

Ga met de muiswijzer en Ctrl op het paginanummer staan en klik voor een koppeling naar de betreffende kop.

0. Inleiding.....	4
0.1. Verversing.....	4
1. DEEL 1: DATA VOOR TOEZICHT.....	5
1.0. Algemeen.....	5
1.1. Opvragen via de regionale intelligence / TIC supergebruikers.....	5
1.2. Opvragen via de LTO-TIC, Toezicht Informatie Centrum.....	5
1.3. Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst.....	5
1.4. Instructie indienen van verzoeken voor data voor toezicht.....	5
1.5. Applicatiecatalogus.....	6
1.6. Sitemap ToezichtPlaza op onderwerp:.....	6
1.7. Toezicht Controleset versie 8.4.1.....	6
1.7.1. Toezichtapplicaties:.....	6
1.8. Internet Service Centre (ISC).....	7
1.9. Landelijk Coördinatiepunt Auto (LCA).....	8
1.10. Vastgoed Informatie Centrum (VIC).....	9
1.11. Infobox Crimineel Onverklaarbaar Vermogen ICOV.....	9
1.12. Fiscale Surveillance.....	9
1.13. Toeslagen.....	10
1.13.1. Website:.....	10
1.13.2. Handboeken toeslagen (HTS).....	10
1.13.3. Toeslagen nieuw B/CA.....	10
1.14. Douane.....	11
1.14.1. Cluster Toezicht.....	11
1.14.2. Modernisering Toezicht Douane (MTD).....	11
1.14.3. Afdeling Handhaving Douane.....	11
1.14.4. Landelijke Douane Taken.....	11
1.14.5. Nationale Helpdesk Douane.....	12
1.14.6. Fraudeteam Douane.....	12
1.14.7. Landelijk Team Jachten.....	12
1.14.8. Fraude Team Accijns / Coördinatiepunt Accijns (FTA/CPA) i.o. juli'12.....	12
1.15. Informatiedesk FIOD.....	13
1.15.1. Wat biedt de informatiedesk?.....	13
1.15.2. Informatie uit interne Belastingdienst bronnen:.....	13
1.15.3. Informatie uit externe bronnen:.....	14
1.15.4. Lexis-Nexis.....	14
1.15.5. Dun & Bradstreet.....	14
1.15.6. FENster.....	14
1.16. Projecten.....	15
1.16.1. Algemeen.....	15
1.16.2. BATO.....	15
1.16.3. CKC.....	15
1.17. Overig.....	15
1.17.1. Handreikingen en toezicht.....	15
1.17.2. Informatieverstrekking nu AWR 43C.....	15
1.17.3. Procedure voor fysieke gegevensuitwisseling met externe partijen.....	15
1.17.4. Voorschrift informatie Fiscus Banken.....	15
1.18. Convenanten.....	15
1.19. Overzicht van FIOD ECD convenanten en MOU's.....	16
1.20. LIEC / RIEC's.....	17
1.21. Dienst Justis.....	17
1.22. Overige interne links.....	17

2.	DEEL 2 Externe informatie bronnen, vindplaatsen en links.....	18
	<u>Nationaal</u>	18
2.1.	Rijksoverheid.....	18
2.2.	CBS.....	18
2.3.	Kamer van Koophandel.....	18
2.4.	ZZP.....	19
2.5.	MKB.....	19
2.6.	Centraal testamentenregister.....	19
2.7.	Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting NIBUD.....	19
	<u>Internationaal</u>	20
2.8.	Plaza Internationaal.....	20
2.9.	Europa.....	20
2.10.	Bedrijvengids EU.....	20
2.11.	Definitie van kleine en middelgrote ondernemingen (MKB).....	20
2.12.	De Europese unie in Nederland.....	20
2.13.	Europa Index.....	20
2.14.	Fiscaliteit in de Europese Unie.....	20
2.15.	Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling.....	21
2.16.	BTW-informatie VIES.....	21
2.17.	Taxpayer Identification Number TIN online check module.....	21
2.18.	Movement Reference Number MRN.....	21
2.19.	Internationale gegevensuitwisseling.....	22
2.19.1.	Voorschrift internationale inlichtingenuitwisseling inzake de belastingen waarop de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen van toepassing is.....	22
2.19.2.	Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling.....	22
2.19.3.	Beleidsbesluiten inlichtingenuitwisseling.....	22
2.20.	Grensoverschrijdende samenwerking Nederland-België.....	22
2.21.	Intentieverklaring inlichtingenuitwisseling Nederland-Duitsland.....	23
2.22.	Stand van zaken TIEA's en Protocollen.....	23
2.23.	Verdragen.....	23
2.24.	Team grensoverschrijdend werken en ondernemen (GWO).....	24
2.25.	Uitwisselingsprocedures.....	24
2.25.1.	Liaison offices.....	24
2.26.	Internationale overeenkomsten.....	25
2.26.1.	Eurlex.....	25
2.26.2.	Tax Information Exchange Agreements TIEA's.....	25
2.26.3.	Netherlands.....	25
3.	NIEUWE ONTWIKKELINGEN.....	27
3.1.	Predictive Policing Model.....	27
3.2.	Whats next?.....	27
	Bijlage 1. Enterprice Data Warehouse (EDW).....	28
	Bijlage 2. Data IN RAM / ODS.....	29
	Bijlage 3. Overzicht beschikbare bronnen B/CA-CIV.....	35
	Bijlage 4. Overzicht inwinnen van gegevens bij derden.....	38

Ga met de muiswijzer en Ctrl op het paginanummer staan en klik voor een koppeling naar de betreffende kop.

0. Inleiding

LTO TIC staat voor toezicht informatie centrum. Dit betekent een loket functie voor data voor toezicht. Maar wat is er allemaal digitaal beschikbaar voor toezicht?

Met deze vraag werden we als cluster TIC regelmatig geconfronteerd. Dat bracht ons op het idee om dit in beeld te brengen in één document en breed beschikbaar te stellen.

Let wel, als het om individuele klantbehandeling gaat, kun je de diverse bronnen via de kantoorapplicaties raadplegen. Bovendien zijn er diverse klantbeelden in de maak voor diverse projecten. Er bestaat bijvoorbeeld al een klantbeeld vastgoed, waarmee je op sofinummerniveau informatie kan opvragen.

De doelgroep van dit document zijn de toezichtmedewerkers, projectleiders en projectmedewerkers toezicht en boete fraude coördinatoren werkzaam bij alle belastingdienstonderdelen.

[Deel 1](#) bevat een overzicht van beschikbare data voor toezicht.

[Deel 2](#) bevat informatie over en ten behoeve van toezicht.

Er zijn vindplaatsen en verkrijgingsmogelijkheden opgenomen. Meestal kun je via de opgenomen links rechtstreeks naar de voorhanden informatie.

0.1. Verversing

De geplande verversing van dit document is halfjaarlijks. De gegevens kunnen in tussenliggende periode, minder actueel, of niet meer actueel, zijn.

Voor op- en of aanmerkingen, aanvullingen, aanbevelingen, et cetera, kun je altijd contact opnemen met LTO-TIC e-mail: @belastingdienst.nl
of LTO-TIC , e-mail: @belastingdienst.nl

1. DEEL 1: DATA VOOR TOEZICHT

1.0. Algemeen

Er zijn vier bijlagen bij dit document gevoegd waarin een groot aantal applicaties en bronnen voor data voor toezicht zijn opgenomen. Dit ter illustratie. Wij willen er echter duidelijk op wijzen dat onze organisatie, ook op datagebied, zeer dynamisch is en er veel wijzigingen zijn. [Bijlage 1](#), [Bijlage 2](#), [Bijlage 3](#), [Bijlage 4](#).

Van veel groter belang is om te weten hoe je aan de benodigde data en informatie t.b.v. Toezicht kunt komen. Hiertoe staan een drietal mogelijkheden ter beschikking.

[1.1](#). Opvragen via de regionale intelligence medewerkers, de TIC supergebruikers.

[1.2](#). Opvragen via de landelijke toezicht organisatie LTO, Toezicht Informatie Centrum.

[1.3](#). Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst.

1.1. Opvragen via de regionale intelligence / TIC supergebruikers

Een verzoek voor data-ondersteuning lever je in bij de supergebruiker-RAM van je eigen regio. Kan de supergebruiker-RAM de data niet leveren dan dient hij een verzoek in bij LTO-TIC. De postbussen van de regio's staan hierna in de instructie onder 1.4. opgenomen.

Opmerking: De verzoeken voor data voor toezicht dienen eerst via de regionale intelligence TIC-RAM supergebruikers worden aangevraagd. Is de levering niet mogelijk dan kan een verzoek via de LTO-TIC postbus worden ingediend.

1.2. Opvragen via de LTO-TIC, Toezicht Informatie Centrum

LTO-TIC maakt deel uit van het cluster Intelligence van de Landelijke Toezicht Organisatie. Zij ondersteunt toezicht met het aanleveren van informatie en data voor toezicht.

Een verzoek kan via de [LTO Postbus](#) worden ingediend.

Hiervoor is een TIC intake formulier beschikbaar.

Intakeformulier:

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/download/intakeformulier_lto-tic.pdf

1.3. Opvragen via andere onderdelen van de Belastingdienst

Bij andere belastingdienst onderdelen zoals LTO-ISC, LTO-LCA, Douane en FIOD kunnen data en informatie worden verkregen. Dit staat in de hoofdstukken vanaf 1.7. beschreven.

1.4. Instructie indienen van verzoeken voor data voor toezicht

De wijze waarop en bij wie de verzoeken voor data voor toezicht kunnen worden ingediend staat ook in een instructie beschreven.

Instructie

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/download/info_lto-tic_v1.0_20032012.pdf

1.5. Applicatiecatalogus

Voor een overzicht van alle beschikbare applicaties kun je via de volgende link de **applicatiecatalogus** inzien:

<http://gebruikersondersteuning.belastingdienst.nl/bijlages/content/Applicatiecatalogus.xls>

Via onderstaand ICT services-alfabet krijgt u toegang tot alle applicaties en de beschrijvingen.

[A](#) [B](#) [C](#) [D](#) [E](#)

[F](#) [G](#) [H](#) [I](#) [J](#)

[K](#) [L](#) [M](#) [N](#) [O](#)

[P](#) [Q](#) [R](#) [S](#) [T](#)

[U](#) [V](#) [W](#) [X](#) [Z](#)

Het alfabet is te vinden via deze link:

<http://gebruikersondersteuning.belastingdienst.nl/>

1.6. Sitemap ToezichtPlaza op onderwerp:

Toezicht Plaza is dé verzamelplaats voor informatie over toezicht.

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/toezichtplaza_120_index-01.html#P5_151

1.7. Toezicht Controleset versie 8.4.1

Doel

De Controleset is een verzameling documenten die u als controlemedewerker van de Belastingdienst (MKB/MGO/ZGO en Douane) op het controleadres van taakgerichte informatie voorziet.

Op deze wijze wordt u ondersteund bij de uitvoering van uw controlewerkzaamheden.

1.7.1. Toezichtapplicaties:

Toezicht - Balansvergelijking
Toezicht - Chi-kwadraat Algemeen
Toezicht - Clair vlt
Toezicht - Controleset
Toezicht - IC RBProw
Toezicht - MOT-Melding
Toezicht - Persoonsrelaties Algemeen
Toezicht - Privé gebruik auto
Toezicht - Renseignering Invoer
Toezicht - Scout
Toezicht - Top
Toezicht - Vermogensvergelijking algemeen

1.8. Internet Service Centre (ISC)



Het opvragen van gegevens uit dataverzamelingen vindt veelvuldig plaats, zowel uit de belastingdienstsystemen als uit de "openbare bronnen" van internet. Om zo veel mogelijk doublures in de informatieverstrekking te voorkomen wordt door LTO-TIC intensief samengewerkt met het Internet Service Centre (ISC).

Het ISC maakt onderdeel uit van het Landelijk Kantoor Belastingregio's. Zij staan voor het aanleveren van internet (web-) gerelateerde informatie en werken nauw samen met LTO-TIC. Waar mogelijk wordt informatie ook over en weer aangevuld.

Er zijn diverse internetbronnen ontsloten en soms gekoppeld met andere interne- informatie bronnen. Voor een deel zijn deze gegevens in RAM geplaatst en kunnen dus via de (regionale-) TIC supergebruikers worden bevraagd en geleverd.

Reeds ontsloten bronnen zijn:

- De telefoongids
- De goudengids
- De bedrijvengids
- De Kamer van Koophandel

Wil je het ISC benaderen voor internetonderzoek en het verkrijgen van, andere dan de hiervoor genoemde, internet (web-) gerelateerde informatie? Dit kan via de postbus van het ISC. Hierna krijg je een intakeformulier toegestuurd. Dit formulier moet door tussenkomst van je regiocontactpersoon, ook weer via dezelfde postbus worden ingestuurd.

De **postbus** is: [IMB Internet Service Centre Postbus](#)

Regiocontactpersonen:

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/download/isc_aanspreekpunten_oktober2011.pdf

1.9. Landelijk Coördinatiepunt Auto (LCA)

Het LCA coördineert in samenwerking met LTO-TIC het toezicht op alle auto gerelateerde belastingen.

Daarnaast voert het LCA zelf een aantal taken uit op het gebied van (geen) privégebruik auto.

Voor het toezicht levert het LCA veel auto gerelateerde data.

Meer weten? kijk op "autoportaal": <http://pga-server/pgaportaal>

Indienen van verzoeken voor auto gerelateerde data kunnen via deze postbus:

[Landelijk Coördinatiecentrum Auto Postbus](#)

Wil je data aanleveren?

Met name BPM gerelateerde gegevens: graag sturen naar:

[Oost BPM LCA Postbus](#), óf via het externe mailadres: @belastingdienst.nl

Óf per post naar:

Belastingdienst/Oost

T.a.v. Landelijk Coördinatiecentrum Auto

Tijdens kantooruren is het LCA te bereiken op telefoonnummer

1.10. Vastgoed Informatie Centrum (VIC)

Het VIC is gevestigd te Hoofddorp. Het VIC beschikt over data betreffende vastgoed, hypotheek, CJIB vorderingen, verdachte Transacties, BVR, Windhappers, Coffee-& Growshops, inlichtingen Justitiële Dienst (niet vrijelijk beschikbaar).

Met het Openbaar Ministerie is een convenant afgesloten over de gegevensuitwisseling aanpak vastgoed:

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/download/convenant_om_vastgoed.pdf

Voor meer informatie over het VIC, raadpleeg Toezichtplaza:

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/toezichtplaza_090_organisatie-04.html#P43_2953

Wil je contact opnemen met het VIC?

Gebouw: Acapella, Capellalaan 1 - 17 - 2132 JK HOOFFDORP

Telefoonnummer:

(Noot: Op 1 oktober 2012 wordt het VIC ontbonden. De werkzaamheden worden waarschijnlijk door het hierna vermelde centrum voortgezet.)

1.11. Infobox Crimineel Onverklaarbaar Vermogen ICOV

De infobox wordt naar verwachting op 1 oktober 2012 operationeel.

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/projectenplaza/>

1.12. Fiscale Surveillance

Via **SURF** wordt contra informatie vastgelegd die door de Fiscale Inlichtingen Surveillance (FIS-teams) is verkregen.

Hier kan per regio informatie worden gevonden op o.a. postcode en huisadres en fiscaalnummer.

Wil je de onderzoeksinformatie via SURF bekijken? Klik dan op deze link:

<http://presos.belastingdienst.nl/Surf/Content/ContentFront/zoek.aspx>

1.13. Toeslagen



1.13.1. Website:

<http://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/belastingdienst/privetoeslagen/toeslagen>

1.13.2. Handboeken toeslagen (HTS)

Kindgebonden budget,
Kinderopvangtoeslag
Zorgtoeslag
Huurtoeslag
Schadevergoeding

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/zoeken/toonZoekBoekenUitgebreid.do?xParm1=&xParm2=&xParm3=&xParm4=&xParm5=&queryAll=>

1.13.3. Toeslagen nieuw B/CA

http://bcanet/bcanet10/index.php?option=com_content&task=view&id=1525&Itemid=2332

1.14. Douane



Via internet is de Douanesite te raadplegen:

<http://www.douane.nl/>

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Startpagina.aspx>

1.14.1. Cluster Toezicht

Het cluster Toezicht is verantwoordelijk voor het vormen van beleid en het beantwoorden van vaktechnische vragen op het gebied van toezicht in de brede zin, d.w.z. over alle handhavingsregimes heen.

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/VaktechniekInternationaal/ClusterToezicht.aspx>

1.14.2. Modernisering Toezicht Douane (MTD)

Toezicht doen we samen. De Douane maakt een doorstart met de modernisering van het toezicht. Het belang van verlichting van de toezichtslast voor ondernemers is immers onverminderd groot, in het bijzonder voor bedrijven die vertrouwen verdienen.

De Douane onderscheidt drie vormen van modern toezicht:

1. **AEO:** afgerond met een certificaat op grond van een self-assessment en gericht op de Europese eisen van het CDW en het TCDW;
2. **Horizontaal Toezicht Douane:** afgerond met een toezichtarrangement en bedoeld voor bedrijven die (behalve met het CDW) te maken hebben met accijns- of VGEM-zaken die niet worden afgedekt door de Europese wet- en regelgeving. De AEO-eisen vormen ook hier de basis voor de CDW-aangelegenheden;
3. **Horizontaal Toezicht:** afgerond met een convenant dat ook betrekking heeft op de fiscale eisen die de Belastingdienst stelt.

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Projecten/ModerniseringToezichtDouane/ModerniseringToezichtDouane.aspx>

1.14.3. Afdeling Handhaving Douane

Raadpleeg voor de werkgebieden:

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/Handhaving.aspx>

Wil je de afdeling Handhaving Douane benaderen voor informatie?

E-mail: @belastingdienst.nl

Telefoon:

1.14.4. Landelijke Douane Taken

Landelijke taken zijn uitvoerende taken die structureel door één regiokantoor worden uitgevoerd, in service voor alle andere kantoren. Deze taken ondersteunen het primair proces direct en komen voort uit het handavingsplan.

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/LandelijkeTaken.aspx>

1.14.5. Nationale Helpdesk Douane

De NHD is het centrale loket voor alle vragen op het gebied van de geautomatiseerde (aangifte)processen van de douane.

http://download.belastingdienst.nl/douane/docs/folder_nationale_helpdesk_douane_do0591z1ed.pdf

De postbus is te vinden via de volgende link:

<http://douanenet.belastingdienst.nl/Werkgebieden/LandelijkeTaken/DouaneInformatieCentrumDIC/DouaneInformatieCentrum.aspx>

1.14.6. Fraudeteam Douane

Heb jij een vermoeden van fraude? Meld je signaal bij van het Fraudeteam Douane,

tel.

mail: @belastingdienst.nl.

1.14.7. Landelijk Team Jachten

Intern e-mailadres <>

Extern e-mailadres <> @belastingdienst.nl

Bezoekadres	Postadres	Tel / Fax
Duitslandweg 1 4389 PJ Ritthem	Postbus 279 4380 AG Vlissingen	T Persoonsgegevens F Persoonsgegevens

Externe correspondentie

Postbus 3070
6401 DN Heerlen
Nederland

1.14.8. Fraude Team Accijns / Coördinatiepunt Accijns (FTA/CPA) i.o. juli'12

De Douane en de FIOD gaan gezamenlijk de aanpak van accijnsfraude versterken. Daarom komt er een projectteam dat landelijk de aanpak van accijnsfraude gaat coördineren.

Persoonsgegevens

Laan Op Zuid 45 - 3072 DB ROTTERDAM

Persoonsgegevens

Laan op Zuid 391 - 3072 DB ROTTERDAM

1.15. Informatiedesk FIOD



Taak:

De informatiedesk van de FIOD heeft als taak het verzamelen, vastleggen en beschikbaar stellen van gegevens ter ondersteuning van de primaire processen van de FIOD en de Belastingdienst.

De informatiedesk heeft de beschikking over een groot aantal in- en externe-, open en gesloten Gegevensbestanden.

Wat niet verstrekt kan worden t.b.v. een controle door de Belastingdienst is:

- Opsporingsinformatie;
- Politie informatie (WPG);
- Verdachte transacties / MOT meldingen.

Wat wél verstrekt kan worden t.b.v. van een controle door de Belastingdienst is:

- Politie informatie m.b.t. gevaar voor de controle ambtenaar (art 8 WPG);

Bereikbaarheid:

Wil je de FIOD benaderen voor informatie?

De postbus is: [FIOD Infodesk Postbus](#)

Telefoonnummer:

Persoonsgegevens

Faxnummer:

Contactpersoon is

Persoonsgegevens

1.15.1. Wat biedt de informatiedesk?

Let op! Het is niet de bedoeling om bij de FIOD helpdesk grote opvragen voor gegevens te doen. Dat kan via RAM / ORACLE.

1.15.2. Informatie uit interne Belastingdienst bronnen:

- BVR
- KLOP
- ABS
- IKB
- Eldoc
- EVBN
- Webdiensten Beheer (ip adressen)
- HSB,
- VastGiro (bankrekeningen)
- COA (Centrale Ontvangers Administratie)
- INL
- OB-base
- LB-base
- FLG
- RBG
- RIS
- DAS (digitaal archief systeem)
- VZL's (landelijk)
- Loonheffingstaten,
- Inkijk polis (1st wkg)
- Inkijk Vastgoed
- ICT
- Sagitta

1.15.3. Informatie uit externe bronnen:

- Kamer van Koophandel (ook op naam NP)
- RDW (verzekeringsgegevens)
- Banken
- Telecom-providers
- Postbussen
- Autotelex (prijzen van voertuigen vanaf 1980)
- Kadaster (Verkrijging onroerend goed/schepen),
- Kadaster (Hypotheek/Beslagen)
- Dun & Bradstreet
- Graydon
- Lexis Nexis
- Buitenlandse KvK
- Internet
- Stichting Nationale Autopas (kilometerstanden),
- CJIB boetes
- Holland Casino
- Gemeente (familie relaties) etc.

1.15.4. Lexis-Nexis

Aanwezig in Lexis-Nexis:

Meer dan 6,5 miljard doorzoekbare documenten, vanuit 36.000 informatiebronnen t.w.

- Nieuws bronnen
- Financiële / Bedrijfsinformatie
- Vakbladen
- Landeninformatie
- Markt en onderzoeks-rapporten
- Juridische Informatie

1.15.5. Dun & Bradstreet

- Meer dan 112 miljoen profielen uit 220 landen
- Elk document bevat:
 - Company Name
 - Telefoon en Fax nummers
 - Nationaal ID
 - Adressen
 - Aanvullende informatie (verschilt per document)
 - Executive names & titles
 - Parent Headquarters information
 - Standard industrial
 - Company type
 - Annual Sales
 - Number of Employees

1.15.6. FENster

FENster is aanvullend op Belastingnet. Dit is informatie die voor de FIOD van belang is, maar kan ook voor de rest van de Belastingdienst interessante informatie opleveren.

<http://fenster.belastingdienst.nl/>

<http://fenster.belastingdienst.nl/bibliotheek/index.htm>

Documentatie => Alfabetische index

[0 A B C D E F G H I J K L M N O P R S T U V W Z](#)

1.16. Projecten

1.16.1. Algemeen

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/projectenplaza/>

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/toezichtplaza/toezichtplaza_070_projecten.html

1.16.2. BATO

In de **Basisadministratie Toezichtprojecten** worden alle landelijke en regionale projecten geregistreerd.

Persoonsgegevens

1.16.3. CKC

http://belastingnet.belastingdienst.nl/thema/bckc/bckc_projecten.html#PO_0

E-mail adres:

Persoonsgegevens

1.17. Overig

1.17.1. Handreikingen en toezicht

- [Handreiking Nalevingsmeting](#)
- [Handreiking Handhavingsregie in \(de\) uitvoering](#)
- [Welke ruimte is er in de uitvoering: freies Ermessen](#)

1.17.2. Informatieverstrekking nu AWR 43C

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/bdienst/digiboek/data/iv/boek.htm>

1.17.3. Procedure voor fysieke gegevensuitwisseling met externe partijen

<http://cienet.belastingdienst.nl/bijlages/groep/170b82c0dc301d0c0a27d54400a7f936/beleidnormen/11001%20Procedure%20fysieke%20gegevensuitwisseling%20v2.1.pdf>

1.17.4. Voorschrift informatie Fiscus Banken

http://wetten.overheid.nl/BWBR0029530/geldigheidsdatum_02-08-2012

1.18. Convenanten

De Belastingdienst heeft convenanten gesloten met individuele organisaties, provincies en gemeenten, (koepel)organisaties van fiscaal intermediairs en brancheorganisaties die werkzaam zijn in het midden- en kleinbedrijf.

U kunt de afgesloten convenanten downloaden in de volgende rubrieken:

- [provincies en gemeenten](#)

- [brancheorganisaties](#)
- [koepelorganisaties](#)
- [fiscaal dienstverleners](#)
- [overige sectoren](#)

Voor [zeer grote en middelgrote organisaties](#) hebben wij standaardteksten ontwikkeld. Wij gebruiken deze als basis voor nieuwe convenanten.

<http://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/belastingdienst/intermediairs/toezicht/convenanten/convenanten>

De Belastingdienst maakt afspraken met andere organisaties over onderwerpen zoals:

- fiscale regelingen voor individuele ondernemingen, branche-organisaties, provincies en gemeenten
- de samenwerking met fiscaal dienstverleners, zoals voor het indienen van convenantsaangiften
- het onderling uitwisselen van informatie

De afspraken worden vastgelegd in convenanten en vallen binnen de kaders van de wet- en regelgeving. Ook spreken we daarin af hoe wij toezicht houden op de regelingen. De convenanten kunt u downloaden.

Raadpleeg ook:

- [Convenanten met afnemers van informatie van de Belastingdienst](#)
- [Convenanten horizontaal toezicht](#)
- [Sectorafspraken voor de verpakkingenbelasting](#)

<http://www.rijksoverheid.nl/documenten-en-publicaties/convenanten>

Tegengaan ontoelaatbaar gedrag accountants via convenanten (19 juni 2012, 1:00 uur)

Convenanten van 8 juni 2012, *Staatscourant* 19 juni 2012 nrs. [12055](#), [12056](#) en [12057](#)

Bureau Financieel Toezicht

<http://www.bureauft.nl/default.asp?pid=72>

Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants

<http://rechtennieuws.nl/organisatie/Koninklijk+Nederlands+Instituut+van+Registeraccountants+%28NIVRA%29/#>

Nederlandse Orde van Accountants-Administratieconsulenten

<http://www.nba.nl/>

Stichting Autoriteit Financiële Markten

<http://www.afm.nl/>

1.19. Overzicht van FIOD ECD convenanten en MOU's

http://fenster.belastingdienst.nl/dnn/Primair_proces/ConvenantenenMOUs/tabid/102/Default.aspx

Het MT-secretariaat beschikt over een totaal overzicht van alle door de FIOD-ECD afgesloten convenanten.

1.20. LIEC / RIEC's

<http://liec.nl/>

<http://www.riecnet.nl/liec>

<http://www.riecnet.nl/doc/algemeen/brochure%20RIEC.pdf>

Convenant regelt informatie-uitwisseling

De ministers van BZK, Justitie en Defensie en de staatssecretarissen van Financiën, Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de VNG hebben in 2008 een bestuurlijk akkoord gesloten waarmee extra mogelijkheden zijn gecreëerd voor provincies, gemeenten, OM, politie, de Belastingdienst, FIOD/ECD, SIOD en eventuele andere (semi) overheden om op een rechtmatige manier samen te werken en informatie te delen. De afspraken hierover worden per RIEC-regio vastgelegd in een convenant. Hierdoor is het niet langer noodzakelijk om voor de aanpak van een probleem telkens opnieuw een convenant te sluiten.

1.21. Dienst Justis

Wat doet de dienst Justis?

Integriteit is een maatstaf om betrouwbaarheid en kwaliteit van het functioneren van personen en organisaties te beoordelen. De Dienst Justis toetst of personen een voorgeschiedenis hebben die het uitoefenen van een bepaald beroep of werk in de weg staat. Daarnaast toetst de Dienst Justis of partijen die bepaalde verklaringen, vergunningen en subsidies aanvragen, aan integriteitseisen voldoen. Deze screening van betrouwbaarheid vermindert veiligheidsrisico's en draagt zo bij aan een integere en veiligere samenleving. Ook voert de Dienst Justis de regelgeving op het gebied van naamswijziging en gratie uit.

