



Datum

20 november 2017

Aan: Overleggroep RAM

Van: Persoonsgegevens

memo

RAM: stutten vanaf 1 januari tot 1 juli 2018

Inleiding

In de periode oktober 2015 t/m februari 2016 is in opdracht van de toenmalig Persoonsgegevens van de Belastingdienst een onderzoek uitgevoerd naar de functionaliteit en technische onderhoudbaarheid van de lokaal ontwikkelde applicatie RAM. De belangrijkste conclusies die uit dit onderzoek naar voren kwamen zijn:

- RAM ontsluit data uit 72 bronnen en stelt gebruikers in staat deze te bevragen en analyseren. Deze functionaliteit is uniek binnen de Belastingdienst. Er is op dit moment geen volwaardig alternatief voorhanden. De organisatie rondom RAM is informeel maar effectief.
- RAM vervult een belangrijke rol in het Toezicht en is in die rol niet makkelijk te vervangen. Wegvallen van RAM moet worden voorkomen: dit zou tot 27 manjaar direct productiviteitsverlies leiden, 2000+ afnemers raken in hun werk en impact hebben op belastinginkomsten.
- Technisch is RAM fragiel, met name de 'back-end'. Dit wordt veroorzaakt door de infrastructuur, handmatige processtappen en afhankelijkheid van individuen. Vanwege deze kwetsbaarheid is continuering van RAM in de huidige vorm risicovol, met name bij groei van gebruikers.

Op basis van de resultaten van dit onderzoek heeft de P-gv. aan Persoonsgegevens opdracht gegeven om RAM technisch te "stutten" tot eind 2017. In de periode tussen maart 2016 en eind 2017 zou gewerkt worden aan een nieuwe applicatie/oplossing ten behoeve van informatiegestuurd Toezicht. Met het beschikbaar komen van deze nieuwe applicatie/oplossing zou RAM eind december kunnen worden uitgefaseerd.

Stand van zaken "stutten" RAM

Ten behoeve van het traject "stutten" RAM is een werkgroep ingericht bestaande uit medewerkers van CIE, IV', Persoonsgegevens en CAO. Gezamenlijk heeft deze groep ervoor gezorgd dat er afdoende maatregelen zijn genomen om RAM technisch te stutten. Dit traject is inmiddels afgerond.

Stand van zaken opvolger RAM

MKB heeft een voorstel geformuleerd om de functionaliteit van RAM te vervangen door een toekomstbestendige oplossing waarbij dit 1/7/2018 gereed moet zijn. Hiertoe is een team ingericht, bestaande uit medewerkers van D&A, IV' en RAM-medewerkers die in kaart gaan brengen wat er nu in RAM zit en dit confronteren met wat D&A al kan leveren. Hierin wordt ook gekeken naar wat de functionele wensen van de business

zijn. Deze actie wordt de komende weken uitgevoerd. Mede op basis hiervan onderzoekt D&A of het tijdpad om op 1/7/2018 een nieuwe oplossing te realiseren haalbaar is.

Verzoek business om RAM langer te stutten

Inmiddels is duidelijk geworden dat er op 31/12/2017 geen structurele oplossing beschikbaar is waarmee RAM uitgefaseerd kan worden. Vanuit de business is aan IV de vraag gesteld of het mogelijk is om RAM technisch langer, tot 1/7/2018, in de lucht te houden.

Dit vraagstuk is met CIE, CAO en IV' besproken. Hierbij zijn de volgende afwegingen van belang:

1. RAM maakt nu gebruik van een LOAFIX. Deze dient uiterlijk 1/1/2018 vervangen te zijn door een structurele oplossing, anders werkt RAM niet meer.
2. Zodra Windows 8.1 (DWB 2020) wordt uitgerold op een werkplek van een RAM gebruiker, kan deze RAM niet meer gebruiken.
3. Op 31/12/2018 dienen de AWS'en uitgefaseerd te zijn, dit is dus de uiterste einddatum dat RAM uitgefaseerd moet zijn.
4. Het is elke keer onduidelijk of RAM blijft werken na technische wijzigingen. Het afgelopen jaar is het enkele keren voorgekomen dat RAM na een technische change niet meer (goed) werkte. Tot nu toe, en in het kader van het stutten, is het telkens gelukt om RAM weer operationeel te krijgen. Echter, het is niet te garanderen dat dit in de toekomst mogelijk blijft, het einde van de technische levensduur is nu echt in zicht.
5. Er dient in het portfolio 2018 voldoende budget te worden gereserveerd om de eventueel benodigde (technische) aanpassingen te kunnen realiseren.

Advies:

Hoewel we het betreuren dat de structurele oplossing van RAM niet op 1 januari 2018 beschikbaar is, is het vanuit de IV organisatie mogelijk om de huidige situatie rondom RAM tot 1 juli 2018 te continueren.

