerond niet had opgenomen, terwijl deze volgens de criteria van BZK gerapporteerd hadden moeten worden. Aan de ADR wordt gevraagd, gezien de criteria van BZK, na te gaan of de lijst van de BD van de grote ICT-projecten ordelijk tot stand is gekomen. | Februari (s)                                                    | 1                                         |
| 40.                                                                 | Geldstromen naar derden 1        | <input type="text"/> HDFEZ | Onderzoek naar Provinciale opcenten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Q1-Q2                                                           | 4                                         |
| 41.                                                                 | Geldstromen naar derden 2        | <input type="text"/> HDFEZ | Onderzoek naar Omzetbelasting voor EU-lidstaten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Q1-Q2                                                           | 4                                         |
| 42.                                                                 | Verwerkingsregister              | <input type="text"/>       | Onderzoek in hoeverre het verwerkingsregister van MinFin voldoet aan de eisen die de AVG en het Privacybeleid stellen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Q4                                                              | 1                                         |
| 43.                                                                 | Rentemodel schatkistbankieren    | <input type="text"/>       | Beoordelen van het rentemodel en de testwerkzaamheden van het Agentschap gericht op het nieuwe rentemodel.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Q1                                                              | 2 en 3                                    |
| 44.                                                                 | Internationale activiteiten      | BFB                        | Technische assistentie internationale activiteiten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2020                                                            | (ondersteuning)                           |
| 45.                                                                 | Groene obligaties                | <input type="text"/>       | Vaststellen dat de toewijzing van de opbrengsten van de uitgegeven groene obligatie aan de in aanmerking komende groene uitgaven conform de criteria van het Green Bond Framework heeft plaatsgevonden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Q2                                                              | 1                                         |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                                                                                  |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b>                                                           | <b>Opdrachtgever</b> | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b> |
| 46.                                                                 | Ondersteuning aanbesteding betaalapplicatie Perceel B beveiligingseisen          |                      | Bij de aanbesteding van het betalingsverkeer voor perceel B meedenken over de inhoud van het programma van eisen en wensen op het gebied van beveiliging.                                                                                                                                                                                                                                                                  | Q1 en Q2                                                        | 1 en 2                                    |
| 47.                                                                 | Ondersteuning aanbesteding betaalapplicatie Perceel B zelfreinigende maatregelen |                      | beoordeelt in het kader van artikel 2:87a van de Aanbestedingswet de door een aanbieder aangegeven zelfreinigende maatregelen in relatie tot incidenten (ernstige fouten als bedoeld in artikel 2:87 van de Aanbestedingswet) die zich bij de aanbieder hebben plaatsgevonden. wil van de ADR een second opinion op haar beoordeling.                                                                                      | Q2                                                              | 1 en 2                                    |
| 48.                                                                 | Security review koppelvlakken (pentest)                                          |                      | Bij de migratie naar SBP is gekozen om een proxy server in te richten zodat de WSS applicatie server contact kan maken met externe partijen t.b.v. informatie uitwisseling. Het Agentschap wil graag inzicht in de mogelijke risico's van die gekozen inrichting.<br>Scope: Het zogenaamde WSS koppelvlak betreft een ingerichte proxyserver die zowel voor SFTP als SSL is geschikt (wss-proxy-prd-01/ wss-proxy-prd-02). | Q2                                                              | 2                                         |
| 49.                                                                 | Customer Security Programme 2020                                                 |                      | Op verzoek van SWIFT dient het Customer Security Programme 2020 te worden onderzocht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | n.t.b.                                                          | 2                                         |
| 50.                                                                 | Opvolging aanbevelingen DRZ                                                      |                      | Nagaan wat de stand van zaken is van de opvolging door DRZ van de door een extern bureau gedane aanbevelingen inzake integriteit.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Q1                                                              | 3                                         |
| 51.                                                                 | Doorontwikkeling DRZ (basis op orde)                                             |                      | Monitoren van de voortgang van het realiseren van de doorontwikkeling van DRZ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | n.t.b.                                                          | 2                                         |