<http://www.rijksoverheid.nl/ministeries/venj/dienst-justis>

1.22. Overige interne links

Inspectie, controle en toezicht

2. DEEL 2 Externe informatie bronnen, vindplaatsen en links

Nationaal

2.0. Rijksoverheid

<http://www.rijksoverheid.nl/>

<http://www.e-overheid.nl/>

<http://www.logius.nl/producten/gegevensuitwisseling/>

<http://almanak.overheid.nl>

<http://edo.rijksweb.nl/info.asp?pagina=1>

<http://politiekennisnet.politieacademie.politie.nl/Pages/Welkom.aspx>

<http://www.inspectieszw.nl/>

<http://www.inspectieloket.nl/onderwerpen/>

<http://kadaster.nl/>

Commissie Gelijke Behandeling: <http://www.cgb.nl>

College bescherming persoonsgegevens: <http://www.cbpweb.nl/Pages/home.aspx>

2.1. CBS

<http://www.cbs.nl/nl-NL/menu/home/default.htm>

<http://www.cbs.nl/nl-NL/menu/themas/macro-economie/nieuws/default.htm>

2.2. Kamer van Koophandel

<http://www.kvk.nl/>

<http://www.kvk.nl/nieuws/kamerkrant-nu-ook-op-kvk-site/>

- [Producten Handelsregister](#)
 - [Uittreksels](#)
 - [Adressenbestand](#) (je kan een adressenbestand maken)
 - [Bedrijfsprofiel](#)
 - [Jaarrekeningen](#)
 - [Concernrelaties](#)
 - [Publicaties Handelsregister](#)
 - [Statuten](#)
 - [Deponeringen](#)
 - [Mutatieabonnement](#)
 - [In het kort](#)
 - [Historie](#)
 - [Algemene voorwaarden](#)

- [Fusie- en splitsingsvoorstellen](#)
- [Bestandsvergelijking](#)

2.3. ZZP

<http://zzp.startpagina.nl/>

<http://www.zzpbarometer.nl/>

2.4. MKB

<http://mkb.startpagina.nl/>

2.5. Centraal testamentenregister

<http://www.notaris.nl/centraal-testamentenregister>

2.6. Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting NIBUD

Het Nibud is de enige partij die inzicht heeft in inkomsten en uitgaven van alle typen huishoudens in Nederland.

<http://www.nibud.nl/>

Internationaal

2.7. Plaza Internationaal

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/plaza_internationaal/#

2.8. Europa

<http://eu.startpagina.nl/>

<http://www.europa-nu.nl/>

http://ec.europa.eu/taxation_customs/common/databases/index_en.htm

2.9. Bedrijvengids EU

<http://www.bedrijvengids.eu/>

2.10. Definitie van kleine en middelgrote ondernemingen (MKB)

http://europa.eu/legislation_summaries/other/n26001_nl.htm

2.11. De Europese unie in Nederland

http://ec.europa.eu/nederland/index_nl.htm

2.12. Europa Index

http://europa.eu/index_nl.htm

http://europa.eu/geninfo/atoz/nl/index_1_nl.htm

2.13. Fiscaliteit in de Europese Unie

Link: http://europa.eu/legislation_summaries/taxation/index_nl.htm#s_847

Het belastingbeleid in de Europese Unie (EU) omvat twee pijlers, namelijk de directe belastingen, die onder de exclusieve bevoegdheid van de lidstaten vallen, en de indirecte belastingen, die gevolgen hebben voor het vrije verkeer van goederen en het vrij verrichten van diensten. Op het gebied van de directe belastingen hebben de lidstaten maatregelen genomen om belastingfraude en dubbele belastingheffing te voorkomen. Op het gebied van de indirecte belastingen zorgt het belastingbeleid ervoor dat de concurrentie tussen de lidstaten op de interne markt niet wordt verstoord door uiteenlopende tarieven en belastingssystemen. Er zijn ook maatregelen genomen om de negatieve gevolgen van belastingconcurrentie te voorkomen in het geval van ondernemingen die actief zijn in verschillende lidstaten van de Europese Unie.

Info by EU Country http://ec.europa.eu/index_nl.htm

This page provides access to national information on various aspects of taxation. You may find additional country-specific information on national [tax](#) and [customs](#) sites.

http://ec.europa.eu/taxation_customs/taxation/gen_info/info_docs/tax_inventory/index_en.htm

2.14. Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling

<http://www.oecd-ilibrary.org/statistics>

2.15. BTW-informatie VIES

Systeem voor de uitwisseling van BTW-informatie (VIES) geldigverklaring BTW-nummer. Dit is een systeem voor de elektronische verzending van informatie over de BTW-identificatie (d.w.z. de geldigheid van BTW-nummers) van ondernemingen die in de EU geregistreerd zijn. Het systeem wordt ook gebruikt om informatie over (van de BTW vrijgestelde) intracommunautaire leveringen te verzenden tussen de autoriteiten van de lidstaten.

http://ec.europa.eu/taxation_customs/vies/

2.16. Taxpayer Identification Number TIN online check module

http://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/#legalNotice

Member State -- AT - Austria BE - Belgium BG - Bulgaria CY - Cyprus CZ - Czech Republic DE - Germany DK - Denmark EE - Estonia EL - Greece ES - Spain FI - Finland HU - Hungary IE - Ireland IT - Italy LT - Lithuania LV - Latvia MT - Malta NL - Netherlands PL - Poland PT - Portugal RO - Romania SE - Sweden SI - Slovenia SK - Slovakia UK - United Kingdom

2.17. Movement Reference Number MRN

http://ec.europa.eu/taxation_customs/dds2/tra/transit_home.jsp?Lang=en

2.18. Internationale gegevensuitwisseling

http://belastingnet.belastingdienst.nl/plaza/plaza_internationaal/plaza_internationaal_130_ias.html#

Internationale gegevensuitwisseling is veelal geregeld in verdragen en memorandia van overeenstemming (MOU).

2.18.1. Voorschrift internationale inlichtingenuitwisseling inzake de belastingen waarop de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen van toepassing is.

Link:

[Internationaal Belastingrecht. Inlichtingenuitwisseling](#)

2.18.2. Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling

Bijlage

Landen	Verdrags- artikel	Fraude- clausule	Ook voor niet inwoners	Ook voor vervolgving	Beperkt tot geordend voorhanden	Informatie van banken
--------	----------------------	---------------------	------------------------------	-------------------------	---------------------------------------	--------------------------

Landenoverzicht inlichtingenuitwisseling

http://belastingnet.belastingdienst.nl/bdienst/template/JSP/bbesluit2/view.jsp?vdKvgwKey=data%2F003673608.xml&docOffset=7&docsFound=283&queryText=%28verdragen%29&collection=bbesluit&sortSpec=score+desc+titel+asc&viewTemplate=view.jsp&resultTemplate=result.jsp&resultStart=1&resultCount=10&doLog=true&resultField=VdkVgwKey&resultField=Datum-besluit&resultField=Nummer&resultField=Middel&resultField=Geblokt&resultField=Datum-inwerking&resultField=Datum-belang-verloren&resultField=K2DocKey&resultField=Belang-verloren-bij&resultField=Datum-inwerking&resultField=Datum-belang-verloren&zoekTermen=zoekwoord%3Dverdragen&queryMode=uitgebreid#P566_110243

2.18.3. Beleidsbesluiten inlichtingenuitwisseling

<http://belastingnet.belastingdienst.nl/bdienst/template/JSP/bbesluit2/result.jsp?queryText=%28inlichtingenuitwisseling%29&resultCount=10&resultTemplate=result.jsp&collection=bbesluit&sortSpec=datum-besluit+desc&resultField=VdkVgwKey&resultField=Datum-besluit&resultField=Nummer&resultField=Middel&resultField=Geblokt&resultField=Datum-inwerking&resultField=Datum-belang-verloren&resultField=K2DocKey&viewTemplate=view.jsp&zoekTermen=zoekwoord%3Dinlichtingenuitwisseling&resultStart=1&doLog=true&queryMode=uitgebreid>

2.19. Grensoverschrijdende samenwerking Nederland-België

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/08/tijdelijke-regelgeving-tussen-nederland-en-belgie-met-betrekking-tot-grensoverschrijdende-samenwerking/tijdelijke-regelgeving-tussen-nederland-en-belgi-e-b-mbt-gr-ensoverschrijdende-samenwerking.pdf>

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/08/gemeenschappelijke-verklaring-met-belgie-over-gelijktijdige-boekenonderzoeken/gemeenschappelijke-verklaring-met-belgi-e-b-over-gelijktijdige-boekenonderzoeken.pdf>

2.20. Intentieverklaring inlichtingenuitwisseling Nederland-Duitsland.

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/08/intentieverklaring-inlichtingenuitwisseling-tussen-nederland-en-duitsland-inzake-btw/intentieverklaring-inlichtingenuitwisseling-tussen-nederland-en-duitsland-inzake-btw.pdf>

2.21. Stand van zaken TIEA's en Protocollen

TIEA= Tax Information Exchange Agreement

DTA= Double Tax Agreement

<http://www.rijksoverheid.nl/bestanden/documenten-en-publicaties/richtlijnen/2010/12/06/overzicht-tiea-s-en-dta-s/overzicht-tiea-s-en-dta-s.pdf>

2.22. Verdragen

<http://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/verdragen>

<http://www.minbuza.nl/producten-en-diensten/verdragen>

Het Koninkrijk der Nederlanden is partij bij duizenden verdragen. Per jaar sluit het Koninkrijk ongeveer 100 nieuwe verdragen.

In de Verdragenbank vindt u alle [verdragen](#) en verdere informatie.

2.23. Team grensoverschrijdend werken en ondernemen (GWO)

Hebt u vragen over belastingheffing in Nederland, België of Duitsland bij grensoverschrijdende situaties? Neemt u contact met ons op. U kunt ons vragen stellen over:

- alle facetten van de belastingverdragen die Nederland, België of Duitsland met alle landen hebben afgesloten
- Belgische belastingen
- Duitse belastingen
- loonheffingen bij grensoverschrijdend inlenen en uitzenden van personeel

In het GWO-team werken de Belgische, Duitse en Nederlandse belastingdiensten samen.

Openingstijden

Van maandag tot en met vrijdag: 8.00 - 17.00 uur.

Telefoon

- Vanuit Nederland: 0800 - 024 12 12
- Vanuit Duitsland: 0800 - 10 11 352
- Vanuit België: 0800 - 90 220

Bezoekadres Terra Nigrastraat 10, 6216 BL Maastricht

http://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/standaard_functies/prive/contact/belastingtelefoon_bellen/team_grensoverschrijdend_werken_en_ondernemen_gwo

2.24. Uitwisselingsprocedures

2.24.1. Liaison offices

Central Liaison Office (CLO)

Liaison offices van belastingdiensten wisselen wereldwijd gegevens uit met elkaar. Ook verlenen ze elkaar wederzijdse bijstand bij de invordering. Hiermee komen invorderaars in de regio bijvoorbeeld te weten waar iemand in het buitenland woont en of er verhaalsmogelijkheden zijn.

Nieuwe richtlijn

Die invorderingsbijstand is mogelijk op basis van de nieuwe Richtlijn 2010/24/EU betreffende de wederzijdse bijstand inzake de invordering van schuldvorderingen die voortvloeien uit belastingen, rechten en andere maatregelen die vanaf 1 januari 2012 binnen de EU van kracht is.

Werkwijze

Is de totale schuld van alle rijksbelastingen en/of alle lokale belastingen, meer dan € 1.500, dan kan CLO een invorderingsverzoek doen. Die drempel geldt overigens niet voor verzoeken tot notificatie en verzoeken om inlichtingen.

Wil je het CLO benaderen over invorderingszaken?

De postbus van het CLO is

CLO, Stationsstraat 5 - 7607 GX ALMELO Telefoonnummer:

2.25. Internationale overeenkomsten

2.25.1. Eurllex

EUR-Lex bevat alle handelingen die voortvloeien uit de uitoefening door de Europese Gemeenschappen van hun bevoegdheden op internationaal vlak:

overeenkomsten die door de Europese Gemeenschappen met derde landen of internationale organisaties worden gesloten op de gebieden waarvoor zij bevoegd zijn;

overeenkomsten die door de lidstaten en de Europese Gemeenschappen samen worden gesloten op de gebieden waarvoor zij gedeelde bevoegdheden hebben (gemengde overeenkomsten);

de besluiten van de gemengde comités, die uit hoofde van een internationale overeenkomst zijn opgericht en die uit vertegenwoordigers van de ondertekenende staten zijn samengesteld voor het beheer van de overeenkomst.

EUR-Lex bevat ook links naar het Gegevensbestand overeenkomsten dat door de Raad van de Europese Unie wordt beheerd, en naar de Databank van de dienst Verdragen van de Europese Commissie.

<http://eur-lex.europa.eu/nl/accords/accords.htm>

2.25.2. Tax Information Exchange Agreements TIEA's

Bilateral Agreements that have been signed to establish exchange of information for tax purposes.

Model agreement on exchange of information on tax matters, developed by the OECD Global Forum Working Group on Effective Exchange of Information.

http://www.oecd.org/document/7/0,3343,en_2649_33767_38312839_1_1_1_1,00.html

2.25.3. Netherlands



The list below contains the Tax Information Exchange Agreements (TIEAs) signed by The Netherlands.

- [Netherlands - Liberia](#) (27 May 2010)
- [Netherlands - Gibraltar](#) (23 April 2010)
- [Netherlands - San Marino](#) (27 January 2010)
- Netherlands - Monaco (11 January 2010)
- [Bahamas - Netherlands](#) (4 December 2009)
- [Netherlands - St. Lucia](#) (2 December 2009)
- [Netherlands - Liechtenstein](#) (10 November 2009)
- [Netherlands - Andorra](#) (6 November 2009)
- [Netherlands - Cook Islands](#) (23 October 2009)
- Netherlands - Samoa (14 September 2009)
- Netherlands - British Virgin Islands (11 September 2009)
- [Netherlands - Antigua & Barbuda](#) (2 September 2009)
- [Netherlands - St Vincent & the Grenadines](#) (1 September 2009)
- [Netherlands - St Kitts & Nevis](#) (1 September 2009)

- [Netherlands - Turks & Caicos](#) (22 July 2009)
- [Netherlands - Anguilla](#) (22 July 2009)
- [Netherlands - Cayman Islands](#) (8 July 2009)
- [Netherlands - Bermuda](#) (8 June 2009)
- [Guernsey - Netherlands](#)
(25 April 2008 / Date of entry into force: 11 April 2009)
- [Jersey - Netherlands](#)
(20 June 2007 / Date of entry into force: 1 March 2008)
- [Isle of Man - Netherlands](#)
(12 October 2005 / Date of entry into force: 21 July 2006)

En de overige 3900 resultaten.....

http://www.oecd.org/searchGoogle/0,3547,en_2649_33767_1_1_1_1_1,00.html?cx=012432601748511391518%3Axzeadub0b0a&cof=FORID%3A11&ie=UTF-8&q=TIEAs+Netherlands&sa=Search

Informatie over Nederland.

http://www.oecd.org/country/0,3731,en_33873108_33873626_1_1_1_1_1,00.html

3. NIEUWE ONTWIKKELINGEN.

3.0. Predictive Policing Model

Voorspellingen crimineel gedrag.

IN <http://www.bing.com/search?q=Predictive+Policing+Model&FORM=QSRE3>

(132000 zoekresultaten via B G)

(438000 zoekresultaten via Google)

3.1. Whats next?

Bijlage 1. Enterprise Data Warehouse (EDW)

De bronnen met data voor toezicht die in het Enterprise Data Warehouse (EDW) komen zijn inmiddels vastgesteld en worden hierna weergegeven.

Overzicht bronnen voor Klantbeeld (nieuw/20120110)

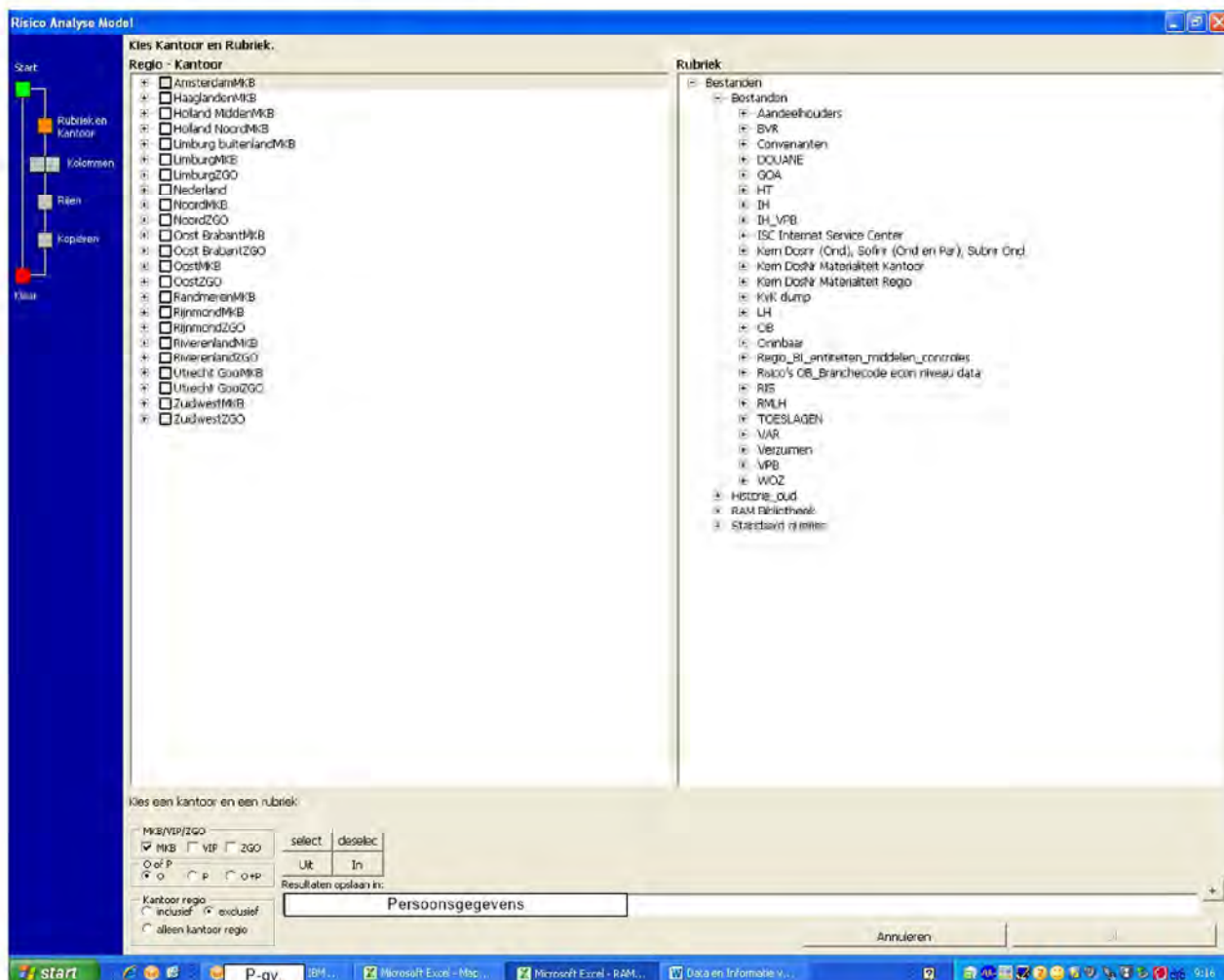
Nr.	Bron	Omschrijving
1	BVR	Beheer van relaties
2	WOZ (stroom)	Waarde Onroerende zaken
3	Kadaster gegevens	
4	CNV	Convenanten administratie
5	Dacas	Archief van de COA
6	COA	Centrale ontvangersadministratie
7	INL	Inning lokaal (het nieuwe GOA)
8	ETM	Enterprise tax management
9	DOH	Douane Heffing
10	IKB	Integraal klantbeeld
11	OB base	Omzetbelasting
12	ICT-systeem	Intra communautair transactiesysteem
13	HLP	Heffen, loonbelastingen en premies
14	FAA (BECON)	Fiscale afspraken aanslag
15	FLG	Financiële loongegevens
16	DSI	Douane Sagitta Invoer
17	DSU	Douane Sagitta Uitvoer
18	VPB – systeem	Vennootschapsbelasting
19	ABS	Aanslagbelastingensysteem
20	WKA	Wet ketenaansprakelijkheid
21	ATK+	Applicatie transparante klantbehandeling
22	Huur	(Toeslagen)
23	Kinderopvang-toeslag	(Toeslagen)
24	Kindgebonden-budget	(Toeslagen)
25	Zorg	(Toeslagen)
26	APK	Algemene periodieke keuring
27	HSB	Houderschapsbelasting
28	MOA	Motorrijtuigenbelasting onder architectuur
29	CJIB (stroom)	Centraal justitieel incassobureau
30	Vastgiro	
31	RIS	Renseignementen informatie systeem
32	GBV	Generieke Bezwaar- en verzoekschriften Voorziening
33	Poortberichten WIA-VPB	Volledige winstaangiften VPB
34	KvK gegevens	Kamer van Koophandel
35	TOPsuite	TOPsuite (v/h RBPRO)
36	OIT/CTD	Opdrachtmanagement Intensief Toezicht/Centraal toedelen
37	VVV-IBR	Vrijstelling Verrekening, Verliescompensatie-Internationaal Belasting Recht
38	Inspectieview bedrijven	informatie over controles die zijn uitgevoerd door verschillende overheidsinstanties,
39	NNO-box	negatieve normoverschrijdingen OB
40	RNO	registratie nieuwe ondernemers
41	OVR	30% regeling LH

Legenda:

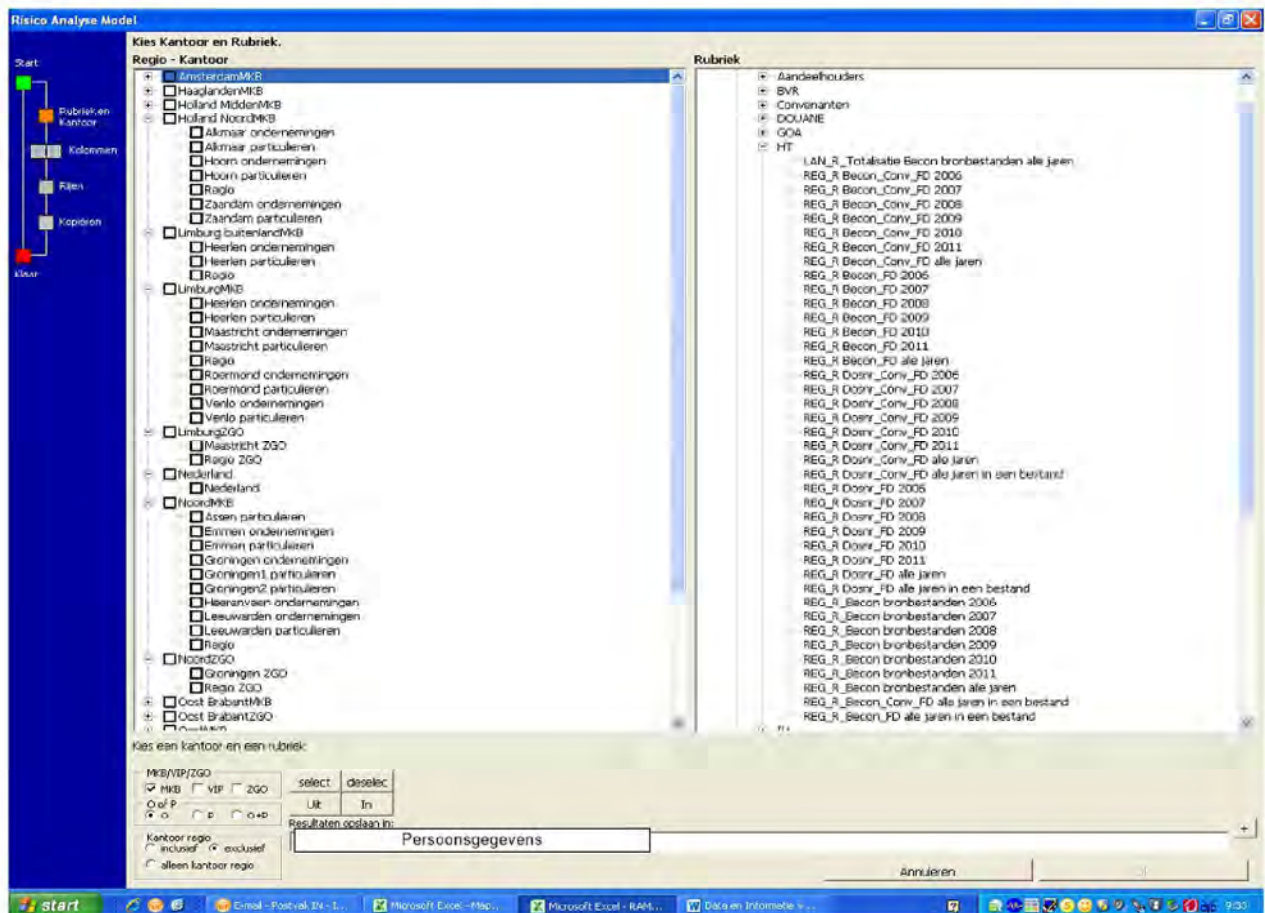
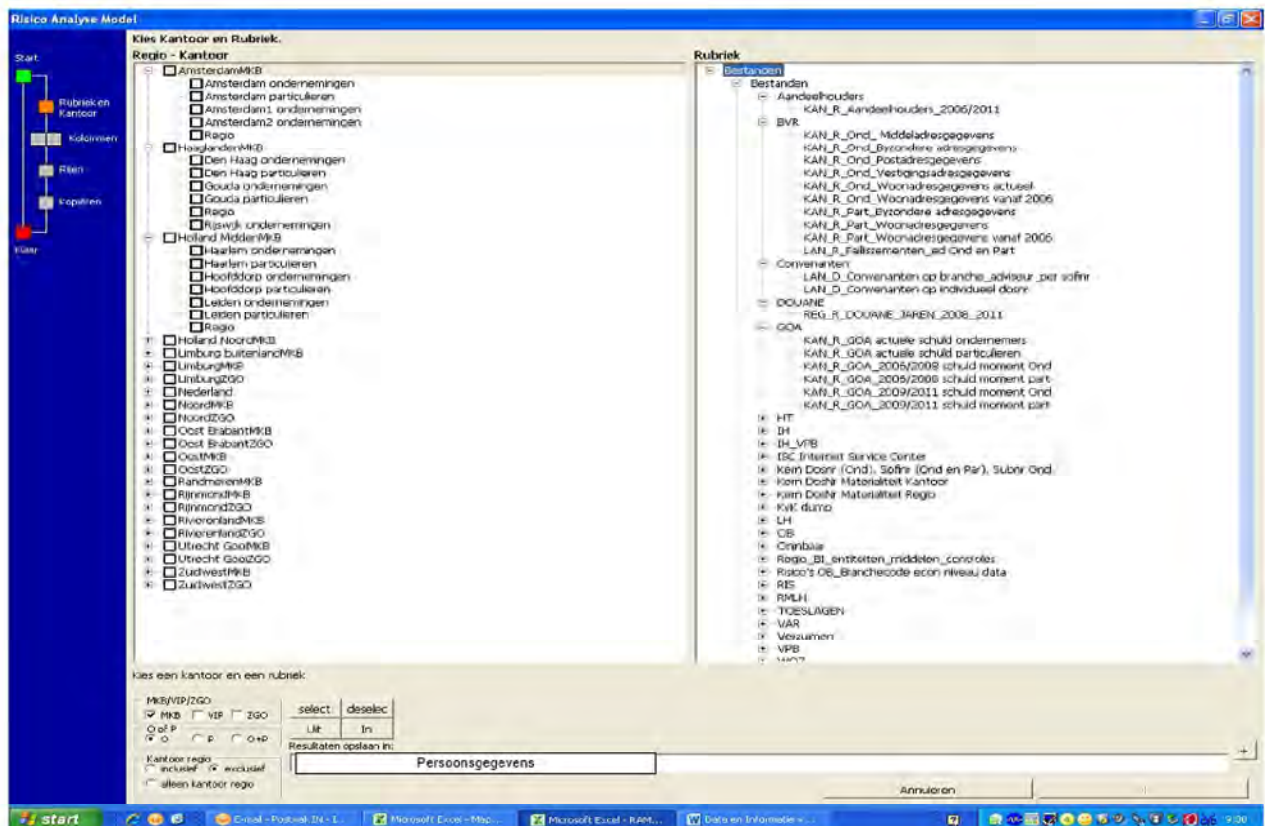