Echter, de inspanning die de IV-organisatie kan leveren om RAM in de lucht te houden kan vanaf 1 januari 2018 alleen op basis van een inspanningsverplichting geschieden. Dit houdt in dat bij elk technisch probleem moet worden bekeken of de benodigde inspanning en benodigde financiële middelen opwegen tegen de oplossing.

Randvoorwaarde hierbij is dat de business accepteert dat er een reëel risico is dat er technische problemen ontstaan waardoor RAM niet meer werkt.

Op 31 december 2018 kan RAM niet meer draaien op de huidige technische omgeving. Dit is dus de harde einddatum waarop de nieuwe oplossing beschikbaar moet zijn.

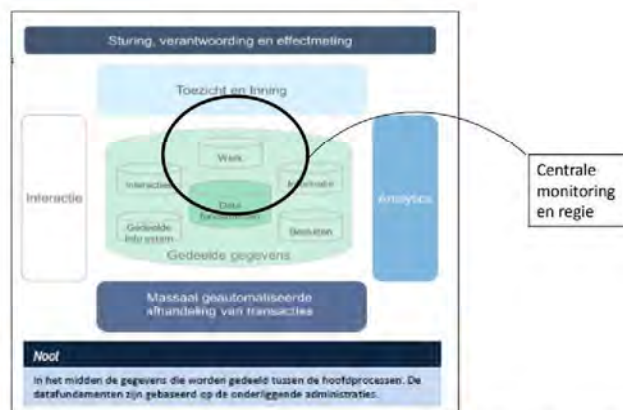
MKB Intelligence-base

Context

Het handhavingsdoel van de directie MKB is om in het midden- en kleinbedrijf een zo klein mogelijk 'nalevingstekort' te realiseren en daarmee een zo laag mogelijk bedrag aan verschuldigde belasting dat niet binnenkomt ('tax gap'). De directie beoogt het nalevingstekort te verminderen door een effectieve manier van gedragsbeïnvloeding gericht op het verhogen van de compliance en/of het optimaliseren van de belastingopbrengsten. Het uitgangspunt hierbij is dat klanten de aandacht krijgen die ze verdienen, waarbij de beschikbare capaciteit zo efficiënt mogelijk wordt ingezet. Het entiteitenbestand van MKB is met circa 1,9 mln. entiteiten¹ niet alleen omvangrijk, maar ook heterogeen van samenstelling en kent door de vele mutaties ook een grote dynamiek. Dit alles maakt differentiatie in aandacht nodig en mogelijk. Niet alleen in frequentie en moment van aandacht, maar ook in het soort van handavingsinstrument dat kan worden ingezet. Lichte (en dus weinig capaciteit vergende) instrumenten daar waar dat kan en zwaardere daar waar het - gezien het aanwezige belang en/of risico - nodig is.

Keuzes via centrale regie

De continue groei van het entiteitenbestand met een gelijktijdige krimp in de beschikbare capaciteit nopen tot een verdere versterking c.q. optimalisering van het keuzeproces en de capaciteitsinzet. MKB wil dit realiseren door centrale regie, gericht op een continue monitoring, een integrale beoordeling en de keuze van het handavingsinstrument. Dit alles gevoed door tax gap-analyses, signalen uit de diverse risicomodellen en een actuele monitoring van (groepen van) entiteiten. Deze centrale regie vormt de draaischijf van het werkaanbod naar de kantoren, zie ook het rapport 'IV-ondersteuning voor Informatiegestuurd Toezicht' uit juni 2016.²

