

Ministerie van Financiën

Periode 1 januari - 30 juni 2024

#	Rapporttitel	Korte toelichting	Link naar het rapport
1	Onderzoeksrapport deelrapport fysieke toegang rijkskas Belastingdienst	Dit deelrapport presenteert de resultaten van het deelonderzoek bij de Belastingdienst dat door de ADR is uitgevoerd naar de (fysieke) toegang met de Rijkskas tot de gebouwen van de Belastingdienst.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.
2	Onderzoek naar de behandeling van zwaar getroffen ouders door de UHT en de CWS	Het doel van dit onderzoek is inzicht verschaffen in de belemmerende factoren bij de tijdige uitvoering van het herstelproces voor zwaar getroffen door de kinderopvangtoeslagaffaire, zodat hier gericht (aanvullende) actie op kan worden ondernomen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/29/onderzoek-naar-de-behandeling-van-zwaar-getroffen-ouders-door-de-uh-ten-cws
3	Assurancerapport WPG hercontrole Douane	Bij een eerder onderzoek naar de implementatie van de WPG (Wet Politie Gegevens) zijn bevindingen geconstateerd. Doel van deze hercontrole is inzicht te verkrijgen in het afdoen van deze bevindingen en de huidige stand van zaken in relatie tot de geselecteerde normen vast te stellen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/29/bijlage-3-assurancerapport-wpg-hercontrole-douane
4	Onderzoek programma Toezicht en Advies Financieel Beheer Financiën	Het programma Toezicht en Advies Financieel Beheer is opgesteld voor het verbeteren van het financieel beheer binnen het ministerie. Dit rapport bevat de resultaten van het onderzoek naar de kwaliteit en de acceptatie (door de stakeholders) van de opgeleverde producten van het programma Toezicht en Advies Financieel Beheer.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/02/19/onderzoek-programma-toezicht-en-advies-financieel-beheer-financien
5	Assurancerapport WPG hercontrole Belastingdienst (directies MKB, P en GO excl. BEH)	Bij een eerder onderzoek naar de implementatie van de WPG (Wet Politie Gegevens) zijn bevindingen geconstateerd. Doel van deze hercontrole is inzicht te verkrijgen in het afdoen van deze bevindingen en de huidige stand van zaken in relatie tot de geselecteerde normen vast te stellen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/29/bijlage-2-assurancerapport-wpg-hercontrole-belastingdienst-directies-mkb-p-en-go-excl-beh
6	Assurancerapport WPG hercontrole Bureau Economische Handhaving	Bij een eerder onderzoek naar de implementatie van de WPG (Wet Politie Gegevens) zijn bevindingen geconstateerd. Doel van deze hercontrole is inzicht te verkrijgen in het afdoen van deze bevindingen en de huidige stand van zaken in relatie tot de geselecteerde normen vast te stellen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/29/bijlage-1-assurancerapport-wpg-hercontrole-beh-definitief-pdf
7	Assurancerapport Audit monitoring PPS de Knoop 2022	De doelstelling van de audit is om een oordeel te vormen over de betrouwbaarheid van de opzet en bestaan van het monitoringsproces per 31 december 2022 en de werking over de periode 1 januari – 31 december 2022. Het monitoringsproces dient te waarborgen dat de registratie, rapportage en facturatie van de geleverde prestaties juist, tijdig en volledig zijn.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/02/29/assurancerapport-audit-monitoring-pps-de-knoop-2022