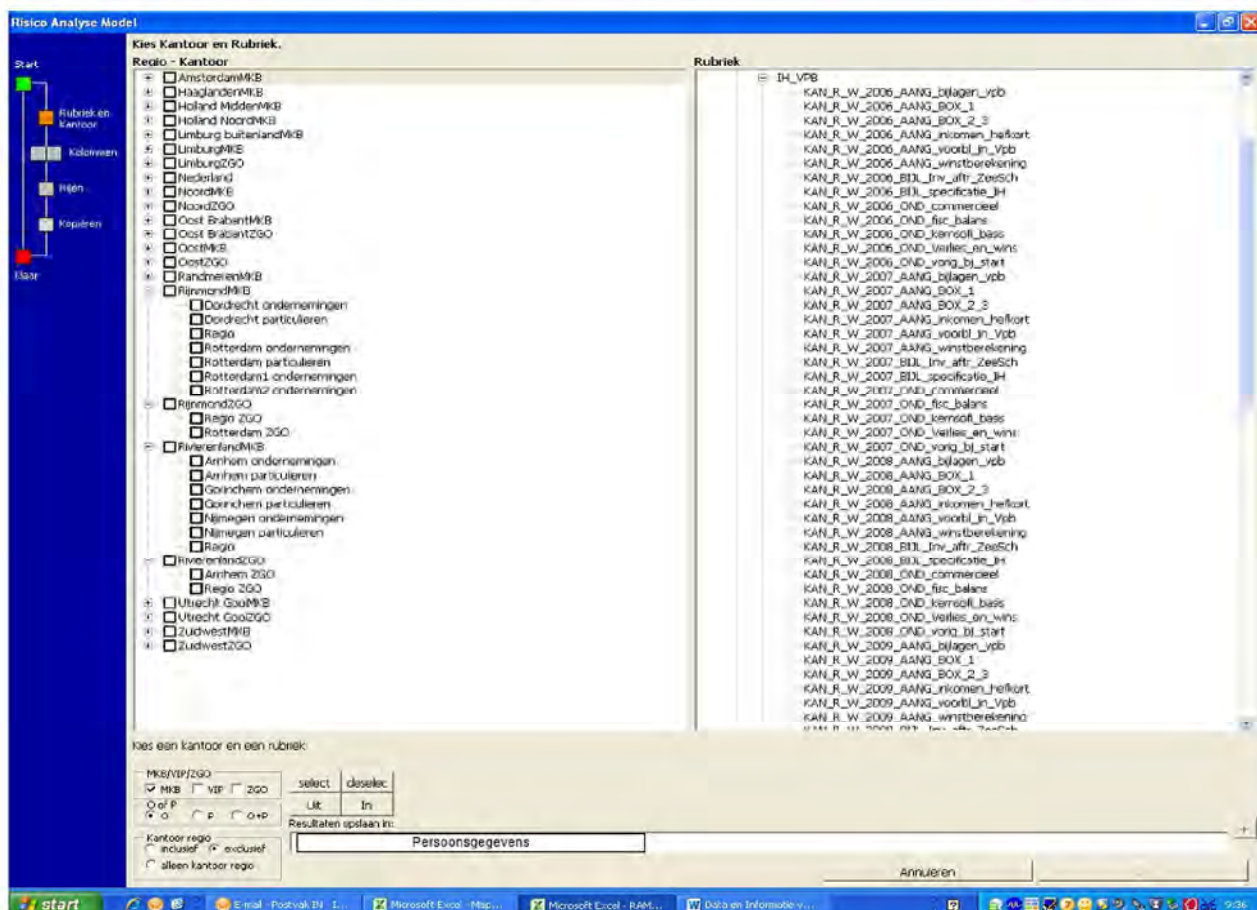
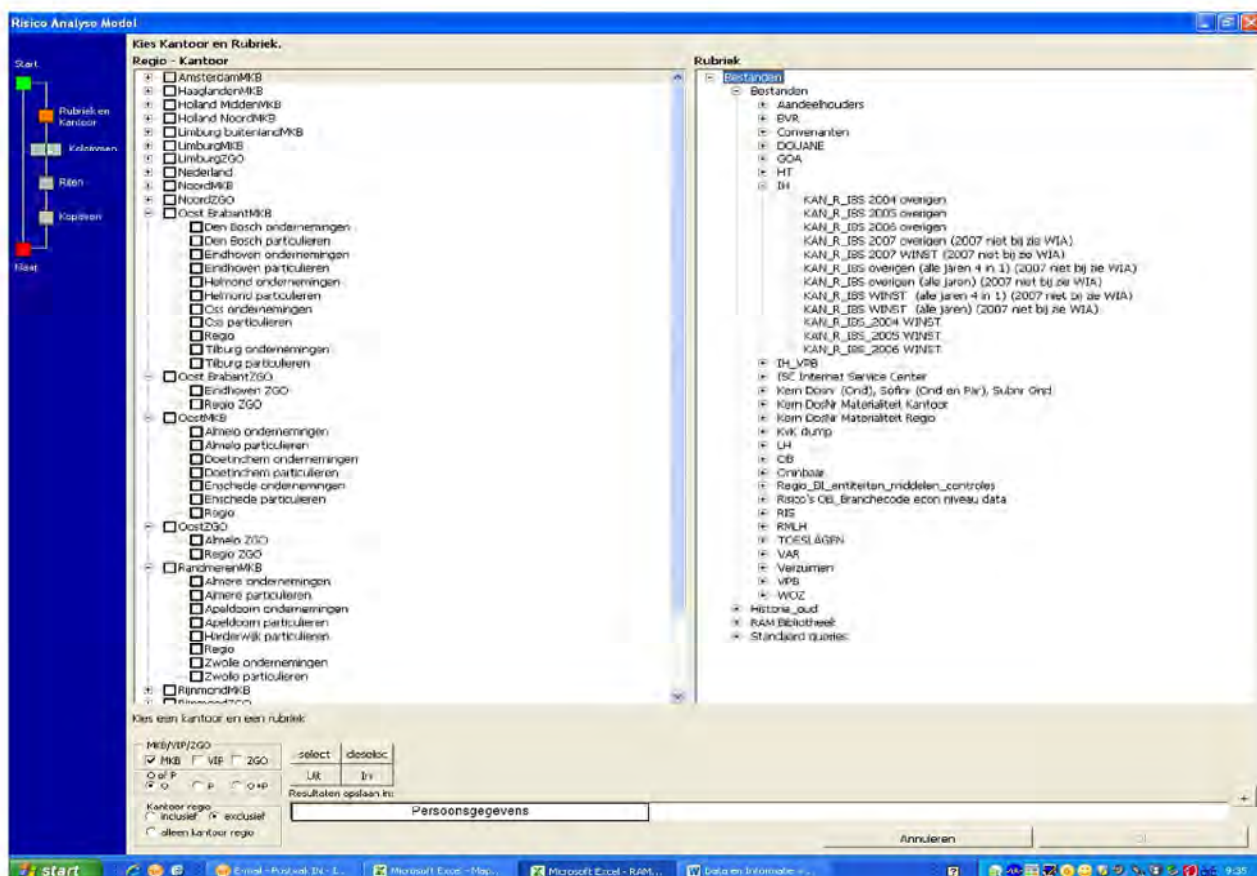
Reeds in Oracle Data System (ODS) opgenomen
 Aanvullende bronnen gevraagd door MGO/ZGO
 Aanvullende bron nodig voor KB Kasopbrengsten

Bijlage 2. Data IN RAM / ODS



Hierna zijn (5 pagina's) de uitgeklapte bestanden opgenomen.





Risico Analyse Model

Kies Kantoor en Rubriek.

Regio - Kantoor

- ☐ Amsterdam M&B
- ☐ Haaglanden M&B
- ☐ Holland Midden M&B
- ☐ Holland Noord M&B
- ☐ Limburg buitenland M&B
- ☐ Limburg M&B
- ☐ Limburg ZGO
- ☐ Nederland
- ☐ Noord M&B
- ☐ Noord ZGO
- ☐ Oost Brabant M&B
- ☐ Oost Brabant ZGO
- ☐ Oost M&B
- ☐ Oost ZGO
- ☐ Randmeren M&B
- ☐ Rijnmond M&B
- ☐ Rijnmond ZGO
- ☐ Rivierland M&B
- ☐ Rivierland ZGO
- ☐ Utrecht Goo M&B
- ☐ Utrecht Goo ZGO
- ☐ Amersfoort ondernemingen
- ☐ Amersfoort particulieren
- ☐ Hilversum ondernemingen
- ☐ Hilversum particulieren
- ☐ Regio
- ☐ Utrecht ondernemingen
- ☐ Utrecht particulieren
- ☐ Utrecht ZGO
- ☐ Amersfoort ZGO
- ☐ Hilversum ZGO
- ☐ Regio ZGO
- ☐ Utrecht ZGO
- ☐ Zuidwest M&B
- ☐ Breda ondernemingen
- ☐ Breda particulieren
- ☐ Goes ondernemingen
- ☐ Goes particulieren
- ☐ Regio
- ☐ Roosendaal ondernemingen
- ☐ Roosendaal particulieren
- ☐ Terneuzen ondernemingen
- ☐ Terneuzen particulieren
- ☐ Zuidwest ZGO
- ☐ Breda ZGO
- ☐ Regio ZGO

Rubriek

- KAN_R_W_2009_AANG_winstberekening
- KAN_R_W_2009_BDL_inv_altr_ZeeSch
- KAN_R_W_2009_BDL_specificatie_IH
- KAN_R_W_2009_OND_commercieel
- KAN_R_W_2009_OND_fisc_balans
- KAN_R_W_2009_OND_kersmoet_bas
- KAN_R_W_2009_OND_uitvoeren_wins
- KAN_R_W_2009_OND_vorg_bj_start
- KAN_R_W_2010_AANG_bilagen_vpb
- KAN_R_W_2010_AANG_BOX_1
- KAN_R_W_2010_AANG_BOX_2_3
- KAN_R_W_2010_AANG_inkomen_hetkort
- KAN_R_W_2010_AANG_voorbl_in_vpb
- KAN_R_W_2010_AANG_winstberekening
- KAN_R_W_2010_BDL_inv_altr_ZeeSch
- KAN_R_W_2010_BDL_specificatie_IH
- KAN_R_W_2010_OND_commercieel
- KAN_R_W_2010_OND_fisc_balans
- KAN_R_W_2010_OND_kersmoet_bas
- KAN_R_W_2010_OND_uitvoeren_wins
- KAN_R_W_2010_OND_vorg_bj_start
- KAN_R_W_alle_jaren_AANG_bilagen_vpb
- KAN_R_W_alle_jaren_AANG_BOX_1
- KAN_R_W_alle_jaren_AANG_BOX_2_3
- KAN_R_W_alle_jaren_AANG_inkomen_hetkort
- KAN_R_W_alle_jaren_AANG_voorbl_in_vpb
- KAN_R_W_alle_jaren_AANG_winstberekening
- KAN_R_W_alle_jaren_BDL_inv_altr_ZeeSch
- KAN_R_W_alle_jaren_BDL_specificatie_IH
- KAN_R_W_alle_jaren_OND_commercieel
- KAN_R_W_alle_jaren_OND_fisc_balans
- KAN_R_W_alle_jaren_OND_kersmoet_bas
- KAN_R_W_alle_jaren_OND_uitvoeren_wins
- KAN_R_W_alle_jaren_OND_vorg_bj_start
- TSC Internet Service Center
- REG_D_jaren_van_koophandel
- REG_D_jaren_van_koophandel_onbekend
- REG_D_Nationale_betrovings
- REG_D_Nationale_betrovings_onbekend
- REG_D_Ondernemers_via_internet
- Kern Dozr (Ond), Sofne (Ond en Par), Subnr Ond
- Kern Dozr Materialiteit Kantoor
- Kern Dozr Materialiteit Regio
- Kvk dump
- LH
- OB

Kies een kantoor en een rubriek

M&B/VBP/ZGO

☒ M&B ☐ VBP ☐ ZGO

☐ O of P ☐ O ☐ P ☐ O+P

☐ Kantoor regio ☒ inclusief ☐ exclusief ☐ alleen kantoor regio

select deselect

uit in

Resultaten ophalen in:

Persoonsgegevens

Annuleren

Risico Analyse Model

Kies Kantoor en Rubriek.

Regio - Kantoor

- ☐ Amsterdam M&B
- ☐ Haaglanden M&B
- ☐ Holland Midden M&B
- ☐ Holland Noord M&B
- ☐ Limburg buitenland M&B
- ☐ Limburg M&B
- ☐ Limburg ZGO
- ☐ Nederland
- ☐ Noord M&B
- ☐ Noord ZGO
- ☐ Oost Brabant M&B
- ☐ Oost Brabant ZGO
- ☐ Oost M&B
- ☐ Oost ZGO
- ☐ Randmeren M&B
- ☐ Rijnmond M&B
- ☐ Rijnmond ZGO
- ☐ Rivierland M&B
- ☐ Rivierland ZGO
- ☐ Utrecht Goo M&B
- ☐ Utrecht Goo ZGO
- ☐ Zuidwest M&B
- ☐ Zuidwest ZGO

Rubriek

- Kern Dozr (Ond), Sofne (Ond en Par), Subnr Ond
- KAN_R_alle_jaren_Dozr kern
- KAN_R_alle_jaren_O_Sofnr kern
- KAN_R_alle_jaren_O_Subnr kern
- KAN_R_alle_jaren_P_Sofnr
- KAN_R_2007_O_Dozr kern
- KAN_R_2007_O_Sofnr kern
- KAN_R_2007_O_Subnr kern
- KAN_R_2007_P_Sofnr
- KAN_R_2008_O_Dozr kern
- KAN_R_2008_O_Sofnr kern
- KAN_R_2008_O_Subnr kern
- KAN_R_2008_P_Sofnr
- KAN_R_2009_O_Dozr kern
- KAN_R_2009_O_Sofnr kern
- KAN_R_2009_O_Subnr kern
- KAN_R_2009_P_Sofnr
- KAN_R_2010_O_Dozr kern
- KAN_R_2010_O_Sofnr kern
- KAN_R_2010_O_Subnr kern
- KAN_R_2010_P_Sofnr
- KAN_R_2011_O_Dozr kern
- KAN_R_2011_O_Sofnr kern
- KAN_R_2011_O_Subnr kern
- KAN_R_2011_P_Sofnr
- KAN_R_2012_O_Dozr kern
- KAN_R_2012_O_Sofnr kern
- KAN_R_2012_O_Subnr kern
- KAN_R_2012_P_Sofnr
- Kern Dozr Materialiteit kantoor
- KAN_R_alle op dozr ent branch score
- KAN_R_dozr_omzet per euro GOA schuld
- KAN_R_dozr_omzet per euro loonheffing
- KAN_R_dozr_omzet per euro voorbelasting
- KAN_R_dozr_omzet per euro winst (IH of VBP)
- Kern Dozr Materialiteit Regio
- REG_R_dozr_alle op dozr ent branch score
- REG_R_dozr_bel_inkomen minder dan 10000 euro
- REG_R_dozr_omzet per euro GOA schuld
- REG_R_dozr_omzet per euro loonheffing
- REG_R_dozr_omzet per euro voorbelasting
- REG_R_dozr_omzet per euro winst (IH of VBP)
- Kvk dump
- KAN_R_kvk_dump uit Kvk
- LH
- OB

Kies een kantoor en een rubriek

M&B/VBP/ZGO

☒ M&B ☐ VBP ☐ ZGO

☐ O of P ☐ O ☐ P ☐ O+P

☐ Kantoor regio ☒ inclusief ☐ exclusief ☐ alleen kantoor regio

select deselect

uit in

Resultaten ophalen in:

Persoonsgegevens

Annuleren

Risico Analyse Model

Kies Kantoor en Rubriek.

Regio - Kantoor

- ☐ AmsterdamMKB
- ☐ HaaglandenMKB
- ☐ Holland MiddenMKB
- ☐ Holland NoordMKB
- ☐ Limburg buitenlandMKB
- ☐ LimburgMKB
- ☐ LimburgZGO
- ☐ Nederland
- ☐ NoordMKB
- ☐ NoordZGO
- ☐ Oost BrabantMKB
- ☐ Oost BrabantZGO
- ☐ OostMKB
- ☐ OostZGO
- ☐ RandmerenMKB
- ☐ RijnmondMKB
- ☐ RijnmondZGO
- ☐ RivierlandMKB
- ☐ RivierlandZGO
- ☐ Utrecht GooMKB
- ☐ Utrecht GooZGO
- ☐ ZuidwestMKB
- ☐ ZuidwestZGO

Rubriek

- ☐ LH
 - KAN_R_EDM 2007 en 2008
 - KAN_R_jaartotalen_werkmemers_FLG_alle jaren
 - KAN_R_jaartotalen_werkmemers_FLG_2007
 - KAN_R_jaartotalen_werkmemers_FLG_2008
 - KAN_R_jaartotalen_werkmemers_FLG_2009
 - KAN_R_jaartotalen_werkmemers_FLG_2010
 - KAN_R_jaartotalen_werkmemers_FLG_2011
 - KAN_R_LH_2007/2009_detail
 - KAN_R_LH_2007/2009_jaartotalen
 - KAN_R_LH_2009/2012_jaartotalen
 - KAN_R_LH_2010/2012_detail
 - KAN_R_Nah_Verm_LH_2007/2011
 - KAN_R_UWV gegevens 2006/2009
 - KAN_R_Werkmemers_alle jaren
 - KAN_R_Werkmemers_FLG_2007
 - KAN_R_Werkmemers_FLG_2008
 - KAN_R_Werkmemers_FLG_2009
 - KAN_R_Werkmemers_FLG_2010
 - KAN_R_Werkmemers_FLG_2011
 - Reg_R_LH_2007/2012_regiototalen(kantoor/doi/sg/econbranche/adviseur)
 - Reg_R_regiototalen_FLG(kantoor/doi/sg/econbranche/adviseur)
- ☐ OB
 - KAN_R_OB det. 2007
 - KAN_R_OB det. 2008/2012
 - KAN_R_OB jaartotalen 2007
 - KAN_R_OB jaartotalen 2008/2012
 - KAN_R_OB_Nahet/Verm 2007/2012
 - Reg_R_OB_2007_regiototalen(kantoor/doi/sg/econbranche/adviseur)
 - Reg_R_OB_2008/2012_regiototalen(kantoor/doi/sg/econbranche/adviseur)
- ☐ Onbbae
 - KAN_R_Ond_Onbbae_posten
 - KAN_R_Part_Onbbae_posten
- ☐ Regio_BI
 - REG_BI Controle alle data regels
 - REG_BI Entiteiten, wat zit er in?
 - REG_BI Entiteiten_begindatum in 2009
 - REG_BI Entiteiten_begindatum_en_endsdatum in 2009
 - REG_BI Entiteiten_begindatum_vanaf_1-1-2007
 - REG_BI Entiteiten_endsdatum in 2009
 - REG_BI Fiscale_activiteiten_starters_2009
 - REG_BI Fiscale_activiteiten_starters_2009
 - REG_BI Fiscale_activiteiten_starters_vanaf_1-1-2007
 - REG_BI Fiscale_activiteiten_welke middelen actief etc?
- ☐ Risiko's OB_Branchecode econ niveau data

Kies een kantoor en een rubriek:

MKB/NP/ZGO ☒ MKB ☐ NP ☐ ZGO

☐ O of P ☐ P ☐ O+P

☐ Kantoor regio ☐ inclusief ☒ exclusief ☐ alleen kantoor regio

select deselect

uit in

Resultaten opslaan in:

Persoonsgegevens

Annuleren

Risico Analyse Model

Kies Kantoor en Rubriek.

Regio - Kantoor

- ☐ AmsterdamMKB
- ☐ HaaglandenMKB
- ☐ Holland MiddenMKB
- ☐ Holland NoordMKB
- ☐ Limburg buitenlandMKB
- ☐ LimburgMKB
- ☐ LimburgZGO
- ☐ Nederland
- ☐ NoordMKB
- ☐ NoordZGO
- ☐ Oost BrabantMKB
- ☐ Oost BrabantZGO
- ☐ OostMKB
- ☐ OostZGO
- ☐ RandmerenMKB
- ☐ RijnmondMKB
- ☐ RijnmondZGO
- ☐ RivierlandMKB
- ☐ RivierlandZGO
- ☐ Utrecht GooMKB
- ☐ Utrecht GooZGO
- ☐ ZuidwestMKB
- ☐ ZuidwestZGO

Rubriek

- ☐ Risiko's OB_Branchecode econ niveau data
- ☐ KAN_R_Risiko's OB plus totalen op econbranche
- ☐ RIS
 - KAN_R_Effecten
 - KAN_R_PU
- ☐ RMLH
 - REG_R_RMLH_2009
 - REG_R_RMLH_2010
 - REG_R_RMLH_2011
- ☐ TOESLAGEN
 - KAN_R_TOESLAGEN Ondernemers 2006
 - KAN_R_TOESLAGEN Ondernemers 2007
 - KAN_R_TOESLAGEN Ondernemers 2008
 - KAN_R_TOESLAGEN Ondernemers 2009
 - KAN_R_TOESLAGEN Ondernemers 2010
 - KAN_R_TOESLAGEN Ondernemers 2011
 - KAN_R_TOESLAGEN Ondernemers alle jaren
 - KAN_R_TOESLAGEN Particulieren 2006
 - KAN_R_TOESLAGEN Particulieren 2007
 - KAN_R_TOESLAGEN Particulieren 2008
 - KAN_R_TOESLAGEN Particulieren 2009
 - KAN_R_TOESLAGEN Particulieren 2010
 - KAN_R_TOESLAGEN Particulieren 2011
 - KAN_R_TOESLAGEN Particulieren alle jaren
- ☐ VAR
 - LAN_D_VAR 2006
 - LAN_D_VAR 2009
 - LAN_D_VAR 2010
 - LAN_D_VAR 2011
- ☐ Verzumen
 - KAN_R_Verzumen_LH_VPE_OB_LH_2007/2012
- ☐ Vpb
 - KAN_R_Vpb_alle jaren 5 in 1 V/W en Invragen (2006 niet bij de WIA)
 - KAN_R_Vpb_alle jaren 5 in 1 overig (2006 niet bij de WIA)
 - KAN_R_Vpb_alle jaren overig (2006 niet bij de WIA)
 - KAN_R_Vpb_alle jaren V/W en Invragen (2006 niet bij de WIA)
 - KAN_R_Vpb_2004_overig
 - KAN_R_Vpb_2004_V/W en Invragen
 - KAN_R_Vpb_2005_overig
 - KAN_R_Vpb_2005_V/W en Invragen
 - KAN_R_Vpb_2006_overig
 - KAN_R_Vpb_2006_V/W en Invragen
 - KAN_R_Vpb_2007_overig
 - KAN_R_Vpb_2007_V/W en Invragen
 - KAN_R_Vpb_2008_overig (2006 niet bij de WIA)
 - KAN_R_Vpb_2008_V/W en Invragen (2006 niet bij de WIA)

Kies een kantoor en een rubriek:

MKB/NP/ZGO ☒ MKB ☐ NP ☐ ZGO

☐ O of P ☐ P ☐ O+P

☐ Kantoor regio ☐ inclusief ☒ exclusief ☐ alleen kantoor regio

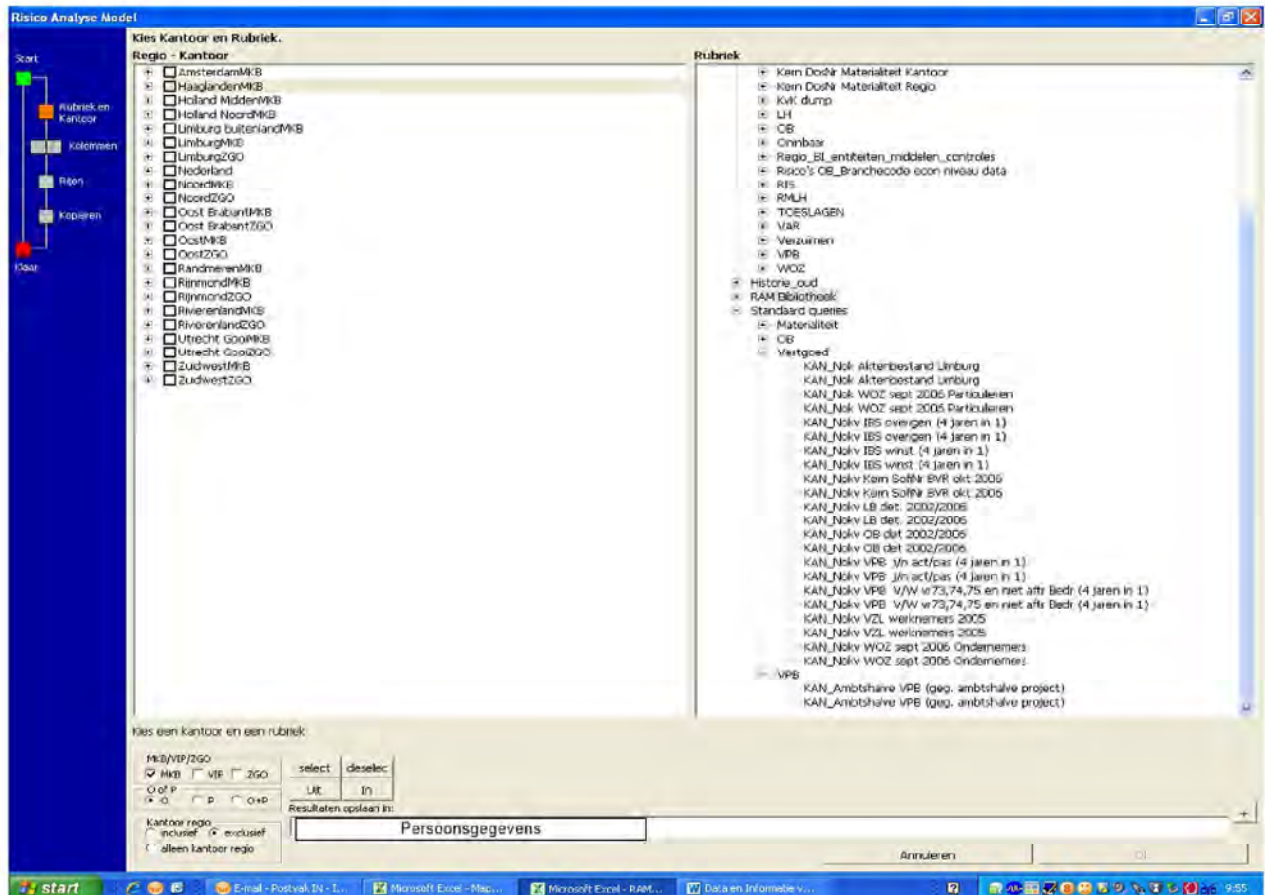
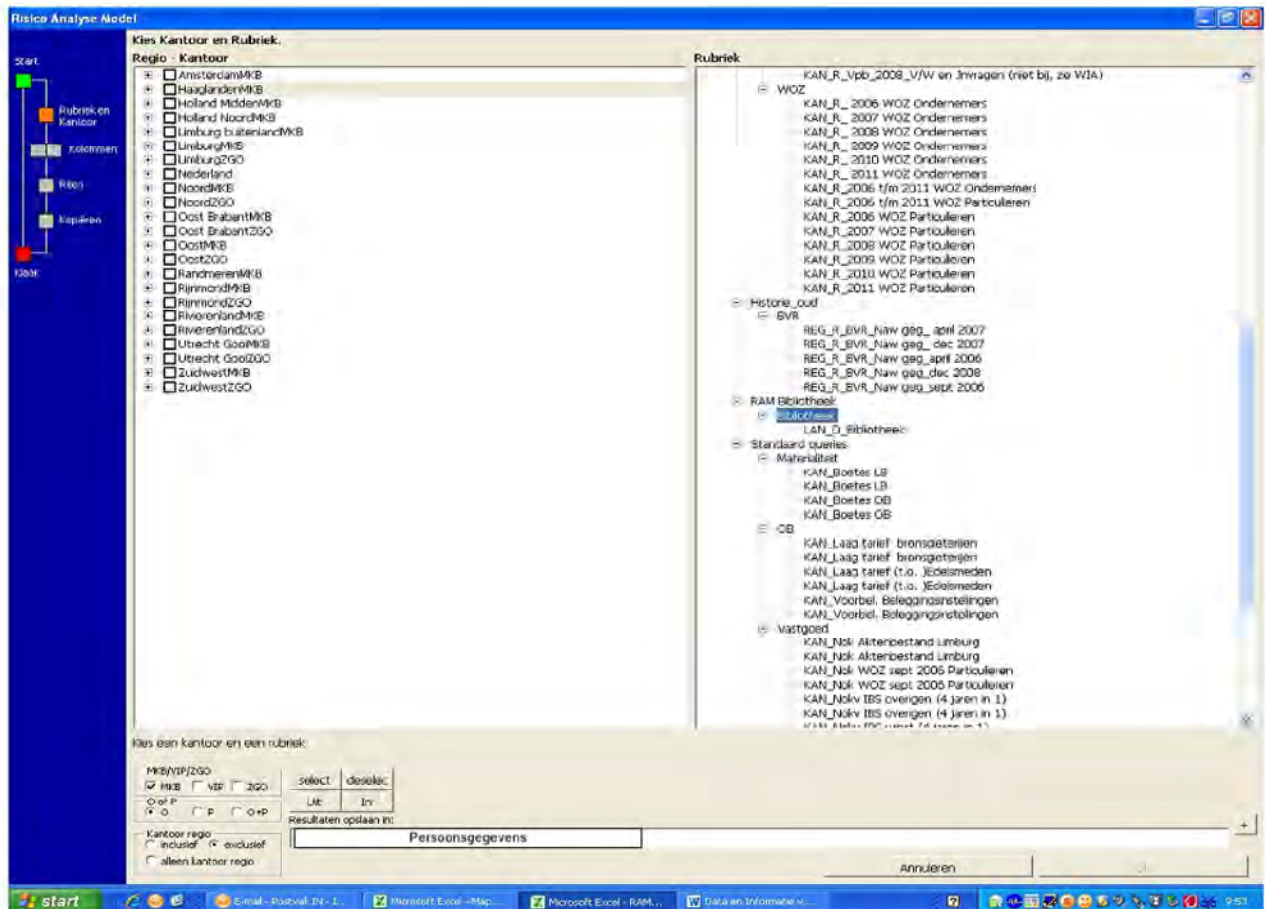
select deselect

uit in

Resultaten opslaan in:

Persoonsgegevens

Annuleren



Bijlage 3. Overzicht beschikbare bronnen B/CA-CIV

A	Door CIV te benaderen voor queries		Bijzonderheden
Inspectie, controle en toezicht	x		QRS (Douane Queryserver)
	x		
	x		
	Zie DOH/DOI		
	x		
	x		
	x		
	x		
	x		Mogen we niet op draaien
	x		
	x		
	x		
	x		
	x		
	x		
	x		
	x x		
	zie ABD		
	x		
	x		bestanden
	x		
	?	P-gv.	
	x		
	x		
	x		
	x		
	x		QRS (Douane Queryserver)
	x		QRS (Douane Queryserver)
	x		
	x		
	x		
	x		
	x		DPR
	x		via DMF
	x		
	x		
	x		vervangen door IDT
	x		

Inspectie, controle en toezicht		
	x	
	x	
	?	P-gv.
	x	via KIS
	x	
	x	
	x	
	x	Opgenomen in BVR
	x	Toestemming Fiod
	x	
	x	GMS32
	x	
	x	
	x	
	x	
	x	
	x	Archief
	x	
	x	
	x	via DMF
	x	
	X	QRS (Douane Queryserver)
	x	
	X	
		Mogen we niet opdraaien, krijgen dump
	x	
	zie DOI	
	x	Bestaat niet mee staat in EVBN
	x	Datamart
	x	
	x	
	x	Staat in HLP, LB wordt uitgefaseerd
	X	
	X	
	x	
	x	
	x	
	x	
	x	Zeer complex
	x	vaak samen met Tab
	x	

Inspectie, controle en toezicht	x	
	x	zie DPM
	x	Toestemming FIOD
	x	
	x	
	X	Risico Mufra QRS (Douane queryserver)
	x	
	x	SBB
	zie DSI	
	zie DSU	
	zie SBB	
	x	vaak samen met ORG
	x	
	x	
	x	NCTS (NCTS-archief en NCTS werkset op QRS)
	X	QRS (Douane Queryserver)
	x	
	x	
	x	
	x	
	x	NAB op QRS

Bijlage 4. Overzicht inwinnen van gegevens bij derden

Door **B/CA-IVG*** worden gegevens bij derden ingewonnen en aan derden verstrekt.