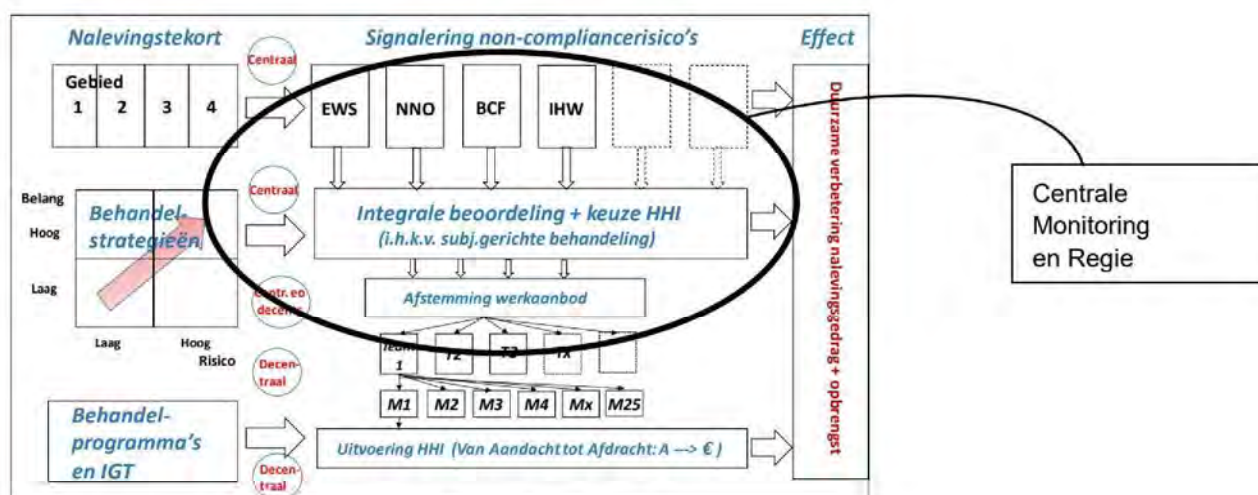


Afbeelding gebaseerd op IV-ondersteuning voor Informatiegestuurd Toezicht, p. 19

Adequate monitoring en een doeltreffend keuzeproces vergen intelligence, gevoed door een database met daarin de relevante actuele en historische gegevens. De Belastingdienst verstaat onder intelligence het slimmer gebruiken van gegevens, methodes, geautomatiseerde hulpmiddelen en competenties met het doel om de handhaving doelmatiger en doeltreffender te maken. Door deze database te verbinden met c.q. te koppelen aan centrale regie vermindert niet alleen het aantal gebruikers, maar stijgt tegelijkertijd de beheersbaarheid van het datagebruik en het zicht op de (ontwikkeling van de) aard en de samenstelling van het entiteitenbestand MKB. Met een actuele database en een daarop gebaseerde continue monitoring wordt het mogelijk om dit bestand daadwerkelijk 'onder toezicht' te krijgen. Doordat de centrale regie op termijn leidt tot een substantiële vermindering van vergelijkbare werkzaamheden op lokaal niveau lijkt tevens een fte-reductie haalbaar te zijn.

¹ Hiervan behoren de 0,4 mln. entiteiten met de hoogste fiscale belangen en/of grootste risico's tot het Middenbedrijf en de overige 1,5 mln. tot het Kleinbedrijf.

² Zie de pp. 13, 14 en 33 van het genoemde rapport.



Centrale Monitoring en Regie gepositioneerd in de toekomstplaat van MKB

Functionaliteit

De functionaliteit van de database kan qua soort gegevens gebaseerd worden op de inhoud van het huidige RAM, aangevuld met de gegevens die zijn opgenomen in de databestanden van **Persoonsgegevens** indien en voor zover deze zich al niet in het reeds ontwikkelde datafundament bevinden. Verder moet de intelligence base beantwoorden aan de specifieke eisen die belangrijke pijlers van het MKB-beleid daaraan stellen, zoals bijvoorbeeld het Horizontaal Toezicht en het FD-beleid.

Een maandelijkse actualisatie van de in de base opgenomen gegevens lijkt op voorhand toereikend te zijn, met een archieffunctie voor wat betreft de historische gegevens.

Ter illustratie van de noodzakelijke functionaliteit volgt onderstaand een niet-limitatief overzicht van het huidige gebruik van RAM ten behoeve van:

- Nalevingsbeelden;
- Fraudedetectie;
- 'Verwonder'adressen;
- Internationale gegevensuitwisseling;
- Vele tactisch/operationele producten, zoals bijvoorbeeld de arbeidsmarkt (LSI), bouw en dergelijke;
- Startersquerie;
- FD-aanpak
- ANBI;
- Ondersteuning integrale klantbehandeling

Omdat in RAM al veel gegevens met hun betekenis geordend zijn kan in veel minder tijd en met veel minder kans op fouten een dataset worden opgebouwd dan wanneer die set 'vanaf de basis' moet worden geconstrueerd.

De databestanden van **Persoonsgegevens** bieden voornamelijk zicht op de samenstelling van het entiteitenbestand naar de diverse MKB-compartimenten en de kenmerken daarvan als het gaat om fiscaal belang en/of risico. Deze gegevens zijn voor MKB van cruciaal belang als het gaat om het op macroniveau kunnen richten en differentiëren van het toezicht op en tussen homogene klantgroepen.



Alosa deel 1 (algemeen plus xlsx met alle gegevens van het dossier Alosa)

Persoonsgegevens

aan:

Persoonsgegevens

02-10-2013 09:16

Hallo Persoonsgegevens

conform het verzoek van Persoonsgegevens

1. Aantal zaken die de basis vormen van het verzoek
- a_Belastingdienstinfo Persoonsgegevens uit casus Distel.docx
- b_Casus Alosa samenvatting Signaal.docx
- c_Subjecten en objecten Alosa.xlsx
- d_ODW_RAM casus Alosa_wat hebben we gedaan.docx
- e_Alosa_kernsofinr_2011_dossiers.xlsx

D en e in combinatie met c zijn de basis voor de uitlevering van gegevens.