8	Audit op migratie Mijn Schatkist	Het ministerie van Financiën heeft voor het proces van Schatkistbankieren een nieuw informatiesysteem 'Mijn Schatkist' geïmplementeerd. Onderdeel hiervan was de migratie van de gegevens uit het te vervangen systeem naar 'Mijn Schatkist'. De ADR heeft onderzoek gedaan naar de kwaliteit van de maatregelen om de migratie op een beheerste manier uit te voeren.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/02/29/onderzoek-ksrapport-audit-op-migratie-mijn-schatkist
9	Implementatie aantoonplicht AVG	Doel van het onderzoek is om bevindingen en aanbevelingen te geven bij de wijze waarop binnen het ministerie van Financiën de aantoonplicht ten aanzien van een aantal inhoudelijke bepalingen (rechtmatigheid, behoorlijkheid, doelbinding, minimale gegevensverwerking en juistheid gegevens) van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is vormgegeven.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/11/onderzoek-ksrapport-implementatie-aantoonplicht-avg
10	Onderzoeksrapport vervolgonderzoek Formatiebeheer Belastingdienst	Doel van dit vervolgonderzoek is het bieden van inzicht in de opvolging van de adviezen uit het vorige onderzoek formatiebeheer en in de werking van de spelregels rondom formatiebeheer bij de directies van de Belastingdienst.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/04/onderzoek-ksrapport-vervolgonderzoek-formatiebeheer-belastingdienst
11	Assurancerapport Audit PPS Den Haag 2022	De doelstelling van de audit is om met een redelijke mate van zekerheid een oordeel te vormen over de betrouwbaarheid van de opzet en het bestaan van het monitoringsproces per 31 december 2022 en de werking over de periode 1 januari – 31 december 2022. Het monitoringsproces dient te waarborgen dat de registratie, rapportage en facturatie van de geleverde prestaties juist, tijdig en volledig zijn.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/04/assurancerapport-audit-pps-den-haag-2022
12	Auditrapport 2023 Ministerie van Financiën en Nationale Schuld (IX)	In dit rapport wordt verslag gedaan over de uitkomsten van het onderzoek naar de verantwoordingsinformatie in het jaarverslag, het begrotingsbeheer, het financieel beheer, de materiële bedrijfsvoering en de daartoe bijgehouden administraties van het ministerie van Financiën (IX). In de bijlage van dit rapport zijn de controleverklaring en de onderzoeksverantwoording opgenomen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/15/auditrapport-2023-ministerie-van-financien-en-nationale-schuld-ix
13	Managementletter 2023 Douane	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Douane zijn onderzoeken uitgevoerd bij de Douane.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/15/managementletter-2023-douane
14	Managementletter 2023 Toeslagen	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van Toeslagen zijn onderzoeken uitgevoerd bij Toeslagen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/15/managementletter-2023-toeslagen
15	Managementletter 2023 Belastingdienst	In het kader van de accountantscontrole van de jaarverantwoording van de Belastingdienst zijn onderzoeken uitgevoerd bij Belastingdienst.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/15/managementletter-2023-belastingdienst
16	Controleverklaring bij de inning en afdracht van middelen door het openbaar lichaam Bonaire 2023	Naast de controleverklaring bij de Belastingdienst heeft de ADR op verzoek een deelverklaring over 2023 ten behoeve van het Openbaar Lichaam Bonaire afgegeven. Deze geldmiddelen zijn tevens meegenomen in de controleverklaring van de Belastingdienst.	Rapporten verstrekt aan derden worden niet actief openbaar gemaakt.
17	Jaarverantwoording Belastingdienst 2023	Dit betreft de accountantscontrole op de financiële overzichten (kernstaten) in de jaarverantwoording 2023 van de Belastingdienst.	Rapporten verstrekt aan derden worden niet actief openbaar gemaakt.

18	Onderzoeksrapport Administratie vertrouwensfunctionarissen	De doelstelling van het onderzoek is inzicht te krijgen in de waarborgen voor een toereikende administratie van vertrouwensfunctionarissen en van de procesgang rond (uitgevoerde en uit te voeren) veiligheidsonderzoeken (initieëren, bewaken en vastleggen uitkomsten) bij het Beleidsdepartement, directie Informatievoorziening (IV) van de Belastingdienst, de FIOD en Douane.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.
19	Onderzoek control MRB-keten	In dit onderzoek heeft de ADR bevindingen gegeven over de waarborgen in de nieuwe MRB-keten, gericht op een juiste, volledige en tijdige heffing en inning van de MRB alsmede een juiste, volledige en tijdige afdracht van de daarin opgenomen provinciale opcenten aan de provincies.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/03/28/onderzoek-control-mrb-keten
20	Eindrapport onderzoek programma EU BTW e-commerce	De ADR heeft meerjarig onderzoek gedaan (bestaande uit deelonderzoeken) naar het programma EU BTW e-commerce. Het meerjarig onderzoek is afgesloten met een samenvattend eindrapport waarin het procesverloop en een overzicht van de belangrijkste uitkomsten uit de eerdere onderzoeken zijn beschreven.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/08/eindrapport-onderzoek-programma-eu-btw-e-commerce
21	Onderzoeksrapport Security monitoring WSS en Swift bij MinFin	Het security monitoringproces voor de applicaties WSS en Swift is eind 2022 ingericht door het Agentschap van de Generale Thesaurie. Aangezien het security monitoringproces een belangrijke detectieve maatregel is binnen het totale interne 'control framework' van het Agentschap heeft het Agentschap aan de ADR gevraagd om onderzoek te doen naar de opzet, het bestaan en de werking van het security monitoringproces van begin tot einde, dus zoveel mogelijk de gehele keten.	Actieve openbaarmaking van dit rapport kent bezwaren op basis van één of meer van de WOO-weigeringsgronden.
22	Rapport inzake overeengekomen specifieke werkzaamheden Rijksrekening en Rijkssaldibalans en Centrale Administratie schatkist van het Rijk 2023	Dit onderzoek maakt inzichtelijk welke werkzaamheden het ministerie van Financiën heeft uitgevoerd om de rijksrekening en de rijkssaldibalans in het Financieel Jaarverslag Rijk (FJR) op te stellen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/19/rapport-inzake-overeengekomen-specifieke-werkzaamheden-rijksrekening-en-rijkssaldibalans-en-centrale-administratie-schatkist-van-het-rijk-2023
23	Assurancerapport DigiD Assessment Belastingdienst 'Douaneportaal'	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/26/assurancerapport-digid-assessment-belastingdienst-douaneportaal
24	Assurancerapport DigiD Assessment Belastingdienst 'Burgerportaal Toeslagen'	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek naar de toepassing van een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/26/assurancerapport-digid-assessment-belastingdienst-burgerportaal-toeslagen