Zie ook: http://bcanet/ivgprojecten/?q=liz_overzicht

http://bcanet/bcanet10/index.php?option=com_content&task=view&id=518&Itemid=2238

*Belastingdienst Centrale Administratie-Unit Inwinnen en Verstrekken van Gegevens

Opmerking: Wil je gegevens van derden verkrijgen die nog niet door B/CA-IVG zijn ingewonnen dan kan hiervoor een verzoek bij de postbus van LTO-TIC worden ingediend.

Zie [1.2](#).

B/CA-OAG (voorheen TGD) geeft invulling aan de kwaliteitsborgende maatregelen, waar onder het toezicht op de kwaliteit van de (massale) gegevensstromen derden onder meer in het kader van de Vooraf Ingevulde Aangifte (VIA).

http://bcanet/bcanet10/index.php?option=com_content&task=view&id=3262&Itemid=2239

Belastingdienst Centrale Administratie-Unit Onderzoek en Advies Gegevenskwaliteit

Leverancier	Omschrijving
AGES t.b.v Eurovignet	Binnenhalen AGES factureringsbestand Confrontatie van fiscaal relevante BZM kentekens (ANPR logfiles, WIM, CJIB) met MOA en de "AGES enforcement database" met als doel een doelmatige en efficiënte controle op BZM
CBR te Rijswijk	Rijschoolhouder en examengegevens. Gegevensstroom wordt ingewonnen door het Belastingregiokantoor te Goes
Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB)	Confrontatie/verrijking van economische activiteitenbestand (zakelijke kentekens) met de boetedatabases van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB) Confrontatie/verrijking van de motorrijtuigen die ten tijde van de controle een voertuigstatus hadden, bijvoorbeeld geschorst, geïmporteerd enz. (NKR'). Confrontatie/verrijking van het HSB bedrijfsvoorraad bestand met de boetedatabases van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB) Confrontatie/verrijking van de BZM plichtige voertuigen met de boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht aanschaf Eurovignet Verrijking CJIB waarnemingen met de zaakgegevens t.b.v. de afhandeling van het nahefproces

	Buitenlandse kentekens uit boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht MRB
Inspectie Leeftomgeving en Transport (ILT)	WeighInMotion (WIM) bestanden in het kader van toezicht BZM plichtige voertuigen (aanschaf Eurovignet), zie ook M015AA10 voor AGES confrontatie "Ontvangst taxi-vergunningenbestand (PERSW) en chauffeurspassenbestand (Wortkdesk) van ILT Chauffeurspassenbestand wordt samengesteld door KIWA" Bestanden met voertuiginspecties (aanhoudingen) op het voertuigenpark, uitgevoerd door de inspecteurs van ILT.
Leverancier	Omschrijving
Ministerie van Buitenlandse Zaken	Bestand met nieuwe tenaamstelling van de BN/GN kentekens (buitenlandse beroeps consulaire vertegenwoordigers)
RDW te Groningen	Aanhangwagenbestand RDW HSB abonnementen regulier RDW Correctieabonnementen RDW MOA abonnementen regulier RDW HSB Herstelabonnementen RDW BN-GN abonnementen RDW HSB registervergelijking RDW BPM maandelijks bestanden RDW BPM 180-dagenkaart bestand SMB (Snelle motorboten bestand = Vaartuigenbestand)
KLPD	Beveiligd portaal voor het uitwisselen van referentiebestanden t.b.v. de uitvoering van de gemeenschappelijke ANPR scanacties tussen de KLPD en de BD
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties	
Agentschap Basisadministratie Persoonsgegevens en Reisdocumenten	Gemeentelijke Basisadministratie Persoonsgegevens (GBA) Persoonsgegevens subjecten

	Registratie Niet Ingezetenen (RNI)
Ministerie van Defensie	Antwoordbestand Militairen
Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie (EL&I) Kamer van Koophandel	Inschrijvingen van nieuwe ondernemers Nieuw Handelsregister (NHR)
Ministerie van Financiën	Aangiften Importeur
Ministerie van Infrastructuur en Milieu (IenM) Inspectie Leefomgeving en Transport	Eigendomsregistratie Luchtvaarttoestellen WeighInMotion (WIM) bestanden in het kader van toezicht BZM plichtige voertuigen (aanschaf Eurovignet), zie ook M015AA10 voor AGES confrontatie WeighInMotion (WIM) bestanden in het kader van toezicht BZM Ontvangst taxi-vergunningenbestand (PERSW) en chauffeurspassenbestand (Wortkdesk) van KIWA (IVW)
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Wetenschap (OCW) Dienst Uitvoering Onderwijs	Studiefinanciering Studiefinanciering Levering IB- en LH-gegevens (vraag + antwoord) Koppelvlak voor inwinnen & verstrekken wijziging inwinnen VIA Toegekende beurs
Ministerie van Sociale zaken en werkgelegenheid (SZW) Sociale Verzekerings Bank	E101 – Detacheringsverklaringen Gemoedsbezwaarden Zorgtoeslag Ontvangen grondslagen Kind Gebonden Budget (KGB) Grondslagen KGB, start-stop-mutatieberichten kinderbijslag en behandelsoort 2 en 3 SVB Grondslagen KGB, start-stop-

	mutatieberichten kinderbijslag en behandelsoort 2 en 3 Antwoordbestand gemoedsbezwaarden Antwoordbestand levensbewijzen Vraagbestand kinderopvanguren in relatie tot arbeidsuren (tbv uitvoeringstoets WKO2010) UWV Basisregistratie Lonen, Arbeids- en Uitkeringsverhoudingen (BLAU) WAJONG UWV Vraagbestand kinderopvanguren in relatie tot arbeidsuren (tbv uitvoeringstoets WKO2010)
Ministerie van Veiligheid en Justitie (VenJ) Centraal Justitieel Incasso Bureau	Boetes Confrontatie/verrijking van de BZM plichtige voertuigen Confrontatie/verrijking van de motorrijtuigen Confrontatie/verrijking van economische activiteitenbestand Confrontatie/verrijking van het Autobussenbestand Confrontatie/verrijking van het HSB bedrijfsvoorraad bestand Opgelegde verkeersboeten PGA – Kentekengegevens Verrijking CJIB waarnemingen met de zaakgegevens Buitenlandse kentekens uit boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht MRB Confrontatie/verrijking van de BZM plichtige voertuigen met de boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht aanschaf Eurovignet Confrontatie/verrijking van de motorrijtuigen die ten tijde van de controle een voertuigstatus hadden, bijvoorbeeld geschorst, geïmporteerd enz. (NKR'). Confrontatie/verrijking van economische activiteitenbestand (zakelijke kentekens) met

	de boetedatabases van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB) Confrontatie/verrijking van het Autobussenbestand met de boetedatabase van CJIB in het kader van toezicht MRB Confrontatie/verrijking van het HSB bedrijfsvoorraad bestand met de boetedatabases van het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB) Verrijking CJIB waarnemingen met de zaakgegevens t.b.v. de afhandeling van het nahefproces
Korps Landelijke Politiediensten	Personalia Vervoersgerelateerd
Ministerie van Veiligheid en Justitie	Testament overleden persoon Kansspelvergunningen Antwoordbestand Gedetineerden (tbv Zorgtoeslag) Centraal Testamenten Register/PGI
Openbaar Ministerie (OM)	Personalia Vervoersgerelateerd
Politie	Personalia (Gezins)relatie Inkomen/Uitkering Vermogen Dienstverband Politie/Justitie Medisch Beroep/Opleiding Vervoersgerelateerd Woon(omgeving)
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). College voor Zorgverzekeringen	CVZ Antwoordbestand Status Zorgverzekerden (tbv Zorgtoeslag)

	Buitenlanderbestand Woonlandfactor (tbv Zorgtoeslag) Wanbetalers Antwoordbestand Status zorgverzekerden Wanbetalerbestand, incl mutaties Buitenlandbestand (art 69-gevallen t.b.v. bepalen woonlandfactor, incl overlijdensdata en btl adressen)
--	--



Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

Persoonsgegevens

CONCEPT

verslag

Directieteam Belastingdienst

Verslag

Persoonsgegevens

Vergaderdatum

29 januari 2018 – 13:00 – 16:00 uur

Aanwezig

Persoonsgegevens

Versie
concept

Datum
30 januari 2018

Persoonsgegevens

Afwezig

Persoonsgegevens

A.1 Opening (ALGEMEEN INLEIDEND)

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen welkom.

De Toeslagen is niet aanwezig en wordt vertegenwoordigd door de KI&S. De Douane is niet aanwezig en wordt vertegenwoordigd door de FIOD.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. Er wordt gestart met de bespreking van de stand van zaken AVG en de campagne IH alvorens de agenda in reguliere volgorde verder wordt behandeld.

C.2 Stand van zaken AVG (TER BESPREKING)

Het programma Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) heeft op basis van een uitgevoerde uitvoeringstoets/impactanalyse in kaart gebracht welke (clusters van) activiteiten moeten worden uitgevoerd om in mei 2018 een basispositie te bereiken wat betreft naleving van de AVG. Het programma ondersteunt, stuurt en bewaakt de realisatie van de verschillende activiteiten in de lijn, uitgaande van verantwoordelijkheid van de lijnorganisatie voor naleving van de AVG. De Autoriteit persoonsgegevens heeft een 10 Stappenplan opgesteld aan de hand waarvan organisaties kunnen zorgen dat zij "AVG-proof" worden. Dit stappenplan is ook als uitgangspunt genomen voor de aanpak binnen de

Belastingdienst. Vrijdag 26 januari jl. heeft in dat kader een inspiratiemiddag AVG plaatsgevonden, gericht op bewustwording/awareness (de eerste stap).

Middels de aan het DT aangeboden "Voortgangsrapportage programma AVG januari" rapporteert de [Persoonsgegevens] AVG, [Persoonsgegevens], over de voortgang van de activiteiten inclusief daarbij gesignaleerde risico's/issues en mitigerende maatregelen. Ter vergadering licht hij toe dat de Belastingdienst op schema ligt voor de basispositie en dat de focus van het programma nu ligt op het ondersteunen van de risico-analyse/mitigerende maatregelen. Hierbij vraagt hij bij de DT-leden (extra) aandacht voor het sturen op voortgang van de inventarisatie, analyseren van privacy risico's en definiëren van compenserende maatregelen.

De [Persoonsgegevens] signaleert een aandachtspunt m.b.t. de impact van de verscherpte aandacht voor privacy t.a.v. medewerkersgegevens en beleid op dit vlak. Dit raakt de proceseigenaren binnen de bedrijfsvoering en zal daarom op 30 januari a.s. worden besproken in de pDG-staf. Als het gaat om kaderstelling is het uitgangspunt dat wordt aangesloten op de departementale kaders.

Door de DT-leden wordt aandacht gevraagd voor tijdige communicatie over de stand van zaken per 25 mei, horizontale afstemming tussen de dienstonderdelen met het oog op consistente t.a.v. definities/aanpak en de relatie met de belastingconsulenten in het kader van met hen gedeelde data (de [Persoonsgegevens] schuift binnenkort aan bij het BECON-overleg).

Afgesproken wordt dat de voortgangsrapportage AVG maandelijks op de agenda komt van het DT: ter kennisgeving als de voortgang ten aanzien van het bereiken van de basispositie op schema ligt, ter bespreking als dit niet (langer) het geval is. Op 1 maart a.s. wordt door het programma AVG gerapporteerd over de consistentiecheck die de komende weken vanuit het programma plaatsvindt op de activiteiten/inventarisaties van de dienstonderdelen.

C.3 Presentatie campagne IH (TER BESPREKING)

[Persoonsgegevens] CDC) en [Persoonsgegevens] verzorgen een presentatie van de communicatie- en campagnestrategie aangiftecampagne IH 2017. Ten opzicht van IH2016 zijn er geen grote strategische, inhoudelijke of procesmatige wijzigingen voorzien omdat de campagne in 2016 effectief is gebleken (80% doelgroep bereikt). De campagne strategie voor IH2017 bestaat uit 2 lagen:

1. Motiveren: de doelgroep aanzetten om juist, volledig en tijdig de aangifte te doen.
2. Faciliteren: de doelgroep ondersteunen de aangifte te doen door het bieden van tips, aanbieden van de voorgevulde aangifte en de mogelijkheid te bieden van aangifte via diverse platforms.

De campagne bestaat uit 2 fasen:

- Maart: Focus op juist & volledig met het "kijk goed"- concept gericht op de eigen verantwoordelijkheid (idem 2016).

- April: Focus op tijdigheid middels een aangepast campagneconcept gericht op "herinnering".

Op 28 februari a.s. is de kick-off met een persmoment met daarin aandacht voor de ondersteuning die de Belastingdienst biedt. De staatssecretaris wordt in het regulier werkoverleg op 7 februari a.s. bijgepraat over de IH2017 campagne. De P-gv. vraagt de P-gv. FJZ in het kader hiervan ervoor zorg te dragen dat dan tevens de datum van 1 mei i.r.t. de garantiestelling/belastingrente besproken kan worden.

A.4 Mededelingen

- 4.1.1. Persoonsgegevens gaat het Ministerie van Financiën verlaten en wordt Persoonsgegevens tevens Persoonsgegevens Persoonsgegevens. Persoonsgegevens. Persoonsgegevens is met ingang van 1 februari 2018 benoemd als Persoonsgegevens
- 4.1.2. Persoonsgegevens is met ingang van 1 februari 2018 Persoonsgegevens Persoonsgegevens en volgt in die rol Persoonsgegevens op als lid van het DT.
- 4.1.3. Persoonsgegevens PODG/BDG: de agenda voor DT-overleg op 15 februari a.s. is grotendeels gereserveerd voor twee specials. Agenda:
 12.00 – 13.00 Regulier DT/afdoen van spoedeisende onderwerpen
 13.00 – 14.00 Gedeelde probleemanalyse (context) BD
 14.00 – 16.00 Strategische sessie planning & control cyclus
 Naar aanleiding van de afspraak in de retraite van de Ministerstaf (M-staf) dat er een gedeelde probleemanalyse komt van het functioneren van de Belastingdienst is de Argumentenfabriek gevraagd te komen met een voorzet hiervoor. De relevante context wordt hierbij betrokken (besluitvormingsprocessen, kwaliteit wetgeving, etc.). De Argumentenfabriek bereidt dit voor d.m.v. groeps- en individuele interviews bij Persoonsgegevens en een aantal Persoonsgegevens primaire proces Belastingdienst. Het DT zal 15 februari worden gevraagd te reageren op wat is opgehaald. De aandacht gaat specifiek uit naar het fiscale deel van de Belastingdienst en niet naar Toeslagen, FIOD en de Douane.
- 4.1.4. Persoonsgegevens PODG/BDG: het DT-overleg op 1 maart a.s. zal ook starten om 12 uur. Er zal dan zal tijd worden ingeruimd voor de eerste portfolioraad. Agenda:
 12.00 – 14.00 Portfolioraad
 14.00 – 16.00 Regulier DT
- 4.1.5. P-gv. De nieuwe Persoonsgegevens van de Concerndirecties en van het SSO CFD worden voorzien van een "buddy" in het primaire proces die hen kan introduceren en wegwijs maken binnen de Belastingdienst. De DT-leden ontvangen binnenkort hierover een mail vanuit het Persoonsgegevens
- 4.1.6. P-gv. C&F: Via de mail ontvangen de DT-leden binnenkort het concept-jaarverslag 2016 met het verzoek dit concept inhoudelijk te beoordelen/suggesties voor verbetering door te geven. Het jaarverslag zal op 15 februari ter vaststelling (en verdere doorgeleiding binnen het departement) worden aangeboden aan het DT.

A.5 Vaststellen verslag Directieteam Belastingdienst d.d. 15 januari 2018

Het verslag Directieteam Belastingdienst d.d. 15 januari 2018 wordt vastgesteld met de volgende aanpassing t.a.v. mededeling 2.1.3, laatste zin: "P-gv. KI&S" wordt vervangen door "P-gv. Particulieren".

B STUKKEN TER BESLUITVORMING

B.6 RAM, intelligence voorziening

I.v.m. de gedwongen uitfasering van RAM (o.a. i.v.m. datalekken) bestaat er behoefte aan een nieuwe (structurele) intelligence voorziening ter ondersteuning van het informatie gestuurde toezicht MKB. De voorgestelde voorziening betreft mogelijk een 'generieke voorziening' en is niet in de HIA is opgenomen. De voorziening beoogt te voorzien in ondersteuning van strategische analyses ten behoeve van Uitvoerings- en handavingsbeleid (EHi) en kan een essentiële bijdrage leveren aan het toezicht binnen diverse dienstonderdelen.

Het DT concludeert dat het nog niet kan instemmen met inpassing van realisatie van de gewenste intelligence voorziening in de IV- en DF&A portfolio maar dat eerst volgtijdelijk een aantal voorbereidende stappen moet worden gezet:

- De dienstonderdelen in het primair proces maken inzichtelijk wat nodig is en beantwoorden de vraag of dit via een generieke voorziening is in te vullen. Dit wordt voorbereid aan de tafel "Generiek" o.l.v. de Persoonsgegevens GO.
- Vervolgens wordt de Portfolioraad (1 maart a.s. in DT) voorbereid. Onder meer moeten de volgende vragen beantwoord worden: Wat is de capaciteitsvraag t.a.v. IV en DF&A? Kan aan die capaciteitsvraag worden voldaan en op welke termijn? Welke projecten in het IV- en DF&A portfolio kunnen mogelijk naar achter schuiven? Welke projecten hoeven dan dit jaar geen doorgang te vinden?
- Mogelijke budgettaire gevolgen inclusief mogelijke dekking worden inzichtelijk gemaakt.
- Besluitvorming in DT 1 maart a.s.

B.7 Studiereis BD Jong

Binnen het Rijk is het gebruikelijk dat jongeren-netwerken jaarlijks een studiereis organiseren om kennis uit het buitenland mee terug te nemen naar de eigen organisatie. Het jongeren-netwerk van de Belastingdienst, B/Jong, heeft in 2017 voor het eerst een studiereis georganiseerd en heeft daar toen positieve ervaring mee opgedaan. In het voorjaar van 2018 wil B/Jong een studiereis organiseren naar Noorwegen met als thema 'verandering'. De concerndirectie UHB (uitvoerings- en handavingsbeleid) heeft hierover positief geadviseerd.

Het DT stemt in met het voorstel van B/Jong voor het organiseren van een studiereis naar Noorwegen in het voorjaar van 2018, en besluit:

- een bedrag van € 22.820 beschikbaar te stellen voor organisatie van de reis (de eigen bijdrage is € 300 per deelnemer);
- m.b.t. de factor tijd voor de reis een verdeling toe te passen van 2/3 werktijd (3 werkdagen) en 1/3 eigen tijd (2 dagen regulier verlof).

B.8 LLBC's Boekenonderzoek

In een aantal iteraties worden low level business cases (LLBC's), bijbehorende impactbepalingen en budgetaanvragen HIA uitgewerkt, voorzien van een controlstatement en voor vaststelling aangeboden aan het DT.

Voor het proces Boekenonderzoek is in de HIA beoordeeld waar in het proces, dat bestaat uit de drie clusters voorbereiden, uitvoering en nabewerking, verbeteringen aangebracht kunnen worden. Om deze verbeteringen te concretiseren in acties zijn werkpakketten geformuleerd die verdeeld zijn over 4 projecten:

1. Optimaliseren ATB (Applicatie Toezicht Belastingdienst)
2. Analysetools
3. Interactie
4. Informatiepositie

Er zijn raakvlakken tussen de projecten voor Boekenonderzoek en het project vervanging TOP-suite boekenonderzoeken (TOP = Toezicht Ondersteuningsprogramma). Het project vervanging TOP-suite maakt onderdeel uit van de investeringsagenda en loopt tot en met tweede kwartaal 2018. Binnen dit project wordt het huidige dossiertool ter ondersteuning van de boekenonderzoeken TOP vervangen door een nieuwe applicatie ATB (Applicatie Toezicht Belastingdienst). Succesvolle implementatie van ATB (1) en de analysetools (2) is randvoorwaardelijk en daarom worden nu deze twee LLBC's aan het DT voorgelegd.

In het DT wordt geconcludeerd dat de LLBC's nog niet rijp zijn voor besluitvorming. De formeelrechtelijk beperking die er nu nog is omdat nieuwe digitale werkwijze nog niet is toegestaan binnen vaktechnische en formele kaders moet geadresseerd worden.

Daarnaast is verdere verrijking gewenst t.a.v.:

- meeropbrengsten anders dan t.g.v. FTE-reductie;
- implicaties voor het IV-landschap (effecten van deze projecten op de IV onderhoudslast);
- het effect op CAP dat het volledig opleggen van aanslagen met zich mee brengt doordat complexiteit t.a.v. verwevenheid van systemen toeneemt.
- FTE-reductie ivm vervallen handmatige processen.

Het DT stelt de twee voorliggende LLBC's Boekenonderzoek (HIA) niet vast. De Persoonsgegevens MKB wordt gevraagd de LLBC's aan te vullen en dan opnieuw ter besluitvorming voor te leggen aan het DT.

B.9 Uitnodiging China State Administration of Taxation SAT voor high level bezoek aan Nederland – oktober 2018

De Chinese BD (800.000 medewerkers) is voor Nederland een belangrijke partner en een organisatie in ontwikkeling op de voor de BD interessante gebieden zoals dienstverlening, IT en strategie voor mobiele apparaten. Het bilaterale programma loopt inmiddels 12 jaar en de Nederlandse Belastingdienst wordt gezien als één van de drie belangrijkste samenwerkingspartners, naast Japan en Zuid Korea. Waar voorheen kennis en ervaring werden gebracht, zal in het nieuwe 3-jarig programma met de ontwikkelingen in China rekening worden gehouden en het kennis halen en brengen principe meer in balans worden gebracht.

Het DT stemt in met het voorstel om Persoonsgegevens van China State Administration of Taxation SAT uit te nodigen voor het high level bezoek aan Nederland in oktober 2018. Tijdens het bezoek zal het nieuwe 3-jarig programma met de Chinese BD worden ondertekend en zal, in overleg met de staatssecretaris, waar mogelijk ruimte worden ingeruimd voor een ontmoeting van de staatssecretaris met Persoonsgegevens.

B.10 Onderzoeksvoorstel "draagvlak voor prioriteringssystematiek"

De Belastingdienst neemt deel aan het programma Handhaving en Gedrag (HH&G). Dit programma richt zich op de ontwikkeling en verspreiding van wetenschappelijke kennis over gedrag in relatie tot regelnaleving. Jaarlijks laat dit programma een aantal wetenschappelijke onderzoeken uitvoeren. De Belastingdienst is vertegenwoordigd in de stuurgroep en in een werkgroep. Vorig jaar is in het programma het onderzoeksvoorstel "Draagvlak voor prioriteringssystematiek" van onderzoekers van de Erasmus Universiteit besproken en positief beoordeeld. Aan de Belastingdienst is gevraagd of zij wil deelnemen aan dit onderzoek.

Het DT stemt in met deelname van de Belastingdienst aan het onderzoek. De directies MKB en GO zullen participeren.

C STUKKEN TER BESPREKING

C.11 Concept-verslag Ketenconferentie d.d. 15 december 2017

In vervolg op de startconferentie op 8 september jl. heeft er op 15 december jl. een tweede ketenconferentie plaatsgevonden. Aan de conferentie, waar groot aantal onderwerpen de revue is gepasseerd namen de P-gv ketenvoorzitters, ketenmanagers en andere participanten (IV, IV-accent, UHB, O&P, DF&A, BIA, SSO O&P, VT, Communicatie) deel. Externe gast was Persoonsgegevens Persoonsgegevens. Zoals tijdens de conferentie afgesproken heeft de voorbereidingsgroep op basis van de gedachtenwisselingen in de conferentie afspraken/acties geformuleerd bij de verschillende onderwerpen. Deze zijn in een verslag vastgelegd. Het DT stelt dit verslag ongewijzigd vast.

Naar aanleiding van:

Vertegenwoordiging van DGFZ in de ketenoverleggen in het kader van de beleidscyclus evenals vertegenwoordiging van de concerndirectie UHB wordt in gang gezet. Vaste vertegenwoordiging van de medezeggenschap in de ketenoverleggen ligt niet in de rede. De P-gv zal dit laatste met de COR bespreken.

C.12 Voortgangsrapportage (H)IA t/m december 2017

De P-gv BIA geeft een korte toelichting op de doorontwikkeling van het proces en de kwaliteit van de rapportages. Er wordt niet ingegaan op de inhoudelijke stand van zaken, omdat deze qua beeld dicht aanligt tegen de voorgaande rapportage. De in gang gezette stappen: het wordt steeds SMARTER en de betrokkenheid van DO-control steeds beter. Komende periode wordt gewerkt aan beter zicht op de relatie met de planning, de faseringen van de projecten en de financiën. Bij de komende uitvraag zal ook worden gevraagd naar de voortgang op de randvoorwaarden Second Opinion fase 1, de projectscores in lijn met de GPR (Grote Projecten Rapportage) en de relatie met de vorige rapportage. Hiermee

wordt ook tegemoet gekomen aan de behoefte van de M-staf waarin vandaag (29 januari) de VGR HIA is besproken.

De DT-leden hebben behoefte aan nog SMARTER geformuleerde exceptions (qua effect op hun projecten, ketenverantwoordelijkheid en formatie). Die informatie zal bij de projecten vandaan moeten komen. DO-control kan hierbij worden ingezet om de betrouwbaarheid en sturingswaarde van de informatie te borgen. DO-control eerder in het proces betrekken, gaat daarbij helpen. DT-leden worden gevraagd het belang hiervan richting projectleiders/lijdindirecteuren te onderstrepen. Verzoek aan BIA is om een zo strak mogelijk format op te zetten waarin alle sturingsinformatie in is opgenomen. De directeuren zullen borgen dat dit zo goed als mogelijk wordt gevuld en dat scherp wordt geformuleerd hoe de bijsturing eruit ziet en welke hulpvragen daarbij spelen. Ook BIA zal scherper formuleren op basis van deze rapportages welke bijsturing van het DT BD en/of P-gv. wordt gevraagd.

Communicatie Belastingdienstbreed over de stand van zaken is een belangrijk aandachtspunt. De P-gv. BIA heeft recent met de corporate dienst Communicatie hierover gesproken en dit zal binnenkort worden opgepakt.

Naar aanleiding van:

Afronding fase 2 Second Opinion VKA/Berenschot

- De P-gv. informeert het DT over de stand van zaken m.b.t. de afronding van fase 2 van de second opinion. Een aantal bijeenkomsten met BR/staatsecretaris heeft plaatsgevonden over de inhoud van rapport en om de richting te bepalen. De koers is om aan de slag te gaan met 1 proces + mogelijk een aantal projecten. Afgesproken is dat FEZ en IRF in overleg met en met behulp van expertise vanuit de BD criteria opstellen voor aanvullende projecten op het te selecteren proces.
- Er is een notitie in de maak met een reactie op het advies. Deze moet nog worden aangescherpt t.a.v. de gevolgen voor de projecten en processen in het geval deze niet doorgaan. Het DT bepleit daarbij vooral ook te kijken naar alle criteria die zijn gebruikt bij de herijking en niet alleen werkpakketreductie. Op 30 januari a.s. wordt deze notitie aangescherpt en aangevuld door de procestrekkers. Het gaat om aanvulling van meeropbrengsten van projecten, zoals:
 - nalevingtekort verkleinen
 - klanttevredenheid verbeteren
 - continuïteitrisico's verkleinen
 - doorlooptijden verkorten
 - verdere digitalisering, schrappen handmatige werkzaamheden
 - hoeveelheid werk verminderen (werkpakketreductie)
 - medewerkertevredenheid verbeteren

De DT-leden worden via de mail benaderd en gevraagd bij de opsomming van de projecten (bijlage 1 en bijlage 2) na te gaan of deze concreet genoeg is opgeschreven en of er aanvullingen zijn.

