

**Naam dienstonderdeel**

B/CIE

Laan van Westenenk 490 - 492
7334 DS Apeldoorn
Postbus 9050
7300 GM Apeldoorn

memo

Productieverantwoording B/CIE 2013 1.0

Datum

2 april 2015

1. Inleiding

Met deze productieverantwoording legt de directeur van B/CIE verantwoording af over de opzet en werking van de exploitatieservices "Print en Mail" en de omvang van de in opdracht van B/CA en derden door B/CIE geproduceerde en ter bezorging aangeboden aantallen.

De directeur B/CIE heeft de ADR gevraagd om de getrouwheid van het beeld door de B/CIE opgestelde productieverantwoording 2013 vast te stellen.

Over de jaren tot en met 2011 voerde de ADR verschillende vergelijkbare opdrachten uit bij de processen van B/CIE te weten: de Portieverklaring en de Third Party Mededeling (TPM). Alhoewel deze opdrachten qua aard verschilden, werden in de uitvoering van deze opdrachten grotendeels dezelfde processen in de controle betrokken. In de loop der jaren zijn de verschillen tussen deze opdrachten steeds kleiner geworden, waardoor is besloten om beide opdrachten vanaf het jaar 2012 samen te voegen tot één opdracht "Productieverantwoording".

Aanbieder**Versienummer**

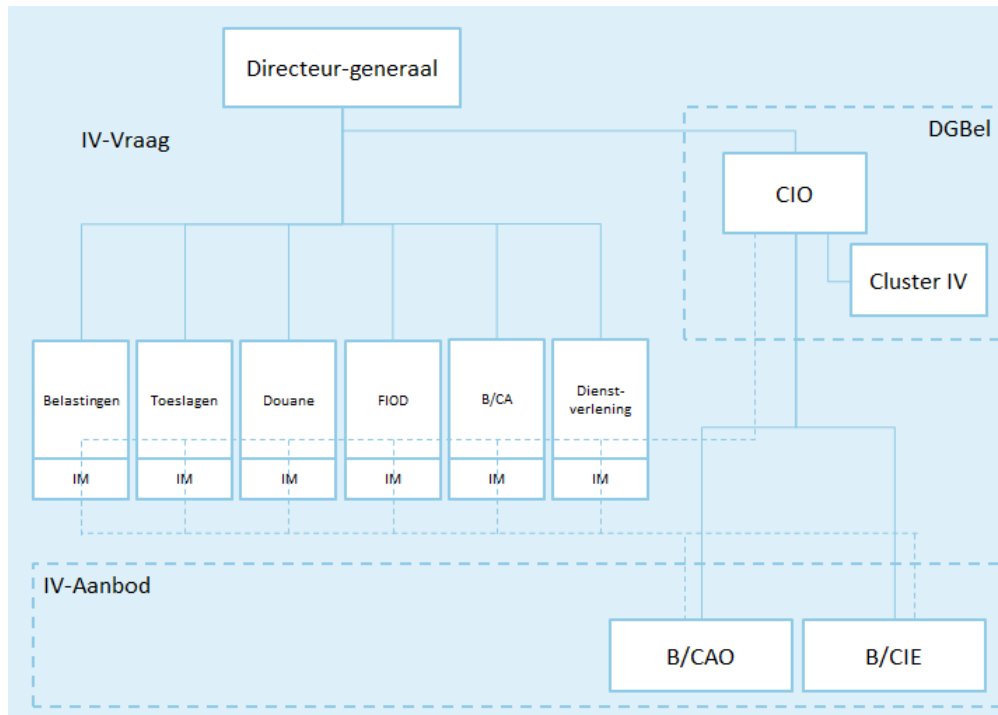
1.0

Auteur**Bijlagen**

Geen

2. Positionering B/CIE binnen de Belastingdienst

De informatievoorziening is binnen de Belastingdienst ketengewijs ingericht.