b_Casus Alosa samenvatting Signaal.docx a_Belastingdienstinfo Persoonsgegevens uit casus Distel.docx



e_Alosa_kernsofinr_2011_dossiers.xlsx c_Subjecten en objecten Alosa.xlsx



d_ODW_RAM casus Alosa_wat hebben we gedaan.docx

Ik voeg hierna nogmaals zijn (op deze wijze komt alles in een keer over")

- a. de flexviewer
- b. de toelichting op de flexviewer
- c. fXv_Klantbeeld 006799838 SIMTRONIC_alle bestanden Alosa incl klanten P-gv. .xlsm



flexView 5.834.xlsm 0_RAM nieuwe flexviewer_toelichting.pptx



fXv_Klantbeeld 006799838 SIMTRONIC_alle bestanden Alosa incl klanten P-gv. .xlsm

hierna volgen alle getrokken klantbeelden. Persoonsgegevens zal deze allemaal gaan plaatsen in een map "Alosa". Met de Flexviewer kunnen deze dan allemaal:

- bekeken worden
- eventueel specifiek inkijks worden gemaakt (sjablonen)

Jij voegt hier de "leveringsvoorwaarden" bij. Alvast bedankt,

Groeten,

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

Telnr Persoonsgegevens



Datum

25 augustus 2017

Aan: Persoonsgegevens
Van:

memo

RAM: Beveiliging en toekomstige oplossing

Inleiding

In de periode oktober 2015 t/m februari 2016 is in opdracht van de Persoonsgegevens Belastingdienst een onderzoek uitgevoerd naar de functionaliteit en technische onderhoudbaarheid van de lokaal ontwikkelde applicatie RAM. De belangrijkste conclusies die uit dit onderzoek naar voren kwamen zijn:

- RAM ontsluit data uit 72 bronnen en stelt gebruikers in staat deze te bevragen en analyseren. Deze functionaliteit is uniek binnen de Belastingdienst. Er is op dit moment geen volwaardig alternatief voorhanden. De organisatie rondom RAM is informeel maar effectief.
- RAM vervult een belangrijke rol in het Toezicht en is in die rol niet makkelijk te vervangen. Wegvallen van RAM moet worden voorkomen: dit zou tot 27 manjaar direct productiviteitsverlies leiden, 2000+ afnemers raken in hun werk en impact hebben op belastinginkomsten.
- Technisch is RAM fragiel, met name de 'back-end'. Dit wordt veroorzaakt door de infrastructuur, handmatige processtappen en afhankelijkheid van individuen. Vanwege deze kwetsbaarheid is continuering van RAM in de huidige vorm risicovol, met name bij groei van gebruikers.

Op basis van de resultaten van dit onderzoek heeft de P-gv. aan Persoonsgegevens opdracht gegeven om RAM technisch te "stutten" tot eind 2017. In de periode tussen maart 2016 en eind 2017 zou gewerkt worden aan een nieuwe applicatie/oplossing ten behoeve van informatiegestuurd Toezicht. Met het beschikbaar komen van deze nieuwe applicatie/oplossing zou RAM eind december kunnen worden uitgefaseerd.

Stand van zaken "stutten" RAM

Ten behoeve van het traject "stutten" RAM is een werkgroep ingericht bestaande uit medewerkers van CIE, IV, Persoonsgegevens en CAO. Gezamenlijk heeft deze groep ervoor gezorgd dat er afdoende maatregelen zijn genomen om RAM technisch te stutten. Dit traject is inmiddels afgerond.

Stand van zaken beveiliging RAM

Naar aanleiding van de Zembla uitzending is de beveiliging van RAM nogmaals goed onderzocht. Hoewel de stut-maatregelen ertoe hebben geleid dat RAM qua beveiliging is verbeterd, blijkt dat er toch nog een aantal maatregelen noodzakelijk is om te voldoen aan de beveiligingseisen van de Belastingdienst.

Daarnaast heeft P-gv. in juli een aantal extra veiligheidsmaatregelen genomen:

- De toegang tot de AWS- en Oracle omgevingen zijn dicht gezet
- Medewerkers die ontheffing hebben gekregen hebben de volgende beperkingen:
 - Geen extern mailverkeer
 - Geen toegang tot externe websites

- o Geen mogelijkheid filetransfer via Aspera

Tevens heeft de Persoonsgegevens een tweetal maatregelen genomen:

1. Advies gevraagd aan CIE om inzichtelijk te maken welke beveiligingsmaatregelen uitgevoerd moeten worden om RAM van een adequate beveiliging te voorzien.
2. Opdracht gegeven een PIA (Privacy Impact Assessment) uit te voeren naar RAM.

Stand van zaken opvolger RAM

In juli 2017 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen D&A, IV', MKB en CAO over de mogelijke opvolger van RAM. Tijdens dit gesprek bleek dat het onduidelijk is welke opdracht er precies ligt en wie de verantwoordelijkheid heeft tot de realisatie van de nieuwe oplossing.