D STUKKEN TER KENNISNEMING

D.13 Strategische I-Agenda BD

Het DT neemt kennis van de 0.5 versie van de Strategische I-Agenda. Het gaat om de tweede versie Strategische i-Agenda nadat op 20 juni 2017 jl. de eerste versie (0.4) aan de MT's Uitvoering is aangeboden. In september, oktober en november 2017 is gewerkt aan een verdere verdieping. Eén van de thema's (Tax Technology) is uitgewerkt evenals een richtinggevende 'moonshot'. De methodische aanpak is getoetst en er zijn aanvullende bronnen en beloftevolle initiatieven toegevoegd.

Pas nadat voor alle onderwerpen in de agenda een selectie van inhoudsdeskundigen uit de organisatie is betrokken zal er een volledige agenda (versie 1.0) worden opgeleverd. In de komende weken wordt een avondsessie georganiseerd om dieper op proces en inhoud van de agenda in te gaan. Daarnaast organiseert de stuurgroep gesprekken aan ronde tafels met experts uit de dienst om de agenda naar een 1.0 versie te brengen.

Het DT vraagt de P-gv. IV&D in een volgende versie ook aandacht te besteden aan architectuursturing en het privacy vraagstuk. Daarnaast is het verzoek om in de agenda een link te leggen naar de BD-overkoepelende visie en missie en naar de rijks/minfin I-strategie.

D.14 Rapportage Grote Projecten (RGP) rapportagekalender

Het DT neemt de rapportagekalender 2018 voor de grote en strategische ICT-projecten voor kennisgeving aan.

Naar aanleiding van:

De P-gv. C&F brengt naar voren dat het verminderen van de rapportagelast door koppeling van rapportage(s)(-momenten) en slim (her)gebruik van gegevens de aandacht heeft maar nog wel enige tijd zal vergen.

D.15 Agenda en achterliggende stukken – Overleg Maandrapportage Belastingontvangsten 25/1

Maandelijks neemt de P-gv. C&F deel aan een overleg met de Persoonsgegevens AFP (DGFZ), de Persoonsgegevens FEZ (SG-cluster) en de Persoonsgegevens BBOA (SG-cluster) over de maandelijkse rapportage belastingontvangsten. De agenda – en vanaf het DT-overleg op 29 januari a.s. ook de achterliggende stukken - van dit overleg worden ter informatie gedeeld met het DT.

De P-gv. koppelt uit het overleg terug dat in het overleg is aangekondigd dat er een visitatiecommissie op de belastingontvangsten komt o.l.v. Persoonsgegevens

Persoonsgegevens

D.16 Moties, Toezeggingen, Kamerbrieven en Kamervragen

Het DT neemt de overzichten Moties & Toezeggingen, Kamerbrieven en Kamervragen voor kennisgeving aan.

D.17 Periodiek overzicht door de [P-gv.] geaccordeerde dossiers

Het DT neemt het overzicht van de onderwerpen waarover notities en brieven door de [Persoonsgegevens] Belastingdienst in digidoc zijn geaccordeerd in de periode van 8 januari 2018 tot en met 19 januari 2018, ter kennisgeving aan.

E HAMERSTUKKEN

E.18 Enterprise architectuur

In de IA-avondsessie van 4 december 2017 is de inhoud van de Enterprise Architectuur (EA) van de Belastingdienst besproken. Daarbij is vastgesteld dat de formele status van onderdelen van de Enterprise Architectuur verschilt. Geconcludeerd is dat (hernieuwde) DT-vaststelling van de integrale Enterprise Architectuur gewenst is om een duidelijke uitgangssituatie te creëren v.w.b. de geldende architectuurkaders.

De [P-gv.] DF&A wordt gevraagd in de Enterprise architectuur nog een passage op te nemen over het juridisch kader. Daarnaast zal de [P-gv.] KI&S nog een aantal punten aandragen voor het document.

Het DT stemt, met inachtneming van bovenstaande, in met de Enterprise Architectuur Belastingdienst v1.00 en besluit deze integraal vast te stellen als kader.

Indien gewenst kunnen adviseurs van IV&D een nadere toelichting op de Enterprise architectuur verzorgen in MT's.

F ALGEMEEN AFRONDEND

F.19 Rondvraag

- [P-gv.] O&P: in het kader van de topstructuur en opbouw van de organisatie van de dienstonderdelen, zal een advies / leidraad worden opgesteld ten aanzien een logische opbouw van de managementstructuur.
- [P-gv.] UHB: In het Regeerakkoord staat dat naar aanleiding van de Panama Papers een business case zal worden opgesteld om de informatiepositie en opsporingscapaciteit van de Belastingdienst te versterken. Er moeten fundamentele keuzes met betrekking tot de invulling en het tijdpad van deze business case worden gemaakt. In het driehoeksoverleg UHB zijn vier mogelijke scenario's besproken en is de voorkeur uitgesproken voor één van de vier voorgelegde scenario's. Nadat besluitvorming door het DT hierover heeft plaatsgevonden kan verdere afstemming en uitwerking van de gekozen variant plaatsvinden. Afgesproken wordt dat de keuze voor één van de scenario's via een schriftelijke ronde aan het DT wordt voorgelegd.
- [P-gv.] PODG/BDG: op 18 januari jl. heeft er een eerste, vruchtbare bijeenkomst plaatsgevonden met een groot aantal contactpersonen DT. Door PODG/Bureau DG wordt ingezet op versteviging van de onderlinge verbindingen en nauwe samenwerking in de voorbereiding en ondersteuning van besluitvorming c.q. in het proces van de stukkenstroom. Gebleken is dat – logisch in dit stadium van de opbouw – de bestuursondersteuning nog verschilt per dienstonderdeel. In dit kader roept de [P-gv.] de DT-leden op om de verbinding van hun contactpersonen

met PODG/BDG te stimuleren en ook proactief via de contactpersonen agendapunten aan te dragen voor het DT-overleg.

F.21 Personeelsvertrouwelijk

Van door het MT besproken personele zaken wordt een los vertrouwelijk verslag gemaakt.

F.22 Afsluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 14:50 uur.

CONCEPT

Bronnenlijst die we bij het CAF (Combiteam Aanpak Facilitators) regelmatig gebruiken:

Organisatie	Datasyteem	Soort gegeven		
FIOD	Gefis	TPO & zaaksinformatie		
FIOD	SOI bestanden	Verkenningen en strategische analyses		
Belastingdienst	BVR	Persoonsgegevens Belastingplichtigen		
BelDienst auto	HSB	Persoonsgegevens irt auto bezit		
KvK	KvK	Bedrijfsgegevens persoonsgegevens		
Kadaster	Kadaster	Vastgoed & notariaat		
RDW	RDW	Voertuiggegevens		
Banken	Div verwerkt in Fi-base/RenteBase	banksaldo		
FIU	FIU-base	Ongebruikelijke en Verdachte geldtransacties NL + Internationaal		
Gemeente	GBA	persoonsgegevens		
FIOD	R&S	alle gedeponeerde akten, info over onroerend goed).	Via postbus	
FIOD	C&A		Via postbus	
Belastingdienst	ABS	Fiscaal aangiftesysteem		
Belastingdienst	IKB			
Belastingdienst	KLOP			
Belastingdienst	ELDOC			
Belastingdienst	OB			
Belastingdienst	DAS (Digitaal Archief Systeem)			
Belastingdienst	EVAT (Webdienstbeheer)			
Belastingdienst	Dagboek FSV	Fiscale fraudemeldingen		
Belastingdienst	FLG (Fibase)			
Belastingdienst	GOA			
Belastingdienst	DACAS			
BelDienst Toeslagen	LRK (Landelijk register kinderopvang & peuterzalen			
Belastingdienst	GAS	Betalingen		
BelDienst Toeslagen	TVS (Toeslagen kantoorportal			
Belastingdienst	Klantbeeld Vastgoed			

Belastingdienst	BRG/Vastgiro	Bankrekeningnrs versus BSN		
Belastingdienst	AWR Queries	in het administratieve proces kunnen we in principe over nagenoeg alle informatie gaan beschikken die we willen. De fiscus kan bij alle belastingplichtigen en administratieplichtigen (inclusief de publieke sector) alle informatie opvragen op basis van de AWR. Uitzonderingen de aanwijzingen inzake het verschoningsrecht (medische informatie, adviesdossier accountant etc.)		
Belastingdienst	RIS	(Renseignementen informatie systeem)		
Bel dienst Auto	Databank auto			
Belastingdienst Toeslagen	Toeslagen	Allerlei query's ogv aanvragen, uitbetalingen, gebruikte IP=adrssen		
Justitie	Track			
Logius	Systeem Logius			
Icov	ICOV			
Politie	www.politiebronnen.nl	divers		

VIA FIOD infodesk te bevragen bronnen tbv Toezicht:

ABD = Aangifte BPM Douane

ABS = Aanslag Belasting Systeem

BRG = Beheer Rekeningafpraak Gegevens (voorheen in Vastgiro + DACAS)

BVR = Beheer van Relaties

DAS = Digitaal Archief Systeem (o.a. gescande aangiften)

Eldoc = Electronisch dossier

EVAT = ook wel Webdienstenbeheer (info over digitale aangiften ondernemingen)

FLG = Fiscale Loon gegevens (voorheen Fibase, o.a. loongegevens)

GAS = Geld Archief Systeem

HSB = Houderschapsbelasting (o.a. gegevens m.b.t. kentekens)

IKB = Informatiesysteem Klantbehandeling (o.a. eerstedagmeldingen)

Inkijk GBA = Extract van GBA-gegevens aangeboden in een programma van de Belastingdienst

Inkijk Polis = Kopie van gegevens uit Suwinet (van Min. van SZW)

INL = Invordering Lokaal (voorheen GOA, info over belastingschulden)

JrovLB = Jaaroverzichten Loonbelasting

JrovOB = Jaaroverzichten Omzetbelasting

KA-Vpb = Vennootschapsbelasting

Klantbeeld = Voorheen Inkijkfunctie Vastgoed (Kadastergegevens vanaf 2007)

KLOP = Klantinfomodule Ondernemingen en Particulieren

LB-base = Loonbelasting

OB-base = Omzetbelasting

RAM(+) = Risico Analyse Model

RBG = voorheen Rentebase (gegevens m.b.t. genoten rente)

RIS = Renseignementen Informatiesysteem (o.a. studiefinanciering)

Sagitta = Informatiesysteem van de Douane (via Centraal Punt BTW-fraude = taakaccent CPB)

SMOB = Selectiemodule Omzetbelasting (OB gegevens in een overzichtelijk jasje gegoten)

TVS = ook wel Kantoorportaal Toeslagen

Informatiesystemen m.b.t. opsporingsinformatie (van de Belastingdienst/FIOD)

Gefis = Geïntegreerd Fraude Informatiesysteem

PVS = Proces-Verbaal Systeem

RBS = Recherche Basis Systeem

Sherlock = verzameling van gegevens uit Gefis en PVS

Te bevragen middels tussenkomst van de informatiedesken van de politie

HKS = antecedenten/gevarenclassificaties

Andere (externe) informatiesystemen of bronnen

Bronnen

Autotelex

Casino's

Banken

CJIB (= Centraal Justitieel Incasso Bureau) ⇒ verkeersboetes (privégebruik auto)

SNAP (= Stichting Nationale Auto Pas) ⇒ kilometerstanden bijv. i.v.m.
kilometeradministratie

LIV = Landelijk Informatiecentrum Voertuigcriminaliteit

Informatiesystemen

CIOT (= Centraal informatiepunt opsporing telecommunicatie) ⇒ gegevens over telefoonnummer

Dun & Bradstreet (kredietsbeoordelingen buitenl. bedrijven) ⇒ bestaat een bedrijf überhaupt

Internet (bijv. CMA (voorheen o.a. OPTA), Google, GOUD Anoniem)

Kamer van Koophandel (Nederland)

Kamers van Koophandel buitenland zoals : Aruba, Bonaire,

Curacao, Groot Brittanië, Zwitserland e.v.a.

Lexis Nexis (krantenart. Wereldwijd = soort Bibliotheek)

Rijksdienst voor het Wegverkeer

SKDB (= StrafrechtKeten DataBank)

Graydon (kredietsbeoordelingen buitenl. bedrijven uit o.a. het Oostblok)

Kadaster

EU-VIS ⇒ informatie m.b.t. visa via het KIK

Eurodac (nog niet beschikbaar) ⇒ vingerafdrukken van asielzoekers

Via Internet te bevragen:

SOORT INFORMATIE	INTERNET-SITE	OPMERKINGEN
Algemeen		
Informatie over sigaretten/dranken	http://www.pcs.international	

Sigaretten	http://sigaretten.pagina.nl	Branche informatie etc.
------------	---	-------------------------

Communicatie		
Ambassades	http://www.embassyworld.com	Wereldwijd
Atlas	http://www.mapquest.com	Kaarten, steden, streken en landen
Bedrijf zoeken	http://www.getinfo.nl	
Nummerblokken	http://www.opta.nl/optaweb/nummers/index.html	
Postcodebevestigingen Internationaal	http://www.grcdi.nl	
Postcode zoeken	http://www.ptt-post.nl	Deel van straatnaam is genoeg
Telefoonnummers	http://www.phonenumbers.net	Telefoonboeken wereldwijd (fax/email)
Telefoongidsen	http://telefoongids.pagina.nl	Ook van Nederlandse nummers naar naam plus alle gele gidsen
Telefoonnummers Internationaal	http://www.grcdi.nl	
Telefoonnummers Internationaal	http://www.go.to/phonebooks	
Diverse bevestigingen	http://www.pdknol.nl	

Belastingdienst Bedrijfsvoering 'analytics' -groep BI&A (onderdeel van Bedrijfsvoering/Belastingen).

- Wij hebben een customer-life-cycle gebouwd. Een hippe benaming voor klantdynamiek. Wat we doen is de klant (personalia, adressoorten, incassostanden en loongegevens) in kaart brengen. Dit doen we inclusief historie, zodat we zijn bewegingen kunnen volgen in de tijd.
- Daarnaast brengen we ook het netwerk van natuurlijke en niet-natuurlijke personen van deze klant in kaart. Indien gewenst kunnen we ook hiervan de personalia, adressoorten, incassostanden en loongegevens (of de bedrijfsnaam, rechtsvorm, etc) in kaart brengen.

- Deze zomer (2014) zijn bankgegevens en vastgoed toegevoegd. Weer een gezamenlijke factor om het netwerk te ontsluiten.

Belastingdienst/ Directie Handhaving/ LTO/ Internet Service Centre

In 2007 begonnen met onze eigen zoekrobot Xenon. 2014 met 15 tools speuren op internet, in openbare bronnen tbv:

- ✓ Het leveren van openbare informatie van internet, zoals databases, sociale media, webondernemerskenmerken, registers, relaties tussen entiteiten (personen, bedrijven), IP-adressen, zoeken naar gelijksoortige websites, opsporen van signalen van VOW gevallen.
- ✓ We zijn bezig met het ontwikkelen van een tool tegen economische internetfraude, TAFEIC. Tevens hebben we contact met TNO over het doorzoeken van het darkweb, ook zijn wij bezig met de ontwikkeling van visualisaties van ongestructureerde (big) data en het in kaart brengen van semantische netwerken op internet.
- ✓ Enkele succesverhalen die mede mogelijk zijn gemaakt met behulp van het Internet Service Centre zijn: 1) Relaties traceren (o.a via social media) van personen en bedrijven in kader belastingfraude 2) Traceren van IP-adressen internationaal - per land gedifferentieerd - in het kader van de BTW-heffing 3) In kaart brengen van onbekende internetondernemers in het kader van belastingheffingen en 4) het traceren van VOW-gevallen in het kader van toeslagenfraude en belastingontduiking.

Informatiesjabloon (Regionale Intelligence)

Persoonsgegevens

Het B/CA in Apeldoorn draait éénmaal per twee weken voor het Informatiesjabloon verschillende queries van diverse systemen waarna het programma Informatiesjabloon er voor zorgt dat deze informatie keurig per BSN op één A4-tje wordt samengebracht. Uit de 15 meest voorkomen systemen worden ruim 400 velden opgevraagd. Vraag je informatie aan op postcode met huisnummer dan kun je met behulp van de Windhappermodule zelfs inzicht krijgen van de inkomens- c.q. vermogenstoestand per adres per jaar (totaal genoten nettoloon, het totaalbedrag van de banksaldi per 1/1 en 31/12 en het aantal auto's wat er in dat jaar op dat adres op naam is gezet). Deze globale vermogens-vergelijking wordt vervolgens vergeleken met de bijstandsnormen van het betreffende jaar. Katvangers op een adres zijn snel te traceren. Ook zie je direct of er verhoudingsgewijs meer personen op een adres staan ingeschreven dan wat gebruikelijk is. Een heel goede start voor een onderzoek naar toeslag-, studiefinancierings- en bijstandsfraude.

Wat wordt er per BSN uitgeleverd?

BVR	• NAW-gegevens van alle personen en bedrijven die op dat adres staan ingeschreven (3110) • DB- (3210), OB- (3240) en LB-(3230) activiteit per BSN • Een overzicht van alle econs welke iemand heeft gehad (3220) • De relaties volgens 3150 • De Kamer van Koophandel gegevens (6160)
-----	---

Justis, afdeling TRACK

Justis, afdeling TRACK voert het Toezicht op rechtspersonen uit. TRACK doet dit proactief op basis van actuele triggers van life events uit de Kamer van koophandel), alsook op verzoek van een ketenpartner.

Track biedt een zo volledig mogelijk pakket aan waarin zowel het financiële als criminele beeld van de rechtspersoon en de verdere betrokken subjecten in het netwerk rond de rechtspersoon worden opgenomen.

Dit totale beeld kan worden gecreëerd doordat een grote hoeveelheid aan bronnen worden geraadpleegd. Deze bronnen zijn o.a.:

- Kvk, incl. historie en deponeringen
- GBA
- JD-online
- Faillissementsverslagen
- Historie eigen systeem Radar
- Kadaster
- RDW
- Suwinet
- Inspectieview
- Lexis Nexis
- Buitenlandse handelsregisters
(indien er aanleiding voor en toegang toe is)
- Internetonderzoek

Maar natuurlijk ook informatie van:

Belastingdienst, FIOD, Politie, OM, Rechtbanken, UWV en Inspectie diensten.

Analyseteam Gegevenskwaliteit Loonaangifteketen (AGL).

AGL is een samenwerkingsverband tussen UWV-BD en is opgericht om de kwaliteit van de gegevens, die via de loonaangifte worden ontvangen en in de polisadministratie worden geregistreerd, vast te stellen door middel van analyses.

Bekende producten van AGL zijn de monitoring van het aanlevergedrag van de grootste inhoudingsplichtigen (Top 2014) en de verschillenanalyse tussen het collectieve deel van de loonaangifte en het nominatieve deel. Andere activiteiten zijn de individuele reactieafhandeling: reacties van burgers op van over hun vastgelegde gegevens in de polisadministratie. Verder voedt AGL de toezichtfunctie van de Belastingdienst met een periodieke query met signalen over de juistheid van de premies werknemersverzekeringen en Zvw. AGL staat dus exclusief opgesteld voor de verbetering van datakwaliteit in de LH-keten.

Onze inbreng voor de CAF-challenge is het geven van inzicht in situaties rond gefingeerde dienstbetrekkingen en uitkeringssituaties. Dat doen we door te analyseren op de polisadministratie van UWV. Daarin is zichtbaar wanneer dienstverbanden zijn opgevoerd (bijvoorbeeld met terugwerkende kracht) of ingetrokken. Daar kan ook een relatie worden gelegd tussen gefingeerde dienstbetrekkingen en uitkeringen die op grond daarvan zijn toegekend.

iCOV (infobox Crimineel en Onverklaarbaar Vermogen)

iCOV (infobox Crimineel en Onverklaarbaar Vermogen) is een samenwerkingsverband tussen de Politie, de Belastingdienst, de Douane, de FIOD, FIU-Nederland en het Openbaar Ministerie (OM).

iCOV heeft kopieën van diverse databestanden en laat deze data met elkaar communiceren. De data van de deelnemende organisaties wordt aangevuld met data uit openbare registers en open bronnen.

iCOV Rapportage Vermogen en Inkomsten (iRVI)

De iRVI is een overzicht van het vermogen en de inkomsten van een subject (rechtspersoon of natuurlijke persoon) op basis van relevante bij iCOV te raadplegen gegevens.

iCOV Rapportage Relaties (iRR)

Deze rapportage brengt betekenisvolle relatienetwerken om of tussen (rechts-)personen in beeld. Met relatienetwerk wordt bedoeld de relaties of betrekkingen die een (rechts-)persoon onderhoudt met andere (rechts-)personen op basis van bij iCOV beschikbaar gestelde bronnen.

iCOV Rapportage Thema (iRT)

Dit is een rapportage die op basis van één of meer scenario's, met gebruikmaking van sets van indicatoren, een onderwerp uitwerkt waardoor op strategisch niveau, en later op tactisch en operationeel niveau, inzicht in aard en omvang van de problematiek wordt gegeven.

iCOV Rapportage Thema Compact (iRT Compact)

In de praktijk blijkt dat de iRT analyse ook in een compacte vorm is uit te werken, waarna de uitkomst meer operationeel kan worden toegepast. De inhoudelijke gegevens zijn dan te herleiden naar subjecten en/of objecten. Deze vorm wordt de iRT Compact genoemd.

Bronnen Blauwdruk OB

Alle query's die voor het project worden gemaakt hebben als bron RAM (Risico Analyse Model).

De volgende query's worden gemaakt:

1. Becon-kvk

Bestand bevat alle bekende belasting consulenten en hun kamer van koophandel nummer.

Bron : V_FD_2016_1.zip uit RAM (FD = fiscale dienstverlener)

Frequentie : 1 x per jaar

Aantal rijen : 34.180

Velden :

Veld	Omschrijving
JAAR	Jaar
BECONNR	Beconnummer
SOFINR	Sofinummer van belasting consulent
SOFINAAM	Naam van belasting consulent
BVR_KVKNR	Kamer van Koophandel nummer
BEC_BEGIN	Begindatum van beconnummer
BEC_EIND	Einddatum van beconnummer

2. Kernsofi

Bestand bevat alle sofinummers per jaar.

Bron : V_SOFIKERN_JJJ.csv uit RAM (samengestelde bestand)

Frequentie : 1 x per maand

Aantal rijen : ongeveer 30.000.000

Velden :

Jaar
Sofinummer
Geboortedatum
Overlijdensdatum
Brk Postcode huis nummer toevoeging aanduiding
Brk Postcode huis nummer letter toevoeging aanduiding woonadres
Code 1e nationaliteit BVR
Omschrijving 1e nationaliteit BVR
Code 2e nationaliteit BVR
Omschrijving 2e nationaliteit BVR
Woonadres
Huis nummer woonadres
Huis letter woonadres
Huis nummer toevoeging woonadres
Huis nummer aanduiding woonadres
Postcode woonadres

3. OB Branche

Bestand bevat alle OB-nummers per jaar en de economische activiteit van het OB-nummer.

Bron : V_SUBKERN_2016.csv uit RAM

Frequentie : 1 x per jaar

Aantal rijen : ongeveer 4.600.000

Velden :

Velden	Omschrijving
JAAR	Jaar
SOFINR	Sofinummer
OBNUMMER	Omzetbelasting nummer
BRC_OMS_FI	Branche omschrijving
ECON_BRC	Branche nummer

4. Omzet OB tov IH-VPB

Bestand bevat alle OB-nummers en de OB-omzet per jaar afgezet tegen de omzet uit de aangiften IH-VPB.

Bron : V_BALANSVENW_jjjj voor IH-VPB en V_OB_SOFI voor de OB beide uit RAM

Frequentie : 1 x per jaar

Aantal rijen : ongeveer 1.300.000

Velden :

Velden	Opmerking
SOFINR	Sofinummer
Query1e_2016_MIDDEL	2016 Middel IH of VPB
Query1d_2015_MIDDEL	2015 Middel IH of VPB
Query1c_2014_MIDDEL	2014 Middel IH of VPB
Query1b_2013_MIDDEL	2013 Middel IH of VPB
Query1a_2012_MIDDEL	2012 Middel IH of VPB
AG_OMZET_TOTAAL16FI	2016 OB omzet sofinummer
Omzet 2016	2016 IH of VPB omzet sofinummer
AG_OMZET_TOTAAL15FI	2015 OB omzet sofinummer
Omzet 2015	2015 IH of VPB omzet sofinummer
AG_OMZET_TOTAAL14FI	2014 OB omzet sofinummer
Omzet 2014	2014 IH of VPB omzet sofinummer
AG_OMZET_TOTAAL13FI	2013 OB omzet sofinummer
Omzet 2013	2013 IH of VPB omzet sofinummer
AG_OMZET_TOTAAL12FI	2012 OB omzet sofinummer
Omzet 2012	2012 IH of VPB omzet sofinummer

5. OB gegevens aangifte

Bestand bevat alle OB-nummers en de gedane aangiften omzetbelasting in de jaren

Bron : bronbestand V_OB_DETAIL uit RAM

Frequentie : 1 x per maand

Aantal rijen : ongeveer 12.500.000

Velden :

Zie bestand Velden in bronnen blauwdruk OB.xlsx werkblad " Velden in V_OB_DETAIL".

6. OB gegevens suppleties

Bestand bevat alle OB-nummers en de gedane suppleties omzetbelasting in de jaren

Bron : bronbestand V_OB_AS_TG_VM_DETAIL uit RAM

Frequentie : 1 x per maand

Aantal rijen : ongeveer 12.000.000

Velden :

Zie bestand Velden in bronnen blauwdruk OB.xlsx werkblad " Velden in V_OB_AS_TG_VM_DETAIL".

