

Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Directoraat-Generaal Belastingdienst

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen

Ons kenmerk
DGB/2015/951 U

Uw brief (kenmerk)

Bijlagen
23

Datum 20 april 2015
Betreft Wob-verzoek problemen ICT

Geachte heer,

Op 24 februari 2015 ontving ik uw brief van 22 februari 2015 waarin u mij met een beroep op de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) verzoekt informatie/documenten te openbaren die betrekking hebben op:

1. Het onderzoeken van de problemen met betrekking tot ICT in de periode 2014 tot heden;
2. Het afgeven van 'in control' statements (ICS) in de periode 2012-heden;
3. Audits aangevraagd, het intrekken van aanvragen voor audits en resultaten van audits in de periode 2012-heden.

Wettelijk kader

Uitgangspunt van de Wob is dat - in het belang van een goede en democratische bestuursvoering - documenten op verzoek openbaar worden gemaakt. Dit uitgangspunt geldt niet als een specifieke geheimhoudingsplicht zich ertegen verzet of als één of meer uitzonderingsgronden van de Wob van toepassing zijn. Het verzoek moet betrekking hebben op documenten die feitelijk beschikbaar zijn en niet al openbaar gemaakt zijn.

Beoordeling

In uw brief noemt u artikel 10 van het Europees Verdrag voor de Rechten van de Mens (EVRM) als grondslag voor uw verzoek. Ik zal mijn beoordeling alleen baseren op de Wob, omdat ik ervan uit ga dat in de Wob de uitgangspunten van het EVRM zijn verwerkt.

Gemakshalve volg ik de nummering, zoals hierboven aangegeven.

Ad 1

In uw verzoek vraagt u mij om documenten openbaar te maken die betrekking hebben op 'problemen met betrekking tot ICT'. Ik heb dit opgevat als een verzoek om documenten openbaar te maken die betrekking hebben op geconstateerde tekortkomingen in de ICT die hebben geleid tot feitelijke verstoringen in processen

die voor burgers en bedrijven van belang zijn in hun contacten met de Belastingdienst. Deze inventarisatie leidt tot het volgende overzicht. (De nummering correspondeert met de bijlagenummering.)

- 1** Overzicht damage signalen 2014
- 2** Overzicht damage signalen 2015 t.m. 1703205
- 3** Event map en Actielijst PDO Onbeschikbaar 1
- 4** Event map en Actielijst PDO Onbeschikbaar 2

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Ons kenmerk
DGB/2015/951 U

Deze documenten maak ik openbaar. Vanwege de fiscale geheimhoudingsplicht heb ik informatie die zou kunnen worden herleid naar individuele belastingplichtigen onleesbaar gemaakt. Gelet op artikel 10, lid 2, onder e, van de Wob heb ik de namen van medewerkers van de Belastingdienst ook onleesbaar gemaakt.

Ten aanzien van de documenten genoemd onder 1 en 2 merk ik op dat in deze documenten gevallen van mogelijke damage worden beschreven zoals ze zich op het eerste gezicht aandienen. In een later stadium kan blijken dat de damage beperkter van aard was dan eerst werd aangenomen.

Ad 2

De volgende documenten zijn voorhanden:

- 5** Gecertificeerd ICS BCAO 2013
- 6** ICS BCAO 2012
- 7** Kaders ICS 2011
- 8** Bijlage ICS 2011
- 9** ICS-verklaring Cluster IV 2012
- 10** In Control Statement 2012 BCIE 25 februari 2013

Deze documenten maak ik openbaar. Gelet op artikel 10, lid 2, onder e, van de Wob heb ik de namen van medewerkers van de Belastingdienst ook onleesbaar gemaakt. Ook heb ik de handtekening van de directeur onzichtbaar gemaakt. In document 10 heb ik enkele passages onleesbaar gemaakt met het oog op art. 10, lid 2, sub g, van de Wob.