In dit overleg is afgesproken dat MKB als opdrachtgever verantwoordelijk is voor een heldere opdrachtformulering. Tevens is geadresseerd dat RAM eind 2017 "end of life" is en er in september 2017 een plan van aanpak moet liggen wanneer en hoe de nieuwe oplossing wordt gerealiseerd.

De huidige stand van zaken is dat de opdrachtgever MKB een opdrachtformulering heeft opgesteld richting D&A. D&A heeft aangegeven op dit moment onvoldoende budget en capaciteit te hebben om deze opdracht op te kunnen pakken. Tevens is onvoldoende duidelijk wat er nu precies ontwikkeld moet worden.

Advies

1. Realiseer, op basis van de memo van CIE Persoonsgegevens die beveiligingsmaatregelen die eenvoudig te realiseren zijn (quick wins).
2. Leg vast welke beveiligingsissues nu niet worden opgelost in RAM vanwege de technische levensduur.
3. Beoordeel of nav de uitkomsten van de PIA extra maatregelen nodig zijn.
4. Geeft opdracht aan de Persoonsgegevens om een procedure op te stellen hoe om te gaan met toegang tot externe mail, externe websites en uitwisselen van bestanden via Aspera.
5. Formeer een projectgroep, onder voorzitterschap van Persoonsgegevens MKB, die gaat vaststellen aan welke functionele en technische eisen de nieuwe oplossing moet voldoen.
6. Borg in het portfolio budget voor het realiseren van de nieuwe oplossing.
7. Geef opdracht aan D&A en IV' om de nieuwe oplossing te realiseren, betrek hierbij de huidige ontwikkelaars van RAM.
8. Beleg het beheer van RAM bij CAO/CIE.

Nr	OB	LB	IB	VPB	AW R	Mate rieel	Invor derin g	Eenheid	Onderwerp	Toelichting, belang	Ervaring
44ro	1	1	1	1	1	1	1	Roermond	selectie op meer dan 10 finrs op een adres (vestigingsadres, PC). Nestgedachte, postbusadressen	risico groepen;	n
45ro	1	1	1	1	1	1	1	Roermond	brancecodes waar Roermond de laatste jaren het meeste gescoord heeft; wellicht relevant voor andere eenheden.	kennisoverdracht	n

zeitvergeleich	finrs waarbij omzet omhoog gaat en lonen omlaag
zeitvergeleich	stakers, dus van omzet naar geen omzet;
zeitvergeleich	explosie in omzet (omzetgroei van meer dan bijv 40 %)
zeitvergeleich	overzicht van dossiers waarin activiteiten verplaatst worden (bijv; omzet ene finr omlaag en
zeitvergeleich	dossiers waarbij een finr omzet minder dan 10000 gulden heeft en waarbij toch voorbelasti
zeitvergeleich	aantal ingestelde controles per dosnr, finr, per jaar met de getotaliseerde o betriebsvergele
zeitvergeleich	standaard voor carrouselfraude detectie (ICL zijn 5 % hoger dan ICV of)
betriebsvergeleich	dosnr, finrs waar de suppletie voor de OB, LB meer dan 20 % van de afdracht is of meer da
	opbrengst afgezet tegen de totale omzet
betriebsvergeleich	waar verschillende tarieven spelen verhouding omzet laag staat tot omzet laag staat tot voo
bestandvervuiling	dossiers waar de brc van het finr met de hoogste omzet niet correspondeert met de brc van
bestandvervuiling	daar waar voor de OB en LB afwijkende branchecodes aangebracht zijn op finr
nestgedachte	selectie op meer dan 10 finrs op een adres (vestigingsadres, toezendadres)
	overzicht met de dossiers waarin buitenlandse rechtsvormen zitten

ander finr omhoog wat bijv. niet correspondeert met de mutatie in de loonsom)
ng wordt geclaimd en finrs waarbij de jaarlijkse omzet steeds hetzelfde is (plus min 10 %) met ronde bedragen
ich; bijv; per branche(dosnr, finr) de ondernemers 20 % van de ondernemers er uit (10 % hoogste en 10 % laa

n 20 % van de teruggave met een minimum van ?

rbelasting
de entiteit

(management bv's)
gste) van de verhouding omzet per loo

25 – Belastingdienst RAM extract

Hiervoor wordt aan de Externe instantie een Postcodegebied geleverd

Graag ontvangen wij van alle door ons aangeleverde adressen:

Categorie	Data	Opmerkingen
Adres	Straat	
	Huisnummer	
	Huisnr + toevoeging	
	Postcode	
	Plaats	
Op adres geregistreerde	BSN	
	Dossiernummer	
	Jaar	
	Dossiernaam	
	Sofinaam	
	OB-nummer	
	Boete OB	
	LB-nummer	
	Boete LB	
	Aandachtscategorie BVR	
	Naam Doelgroep	
	Naam segment	
	Branchecode Dossier	
	Branche Omschr. Dossier	
	Afwijking Branchecodes	JA/NEE
	Becon-nr adviseur	
	Naam adviseur	
	Hoofdindeling Rechtsvorm	
	Omschrijving Rechtsvorm	
	Beroepsindeling Nat Persoon	

Aan:

Persoonsgegevens

Van:

Persoonsgegevens

Opdrachtmemo

Intelligencevoorziening Toezicht MKB

Inleiding

De directie MKB wil keuzes in het toezicht steeds meer maken vanuit een centrale regie en wil deze keuzes steeds meer baseren op inzicht uit data en analytics (informatiegestuurd toezicht). Het voorgaande vraagt een permanente monitoring van het (fiscale) gedrag van alle burgers en bedrijven uit het segment MKB, een doeltreffend keuzeprocess en een adequate intelligencevoorziening, die de centrale regie functie voorziet van nalevingsbeelden, klantbeelden en risicosignaleringen.

Deze opdrachtmemo gaan in op wensen van MKB ten aanzien van een structurele voorziening (langere termijn) en gaat tevens (kort) in op de wensen ten aanzien van een korte termijn oplossing, die voorziet in de borging van de RAM functionaliteiten.

Stand van zaken

In de periode oktober 2015 t/m februari 2016 is door de

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

 Belastingdienst een onderzoek uitgevoerd naar de functionaliteit en technische onderhoudbaarheid van de lokaal ontwikkelde applicatie RAM. Op basis van de resultaten van dat onderzoek is destijds besloten om RAM technisch te "stutten" tot eind 2017. In de periode tussen maart 2016 en eind 2017 zou gewerkt worden aan een nieuwe applicatie ten behoeve van informatiegestuurd Toezicht. Met het beschikbaar komen van deze nieuwe applicatie/oplossing zou RAM eind december 2017 worden uitgefaseerd. Pas in juli 2017 heeft een gesprek plaatsgevonden

Korte termijn (borging RAM functionaliteiten / deadline 31-12-2017)

Een eerste prioriteit voor MKB is een adequate borging van de RAM functionaliteiten voor de periode na 1-1-2018. Om de in de GEB voorgestelde verlengde exploitatie (en gebruik) van RAM te borgen tot 1-7-2018 worden door het MT MKB de in het GEB voorgestelde aanvullende maatregelen genomen. Daartoe strekkende opdrachten zullen door of namens het MT MKB worden verstrekt. Zowel binnen de eigen MKB organisatie, aan de RAM bouwers als aan CIE. Deze maatregelen en het daarmee samenhangende verlengde gebruik tot 1-7-2018 worden uiteraard alleen geëffectueerd als de aanbevelingen uit de definitieve versie van de GEB RAM worden overgenomen en bestuurlijk volledig zijn afgehecht.

Langere termijn (realisatie nieuwe voorziening / deadline 1-7-2018)

De realisatie van de hiervoor omschreven nieuwe intelligence voorziening Toezicht MKB vraagt inbreng en capaciteitsinzet van meerdere concernonderdelen. Voorgaande opdrachtverstrekking zal daartoe worden belegd bij D&A, (datafundamenten, analysefaciliteiten) en IV' (architectuur, applicatiebouw en applicatiebeheer) en worden afgestemd met de organisatieonderdelen IV- en databeheersing, CAP (gegevensbeheer / gegevenslevering) en de concernstaven uitvoerings- en handhavingsbeleid en innovatie en strategie en met de segmenten GO, PDB en met FIOD en Toeslagen.

Voor budgettering en capaciteitsinzet kan mogelijk worden aangesloten bij herijking van de investeringsagenda, waarin generieke voorzieningen op risico- en signaalmodellen, generieke voorzieningen op dashboards en generieke voorzieningen rond gegevensontsluiting en datafundamenten een centrale plaats innemen. Gezien het moment waarop de verlengde exploitatie en gebruik van RAM op grond van de GEB moet worden beëindigd (1-7-2018) moet aan de ontwikkeling van de geschetste intelligencevoorziening MKB prioriteit gegeven worden.



Aan: Ketentafel Generiek

Van: Persoonsgegevens

Memo

Ontwikkeling Nieuwe Intelligencevoorziening Toezicht

Inleiding

In de periode november 2017 – februari 2018 is de RAM problematiek en de wens om te komen tot een nieuwe (structurele) intelligence voorziening voor toezicht besproken met relevante partijen binnen de Belastingdienst. Door het DT BD is op 29 januari 2018 de urgentie van deze ontwikkeling onderschreven en is een akkoord gegeven op de incrementele ontwikkeling van deze voorziening.