7. Telefoonnummers

Bestand bevat alle bekende telefoonnummers uit diverse bronnen op het internet

Bron : bronbestand V_TELNRSSPLITS uit RAM

Frequentie : 1 x per jaar

Aantal rijen : ongeveer 280.000.000

Velden :

Velden	Algemeen
SOFINR	Sofinummer
SOFINAAM	Sofinaam
VERZ_GEBD	Verzorgingsgebied
REGIICODE	Regio code
KANTOOR	Huidig kantoor naam
TEAMNW	Team nummer laatst bekende dossiernummer in BVI
TEAM_INDEL	Teamnaam laatst bekende dossiernummer in BVR
VIP	VIP indicatie
TELNR	Telefoonnummer
BRON	Bron van telefoonnummer
BRONDATUMT	Datum bronbestand telefoonnummer
AANTTELNRSFI	Brk aantal verschillende telefoonnummers bij dit finur
AANTFINRSTEL	Brk aantal verschillende finummers bij dit telefoonnum

8. XBRL rapportage LOGIUS nieuw

Bestand bevat alle dag rapportages van de aanleveringen en retour meldingen van de gedane aangiften digitaal

Bron :

Frequentie : 1 x per maand

Aantal rijen : wisselend wel steeds meer

Velden :

Velden aanleveringen berichten
KENMERK
AANLEVERKENMERK
DATUM ONTVANGST
TIJDSTEMPEL ONTVANGST
IDENTITEIT BELANGHEBBENDE
BERICHTSOORT
STATUS
FOUTCODE
CERTIFICAAT SUBJECT
AANLEVER_KOPPELVLAK

Velden retourberichten
KENMERK
IDENTITEIT BELANGHEBBENDE
BERICHTSOORT
CERTIFICAAT SUBJECT
DATUM ONTVANGST
TIJDSTEMPEL ONTVANGST
RETOURBERICHT
AANLEVERKENMERK
STATUS

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
Klantregistratie								Klantregistratie is een afzonderlijk proces, naast de middelprocessen. Een actuele en betrouwbare klantregistratie is vereist voor een goede dienstverlening, een juiste en correcte klantbehandeling, fraudebestrijding en een efficiënt en effectief verloop van de massale processen. Daarnaast is de klantregistratie ook voor externe registraties van groot belang. Bij klantregistratie wordt geen onderscheid gemaakt tussen winst en niet-winst. KR is behalve voor Blauw ook relevant voor Toeslagen en Douane.	Finale toets: Persoonsgegevens (Rijnmond)
	Opvoeren en muteren klantgegevens		V 7 SBW Het betreffen hier (bron)documenten m.b.t. de start van een onderneming. Deze stukken moeten lange tijd bewaard worden	Bel.regio's 2	Fysieke brondocumenten die leiden tot Klantregistratie: - Notariële akten - BBR-signaal - Aanmeld. KvK nieuwe onderneming - Verzoek(gemacht.) belastingplichtige - Brief/ mededel. te gebr. BSN/ sofinr - Mutatieformulier (BEO) - Beschikking fiscale eenheid OB - Beschikking fiscale eenheid VPB - Formulieren: ON 24, ON 25, ON 26, LH 590, LH 591, LH 592, LH 593, LH 594, LH 595, LH 597, LH 620 - Koppelvlakken UWV Digitale brondocumenten: - Mutatieverslag heffingsgegevens - Lijst specifieke functies - Signaallijsten - Verslag handmatig aan te passen competentie gerelateerde personen - Lijstwerk GBA - Queries	BvR, BvR/ Werkgevers-administratie, RNO		Het informatiesysteem BvR (Beheer van Relaties) vormt de centrale klantregistratie van particulieren en ondernemingen die bij de belastingheffing en de uitvoering van niet-fiscale taken (kunnen) zijn betrokken. BvR is als centrale klantregistratie voor de gehele Belastingdienst operationeel geworden op 3 december 1990. De GBA is voor BvR de belangrijkste bron voor de natuurlijke personen en levert langs geautomatiseerde weg een belangrijk deel van de wijzigingen in de gegevens van natuurlijke personen. De gegevens van ondernemingen (die zijn ingeschreven in het Handelsregister) worden door een uitwisseling van elektronische berichten tussen de KvK (Kamer van Koophandel) en de Belastingdienst dagelijks geleverd en worden opgenomen in de KvK-base. Alle brondocumenten met handtekening van de ondernemer worden door KvK naar BI/Heerlen gezonden. Bij het CI in Heerlen worden de documenten vertoetst in een access-bestand en na drie maanden overgebracht naar het CAR. Beschikkingen fiscale eenheid OB en Vpb worden bewaard op de afd. bestandsbeheer. Mutatieverslag heffingsgegevens en lijstwerk worden digitaal ontvangen en opgeslagen in een sub-directory	
		Opvoeren natuurlijke personen in BvR (verstrekken sofi-nummers)							
		Akten inzake overdracht aandelen, oprichtingsakten vennootschappen							
		Structuur- of concernoverzichten						Bv. organogrammen	
		Verzenden vragenformulieren RNO						Registratie Nieuwe Ondernemers	
		Beoordelen belastingplicht							
		Muteren van klantgegevens in BvR							
		Wijzigen relatiegegevens in BvR							
Algemene klantbehandeling Niet-winst							6.1.0.1	Dienstverlening O.a. behandelen van klachten en brieven (Nationale Ombudsman). NB: op kantoor Roosendaal heeft men voor deze taak de benaming 'Formeel recht' gekozen	Persoonsgegevens (Roosendaal) Finale toets: Persoonsgegevens (Rijnmond), Persoonsgegevens (Zuidwest)
	Klantverzoeken en klantinformatie		- V 7 - V 7 na vervaldatum proces (Monumentenrechtspersonen, Vrijstelling landgoed rechtspersonen) - V 7 na beëindiging onherroepelijke intrekking beschikking (ANBI's) - V 12 (IB, Vpb, Div.bel., Kap.bel., Overdrachtsbel., Teruggaaf energ.bel.) - V 12 na aflopen contract(APA/ATR) - V 7 SBW (SBW-documenten, Kansspelbel., Mijnbouwheffing.) - B (Schenk- en Erfbel., Recht v. Overg., Rangschikking landgoederen)	Bel.regio's 1		BvR, IBS, FI-RIS, ELDO(C), GBA, Excel, NIG-Base, RIS, ABS	6.1.01.01/ 6.1.01.02/ 6.1.01.03	Dienstverlening: algemene informatie Heffing: klantgebonden informatie	Persoonsgegevens
		Afhandelen WOB-verzoeken	V 5	Beleid 5		ELDO(C)		WOB-verzoeken worden doorgezet naar formeel recht of maken deel uit van bezwaar- en beroep (de termijnen van deze stukken lopen dan gelijk met documenten bezwaar- en beroep) Slechts enkele personen zijn gemandateerd	
		Behandelen verzoek om informatie (VOI)			Brieven Vragenformulieren (o.a. bij het middel assurantiebelasting)			Behandelen verzoek om informatie (VOI) Brieven worden gescand en komen in ELDO. Originele stukken in fysiek archief	
		Muteren info in systemen			Geen documenten				
		Verwerken renseignementen, kliksignalen en tips				ELDO(C)		Verwerken renseignementen = niet door DV Renseignementen – via aanspreekpunt Klikbrieven en tips: via ZITO	
		Beoordelen en verstrekken sofi-nummer			Verstrekking sofinummer (kopie opgeslagen in KLOP)	KLOP		Dienstverlening	
		Afgeven inkomensverklaring			IB60 = inkomensverklaring (kopie opgeslagen in KLOP)	KLOP			
		Muteren van klantgegevens in systemen			Geen documenten				

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
		Behandelen verzoeken van derden			Brieven gescand en in ELDO opgenomen			verzoek om informatie van overheden en instanties VIV (voorschrift Informatieverstrekking: informatie-uitwisseling, o.a. met UWV, etc.)	
	Behandelen van klachten		- V 12 (IB, Vpb, Div.belasting, Invord., Kap.bel., Overdrachtsbel., Teruggaaf energibel.) - V 12 na aflopen contract (APA/ATR) - V 7 SBW (Kansspelbel., Mijnbouwhef.) - B (Schenk- en Erfbel., Recht v. Overg., Rangschikking landgoederen) - V 7 na vervaldatum proces (Monumentenrechtspersonen, Vrijstelling landgoed rechtspersonen) - V 7 na beëindiging onherroepelijke intrekking beschikking (ANBI's) - V 7 (klachten overige middelen)	Beleid 4		Word, Excel, Access	6.1.01.04	Via klachtcoördinatoren naar CB ter behandeling Meer info: Persoonsgegevens Persoonsgegevens	Persoonsgegevens
		Klachtbehandeling			Fysiek klachtendossier (bestaande uit o.a. ontvangen klacht, ontvangstbevestiging, formele beslissingsbrief in concept, uitgaande brief)	Registratie van klachten in Access (met koppelingen naar Excel). Voor de behandeling wordt AKB (Applicatie Klachtbehandeling) gebruikt. AKB is nog niet landelijk verplicht gesteld			
	Behandelen hardheidsclausule		- V 7 - V 7 na vervaldatum proces (Monument. rechtspersonen, Vrijstelling landgoed rechtspersonen) - V 7 na beëindiging onherroepelijke intrekking beschikking (ANBI's) - V 12 (IB, Vpb, Div.belasting, Kap.Bel., Overdrachtsbel., Teruggaaf energ.bel.) - V 7 SBW (SBW-documenten, Kansspelbel., Mijnbouwheffing.) - B (Schenk- en Erfbel., Recht v. Overg., Rangschikking landgoederen)	Bel.regio's 4				Bevoegdheid van de minister van Financiën om in bep. gevallen een belastingwet verzwakt of zelfs in het geheel niet toe te passen vanwege de onbillijke gevolgen. De uitspraak is bindend voor de BD en is niet vatbaar voor bezwaar en beroep	Finale toets: Persoonsgegevens (Rivierenland)
		Behandelen hardheidsclausule			Brief (bindende aanwijzing)				
	Informatieverzoeken Nationale Ombudsman		V 7 SBW	Bel.regio's 3				Berichten Nationale Ombudsman (klant kan naar Ombudsman indien ontevreden na klachtbehandeling) Ombudsman vraagt dan bij Belastingdienst gegevens op.	
		Berichten Nationale Ombudsman			Berichten (beschouwingen over de zaak)				
	Toekennen van vergoedingen		V 12	Bel.regio's 6				Middelenoverstijgend, kan bij elk middel voorkomen, grondslag is de AWR. Betreffen rentevergoedingen, kostenvergoedingen, schadevergoedingen, coulancerentes	
		Rentevergoedingen							
		Kostenvergoedingen				KBS		Meer info: Persoonsgegevens	
		Schadevergoedingen							
		Coulancerentes							
	Behandelen ingebrekestelling/ dwangsom		V 12	Bel.regio's 5				Sinds eind 2009 is deze regeling (Wet Dwangsom) van toepassing. Klanten kunnen de Belastingdienst in gebreke stellen en een dwangsom eisen als zij niet tijdig genoeg beslist	Finale toets: Persoonsgegevens (Rijnmond)
		Behandelen dwangsom							
Processen-verbaal en ATV Niet-winst									
	Processen-verbaal		V 12	Bel.regio's 7				Middelenoverstijgend, kan bij elk middel voorkomen	
		Verwerken processen-verbaal							
	Overdragen vervolgingswaardige zaken		V 12	Bel.regio's 7				Middelenoverstijgend, kan bij elk middel voorkomen	Finale toets: Persoonsgegevens (Rijnmond)
		Aanmelden volgens ATV-richtlijnen						Aanmelden volgens Transactie- en Vervolgings-richtlijnen. Doel: adequate fraudebestrijding Correcties die voldoen aan de getalscriteria in de ATV-richtlijn moeten verplicht worden voorgelegd aan de boetefraudecoördinator = BFC	Persoonsgegevens (Roosendaal)
Algemene klantbehandeling Winst							6.1.0.1	Ook Dienstverlening. NB: op kantoor Roosendaal heeft men voor deze taak de benaming 'Formeel recht' gekozen	Finale toets: Persoonsgegevens (Rijnmond) Persoonsgegevens (Zuidwest)
	Voortraject heffing		- V 7 na belastingjaar - V 12 na belastingjaar (IB, Vpb, Div.bel., Kap.bel., Overdrachtsbel.) - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 14					
		Vooroverleg (verzoeken)	Vooroverleg = SBW		Dossier (met vooroverlegnummer) = Fysieke documenten	Binnenkomst verzoek en afhandeling vastgelegd in Excel, Standpunt/afspraken vastgelegd in IKB (MKB, MGO, ZGO) en ATK (MGO/		Specifiek toe te rekenen aan cliënt. Belastingplichtige/ adviseur vraagt vooraf om standpunt fiscus voor gevolgen van voorgenomen transacties. M.b.t. MKB vindt registratie alleen plaats als 'notitie vooroverleg' in IKB. Voor MGO's en ZGO's wordt	Persoonsgegevens (Rijnmond) Persoonsgegevens (Zuidwest)

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
						ZGO)		een apart dossier aangelegd (met daarin correspondentie + aantekeningen) dat een volgnummer krijgt en in Excel wordt opgenomen. De afgedane vooroverleggen worden op jaar-nummervolgorde opgeborgen.	
		Horizontaal toezicht	Horizontaal Toezicht = SBW		Tax Control Framework (TCF) Convenant Rapportages Actualiteitengesprekken			Bij horizontaal toezicht worden afspraken gemaakt met de belastingplichtige (middels convenanten) gebaseerd op vertrouwen en transparantie. Dit heeft tot gevolg dat controles achteraf slechts steekproefsgewijs plaatsvinden. Anders dan bij vooroverleg heeft HT geen betrekking op een concrete casus	Finale toets: Persoonsgegevens (Rivierenland)
		Opstellen behandelplannen (MGO/ ZGO)	Behandelplannen IB, Vpb, Kap.bel. en overdrachtsbelasting = V 12 jaar na belastingjaar. Behandelplannen overige middelen = V 7 jaar na belastingjaar			Elektronisch vastgelegd in ATK en IKB		Niet van toepassing op MKB De klantbehandeling ZGO vindt individueel gericht plaats o.b.v. een actueel behandelplan. Elke ZGO wordt behandeld door een multidisciplinair team dat verantwoordelijk is voor de integrale klantbehandeling o.b.v. een actueel klantbeeld en een strategisch behandelplan (opgenomen in ATK). O.b.v. interne en externe informatie (bv. internet) en o.b.v. de onder een handhavingsconvenant door de ZGO gemelde zaken wordt een individueel klantbeeld samengesteld en opgenomen in ATK. O.b.v. actuele informatie, bv. verkregen in een bedrijfsgesprek, vooroverleg, oriënterende onderzoeken, externe bronnen (zoals jaarverslagen, persberichten of het internet), of o.b.v. een onder een handhavingsconvenant door de ZGO gemelde zaken, wordt het individuele klantbeeld bepaald. Samen leidt dit tot vaststelling van een strategisch en dynamisch behandelplan (opgenomen in ATK) door een behandelteam waarin alle middelen en disciplines zijn vertegenwoordigd en onder regie van een klantcoördinator	Persoonsgegevens ZGO Breda), Persoonsgegevens (Rijnmond)
	Klantverzoeken en klantinformatie		- V 7 - V 7 na vervaldatum proces (Monumentenrechtspersonen, Vrijstelling landgoed rechtspersonen) - V 7 na beëindiging onherroepelijke intrekking beschikking (ANBI's) - V 12 (IB, Vpb, Div.bel., Kap.bel., Overdrachtsbel., Teruggaaf energ.bel.) - V 12 na aflopen contract (APA/ATR) - V 7 SBW (SBW-documenten, Kansspelbel., Mijnbouwhelling.) - B (Schenk- en Erfbel., Recht v. Overg., Rangschikking landgoederen)	Bel.regio's 1		RNO, BvR, IKB, IBS, KLOP, ICT, LAD, Vpb, LZZ	6.1.01.01/ 6.1.01.02/ 6.1.01.03	o.a. verstrekken statusinformatie	Persoonsgegevens (Rijnmond)
		Verzoek algemene informatie			Fysieke documenten en elektr. vastgelegd in applicaties	IKB (MKB,MGO, ZGO) en ATK (MGO/ZGO)		Algemene vraag inzake toepassing wet Vpb,OB	Persoonsgegevens (Rijnmond)
		Verslagen bedrijfsgesprek door KC			Elektr. vastgelegd in ATK en IKB			Uitgereikt bij bedrijfsgesprek KC	
		Vragenformulieren OB/LB			Fysieke documenten			Bv. internetinformatie	
		Externe klantinformatie			Fysieke documenten				
		Verwerken klantgegevens							
		Verwerken renseignements, kliksignalen en tips			-			Verwerken renseignements = niet door DV	
		Beoordelen en verstrekken sofnummer			Verstrekking sofnummer (kopie opgeslagen in KLOP)	KLOP			
		Behandelen aanvragen duplicaat verklaring ziekenfondswet							
		Algeven inkomensverklaring			IB60= inkomensverklaring (kopie opgeslagen in KLOP)	KLOP			
		Muteren van klantgegevens in systemen anders dan BvR			Geen documenten				
		Wijzigen relatiegegevens in systemen anders dan BvR							
	Behandelen van klachten		- V 12 (IB, Vpb, Div.belasting, Invord., Kap.bel., Overdrachtsbel., Teruggaaf energiebel.) - V 12 na aflopen contract (APA/ATR) - V 7 SBW (Kansspelbel., Mijnbouwhelling.) - B (Schenk- en Erfbel., Recht v. Overg., Rangschikking landgoederen) - V 7 na vervaldatum proces (Monumentenrechtspersonen, Vrijstelling landgoed rechtspersonen) - V 7 na beëindiging onherroepelijke intrekking beschikking (ANBI's) - V 7 (klachten overige middelen)	Beleid 4		Word, Excel, Access	6.1.01.04	Via klachtcoördinatoren naar CB ter behandeling Meer info: Persoonsgegevens Persoonsgegevens	Persoonsgegevens
		Klachtbehandeling			Fysiek klachtendossier (bestaande uit o.a. ontvangen klacht, ontvangstbevestiging, formele				

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
	Behandelen hardheidsclausule		- V 7 - V 7 na vervaldatum proces (Monument, rechtspersonen, Vrijstelling landgoed rechtspersonen) - V 7 na beëindiging onherroepelijke intrekking beschikking (ANBI's) - V 12 (IB, Vpb, Div.belasting, Kap.Bel., Overdrachtsbel., Teruggaaf energ.bel.) - V 7 SBW (SBW-documenten, Kansspelbel., Mijnbouwheffing.) - B (Schenk- en Erfbel., Recht v. Overg., Rangschikking landgoederen)	Bel.regio's 4	beslissingsbrief in concept, uitgaande brief)			Bevoegdheid van de minister van Financiën om in bep. gevallen een belastingwet verzwakt of zelfs in het geheel niet toe te passen vanwege de onbillijke gevolgen. De uitspraak is bindend voor de BD en is niet vatbaar voor bezwaar en beroep	Finale toets: Persoonsgegevens (Rivierenland)
	Informatieverzoeken Nationale Ombudsman	Behandelen hardheidsclausule	V 7 SBW	Bel.regio's 3	Brief (bindende aanwijzing)			Klant kan naar Ombudsman indien ontevreden na klachtbehandeling. Ombudsman vraagt dan bij Belastingdienst gegevens op	
		Berichten Nationale Ombudsman			Berichten (beschouwingen over de zaak)				
	Toekennen van vergoedingen		V 12	Bel.regio's 6		KBS		Middelenoverstijgend, kan bij elk middel voorkomen, grondslag is de AWR Meer info: Persoonsgegevens	
		Rentevergoedingen							
		Kostenvergoedingen							
		Schadevergoedingen							
		Coulancerentes							
	Behandelen ingebrekestelling/ dwangsom		V 12	Bel.regio's 5				Sinds eind 2009 is deze regeling (Wet Dwangsom) van toepassing. Klanten kunnen de Belastingdienst in gebreke stellen en een dwangsom eisen als zij niet tijdig genoeg beslist	Finale toets: Persoonsgegevens (Rijnmond)
		Behandelen dwangsom							
Processen-verbaal en ATV Winst									
	Processen-verbaal		V 12	Bel.regio's 7				Middelenoverstijgend, kan bij elk middel voorkomen	
		Verwerken processen-verbaal							
	Overdragen vervolgingswaardige zaken		V 12	Bel.regio's 7				Middelenoverstijgend, kan bij elk middel voorkomen	Finale toets: Persoonsgegevens (Rijnmond)
		Aanmelden volgens ATV-richtlijnen						Aanmelden volgens Transactie- en Vervolgings-richtlijnen. Doel: adequate fraudebestrijding. Correcties die voldoen aan de getalscriteria in de ATV-richtlijn moeten verplicht worden voorgelegd aan de boetefraudecoördinator = BFC	
Algemeen Intensief toezicht									Persoonsgegevens
	Risicobeheersing		Niet geregeld hoe lang informatie in de systemen opgeslagen moet blijven. Huidige praktijk voor ZGO- stukken (Vpb) = V 12 jaar. Wat betreft de V-termijnen voor Vpb en IB uitgaan van het jaar van afhandeling (i.p.v. belastingjaar)						Finale toets: Persoonsgegevens
		Risico-onderzoeken ZGO/ MGO	V 12	Bel.regio's 8	Elektronische vastlegging. Het toezicht op MGO/ZGO kenmerkt zich door permanent individuele behandeling. Hierbij worden alle belastingmiddelen in de behandeling betrokken. De aandachtspunten/risico's worden geregistreerd in ATK/IKB (ZGO werkt alleen met ATK. MGO exporteert de info vanuit ATK naar IKB) Fysieke documenten die worden gedeponeerd in dossiers. Vamil berichten (= resergeringen/ waarschuwingen)	- ATK (bijna alles wordt digitaal vastgelegd in ATK- risicomodule) - IKB (zal in toekomst worden vervangen door ATK, als dit A-status krijgt en via Intranet gaat draaien) - IBS	-	Van het proces intensief toezicht vormt de risicobeheersing het begin van de cyclus. Vervolgens vindt er integrale klantbehandeling plaats: 1. individuele klantbehandeling/ stukproductie, bv bij ZGO, fraude-gevoelige posten (ZITO), complexe zaken (MGO/P); 2. risicogerichte klantbehandeling/ serieproductie (winst en niet-winst). ZGO: indien transactie met Fiscus ≥ 25 miljoen, uitgaande van WOLB-som (Winst, OB, LB)	Persoonsgegevens
		Vaststellen selectieregels	V 12	Bel.regio's 10	Bel.regio's 2		-	Vooronderzoeken door kennisgroepen naar belang en omvang van risico's. Centrale systeem is ATK. ATK wordt voor ZGO/ MGO gebruikt en niet voor MKB omdat ATK uitgaat van individuele klantgerichte behandeling. ATK is een database die wordt gevuld vanuit IKB, Vpb, IBS, GOA. ATK bestaat uit een Risicomodule, een module Behandelpunten, de module RELA (=raadplegen elektr. aangifte: ter vervanging ABS en alleen gebruikt voor Vpb) De klantcoördinator (accountmanager) bepaalt welke behandelaar wat gaat behandelen na selectie	
		Risicoselectie MKB/ MGO (RSP en KC)	V 12	Bel.regio's 9	Uitworpredenen op lijsten uit VPB/ IBS/ ABS.	- ATK SELA module voor selectie - IKB - IBS - RSP databank (= Accesdatabase) voor	-	Jaarlijks worden selectieregels vastgesteld voor de automatische uitworp van aangiften Gebeurt niet door ZGO. Landelijk toezicht	
								Selektoren van posten door Risico Selectie Platform en Klant Coördinator op basis van signalen en het vervolgens ter behandeling aanbieden van deze posten. Geldt alleen voor MKB. Bij ZGO wordt alles doorgezet. Voor info m.b.t. MGO: Persoonsgegevens	

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
						aanmelding, selectie en ohw van boekenonderzoeken regionaal databank - Risicodatabase blauw - Ram applicatie en selecties		(klantcoördinator). Voor risicoselectie (selectie winstaangiften) wordt een aparte module in ATK gebruikt, SELA (Selectie Elektronische Aangifte). Hierbij wordt op aangifteniveau gekeken of iets door het systeem kan worden afgehandeld of dat het door de behandelaar moet gebeuren. Brancheonderzoeken gebeurden vroeger door de behandelaar zelf, nu gaat alles via SELA (wordt gevoed vanuit Vpb/ ABS)	
	Controle (Veldtoets)							Het veldtoetsproces onderbrengen bij intensief toezicht is gezien de dossieropbouw van controles logistiek duidelijker dan bij verschillende middelen onderbrengen. Daarbij ontstaan te veel interpretatieverschillen. In IKB staan alle veldtoetsen in het archief vermeld met een toetsnummer en hierbij zou kunnen worden aangesloten. Controle als hoofdproces onderbrengen zodat archivering van verschillende middelen op één locatie mogelijk is. Controles zijn vaak niet beperkt tot één middel en dan wordt toch één dossier aangelegd en één rapport opgemaakt	Persoonsgegevens
		Uitvoeren van controles (veldtoetsen)	V 7 SBW <i>Alle controlestukken = SBW (controledossiers, rapportleesmodule kcpo, module balansvergelijking)</i> <i>De gebruikte controlebestanden (Clair financieel, Clair salaris, etc.) hoeven niet te worden gearcheveerd. Deze bestanden zijn kopieën en dienen ter ondersteuning van het proces. Zij kunnen steeds bij de belastingplichtige worden opgevraagd, dus hoeven eigenlijk niet bewaard te worden.</i>	Bel.regio's 11	- Elektronisch Controledossier rbpro met daaraan gekoppeld de dairbestanden (= fin. gegevens van de klant uit grootboekadmin.) - Fysiek controledossier - Administratieve vastlegging van verwerking correcties voor ao/ic - Rapportleesmodule kcpo - Module balansvergelijking - Uitgevoerde controles voor andere eenheden worden ergens extra-comptabel bijgehouden, kan niet in ikb (komt incidenteel voor, bijv. wba onderzoeken) Het elektronisch controledossier en fysiek controledossier zijn niet identiek. Soms wordt er m.b.t. een klant een fysiek i.p.v. een digitaal dossier aangemaakt RBpro is geïntegreerd met IKB (van hieruit worden gegevens automatisch overgetankt naar RBpro), bovendien is er een Word en Excel integratie	De gebruikte applicatie in de controle zijn de volgende : Goa Bvr Ris Ikb Rbpro Clair financieel Clair salaris Toezicht balans vergelijking Toezicht initiële cijferbeoordeling Goa/vpb Abs VzI Ibs Wlo Jaaroverzichten lb Jaaroverzichten ob Loonberekening Scout Toezicht mot melding Toezicht rensignering invoer Office toepassingen Abc flow charter Sap voor tijdregistratie onderzoek KSB	6.1.12	Selecteren controle, Voorbewerken controle, Onderzoek/ rapport, Nabewerken controle. De vastlegging van deze fases van een boekenonderzoek geschiedt in één en hetzelfde controledossier, waarvan de indeling is vastgelegd in het handboek controle. Daarom is het niet nodig bij de archivering hiervan nog eens onderscheid te maken. Dat betekent dat van iedere controle de vastlegging van heel het proces in een controledossier fysiek of elektronisch rbpro is vastgelegd. Andere vastleggingen buiten het logistieke proces zijn er niet. De gebruikte controlebestanden kunnen en moeten aan het elektronisch dossier worden gekoppeld, zodat deze worden meegearchiveerd. In de praktijk zijn hier nog geen eenduidige richtlijnen over afgesproken. Als verdere onderverdeling zou een middelaan- duiding kunnen worden aangebracht, waarbij alle middelen worden vermeld (bv. IB, VPB, etc.). Bij een combinatie van middelen overig Bedrijfsbezoeken. Nieuwe indeling met regulier en ... Onderzoeken. (zie opsomming ikb) In IKB is iedere veldtoets met een IKB-toetsnummer vastgelegd en hiervan zou bij archivering gebruik kunnen worden gemaakt. Ook is in IKB aangegeven op welke middelen de veldtoets betrekking heeft, ook bij meerdere middelen	Aanvullende info: Persoonsgegevens kantoor Goes
Invoering					Met ETM alleen digitale documenten	Met de invoering van ETM vervalt COA, GOA en ACA!		Omdat invoering bij meerdere middelen voorkomt, is het beter om het als aparte taak te behandelen. Het proces wordt herschreven a.g.v. de invoering van ETM. Hierdoor is straks sprake van centraal verzenden (Apeldoorn) en ontvangen (scanstraat Heerlen). In Heerlen wordt data ingelezen in ETM. ETM is gelinkt aan DAS-3 waarin de gescande documenten worden gearcheveerd. De originele documenten gaan naar Apeldoorn.	Persoonsgegevens Finale toets: Persoonsgegevens
	Registreren klant		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 25		ETM, BVR, Risicomodel			
		Registreren Klantgegevens					FDO: KLTA	Registreren en wijzigen van personen	
		Credit Rating klanten					FDO: KLTB	Opstellen van risicoprofielen van klanten m.b.t. het invorderen. Proces wordt volledig geautomatiseerd uitgevoerd	
		Zoeken klant							
		Navigatie Betalingsschema UI							
		Stellen zekerheid (Garanties)					FDO: ZEKA	Zekerheden worden van de klant gevraagd met het doel het risico van oninbaarheid te beperken	
	Registreren vordering		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 25		ETM, Toeslagen, Aanslagssystemen			
		Verwerken vordering					FDO: VORB		
		Verwerken vordering met termijnen							
		Verwerken negatieve vordering							
		Verwerken vermindering					FDO: TEGA		
		Verwerken TOR/ Civiele vordering					FDO: VORC	Het vastleggen van de eisen gesteld door de Belastingdienst aan het systeem ETM m.b.t. de vastlegging van, de betaling op, en de invordering van een civiele vordering	
		Internationale Invordering					FDO: VORD	Het vastleggen van de eisen gesteld door de Belastingdienst aan het systeem ETM m.b.t. de	