25	Assurancerapport DigiD Assessment Belastingdienst 'Belastingdienstportaal Ondernemers'	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek naar de toepassing van een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/26/assurancerapport-digid-assessment-belastingdienstportaal-ondernemers
26	Assurancerapport DigiD Assessment Belastingdienst 'Belastingdienstportaal OTS-Burgers'	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek naar de toepassing van een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/26/assurancerapport-digid-assessment-belastingdienstportaal-ots-burgers
27	Assurancerapport DigiD-beveiligingsassessment Belastingdienst Identiteitsvoorziening (Identity Bridge)	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek naar de toepassing van een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van het uitgevoerde beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/26/assurancerapport-digid-assessment-belastingdienst-identiteitsvoorziening-identity-bridge
28	Onderzoek naar de inrichting van de Hotspot Toeslagenaffaire	Naar aanleiding van de motie Omtzigt om informatie over belangrijke onderwerpen (in dit geval de Toeslagenaffaire) voor altijd beschikbaar te houden, wordt de Hotspot Toeslagenaffaire (HTA) ingericht door de Dienst Toeslagen. De ADR heeft onderzoek gedaan naar de opzet (vaststellen van het plan c.q. ontwerp) en waar mogelijk het bestaan (inrichting van de HTA op moment van onderzoek) van de HTA.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/04/26/adr-rapport-onderzoek-inrichting-hotspot-toeslagenaffaire
29	Onderzoek jaarrapportage 2023 Dienst Toeslagen	Onderzoeksrapport van de ADR over de rapportage inzake de realisatie van het jaarplan 2023 Toeslagen.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/05/27/adr-rapport-onderzoek-jaarrapportage-2023-dienst-toeslagen
30	Onderzoek jaarrapportage 2023 Belastingdienst	Onderzoeksrapport van de ADR over de rapportage inzake de realisatie van het jaarplan 2023 Belastingdienst.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/05/16/adr-onderzoek-jaarrapportage-belastingdienst-2023
31	Controleverklaring Audit Green Bonds 2023	Onderzoek van de vijfde groene obligatie rapportage. Centraal staat de vraag of de opbrengsten van de groene obligatie conform de criteria van het Green Bond Framework zijn besteed.	https://www.dst.nl/documenten/publicaties/2024/05/29/groene-obligatie-rapportage-2023
32	Onderzoek jaarrapportage 2023 Douane	Onderzoeksrapport van de ADR over de rapportage inzake de realisatie van het jaarplan 2023 Douane.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/06/03/onderzoek-jaarrapportage-douane-2023

33	Controlelijst AVG, BIO en Archiefwet	De afdeling Databeheersing & Security van IV&D van de Belastingdienst heeft een product ontwikkeld om de proceseigenaren te ondersteunen bij het voldoen aan regelgeving rondom de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Archiefwet. De ADR is gevraagd een review uit te voeren op een conceptversie (0.3) van deze lijst die intern bekend staat als de controlelijst.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/06/06/controlelijst-avg-bio-en-archiefwet
34	Assurancerapport Herbeoordeling DigiD Assessment Belastingdienst 'Douaneportaal'	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek op een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van de herbeoordeling beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/06/28/assurancerapport-herbeoordeling-digid-assessment-belastingdienst-douaneportaal
35	Herbeoordeling Assurancerapport DigiD-beveiligingsassessment Belastingdienst Identiteitsvoorziening (Identity Bridge)	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek naar de toepassing van een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van de herbeoordeling beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/06/28/herbeoordeling-assurancerapport-digid-beveiligingsassessment-belastingdienst-identiteitsvoorziening-identity-bridge
36	Assurancerapport Herbeoordeling DigiD Assessment Belastingdienst 'Belastingdienstportaal Ondernemers'	Iedere aansluithouder van een applicatie die gebruik maakt van authenticatie van burgers middels DigiD is verplicht jaarlijks een DigiD assessment uit te laten voeren. Dit betreft een onderzoek naar de toepassing van een twintigtal normen op het gebied van beheersing en (technische) beveiliging van IT. Dit rapport geeft de bevindingen weer van de herbeoordeling beveiligingsonderzoek ten behoeve van het gebruik van DigiD op dit portaal.	https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2024/06/28/assurancerapport-herbeoordeling-digid-assessment-belastingdienst-belastingdienstportaal-ondernemers