**AC 201.5b**

| <b>Auditprogrammering ADR MinFin 2020 (concept d.d. 27-02-2020)</b> |                        |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Titel onderzoek</b> | <b>Opdrachtgever</b>                               | <b>Omschrijving</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Indicatie periode uitvoering onderzoek (s = spoedeisend)</b> | <b>Relatie met criteria (zie legenda)</b>                              |
| <b>Onderzoekswensen in 2019 die doorlopen in 2020</b>               |                        |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                                                        |
|                                                                     | Topstructuur           | <input type="checkbox"/> Belastingdienst en Douane | In 2017 is besloten de Topstructuur van de Belastingdienst ingrijpend te wijzigen. Van belang is vast te stellen waar de Belastingdienst staat.                                                                                                                            | Onderzoek loopt                                                 | (criteria niet vermeld: onderzoek is reeds toegezegd om uit te voeren) |
|                                                                     | Kindgebonden Budget    | <input type="checkbox"/> Toeslagen                 | Onderzoeken van de opzet en inrichting van de tijdelijke projectorganisatie.                                                                                                                                                                                               | Onderzoek loopt                                                 | (idem)                                                                 |
|                                                                     | CAF-Toeslagen          | <input type="checkbox"/> Toeslagen                 | Nagaan in hoeverre is er bij (andere) toeslaggerelateerde CAF-zaken in de periode 1 januari 2013 tot heden sprake geweest van een vergelijkbare behandeling als met de aanpak die bij CAF11 is gehanteerd.                                                                 | Onderzoek loopt                                                 | (idem)                                                                 |
|                                                                     | Te beschermen belangen | <input type="checkbox"/>                           | Nagaan voor minimaal twee te selecteren TBB's hoe de beveiligingsmaatregelen zijn opgezet en ingericht.                                                                                                                                                                    | Q4                                                              | (idem)                                                                 |
|                                                                     | Voicerecording         | <input type="checkbox"/>                           | Nagaan in hoeverre de opgeslagen gegevens naar aanleiding van voicerecording bij telefoongesprekken (bijvoorbeeld bij bewindslieden en bij AGT) zijn afgeschermd.                                                                                                          | Q2 of Q3                                                        | (idem)                                                                 |
|                                                                     | Cameratoezicht         | <input type="checkbox"/>                           | Nagaan in hoeverre de opgeslagen gegevens naar aanleiding van cameratoezicht zijn afgeschermd.                                                                                                                                                                             | Q2 of Q3                                                        | (idem)                                                                 |
|                                                                     | Cloud                  | <input type="checkbox"/>                           | Het ministerie heeft de dienstverlening van IT Specials uitbesteed aan een externe dienstverlener. Deze dienstverlener maakt gebruik van een cloud-omgeving. Nagaan of de juiste beveiligingseisen aan de cloud-omgeving worden gesteld en of deze eisen worden nageleefd. | N.t.b.                                                          | (idem)                                                                 |

**Legenda:**

Criteria (laatste kolom):

De volgende criteria zijn gehanteerd bij het opnemen van onderzoeken in het auditplan:

1. Urgentie en politiek-bestuurlijk belang van (de resultaten van) het onderzoek. Hiervan is bijvoorbeeld sprake als het gaat om een onderzoek dat de minister/stas aan de Kamer heeft toegezegd (zeker als dat spoed heeft) of om een onderwerp dat veel aandacht krijgt in de pers en de samenleving. Aspecten die hierbij een rol spelen zijn de vraag of de integriteit en de betrouwbaarheid van de overheid in het geding is, op welk hiërarchisch niveau om het onderzoek wordt verzocht of het financiële belang van het aan de orde zijnde vraagstuk;
2. Relatie van het onderzoek met kernprocessen die van direct belang zijn voor c.q. impact hebben op de samenleving. Een onderzoek dat betrekking heeft op (de continuïteit van) de taakuitvoering voor burgers en bedrijven scoort hoger dan een onderzoek dat gericht is op een interne aangelegenheid van een ministerie;
3. Aansluiting van de auditvraag op de beleids- en organisatiedoelstellingen van het ministerie en de uitkomsten van de departementale risicoanalyse. Ook onderzoeken die bijdragen aan het oplossen van door de Algemene Rekenkamer geconstateerde onvolkomenheden of ernstige bevindingen van de ADR behoren tot deze categorie;
4. Bijdrage aan het verbeteren van het functioneren van de rijksoverheid door onderzoek op het terrein van sturing, beheersing en verantwoording. Een aspect hierbij is de reikwijdte van de auditvraag. De reikwijdte wordt groter naarmate het onderzoek meer partijen binnen een ministerie raakt: één afgezonderd departementsonderdeel, een geheel directoraat-generaal of beleidsveld, of de taken van het ministerie als totaal.