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
								vastlegging van het van verzoek tot bijstand v. e. verzoekende staat en omgekeerd van een verzoek om bijstand van het buitenland	
		Toeslagen			Beschikking betal. regeling Toeslagen Voortijdige beëindiging betalingsregeling Toeslagen Aankondiging 24e en 25e termijn betalingsregeling Toeslagen Mededeling geen betal. reg. verrekenen		FDO: TOTD		
		Verwachte vordering					FDO: AGIA		
		Verwerken voorschotten en spoeduitbetalingen			Afwijzing verzoek voorschot Verlening voorschot Mededeling verrekening Terugvord. beschikking na verrekening Terugvord. uitblijven heffingsbesluit		FDO: VSSU		
		Conserverende aanslagen					FDO: TOTA	Het vastleggen en verwerken van conserverende aanslagen	
		Verwerken correcties Toeslagen/ VT			Terugvorderingsbeschikking Toeslag. Mededeling te betalen VT na correctie Mededelen of uitbetaling na correctie Mededeling te ontv. VT na correctie		FDO: TEGE		
		GRS							
		Lokale middelen			OLA-brief		FDO: LOKA		
	Registreren betaling		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel. regio's 25		ETM, GVS			
		Toewijzen betaling (aan vordering)					FDO: TEGD	De via Geldverkeerssysteem (GVS) ontvangen betalingen toewijzen aan de juiste bestemming	
	Behandelen depots		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel. regio's 25	Brief verlenging onderzoekstijd depot Beschikking afwijzing verzoek opening depot Beschikking opening depot Bericht verzoek afboeking of overboeking uit depot geweigerd Wijziging koppeling fisc. eenheid OB Brief voornemen opheffing depot Brief toewijzing openhouden depot na reactie klant opheffingsvoornemen Bd Beschikking opheffing depot Mededeling opheff. depot aan curator Behandeling verzoek vrijgave overschot depot Brief voorwaard. toewijzing koppeling	ETM	FDO: ZEKB		
	Verwerken tegoeden		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel. regio's 25		ETM, Aangifsystemen			
		Oninbaar (lijden)					FDO: UIAN	Administratief afdoen van vorderingen	
		Behandelen aanzuivering			FMO Negatieve vordering Vordering uit betalingregeling voldaan FMO betaling FMO vermindering Verrekening en of uitbetaling VT Verrekening en of uitbetaling toeslag		FDO: TEGC	Verwerken van toegewezen betalingen, vrijval ontstaan uit toerekenen vermindering, negatieve aanslagen, teruggaven op aangifte, teruggave handmatig bepaalde kosten en of interest op vorderingen	
		Verwachte vordering					FDO: AGIB		
		Payments wrap up							
	Uitvoeren uitbetalingen		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel. regio's 25	Betalingsherinnering TOR 1e Verzoek Uitbetaling door BD Mededeling correcte betaling Onverwerkbaar verzoek teruggaaf Ontvangstbevestiging TOR 2e Verzoek Afwijzing uitbetaling Verzoek om informatie Opgeaaf rek. nummers ondernemers	ETM, ATS, GVS	FDO: UIAIA	In dit proces wordt het juiste rekeningnummer opgezocht en aangeboden aan het systeem dat de uitbetaaltape maakt (GVS). Desgewenst worden uitbetalingen aan één klant samengevoegd of betalingen aan meerdere klanten geclusterd	
	Initiële invordering (Uitvoeren invorderingsmaatregel)		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel. regio's 25		ETM, GVS, BVR, ILG			
		Selecteren invorderingstraject					FDO: VIAB	Selecteren van het invorderingstraject rekeninghoudend met de aard van de vordering en de klant	
		Selecteren invorderingsactie					FDO: VIAC	Monitoren invorderingstraject. Het op het juiste moment uit laten voeren van invorderingsacties binnen een invorde-ringstraject of het beëindigen van een invorderingstraject	
		Herinneren					FDO: UIAA	Aanmaken van een geschrift waarin de klant wordt verzocht de verschuldigde of achterstallige bedragen binnen een vastgestelde termijn te voldoen	
		Aanmanen			Aanmaning		FDO: UIAC	Aanmaken van een geschrift waarin de klant wordt verzocht de verschuldigde of achterstallige bedragen binnen een vastgestelde termijn te voldoen	
		Dwangbevel			Dwangbevel		FDO: UIAD	Aanmaken van een bevelschrift dat kan dienen tot het verkrijgen van een executoriale titel die ten	

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
								uitvoer kan worden gelegd	
		Pauzeren (Invorderingstraject)					FDO: VIAD		
		Annuleren en hergenereren invorderingsactie					FDO: VIAE	Annuleren en hergenereren van een invorderingsactie wanneer deze onjuist is	
		Selecteren tenuitvoerlegging					FDO: VIAF	Automatisch en handmatig selecteren tenuitvoerlegging	
		Uitvoeren bankvordering			Mededeling geslaagde bankvordering		FDO: UIAF		
		Uitvoeren loonvordering			Voor aankondiging loonvordering klant Voor aankond. loonvordering partner Loonvordering aan werkgever uitkeringsinstantie Mededeling van loonvordering aan klant partner Mededeling aan werkgever uitkeringsinstantie voorrang beslag Mededeling afdoen loonv. aan klant Mededeling afdoen loonvordering aan werkgever uitkeringsinstantie Mededeling aanpassing beslagvrije voet aan werkgever uitkeringsinstantie Mededeling aanpassing beslagvrije voet aan klant Verzoek berekening of betaling loonvordering aan wg/uitk. automatisch proces Verzoek berekening of betaling loonv. aan wg/uitk. handmatig proces		FDO: UIAE		
		Uitvoeren administratief beslag op auto's			Waarschuwing Kennisgeving Beslissing toewijzing op verzoek opheffing Beslissing afwijzing op verzoek opheffing		FDO: UIAG		
		Aansturen deurwaardersproces					FDO: UIAJ		
		Uitvoeren beslag op roerende zaken (aanmaken dwangbevel deurwaarder)			Hernieuwd bevel tot betaling Aankondiging beslag Verslag binnentreding zonder toestem. Proces-verbaal executionaal beslag roerende zaken (geen registergoed.) PV inventarisatie in beslag genomen roerende zaken PV afvoer en inbewaringgeving beslagen roerende zaken PV inbewaringgeving voor roerende goederen (geen registergoederen) PV verkoop roerende zaken (geen registergoederen) aan ontvanger Exploot Akte van betekening opheffing beslag roerende zaken (geen registergoederen) Aankond. beslag safeloket verhuurder Verzegeling safeloket en aankondiging beslag aan verhuurder Verzegeling safeloket en aankondiging beslag aan client Mededeling cumulatief beslag aan bewaarder Mededeling cumulatief beslag aan eerste beslaglegger Mededeling onttrekking en sommatie Mededeling onttrekking door derde en sommatie Begeleidende brief bij relaas van onttrekking aan OvJ Overname verkoop 1 ^o beslaglegger Mededeling overname verkoop Wijziging verkoopdatum/plaats Verantwoording verkoop		FDO: UIAJ	Beslag door de deurwaarder gelegd op roerende zaken die evt. verkocht worden. De deurwaarder heeft hiervoor een dwangbevel nodig	
		Dwangbevel deurwaarder			Dwangbevel per deurwaarder Vaststelling vervolgingskosten Maximering betekeningskosten Exploot Akte van betekening bij Dwangbevel		FDO: UIAW		
		Uitvoeren beslag onder derden					FDO: UIAK	Beslag op bank en of girotegoeden, beslag op salaris of uitkering, Beslag op huurpenningen, etc.	
		Uitvoeren overige tenuitvoerleggingen					FDO: UIAL	Beslag op onroerende zaken, beslag op schepen en vliegtuigen, beslag op effecten, Conservatoir beslag, gijzeling, paspoortsignalering, overige vorderingen art. 19 IW lid 1 c,d,e,f en lid 2	
		Schuldig Nalatig Verklaaren (Schunai)					FDO: UIAR	Overige processen invordering	
		Stuiting van verjaring			Herinnering ter stuiting van verjaring		FDO: UIAQ	Overige processen invordering. Voorkomen dat vorderingen na een bepaalde periode (5 jaar) verjaren	
	Uitvoeren automatisch proces		V.12 na beslaglegger	Belasting 25		ETM, CUS	FDO: UIAR		

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
			- V 7 SBW (SBW-documenten)		Automatische incasso mislukt (en ev opheffing machtiging)				
	Beheren rekeningnummers en machtigingen automatische incasso		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 25		ETM, MCA, IBS, FRS, Toeslagen, Aanslag-systemen, Aangiftesystemen		Vastleggen van machtigingen voor automatische incasso en rekeningnummers voor betalen en uitbetalen	
		Machtigingen en rekeningnummers			Overzicht wijziging rekeningnummer Foutief rekeningnummer Foutieve machtiging Brief ontbrekende gegevens rekeningnummer – machtiging		FDO: MNRA		
	Behandelen betalingsverlichting (overige processen invordering)		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 25		ETM			
		Uitstel van betaling en kwijtschelding			Ontvangstbevestiging verzoek Begeleidende brief aanvraagformulier Verzoek om uitstel Verzoek om meer informatie Afwijzingsbeslissing Toewijzing kortlopend uitstel Toewijzingsbeslissing Verlenging behandeltermijn Betalingsherinnering kortlopend uitstel		FDO: BVLB		
		Kwijtschelding			Begeleidende brief bij Verzoek Kwijtschelding Verzoek om meer informatie Afwijzingsbeslissing Toewijzingsbeslissing Toewijzing onder voorwaarden Verleng. Behand. termijn kwijtschelding		FDO: BVLD		
		Bepalen betalingsregeling (Betalingschema)			Mededeling Aflopen van betal. regeling Intrekking Betalingsregeling Betalingsachterstand bij betalingsregeling		FDO: BVLC		
		Bepalen betalingscapaciteit belastingsschuldige					FDO: BVLA		
		Betalingsverlichting & betalingsonmacht					FDO: BVLF, TOTE	Uitstel van betaling en beoordelen rechtsgeldigheid melding betalingsonmacht	
		Verklaring betalingsgedrag					FDO: ZEKC	Het automatisch verwerken van verzoeken om een verklaring m.b.t. de Inlenersaansprakelijkheid of de Ketenaansprakelijkheid	
	Uitvoeren insolventie (overige processen invordering)		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 25		ETM			
		Verwerken WSNP Buitengerechtelijk en MSNP					FDO: UIAU, UIAV	MSNP: Minnelijke Schuldsanering Natuurlijke Personen	
		Verwerken Faillissement en WSNP					FDO: UIAO, UIAT	Ondersteunen en bewaken van het faillissementsverzoek en het verwerken van het faillissement, verwerken van een WSNP (Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen)	
		Verwerken surseance					FDO: UIAP		
	Cederen, verpanden en beslag leggen door een derde (overige processen invordering)		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 25		ETM			
		Cessie, verpanding en beslag op tegoeden					FDO: TOTC		
	Aansprakelijk stellen (overige processen invordering)		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 25		ETM			
		Aansprakelijk stellen					FDO: TOTB		
	Behandelen bezwaar en beroep (overige processen invordering)					ETM, Heffen			
		Bezwaar	- V 12 - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 23	Ontvangstbevestiging 1e bezwaar met opvraag extra stukken Rappel verzoek om motivering Verzoek om extra info na ontvangst motivering Toewijzingsbrief en gedeeltelijke toewijzingsbrief Afwijzingsbrief Niet-ontvankelijk brief Intrekkingbrief (bevestiging dat de klant bezwaar heeft ingetrokken) Afwijzingsbrief aangezien geen extra info retour van klant Kennisgeving horen 1e brief verlenging behandeltermijn 2e brief verlenging behandeltermijn + verzoek instemming klant Ontvangstbevestiging en mededeling geen bezwaarschrift (doorgestuurd) Beschikking meerdere bezwaren Ontvangstbevestiging meerdere bezwaren Niet-ontvankelijk meerdere bezwaren Afwijzing meerdere bezwaren wegens geen info Intrekking meerdere bezwaren		FDO: BNBA, BNBC	Afhandelen binnengekomen bezwaarschrift tegen innings- en heffingsbesluiten met als resultaat een beslissing	

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
					Ontvangstbevestiging 1e bezwaar zonder opvraag extra stukken Ontvangstbevestiging meerdere bezwaren				
		Beroep	V 7 SBW	Bel.regio's 24	Ontvangstbevestiging met opvraag extra stukken Rappel verzoek om motivering Verzoek om extra info na ontvangst motivering Bevestigingsbrief intrekking beroep Uitnodiging hoorgesprek Eerste verlenging behandeltermijn Tweede verlenging behandeltermijn Geen beroepschrift Verzoek om intrekking beroep Verzoek melding wens hoorgesprek 2 ^e verzoek melding wens hoorgesprek Ontvangstbevestiging zonder opvraag		FDO: BNBB	Afhandelen binnengekomen administratief beroepschrift met als resultaat een beslissing	
Conserverende Aanslagen (CA)						GOA (per 1.1.2011 wordt dit INL= Invordering Lokaal. ETM wordt voorlopig nog niet gebruikt)		Een conserverende aanslag is een aanslag IB die wordt opgelegd aan emigranten ter veiligstelling van bepaalde inkomensbestanddelen waaraan latente belastingsschulden kleven. De belastingdienst behoudt via de conserverende aanslag de fiscale claim op deze bestanddelen. Een conserverende aanslag wordt opgelegd bij emigratie. Het proces CA zit in de invorderingsfeer	Persoonsgegevens (Kantoor Buitenland, Heerlen)
	Heffing CA								
		Conserverende aanslagen	- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 14				Conserverende aanslagen worden opgelegd maar worden niet geïnd	
	Herziening								
		Bezwaar	V 12	Bel.regio's 23					
		Beroep	V 7 SBW	Bel.regio's 24					
Inkomstenbelasting								Aangifte IB voor particulieren en ondernemers. Sprake van aanslagbelasting	Finale toets: Persoonsgegevens (Zuidwest)
	Tegemoetkoming Buitengewone Uitgaven (TBU) "Verzilversregeling"		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 34	Alles digitaal behalve de correspondentie De correspondentie wordt in ordners bewaard			Dit proces bestaat sinds 2004 en komt zowel bij winst als niet winst voor, en is voorlopig een tijdelijke maatregel. De aftrek voor buitengewone uitgaven leidt, door een laag inkomen, niet of niet geheel tot een belastingvermindering. D.m.v. een tijdelijke maatregel krijgen deze belastingplichtigen alsnog een tegemoetkoming. Doelgroep: o.a. mensen met een laag inkomen, AOW-ers, gehandicapten. Proces vindt sinds kort plaats in Winterswijk en verloopt automatisch. Apeldoorn filtert (na een definitieve aanslag IB) die gevallen die in aanmerking komen voor TBU. De TBU van een bepaald belastingjaar (bv. 2006) is gebaseerd op de aanslag IB van het daaraan voorafgaande belastingjaar (i.c. 2005)	Persoonsgegevens Winterswijk
		Voorbewerking				ABS, TBU-systeem, KLOP		Via ABS 1x per maand overzichten met mogelijke tegemoetkomingen.	
		Behandeling uitdraai ABS	Beschikkingen = SBW		- beschikkingen (TBU) Originele beschikkingen gaan naar de klant, er worden geen fysieke kopieën van bewaard, alleen digitaal in de systemen	KLOP, ABS, TBU-systeem		Systeem werpt zelf de beschikkingen eruit. De TBU beschikking is een aparte beschikking naast de aanslagbeschikking IB met teruggave. ABS geldt vanaf belastingjaar 2006, voor oudere belastingjaren wordt nog gebruik gemaakt van IBS	
		Algemene informatieverstrekking			- Frobo's - Schriftelijke vragen - schriftelijke antwoorden			Via belastingtelefoon FROBO's en schriftelijke verzoeken	
	Heffing IB (niet-winst)		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 14			6.1.02	In de heffingsfase komt de belastingsschuld van de belastingplichtige tot stand	Persoonsgegevens Finale toets: Persoonsgegevens
		Uitreiken aangiftebiljetten incl. uitnodigen tot doen digitale aangifte				IBS, ABS, BVR	6.1.02.01	IBS wordt ABS. IBS per 1.6.2010 uitgefaseerd. Meer info: Persoonsgegevens	
		Uitstel				IBS, ELDO(C)	6.1.02.02	Door Centrale Verwerkings Unit Almelo (CVU)	
		Ontvangsten en registreren aangiftebiljetten			Fysieke aangiftebiljetten in Heerlen gescand en opgenomen in DAS	IBS, ABS, DAS	6.1.02.03		
		Inlezen digitale aangiften			Digitale aangiften				
		Vangnetprocedure (uitworp)			Geen documenten tenzij uitworp met aantekeningen	IBS, ABS, OIT	6.1.02.04	PLOP wordt vanaf 2008 OIT (Opdracht Intensief Toezicht). Wat door systeem geselecteerd wordt als uitworp en niet automatisch wordt afgedaan. Tot en met 2007 werd wat geselecteerd werd als uitworp geprint (= geen archiefstuk)	
		Regeling				IBS, ABS, ELDO(C), bvr, Fibase Ris, Word, Oscar.	6.1.02.04.01		

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
					IB23 = Brief verzoek om informatie, reactie van de klant. Beide documenten worden ingescand in ELDO(C), fysieke originelen worden vernietigd m.u.v. meegestuurde documenten van de klant (bv. bankafschriften), deze gaan retour	DAS ELDO (C)			
					IB24 = Vooraankondiging afwijking van aangifte, reactie van de klant. Stukken ingescand in ELDO(C), originelen vernietigd	ELDO(C)			
					Nota van aanslag = Verslag van heffing, samenvatting ondernomen stappen, o.a. uitworpreden. Wordt vanuit Word in ELDO(C) gezet, fysiek niets bewaard	Word, ELDO(C)			
		Bewaken indienen aangiftebiljetten AV- posten			Aanmaning	IBS, ABS IBS, ABS, LAD	6.1.02.06 6.1.02.10	Gebeurt in Apeldoorn. Hier komt aanmaning uit Handmatig te verwerken posten AV wordt nu gedeeltelijk landelijk verwerkt. Elektronische nota blijft op eigen kantoor	
		Uitwisselen premiegegevens SVB			Gegevens worden alleen digitaal uitgewisseld	PH 32		Het digitale PH32 bestand is en systeem waarmee rechtstreeks gegevens doorgegeven worden aan de S.V.B. Er wordt via dit systeem doorgegeven of iemand voor een bepaald jaar wel of niet verzekerd is voor de premieheffing in Nederland. Iemand die in België woont en hier werkt kan hier in Ned. verzekerd zijn en andersom. Dit systeem wordt in 2008 landelijk ingevoerd	Persoonsgegevens (Zuidwest)
		HOT/ HOR						Hoge Teruggaaf / Hoog Resultaat	
	Herzieningen (niet-winst)		- V 12 - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 20			6.1.03	O.a. bezwaar- en beroep, navorderingen	Persoonsgegevens Finale toets Persoonsgegevens
		Voorlopige aanslag			Digitale verwerking. Eerste Voorlopige Aanslag (EVA), Wijziging(sverzoeken), bezwaar, lijsten fourterstel en lijsten ter beoordeling	IBS, ABS, DAS, ELDO(C), Goa, word, Oscar	6.1.03.01	Papieren verzoeken om voorlopige teruggave (wijzigingsverzoeken) komen in Heerlen binnen, worden gescand en in DAS geplaatst. Soms komen verzoeken binnen bij de kantoren. Deze worden gescand en ingelezen in ELDO. Originele (fysieke) stukken worden vernietigd. Vanaf 2010 is de term voorlopige teruggaaf vervallen en wordt het een voorlopige aanslag genoemd, die zowel positief als negatief kan zijn	
		Aanpassen voorlopige aanslag Ambtshalve aanpassing	V 12	Bel.regio's 23		GOA, IBS, ABS	6.1.03.02		
		Bezwaar	V 12	Bel.regio's 23	Bezwaarschrift (wordt in ELDO(C) ingescand incl. envelop met dagstempel), IB23, IB24, Hoorverslag, nota van aanslag, uitspraak Briefwisseling, terugkoppeling belastingplichtigen, etc. in ELDO	IBS, ABS, ELDO(C), GOA, Word, Oscar	6.1.03.03	Bezwaarschriften komen binnen bij de kantoren Met ingang van 2010 wordt dit een verzoek om ambtshalve vermindering. Bij gehele of gedeeltelijke afwijzing van het verzoek, moet de inspecteur een voor bezwaar vatbare beschikking opmaken, waartegen - totdat de definitieve aanslag wordt opgelegd - bezwaar open staat	
		Navordering			Brieven met aankondiging navordering, reacties van de belastingplichtigen. Deze documenten in ELDO, fysieke stukken vernietigd na scanning	IBS, ELDO(C), GOA	6.1.03.04	Indien een aanslag achterwege is gebleven of tot een te laag bedrag is vastgesteld, kan de inspecteur navorderen. Er geldt een termijn van vijf jaren maar ingeval van buitenlandse inkomensbestanddelen wordt de termijn twaalf jaar. De inspecteur moet wel een nieuw feit hebben, behalve ingeval de fout kenbaar is of als belastingplichtige te kwader trouw is	
		Middeling			Afwijzing, gedeeltelijke toekenning in ELDO, fysiek niets bewaard	IBS, ABS, ELDO(C)	6.1.03.05	Dit proces komt niet veel voor bij niet-winst Grotendeels gecentraliseerd in Groningen	
		Carry-back			Niet-financiële beschikking	IBS, ABS, ELDO(C)	6.1.03.06	Dit proces komt niet veel voor bij niet-winst	
		Beroep (in cassatie)	V 7 SBW	Bel.regio's 24	Processtukken (dossier) zowel fysiek als digitaal in ELDO. Mediation maakt deel uit van het beroepsdossier. Partijen kunnen tijdens een gerechtelijke procedure kiezen voor "een effectieve geschiloplossing op maat". (Contactpersoon)	IBS, ABS, ELDO(C), RBP (RBP is een registratie- systeem. Voor beroep, hoger beroep en cassatie kunnen m.b.t. het dossier in RBP verschillende registratie- nummers worden ingevoerd)	6.1.03.07/ 6.1.03.07.01	Procesbeschrijving: ontvangen vooraankondiging, beoordelen beroepskansen, mediation, Intrekken beroepsschrift, verzenden verweerschrift, beoordelen replik, verzenden dupliek, ontvangen uitspraak Rechtbank en beoordelen (incidenteel) hoger beroep, ontvangen uitspraak Hof, beoordelen cassatie, afhandelen beroep. Elk (beroeps)dossier krijgt een registratienummer, dat wordt toegekend door de rechtbank. Bij hoger beroep krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer, toegekend door het gerechtshof. Bij cassatie krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer toegekend door het ministerie. Er is in principe steeds sprake van één en hetzelfde dossier. (waarbij het rechtbanknummer leidend is)	Persoonsgegevens Persoonsgegevens
		AV- posten				IBS, ABS, LAD		Handmatig te verwerken posten	
		HOT/ HOR						Hoge Teruggaaf / Hoog Resultaat	
	Heffing IB (winst)		- V 12 na belastingjaar	Bel.regio's 14	Enkel fysiek: correspondentie en de	IBS is het centrale systeem.	6.1.05	In de heffingsfase wordt de materieel verschuldigde	Persoonsgegevens

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
			- V 7 SBW (SBW-documenten)		uitwerp uit het systeem	Is raadpleegsysteem waarin alle cijfers uit de aangifte staan (# DAS)		belasting in een aanslag geformaliseerd	Persoonsgegevens
									Finale toets:
									Persoonsgegevens
		Uitreiken aangiftebiljetten incl. uitnodigen tot doen digitale aangifte				IBS, BvR, GBA, ABS, BAP	6.1.05.02	Gebeurd via Apeldoorn of lokaal IBS wordt ABS IBS per 1.6.2010 uitgefaseerd	
		Uitstel			Schriftelijk verzoek uitstel klant/adviseur; Beschikking uitstel ja/nee	IBS, ABS RBU(onbekend systeem), CVU	6.1.05.03	Door Centrale Verwerkings Unit Almelo (CVU)	
		Ontvangen en registreren aangiftebiljetten			Biljetten zelf digitaal en papier; F, M-biljetten hier, rest Heerlen, Almelo	IBS ABS, DAS	6.1.05.04		
		Inlezen digitale aangiften			Digitale aangiften				
		Vangnetprocedure (uitwerp)			Bij de regeling (correspondentie): - IB23 (vraagbrieven) - IB24 (correctiebrieven) - Rappels - Reactie op vragen- en/of correctiebrieven en contra-informatie	IBS, RBPro, IKB, ABS, WORD, OSCAR, BVR	6.1.05.07		
		Bewaken indienen aangiftebiljetten			Aanmaning Aanmaning vanuit IBS verstuurd	IBS, ABS		Gebeurt in Apeldoorn. Hier komt aanmaning uit Aanmaning via taak 19 IBS	
		Verzoek minnelijke taxatie.			form. opgaaf informatie taxatie o.z. overeenkomst minn. taxatie. form. verzoek om taxatie onr. zaak. verslag taxatie	Word, IKB		op verzoek taxatie bij staking of inbreng en overgang onr. goed van ondernemingsvermogen naar privévermogen, v.v.	
		Afgeven beschikkingen			Beschikking standaardvoorwaarden Beschikking verkrijgingsprijs aandelen Beschikking betalingsonmacht Beschikking startende ondernemer Vragenbrief startende ondernemer	Word, modellenboek, IKB, IBS, ABS, BvR, RIS		Beschikking Geruisloze inbreng (art. 3.65 IB), stamrechtvrijstelling, durfkapitaal, etc.	
		AV- posten				IBS, ABS, LAD		Handmatig te verwerken posten	
		Uitwisselen premiegegevens SVB			Gegevens worden alleen digitaal uitgewisseld	PH 32		Het digitale PH32 bestand is en systeem waarmee rechtstreeks gegevens doorgegeven worden aan de S.V.B. Er wordt via dit systeem doorgegeven of iemand voor een bepaald jaar wel of niet verzekerd is voor de premieheffing in Nederland. Iemand die in België woont en hier werkt kan hier in Ned. verzekerd zijn en andersom. Dit systeem wordt in 2008 landelijk ingevoerd Meer info: P-gv.	Persoonsgegevens (Zuidwest)
		HOT/ HOR						Hoge Teruggaaf / Hoog Resultaat	
	Herzieningen (winst)		- V 12 - V 7 SBW (SBW documenten)	Bel.regio's 20				O.a. bezwaar en beroep, navorderingen	Persoonsgegevens (Rijnmond)
									Finale toets:
									Persoonsgegevens
		Voorlopige aanslag			Digitale verwerking: Eerste Voorlopige Aanslag (EVA), Wijziging(sverzoeken), bezwaar, lijsten fouterstel en lijsten ter beoordeling	IBS, BvR, ABS, OIT	6.1.05.15	Wordt via Apeldoorn gedaan of lokaal Vanaf 2010 is de term voorlopige teruggaaf vervallen en wordt het een voorlopige aanslag genoemd, die zowel positief als negatief kan zijn	
		Aanpassen voorlopige aanslag				GOA, IBS, ABS			
		Ambtshalve aanpassing	V 12	Bel.regio's 23					
		Bezwaar	V 12	Bel.regio's 23	Alleen fysieke documenten: - IB23 (vraagbrieven) - IB24 (correctiebrieven) - Rappels - Reactie op vragen- en/of correctiebrieven - verzoek van de klant; - beschikking/afwijzing;	IBS, GOA, IKB, ABS, LZZ, LONT, OSCAR, WORD, BVR, OIT	6.1.05.11 6.1.05.12	Met ingang van 2010 wordt dit een verzoek om ambtshalve vermindering. Bij gehele of gedeeltelijke afwijzing van het verzoek, moet de inspecteur een voor bezwaar vatbare beschikking opmaken, waartegen - totdat de definitieve aanslag wordt opgelegd - bezwaar open staat	
		Navordering			Correspondentie (fysiek): - IB23 (vraagbrieven) - IB24 (correctiebrieven) - Rappels - Reactie op vragen- en/of correctiebrieven - verzoek van de klant; - beschikking/afwijzing;	Query BCICT, BvR, IBS, IKB, ABS, OSCAR, WORD	6.1.05.13		
		Middeling			- schriftelijk verzoek van de klant; - beschikking	IBS, ABS	6.1.05.17		
		Carry back			- schriftelijk verzoek van de klant (alleen bij verzoek voorl. CB.); - beschikking	IBS, ABS	6.1.05.18		