Portfoliodiscussie

Om een start te kunnen maken met de ontwikkeling van de nieuwe voorziening (opvolger van RAM), moeten in het IV portfolio aanvullende keuzes worden gemaakt. In dit memo is door IV-accent en DF&A aangegeven welke portfoliokeuzes gemaakt moeten worden en welke impact deze hebben op de ontwikkeling van de bijbehorende trajecten. Tevens is aangegeven welke aanvullende inspanningen door een aantal andere relevante partijen in het ontwikkeltraject geleverd gaan worden.

Business

- Het businessownership en productownership zullen zowel bij de ontwikkeling van de nieuwe voorziening als het organisatorisch wegzetten ervan volledig ingevuld worden door MKB.
- Ook zal de business de kennis en capaciteit leveren die nodig is om data op te werken, businessrules te ontwerpen, definiëren en valideren, views en dashboards te ontwikkelen en faciliteiten voor invulling van de regief

IV-accent

IV-accent geeft aan dat het traject past in de ontwikkeling van de 'Generieke Business Services' en dat de ontwikkeling in dat kader past in het portfolio van IV-accent.

IV-accent levert de benodigde analytische voorzieningen, de self service BI-voorziening (aanbesteding loopt), de gevraagde gegevensontsluiting (via het COE gegevensontsluiting) en IGT voorzieningen als de Generieke Signalen Voorziening, Casemanager, Documentmanagement en Inzicht-Klantbeeld.

Overzicht capaciteit, kosten en impact totale ontwikkeltraject

Afspraken over de werkverdeling tussen DF&A en IV-accent vormt de basis voor het onderstaande:

Werkzaamheden IV-accent	COE	Cap.	Dagen
Extra bronontsluitingen	COE Gegevens-ontsluitingen	1 fte	100
Installeren			
analysevoorzieningen	COE Analytics	1 fte	100
Routeren/prioriteren	COE Maatwerk	0,5 fte	50
Ondersteuning medewerker	COE Case/doc. management	1,5 fte	150
Totaal:		4 fte	400

IV-accent acht de ambitie om een minimum viable product van de nieuwe voorziening neer te zetten haalbaar als er aanvullende portfoliokeuzes worden gemaakt en geëffectueerd.

Deze portfoliokeuzes kunnen gemaakt worden op basis van de navolgende overwegingen:

Analytics

De voor de nieuwe Intelligencevoorziening benodigde bouwcapaciteit tbv de Analyticsfuncties gaat ten laste van de realisatie van de door de staatssecretaris toegezegde compartimentering (tijdschaduw pseudonimisering) in de Analytical Data Parimeter op de Teradatamachine. De impact op de doorlooptijd is in dit stadium nog niet exact te kwantificeren, maar zal in termen van enkele maanden zijn.

Bronontsluitingen

7. Het thema verbinden processen segment particulieren uitstellen tot minimaal 1-11-2018;
8. Her-prioritering van de opwerking van datafundamenten (aan fundamenten die de nieuwe voorziening ondersteunen wordt prioriteit gegeven);
9. Inzicht uiterlijk 1-7-2018 gebruiksklaar implementeren en daartoe de backlog her-prioriteren met een accent op subjectkenmerken, compliance en risicosignalering.

IO

IO capaciteit is nodig om de ontwikkeling implementatie klaar te kunnen opleveren aan de business. Naar verwachting zal tenminste 1 implementatie-expert (op afroep) betrokken zijn bij de ontwikkeling van de voorziening en bij de voorbereiding en uitvoering van de noodzakelijke procesveranderingen. Inschatting capaciteit: 1 implementatie expert (op afroep)

Bestuurlijke afstemming

1. Gevraagd wordt om te komen tot bestuurlijke afstemming op het onderwerp.
2. Daarbij wordt de Business specifiek gevraagd om richting IV-accent aan te geven welke portfoliokeuzes gemaakt worden:
 1. Uitlevering signalen via Casemanager, waarbij gekozen kan worden voor:
 - temporisering ondersteuning van de keten bezwaar (LWB); of
 - temporisering implementatie van de Casemanager MKB Inning; of
 2. Uitlevering signalen via WAB, waarbij gekozen kan worden voor:
 - temporisering ondersteuning Inning bij CAP (UBO, of BRB); of
 - temporisering ontwikkeling workflow voor Vennootschapsbelasting; of
 - temporisering WAB voor Klantbeheer; of
 - temporisering ontwikkeling WON.
 3. Uitlevering signalen via email.
3. Tenslotte wordt de Business specifiek gevraagd om onverkort akkoord te gaan met de aangegeven wijzigingen in het IV portfolio en de daaruit voortvloeiende gevolgen:

Gevolgen vanuit perspectief van IV-accent:

 1. Vertraging van de compartimentering in de Analytical Data Parimeter op de Terradatamachine met (naar schatting) enkele maanden;
 2. Her-prioritering binnen de ontsluiting van data.