Ad 3

De volgende documenten zijn voorhanden en maak ik openbaar. Gelet op artikel 10, lid 2, onder e, van de Wob heb ik de namen onleesbaar gemaakt.

- 11** Samenvattend auditrapport over de uitkomsten van de wettelijke taak ten aanzien van begrotingshoofdstuk IXB Financiën 2011 Ministerie van Financiën
- 12** Samenvattend auditrapport ADR-IXB Financiën DEF 2012
- 13** Samenvattend auditrapport 2013 Ministerie van Financiën en Nationale Schuld (IX)
- 14** Auditplanning 2015 team Audit
- 15** Jaarplan 2014 team Audit
- 16** Jaarplan 2012 Interne Controles 2012
- 17** Jaarplan 2013 team Audit & Control
- 18** Stavaza audits en voorstel planning 2015 MT 2-2-2015
- 19** Voortgang auditplanning SBO 10 juli 2013
- 20** Memo auditplanning 2013 SBO 14 jan 2013
- 21** Memo auditplanning 2014 SBO 3 februari 2014
- 22** Stand van zaken m.b.t. audits die lopen SBO 22 september 2014

In **bijlage 23** zijn de resterende documenten opgenomen waarop uw verzoek onder 3 betrekking heeft. Het betreft rapporten en plannen van aanpak van de Auditdienst Rijk (ADR), die zijn opgesteld buiten de wettelijke taak van de ADR. Dergelijke rapporten maak ik niet openbaar. Ook gaat het om enkele rapporten die zijn opgesteld door een interne auditor van de Belastingdienst.

**Directoraat-Generaal
Belastingdienst**

Ons kenmerk
DGB/2015/951 U

Hiervoor beroep ik mij op art. 10, tweede lid, aanhef en onder d, van de Wob (het belang van toezicht, controle en inspectie door bestuursorganen) en artikel 10, tweede lid, aanhef en onder g, van de Wob (het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling van de bij de aangelegenheid betrokken personen of rechtspersonen).

De reden daarvoor is dat het interne rapporten betreft waarvoor de desbetreffende minister opdracht heeft gegeven om interne problemen in kaart te brengen en op te lossen, ten behoeve van het goed functioneren van zijn ministerie.

De opdrachtgever stelt zich hierbij kwetsbaar op, in het vertrouwen dat hetgeen hij laat onderzoeken door de ADR of de eigen auditor vertrouwelijk is en blijft. Indien die vertrouwelijkheid niet gewaarborgd is, dan zal dit afbreuk doen aan het doel en de functie van deze interne audittaak, waardoor de bereidheid om in het vervolg nog auditopdrachten te verstrekken afneemt.

Het achterwege blijven van dergelijke audits zal aldus ten koste gaan van het functioneren van de Rijksdienst, hetgeen ik een onevenredige benadeling acht van het belang dat de Staat daarbij heeft. Bij de afweging van de betrokken belangen weegt het belang van het functioneren van de Rijksdienst voor mij zwaarder dan het belang van openbaarheid. Daarom kom ik niet tegemoet aan uw verzoek wat betreft de rapporten buiten de wettelijke taak.

Besluit

Gelet op wat hiervoor is overwogen wijs ik uw verzoek deels toe en deels af.

Hoogachtend,
de Staatssecretaris van Financiën,
namens deze,

mr. J. de Blieck,
lid van het Managementteam Belastingdienst

Voor de goede orde wijs ik u erop dat u tegen mijn besluit in het kader van de Wob op grond van afdeling 6.2 van de Algemene wet bestuursrecht binnen zes weken na dagtekening van dit besluit een bezwaarschrift kunt indienen bij de staatssecretaris van Financiën, kamer KV 2.52, postbus 20201, 2500 EE Den Haag. Het bezwaarschrift moet door de indiener zijn ondertekend en bevat ten minste zijn naam en adres, de dagtekening, een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar is gericht en de gronden waarop het bezwaar rust.