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
		Beroep (winst)	V 7 SBW	Bel regio's 24	- prognoseverslagen M.b.t. beroep alleen fysieke documenten. Alle relevante stukken (o.a. bezwaarstukken) komen in één fysiek dossier (omslagvel is dossiermap) Mediation maakt deel uit van het beroepsdossier. Partijen kunnen tijdens een gerechtelijke procedure kiezen voor "een effectieve geschiloplossing op maat". (Contactpersoon: Persoonsgegevens)	RBP, IKB, IBS (RBP is een registratie-systeem. Voor beroep, hoger beroep en cassatie kunnen m.b.t. het dossier in RBP verschillende registratie-nummers worden ingevoerd)	6.1.13	Procesbeschrijving: ontvangen voorkondiging, beoordelen beroepskansen, mediation, Intrekken beroepsschrift, verzenden verweerschrift, beoordelen repliek, verzenden dupliek, ontvangen uitspraak Rechtbank en beoordelen (incidenteel) hoger beroep, ontvangen uitspraak Hof, beoordelen cassatie, afhandelen beroep. Elk (beroeps)dossier krijgt een registratienummer, dat wordt toegekend door de rechtbank. Bij hoger beroep krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer, toegekend door het gerechtshof. Bij cassatie krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer toegekend door het ministerie. Er is in principe steeds sprake van één en hetzelfde dossier. (waarbij het rechtbanknummer leidend is) Persoonsgegevens	Persoonsgegevens
		AV- posten HOT/ HOR				IBS, ABS, LAD	6.1.05.14	Handmatig te verwerken posten Hoge Teruggaaf / Hoog Resultaat	
Inkomstenbelasting Internationaal belastingrecht								Sprake van gereserveerde belastingplicht. Na 'gewone IB' komt IB Internationaal. Elk jaar als de klant buitenlands vermogen opgeeft in zijn opgave IB wordt er een nieuwe beschikking opgemaakt. Behalve in Breda (7 mensen) wordt dit proces ook uitgevoerd op de andere kantoren. Bron: Besluit Voorkoming dubbele belasting	Persoonsgegevens Finale toets: Persoonsgegevens (zuidwest)
	Heffing								
		Afgeven beschikkingen Inhaalregeling	V 7 SBW	Bel regio's 15	(Inhaal) beschikking Kopie beschikking in dossier, digitaal opgemaakt in Word en geplakt (verwerkt) in IKB	Ibs bvr,ikb,word	-	- inhaalregeling teller groter - inhaalregeling teller negatief - inhaalregeling toename (binnenlands belpl)	
		Afgeven beschikkingen Stallingsregeling	V 7 SBW	Bel regio's 15	Beschikking	Ibs bvr,ikb,word	-	- stallingsregeling na toename aftrek - stallingsregeling na toename binnenl. inkomen neg - stallingsregeling na toename - stallingsregeling ongewijzigd teller groter - stallingsregeling ongewijzigd teller negatief (binnenlands belpl)	
		Afgeven beschikkingen Inhaalbeschikking art 6 uitv besl ib	V 7 SBW	Bel regio's 15	(Inhaal)beschikking		-	- inhaalbeschikking art 6 uitv besl IB	
		Afgeven beschikkingen Voortwenteling	V 7 SBW	Bel regio's 15	Beschikking	Ibs bvr ikb word	-	- voortwenteling box 1 sporters 1* keer - voortwenteling box 1 sporters afname - voortwenteling box 1 sporters toename - voortwenteling dividenden, interest,royaltys 1* keer - voortwenteling dividenden interest,royaltys afname - voortwenteling dividenden interest royalty's toename - voortwenteling box 2 1* keer - voortwenteling box 2 afname - voortwenteling box2 toename - voortwenteling box 3 1* keer - voortwenteling box 3 afname - voortwenteling box 3 toename	
	Herzieningen							Navordering is n.v.t. , je haalt de belasting terug op de aangifte in de toekomst (komt in toekomstige IB-aangifte van de klant)	
		Bezwaar tegen beschikking	V 12	Bel regio's 23	Beschikking cq uitspraak toewijzen en handhaven als uitspraak op bezwaar tegen de beschikking Bezwaarschrift digitaal verwerkt in IKB, wordt fysiek gearhiveerd	Ibs bvr ikb word	-	Tegen alle bovenstaande beschikkingen kan bezwaar gemaakt worden	
		Beroep	V 7 SBW	Bel regio's 24	Alle relevante stukken (o.a. bezwaarstukken) komen in één fysiek dossier (omslagvel is dossiermap)	RBP (RBP is een registratie-systeem. Voor beroep, hoger beroep en cassatie kunnen m.b.t. het dossier in RBP verschillende registratie-nummers worden ingevoerd)		Elk (beroeps)dossier krijgt een registratienummer, dat wordt toegekend door de rechtbank. Bij hoger beroep krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer, toegekend door het gerechtshof. Bij cassatie krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer toegekend door het ministerie. Er is in principe steeds sprake van één en hetzelfde dossier. (waarbij het rechtbanknummer leidend is). Ook tegen een uitspraak op een bezwaarschrift inzake een inhaalbeschikking is het mogelijk om beroep in te stellen. Info Persoonsgegevens	Persoonsgegevens
30%-regeling								De 30%-regeling (voor ingekomen werknemers) is een belastingfaciliteit voor uit het buitenland aangeworven werknemers. Als de werkgever deze regeling toepast, kan hij aan deze werknemers – onder voorwaarden – een belastingvrije vergoeding van maximaal 30% van het loon betalen. Deze vergoeding moet worden berekend over het loon uit tegenwoordige dienstbetrekking	Persoonsgegevens (Kantoor Buitenland, Heerlen)
	Heffing		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel regio's 14					

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
		Afgeven beschikkingen 30%-regeling			Beschikking	OVR = Overgangsregeling (lokale applicatie)		Om voor 30%-regeling in aanmerking te komen moet je een beschikking hebben. De korting geldt voor de werknemer en werkt rechtstreeks door in de IB of werkt via de voorheffing door in IB. (belang € 112 miljoen, 15.000 afgedaan per jaar, 82.000 lopende verzoeken, ca. 8 Fte's)	
	Herzieningen								
		Bezwaar	V 12	Bel.regio's 23					
		Beroep	V 7 SBW	Bel.regio's 24					
NINBI / WIBU								NINBI = Niet in Nederland belastbaar inkomen. Kantoor Buitenland in Heerlen stelt jaarlijks voor 190.000 belastingplichtigen het wereldinkomen vast op verzoek van het CVZ en B/Toeslagen.	Persoonsgegevens (Kantoor Buitenland, Heerlen)
	Heffing		- V 12 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 14					
		Vaststellen wereldinkomen			Formulier Opgaaf Wereldinkomen Beschikking	WIBu = Wereldinkomen Buitenland (vanaf 2008 gebruikte applicatie)		Het wereldinkomen wordt vastgesteld o.b.v. art. 8 van de Wet Inkomensafhankelijke Regelingen. Een particulier ontvangt een opgaaf wereldinkomen indien deze (of de partner) buiten Nederland woont en een toeslag ontvangt van B/Toeslagen of omdat deze (of een gezinslid) buiten Nederland woonde en een premieervangende bijdrage betaalde aan het College voor zorgverzekeringen (CVZ). De gegevensuitwisseling met Toeslagen vindt plaats m.b.v. de applicatie VIT (Verzamelinkomen Toeslagen). De gegevensuitwisseling met CVZ vindt plaats door verzending van de gegevens op CD-rom per mail via het SOB-portaal (Apeldoorn).	
	Herzieningen							Een toeslaggerechtigde of bijdrageplichtige die het niet eens is met de beschikking NINBI kan verzoeken om herziening van de beschikking	
		Bezwaar	V 12	Bel.regio's 23	Bezwaarschrift Beschikking	GBV (zodra GBV operationeel wordt worden hierin de bewaarschriften opgenomen), WIBu (alleen voor bezwaren waaraan geheel of deels tegemoet wordt gekomen)		Bezwaren komen binnen bij Kantoor Buitenland via CVZ dan wel Toeslagen.	
		Beroep	V 7 SBW	Bel.regio's 24					
Loonbelasting en loonheffing (winst)							6.1.06	Sprake van aangiftebelasting Per 2006 is naast LB ook premieheffing werknemersverzekeringen van toepassing. De UWV-taken horen nu ook bij Blauw, in het kader van het project SUB (Samenwerking UWV en Belastingdienst). Daarom dient er m.b.t. de archivering een onderscheid te worden gemaakt in de middelen LB tot 2006 (= uiterste belastingjaar + 5 jaar naheffen) en LH vanaf 2006 (= LB + premieheffing). Bron: Persoonsgegevens kantoor Roosendaal	Persoonsgegevens Finale toets: Persoonsgegevens (Utrecht-Gooi)
	Verklaring Arbeidsrelatie (VAR)		- V 7 - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 35	Formulieren en correspondentie worden gescand en in ELDO(C) (= Elektronisch dossier centraal) geplaatst (op sofinummer), papieren originelen worden in Winterswijk bewaard			Dit proces komt zowel bij winst als niet winst voor. Belanghebbende (of zijn opdrachtgever) wensen vooraf duidelijkheid te krijgen over kwalificatie van de arbeid (of sprake is van ondernemerschap of niet). Proces vindt plaats in Winterswijk voor de hele BD. VAR is in 2001 in het leven geroepen	Persoonsgegevens Winterswijk
		Aanvraag			Aanvraagformulier (schriftelijk en digitaal te downloaden) Formulier opgestuurd naar klant als deze niet beschikt over internet. Gedownloade en ingevulde formulieren worden opgestuurd naar Winterswijk	www.belastingdienst.nl + belastingtelefoon (schriftelijke versie)		Belanghebbende verzoekt via aanvraag om standpunt Belastingdienst	
		Ontvangen en registreren aanvraag			Papieren aanvraagformulieren in Winterswijk bewaard. Info: Persoonsgegevens Fysieke documenten (formulieren) worden op datum van binnenkomst geordend	VAR-applicatie, ELDO		Scannen in ELDO(C) en vertoetst in de VAR-applicatie door kantoor Winterswijk. Lokale kantoren (bv. Breda) kunnen dit raadplegen (lezen), niet muteren. In 2006 ca. 235.000 formulieren in Winterswijk ontvangen	
		Vorbewerking			- brief om aanvulling verzoek - reactie op verzoek	BvR, VAR-Applicatie, ELDO(C), KLOP, ABS, Fi-base, Postbus Lotus Notes		Confrontatie met BvR, indien niet complete aanvraag wordt aanvulling opgevraagd	
		Behandeling verzoek	Beschikkingen = SBW Overige correspondentie = V 7 jaar		- vragenbrieven nadere info; - reactie hierop; - rappels; Bij bedrijfsbezoek, het verslag hiervan. - de verklaring die wordt afgegeven (vijf soorten; * Winst uit onderneming * ROW * Loondienst * BV, Digra * Buiten behandeling	BvR, VAR-Applicatie, ELDO(C), KLOP, ABS, Fi-base. VAR-applicatie bevat een beslissboom die bepaalt of een verklaring kan worden afgegeven. Vanuit de applicatie worden beschikkingen uitgeprint en verstuurd naar de aanvrager (ZZP'er of freelancer). Vanuit Winterswijk gaat originele beschikking naar de klant, er wordt		Beoordeling welke via VAR-punt Winterswijk afgedaan kunnen worden en welke niet. Via aparte postbus in Lotus worden deze laatste naar eenheden gestuurd (behandelverzoek via Lotus notes) Behandeling kan zowel in Winterswijk als op de eigen eenheid plaatsvinden. Grootste gedeelte wordt in Winterswijk afgedaan. Bij vragen/ twijfels m.b.t. aanvraag wordt behandelverzoek gestuurd naar de eenheden (bv. kantoor Breda).	

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
					Beschikking wordt in Winterswijk opgesteld, wordt geboekt als correspondentie	geen fysieke kopie van bewaard, ook geen digitale kopie. Wel zijn gegevens beschikbaar en te herleiden in de VAR-applicatie		Als Breda gaat behandelen worden de formulieren uitgeprint. Notities m.b.t. behandeling komen in IKB	
		Algemene informatieverstrekking			- Frobo's - Schriftelijke vragen - schriftelijke antwoorden	Lotus Notes		Via belastingtelefoon FROBO's en schriftelijke verzoeken	
	Herzieningen VAR		- V 7 - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 20					
		Bezwaarschriften	V 7	Bel.regio's 23	- Het bezwaarschrift - ontvangstbevestiging - vragenbrieven nadere info; - reactie hierop; - rappels; Bij bedrijfsbezoek, het verslag hiervan. - de uitspraak op bezwaar Bezwaarstukken worden in Winterswijk gescand en opgenomen in ELDO(C). Originele papieren bezwaarstukken worden apart bewaard (niet bij de verklaringen). In het elektronisch dossier (ELDOC worden de stukken wel bij elkaar) gevoegd	BvR, VAR-Applicatie, ELDO(C), KLOP, ABS, Fi-base		Worden eerst beoordeeld in Winterswijk en indien niet gelijk toegewezen doorgestuurd naar eenheid. Echter ook mogelijk dat bezwaarschrift rechtstreeks op eenheden binnenkomen (kopie bezwaarschrift dan naar Winterswijk gestuurd, origineel blijft op de eenheid). Indien de eenheid ze niet doorstuurt naar Winterswijk dan komen deze niet in VAR-applicatie (moet wel), bij herzieningen gaat wel altijd bericht naar Winterswijk. Behandeling kan zowel in Winterswijk als op de eigen eenheid plaatsvinden	
		Verzoek herziening			- Het verzoek - uitspraak hierop	BvR, VAR-Applicatie, ELDO, KLOP, ABS, Fi-base		Verzoek herziening m.b.t. een afgewezen verzoek verklaring ???	
		Beroep	V 7 SBW	Bel.regio's 24	Alle relevante stukken (o.a. bezwaarstukken) komen in één fysiek dossier (omslagvel is dossiermap). De fysieke dossiers gaan naar de competente eenheid. Bij uitspraak van de rechter wordt deze beschikking (of dossier) teruggestuurd, gescand en opgenomen in ELDO (op soft-nummer). Winterswijk heeft deze beschikking nodig om zelf een beschikking af te kunnen geven	RBP (RBP is een registratiesysteem. Voor beroep, hoger beroep en cassatie kunnen m.b.t. het dossier in RBP verschillende registratienummers worden ingevoerd)		Deze worden op eenheid behandeld, zie notitie "Beroep" van Persoonsgegevens. Behoren wel in Winterswijk geregistreerd te worden. Elk (beroeps)dossier krijgt een registratienummer, dat wordt toegekend door de rechtbank. Bij hoger beroep krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer, toegekend door het gerechtshof. Bij cassatie krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer toegekend door het ministerie. Er is in principe steeds sprake van één en hetzelfde dossier. (waarbij het rechtbanknummer leidend is)	Persoonsgegevens
	Heffing LB		- V 7 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 14				Verwerking van aangiftebiljetten gebeurt geheel automatisch, m.u.v. de aangiftebiljetten van starters	Persoonsgegevens
		Uitreiken fysieke aangiftebiljetten			Aangiftebiljetten + toelichting	RNO	6.1.06.01	Tot en met 2005 werden nog fysieke aangiftebiljetten uitgereikt	
		Ontvangst aangiftebiljetten			T/m 2005: papieren aangiften, naar Heerlen, aldaar gescand. Aangifte vanaf 2006: elektronisch, m.u.v. klanten met ontheffing. Die kunnen nog fysieke aangiften sturen (in Heerlen gescand, fysieke stukken aldaar gearriveerd)	RNO, WLO, LB	6.1.06.02		
		Materieelverzending			IB47=document M.b.t. opgaven van inkomsten die niet onder de LB vallen (predikanten, vrijwilligerswerk, etc.)	RIS	6.1.01.05	Digitaal: via Apeldoorn Niet-digitaal: via de kantoren	
		Elektronische Aangiften uitgereikt (vanaf 2006)				HLP (PIT, OIT, LONT), Polisadministratie (vroeger loonverzamelstaten. Is nu een UWW-taak)		Via Apeldoorn	
		Beoordeling verz. plicht	Beschikkingen = SBW		Beschikking Verzekeringsplicht Statuten onderneming, aandeelhoudersregister, Rapport waarneming ter plekke	BVR, Lont, ATK, IKB, DAS, Archiefbeheer Rijnmond, Modellenboek		Beoordelen en beschikking i.h.k.v. verzekeringsplicht t.b.v. de werknemersverzekeringen zenden	Persoonsgegevens
		Beoordeling sectorindeling	Beschikkingen = SBW		Interne memo Rapport waarneming ter plekke	BVR, Lont, ATK, IKB, DAS Archiefbeheer Rijnmond Modellenboek Internet (KvK en specifieke site van betr. onderneming)		Complexe sectorbeoordelingen n.a.v. vraagstukken afkomstig van unit 16 RNO	Persoonsgegevens
		Beoordeling sectorindeling uitzendbureau's	Beschikkingen = SBW		Interne memo Rapport waarneming ter plekke Schriftelijke uitvraag of afwijzing indeling in sector 052 (Utz.bedr.)	BVR, Lont, ATK, IKB, DAS Archiefbeheer Rijnmond Modellenboek Internet (KvK en specifieke site van betr. onderneming)		Standaardafpraak unit 16-unit 17; t.b.v. alle uitzendbureaus de sector en risicogroep(en) c.f. de regelgeving Uitzendbedrijven toetsen, bepalen	Persoonsgegevens
		Eigen risicodragerschap	Beschikkingen = SBW		Nader in te vullen door betr. coll.	Nader in te vullen door betr.		Wordt landelijk gedaan (door B/CA Heerlen?)	Persoonsgegevens
		EDM			Schriftelijke informatieverstrekking middels brief	BVR, DAS, OIT		Eerste dagsmelding; alle schriftelijke en telefonische vragen omtrent de registratie en procedures van EDM	
		UWV verzoeken			Koppelvlakformulier van/naar UWV	BVR, DAS, OIT, Excel		Verzoeken van UWV (polisadministratie) tbv nadere informatie / onderzoek sector	
		Premiekorting			Nnb	BVR, DAS, PIT, OIT, Lont		Informatieverstrekking tbv deze regeling (toekomst: mogelijk controle op naleving)	
		Uitstelverzoeken aangifte							

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
	Herzieningen LB tot/met 2005	(bv. verrekening LB/ OB)	- V 7 - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 20	LB t/m 2005: bijna alles op papier. Fysieke stukken: verminderen, naheffingen, correspondentie. Rest wordt elektronisch verwerkt	WLO wordt voor de LB t/m 2005 nog gebruikt, daarna niet meer			Persoonsgegevens
		Taak 140 / Lijst Inspectie berichten (uitworplijst vanuit Apeldoorn) = Werkzaamheden die plaatsvinden op de administratie			LB 129, LB 140, LB 154 Intern lijstwerk = fysieke stukken	WLO WLO is alleen registratie-systeem (verwijst naar fysieke documenten)		Procesbeschrijving: Verwerkingsverslag van het ingetoetste werk van de voorgaande dag	
		Bezwaar	V 7	Bel.regio's 23	Geleideformulier (cluster) Brieven uit modellenboek = uitgaande brieven LB 129, LB 140 = Intern lijstwerk	WLO, PRO	6.1.06.04	Procesbeschrijving: Beoordelen, Intoetsen	
		Suppleties teruggaaf			Geleideformulier (cluster) LB 129 Interne documenten	WLO		Procesbeschrijving: Beoordelen tot € 1134, boven € 1134 naar cluster, intoetsen	
		Suppleties naheffing			LB 154 Interne documenten	Boeteapplicatie, WLO, PRO		Procesbeschrijving: Beoordelen, intoetsen	
		Controle par. 11.11 IGLO			Brieven uit modellenboek Uitgaande brieven	Applicatie Par. 11.11, VZL, jaaroverzicht LB	6.1.06.07	Instructie Geautomatiseerde Loonbelasting	
		Aangiften Speur- en Ontwikkelingswerk (S&O)			Brieven uit modellenboek Uitgaande brieven	wlo		Procesbeschrijving Beoordelen, intoetsen. T/m belastingjaar 2005 uitgevoerd	
		Lijstwerk vanuit Apeldoorn: 1. Lijst Dagtekening 2. Lijst Nihil aangiften 3. Lijst afrekening aangifte S&O 4. Lijst overzicht beschikking S&O			2. Brieven uit modellenboek 3. Brieven uit modellenboek Uitgaande brieven aan belastingplichtigen	WLO, BVR		Lijstwerk = controleactiviteiten. In feite uitworplijst (vanuit Apeldoorn) waarmee hoge aanslagen en hoge teruggaven moeten worden gecontroleerd Procesbeschrijving: 3. bewaken, datum en bedrag afdracht 4. ter raadplegen	
		Controle huispersoneel Beroep (winst)	V 7 SBW	Bel.regio's 24	Alle relevante stukken (o.a. bezwaarstukken) komen in één fysiek dossier (omslagvel is dossiermap)	OGF RBP, IKB (RBP is een registratie-systeem. Voor beroep, hoger beroep en cassatie kunnen m.b.t. het dossier in RBP verschillende registratie-nummers worden ingevoerd)	6.1.06.08 6.1.13	Ter archivering Procesbeschrijving: ontvangen voorafkondiging, beoordelen beroepskansen, intrekken beroepsschrift, verzenden verweerschrift, beoordelen repliek, verzenden dupliek, ontvangen uitspraak Hof, beoordelen cassatie, afhandelen beroep. Elk (beroeps)dossier krijgt een registratienummer, dat wordt toegekend door de rechtbank. Bij hoger beroep krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer, toegekend door het gerechtshof. Bij cassatie krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer toegekend door het ministerie. Er is in principe steeds sprake van één en hetzelfde dossier. (waarbij het rechtbanknummer leidend is)	Persoonsgegevens
	Herzieningen LB 2006		- V 7 - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 20	Voornamelijk elektronisch	Acces bestand (Breda kan dit raadplegen). BvR, DAS, KLOP (DACAS) Het proces zou in principe geautomatiseerd afgehandeld kunnen worden m.b.v. de applicatie HLP, maar door automatiseringsproblemen is medio 2006 besloten handmatig na te heffen. Men kan HLP wel raadplegen	AO-beschrijving: Risico's in beeld, Subclub Rijswijk en Tiberdreef, LH 2006, versie 15.6.2007	De stuurgroep SUB heeft in 2006 besloten om een proces in te richten voor het handmatig opleggen van naheffingsaanslagen. Het proces is landelijk opgezet en ondergebracht op de locaties Tiberdreef en in Rijswijk. Het proces richt zich op inhoudingsplichtigen die in 2006 geen (volledige) aangifte en/ of betaling hebben gedaan. Het proces is in Rijswijk gestart op 16 okt. 2006. Globaal behandelt de Tiberdreef de dubbelverzuimers (geen aangifte + geen betaling) en Rijswijk de enkel verzuimers (wel aangifte en/ of geen of onvolledige betaling). Inmiddels vindt verdeling plaats op basis van capaciteit. Het proces loopt in Utrecht anders dan in Rijswijk, op basis van andere instructies. Een kenmerk is dat Rijswijk voor de eerste zes tijdvakken eerst brieven heeft verzonden. Dit levert minder bezwaarschriften op. Voor meer info: Persoonsgegevens	Persoonsgegevens (kantoor Rijswijk)
		Handmatig naheffen Loonheffing				Access Het opleggen van naheffingsaanslagen vindt plaats via de applicatie Naheffen/ verminderen LH 2006		Uit de aangeboden bestanden van B/CA Apeldoorn worden aangiften en betalingen vergeleken. Er kan sprake zijn van geen verschuldigheid of er moet een naheffingsaanslag worden opgelegd. Naheffingsaanslagen die zijn opgelegd worden door B/CA verwerkt. Inning wordt door de regiokantoren verzorgd. De brongegevens over klanten worden door B/CA Apeldoorn geleverd en op de Tiberdreef ingelezen in Access. Een groot deel van de contra-informatie wordt door B/CACT verstrekt d.m.v. een aantal applicaties. Indien de post zeer complex is, wordt deze soms aangehouden. Periodiek worden de aanhouders herbeoordeeld	
		Bezwaar	V 7 jaar	Bel.regio's 23	In Rijswijk worden de lopende bezwaarschriften op de 9 ^e etage in de kast bewaard, afgedane bezwaarschriften worden in dezelfde ruimte in ordners bewaard	De administratieve verwerking van bezwaar vindt plaats via de applicatie Naheffen/ verminderen LH 2006			
		Bestandsbeheer						Dit vindt plaats op de Tiberdreef (niet in Rijswijk). Inlezen van bestanden B/CA geschiedt wekelijks.	

Hoofdproces (Middel)	Werkproces	Deelproces	Waardering	BSD	Belangrijkste documenten (documentsoorten)	Gebruikte applicatie (s)	Procesbeschrijving uit Handleiding BIV voor Blauw (2004)	Toelichting	Procesdeskundige/ contactpersoon
								Aangeleverde bestanden worden vergeleken met gegevens uit de Accesstool. Bij verschillen wordt een lijst vervaardigd met het verzoek deze aan te vullen. Van Bi/CA ontvangen bestanden worden gearhiveerd. Voor ontvangen en verzonden bestanden bestaat een kwijtingsprocedure met geleidenota's en bevestigingen	
		Risicoselectie Beroep	V 7 SBW	Bel.regio's 24	Alle relevante stukken (o.a. bezwaarstukken) komen in één fysiek dossier (omslagvel is dossiermap)	RBP (RBP is een registratie-systeem. Voor beroep, hoger beroep en cassatie kunnen m.b.t. het dossier in RBP verschillende registratie-nummers worden ingevoerd)		Elk (beroeps)dossier krijgt een registratienummer, dat wordt toegekend door de rechtbank. Bij hoger beroep krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer, toegekend door het gerechtshof. Bij cassatie krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer toegekend door het ministerie. Er is in principe steeds sprake van één en hetzelfde dossier. (waarbij het rechtbanknummer leidend is)	Persoonsgegevens
	Herzieningen LB 2007 e.v.		- V 7 - V 7 SBW (SBW-documenten)	Bel.regio's 20	Vanaf 2007 alles elektronisch, alleen correspondentie en bezwaren fysiek, de rest is digitaal	Gebruik gemaakt van (moeder)applicatie HLP (=LONT, OIT, PIT)		Vindt plaats in de regio's m.b.v. de applicatie HLP. Geen sprake van naheffingen of suppleties. De correcties worden door de ondernemer zelf uitgevoerd, middels een gecorrigeerde (nieuwe) aangifte	Persoonsgegevens
		Bezwaar Beroep	V 7 V 7 SBW	Bel.regio's 23 Bel.regio's 24	Alle relevante stukken (o.a. bezwaarstukken) komen in één fysiek dossier (omslagvel is dossiermap)	LONT, OIT, PIT RBP, IKB (RBP is een registratie-systeem. Voor beroep, hoger beroep en cassatie kunnen m.b.t. het dossier in RBP verschillende registratie-nummers worden ingevoerd)		Procesbeschrijving: beoordelen Momenteel nog niet van toepassing (is jong proces). Elk (beroeps)dossier krijgt een registratienummer, dat wordt toegekend door de rechtbank. Bij hoger beroep krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer, toegekend door het gerechtshof. Bij cassatie krijgt het dossier een nieuw (extra) nummer toegekend door het ministerie. Er is in principe steeds sprake van één en hetzelfde dossier. (waarbij het rechtbanknummer leidend is)	Persoonsgegevens
		Verzoeken	Beschikkingen = SBW		Verzoek tot OPTING-IN			Beoordelen en verwerken	
		Uitworp OIT Herbestemmingen / bestandscorrecties						Herbestemmingen of bestandscorrecties zijn teveel betalingen	
		Bezwaar tegen verzekeringsplicht	V 7	Bel.regio's 23	Interne memo Rapport waarneming ter plekke Uitspraak op bezwaar	BVR, Lont, ATK, IKB, DAS, Archiefbeheer Rijnmond Modellenboek, KLOP Internet (KvK en specifieke site van betr. onderneming)		Heeft betrekking op UWV	Persoonsgegevens
		Bezwaar tegen gedifferentieerde premie WAO/WIA (Pemba)	V 7	Bel.regio's 23	Nader in te vullen door betr. coll.	Nader in te vullen door betr. coll.		Heeft betrekking op UWV	Persoonsgegevens
		Bezwaar (herzieningsverzoeken) sectorindeling	V 7	Bel.regio's 23	Interne memo Rapport waarneming ter plekke Herzieningsbeschikking sector (Uitspraak/beslissing)	BVR, Lont, ATK, IKB, DAS, Archiefbeheer Rijnmond Modellenboek, KLOP, Internet (KvK en specifieke site van betr. onderneming)		Naar aanleiding van spontaan door werkgever ingezonden verzoek om de sectorindeling te nader/opnieuw te beoordelen (bijv.) bij wijziging van activiteiten, of op verzoek van unit 16	
		Controlerapport UWV	Rapporten = SBW		Registratie in excel	Excel-bestand		Administratieve verwerking van de LH-controlerapporten waarbij UWV (in-)direct bij moet worden ingelicht	
	Heffing Privégebruik auto (PGA)		- V 7 na belastingjaar - V 7 SBW (SBW-documenten) Oorspronkelijk hoort dit middel bij IB = V 12 jaar. Is per 2006 ondergebracht bij LH = V 7 jaar	Bel.regio's 14	De beschikkingen zitten in PGA. Van alle correspondentie worden batches gemaakt (soort dossiers) deze worden gescand en opgenomen in DMS, geordend op sofinummer. De originele papieren stukken worden in dozen gearhiveerd op volgnummer. De dozen kunnen naar Apeldoorn	PGA, DMS		Proces wordt voor heel Nederland uitgevoerd in Winterswijk. Privégebruik auto is per 1.1.2006 uit de IB gehaald en bij Loonheffing gevoegd. Er wordt gewerkt met papieren stukken (batches), DMS wordt enkel gebruikt om te raadplegen	Persoonsgegevens
		Uitreiken aanvraagformulieren						Als een werknemer een auto van de werkgever ter beschikking heeft, kan m.b.v. het formulier een verklaring van de Belastingdienst worden aangevraagd waardoor geen bijtelling op het loon plaatsvindt van het voordeel van het privé-gebruik van de auto	
		Uitreiken wijzigingsformulieren						Wijziging of intrekking Verklaring geen privé-gebruik auto	
		Afgeven Verklaringen geen privé-gebruik auto			Origineel exemplaar gaat naar de klant. Er is geen digitale kopie, wel is in PGA opnieuw een beschikking aan te maken met de beschikbare gegevens, er wordt ook geen papieren kopie bewaard			Beschikkingen worden afgegeven voor het hele jaar. De werkgever hoeft dan met ingang van dat jaar geen bijtelling bij het loon van de werknemer te rekenen voor het voordeel van het privé-gebruik van de auto. De verklaring geldt voor onbepaalde duur. Een afschrift van de verklaring wordt door de werknemer aan de werkgever afgegeven die vervolgens een bijtelling van het voordeel van privé-gebruik bij het loon achterwege kan laten	Persoonsgegevens
		Behandelen vragen werkgevers	Gewone archiefregime van toepassing = V 7 jaar na belastingjaar		Zowel de verzoeken (vragen) als de antwoordbrieven worden gescand in DMS, er wordt geen papieren archief beheerd	Anders dan in Winterswijk wordt hier volledig digitaal gewerkt met behulp van DMS		Deelproces vindt plaats in Enschede. Heeft betrekking op privé-gebruik auto werkgevers. De beantwoording van vragen is een stellingname, geen beschikking. Om die reden is i.c. geen bezwaar en beroep mogelijk. Dit is wel mogelijk in	