Gevolgen vanuit perspectief van DF&A:

 3. Niet starten van DF&A gerelateerde HIA trajecten OB en IH in 2018;
 4. Beperkt begeleiden van pilots OB voorbelasting, OB omzetdeel en risicomodel IH 2017;
 5. Temporiseren van de thema's VAT Refund, MOSS, KOR en artikel 23;
 6. Temporisering van de verdere doorontwikkeling van het risicomodel IH;
 7. Temporisering van het thema verbinden processen segment particulieren;
 8. Her-prior

Strategische_tactische en operationele belang ODW_RAM

- Overzicht verhoogde vrijstelling schenkbelasting (was er vermogen om vanuit te schenken, en hebben de ontvangers ermee gedaan wat was voorgeschreven)
- Verzoek overzicht verzuimen in MKB over 2013 voor ministerie (Persoonsgegevens, nu mee bezig)
- Verzoek om inzicht inkeerders (vragen vanuit het EHI die zij niet konden oplossen) (zoek ANBI stichtingen, verhuizing bestuurders en dergelijke)
- Tweede verzoek om aanvulling gegevens schenkbelasting
- Allerlei naslagwerken voor project Grote werkgevers (opbrengsten uit CTR)
- Project Lekkerbek (mobiele viskODW_RAMen), toezicht op mobiele viskODW_RAMen , regionaal
- Extra gezinshulp, t.b.v. invullen IH-aangifte 2012, landelijk
- ZZP-controlebestand met indicatoren, t.b.v. management, selectie veldtoets, diverse regio's
- AH-aanslagen betaald zonder bezwaar, t.b.v. management, toezicht, regionaal
- Medicijn- en dieetkosten, t.b.v. invullen IH-aangifte 2013, landelijk
- ZZP-controlebestand met indicatoren Subject 2.0, t.b.v. management, selectie veldtoets, diverse regio's
- Expertsessie accountteam omzetverantwoording en kassasystemen, t.b.v. accountteam, regionaal
- In beeld brengen van alle Fiscale Intermediairs en hun persoonlijke nog openstaande invorderingsschulden, t.b.v. accountteam, regionaal
- In beeld brengen van de klanten van een niet compliant FD'er, t.b.v. accountteam, regionaal
- Extra gezinshulp, t.b.v. ingevulde IH aangifte 2012, landelijk
- Medicijn- en dieetkosten, t.b.v. ingevulde IH aangifte 2013, landelijk
- Korte onderzoeken MKB+, t.b.v. selecties controles, regionaal
- Extra gezinshulp, t.b.v. invullen IH aangifte 2014, landelijk
- Medicijnkosten, t.b.v. invullen IH aangifte 2014, landelijk
- Prostituees en KOR 2014, t.b.v. toezicht, selectie onderzoeken, regionaal
- Zelfstandige aftrek bij starters t.b.v. IH aangifte 2011 t/m 2014.
- Query's voor OZON en analyse van de resultaten. Het OZON project loopt als sinds 2013 en werd steeds weer verlengd. Nu is OZON aan het derde jaar bezig.
- Query's voor Project Van verkoop naar verhuur.
- FSV kan nu worden gebruikt binnen toezicht.

Volgnr	Naam	In 2014	In 2015	Voor EHI	Voor directie MKB
1	Project wanbetalers	X		X	
2	Landbouw	X			

Strategische_tactische en operationele belang ODW_RAM

Ik weet niet of er met iemand binnen de BD is gespard over een toekomstvisie op RAM en/of hoe de nabije toekomst in het kader de Investeringsagenda dit heeft . Ben wel benieuwd!

Vanuit AFB (vooral het vooraan in het ketenproces kunnen detecteren van (voorgenomen) fraude) zie ik voor RAM niet erg veel toegevoegde waarde (actualiteitsvraagstuk). Wel om "fraudefenomenen" in beeld te kunnen brengen nadat is gebleken dat een persoon door een verkeerde voorstelling van de werkelijkheid financieel gewin heeft weten te behalen. Met name om dan te achterhalen hoe dat in zijn werk is gegaan. Wellicht dat wij daar eens gezamenlijk verdere invulling aan kunnen geven.

Daarnaast zou ik graag eens met jullie van gedachten willen wisselen over hoe jullie zien dat e.e.a. wellicht in het kader van de toekomst gemigreerd en/of technisch geoptimaliseerd kan worden, met behoud van de toegevoegde (fiscale) kennis. Niet dat ik vanuit een AFB-positie dat kan regelen maar ik wil wel graag meedenken en waar mogelijk invloed uit oefenen.

PK50	FIOD
PK50	FIOD
PK50	FIOD
PK50	FIOD
PK50	FIOD
PK50	FIOD
PK50	FIOD



PU
PU
PU
PU
PU
PU
PU