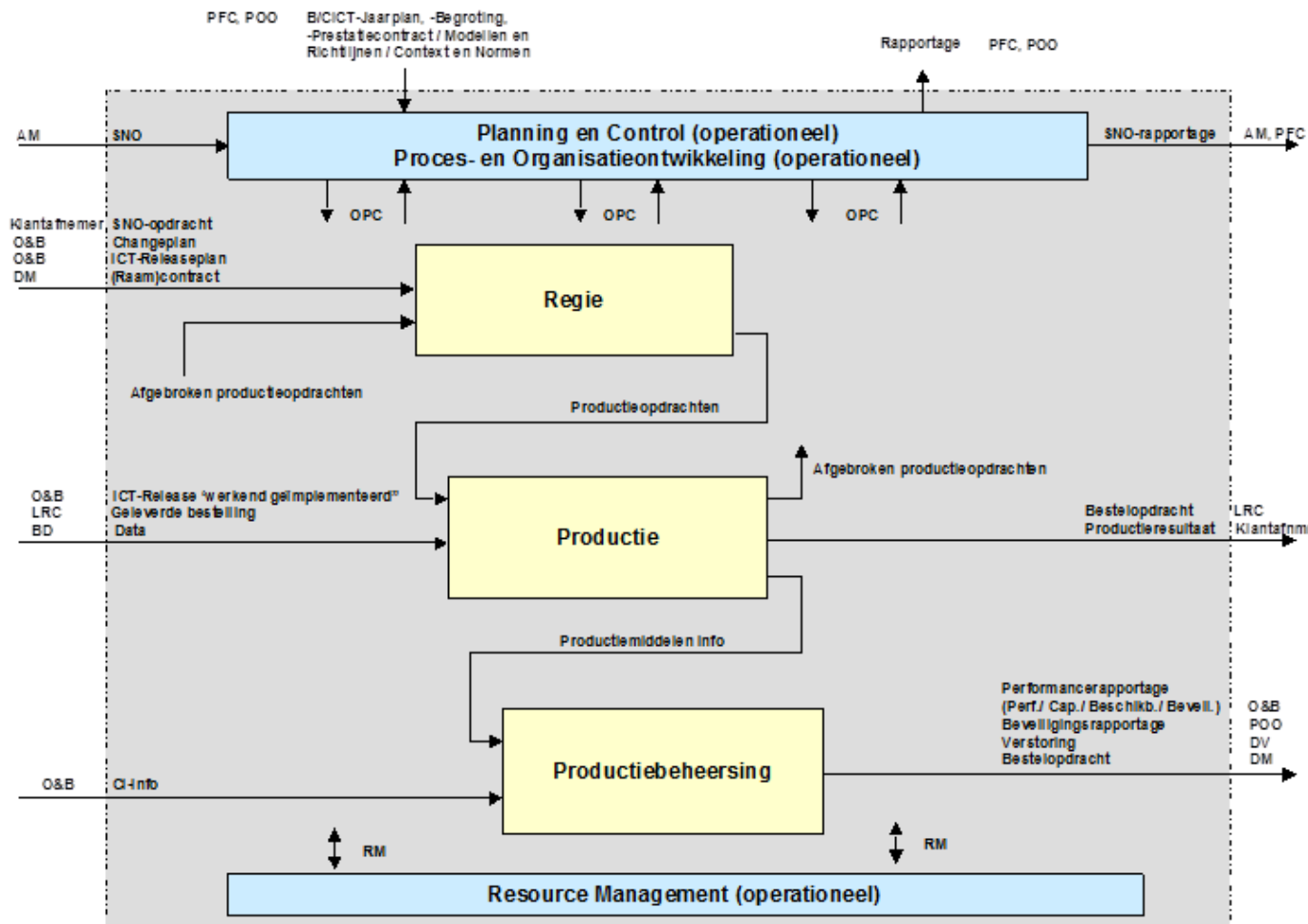
Binnen deze keten zijn de verantwoordelijkheden van B/CIE als volgt:

- a) Het leveren van exploitatieservices: met name het produceren van Belastingbescheiden en bescheiden van derden conform de hiervoor gemaakte afspraken ("print & mail");
- b) Het afhandelen van events, incidenten en problems volgens de gestelde voorwaarden;
- c) Het ter beschikking stellen en houden van de infrastructuur ten behoeve van de primaire Belastingdiensttaken, zoals afgesproken met de gebruikers (SNO).

In de scope van de productieverantwoording 2013 valt het leveren van de onder a) genoemde exploitatieservices.

3. Procesbeschrijving Exploitatieservices

Als uitgangspunt om te komen tot de productieverantwoording, wordt gebruik gemaakt van de procesbeschrijvingen zoals vastgelegd in het GPO 2007, versie 1.0 en het DPO van het hoofdproces Exploitatie 4.0.



Proces Regie onderverdeeld in de subprocessen

- Ontvangen Opdracht
- Plannen Productie

Proces Productie onderverdeeld in de subprocessen

- Voorbereiden Productie
- Uitvoeren Productie

Proces Productiebeheersing onderverdeeld in de subprocessen

- Monitoren

4. Verantwoording exploitatieservices “Print en Mail”

De uitkomsten van de interne controlewerkzaamheden geven geen afwijkingen van betekenis en tonen aan dat B/CIE over 2013 de exploitatieservices ten behoeve van de productie van belastingbescheiden en bescheiden van derden en de ter bestelling aangeboden aantallen overeenkomstig de in paragraaf 3 beschreven opzet heeft uitgevoerd. Deze constatering is gebaseerd op onderstaande beheersingsmaatregelen rond:

- de juistheid en volledigheid van de productiekaarten;
- de afgemelde productieorders die leiden tot een aanbieding aan de postbezorgers;
- de werking van het AEV-proces van de processen Massale Gegevensverwerking en Uitvoeren Massale Gegevensverwerking.

1) de juistheid en volledigheid van de productiekaarten

In deze controle is de aansluiting gelegd tussen de printopdrachten en de afgemelde productieorders. Dit vormt het eerste deel van het voortbrengingsproces. De uitkomsten van deze controle geven aan dat er geen bevindingen zijn van inhoudelijke betekenis.

2) De juistheid en volledigheid van aanbieding aan de postbezorgers

De tweede controle omvat dat deel van het proces, waarin de afgemelde productieorders leiden tot aanbieding van de poststukken aan de postbezorgers. Hierbij wordt een aansluiting gemaakt tussen de productieaantallen op de afgemelde productieorders, de in SAP-SRM ingeleigde bestelling voor de aanbieding van de post aan de postbezorgers PostNL en Sandd en de door de postbezorgers in rekening gebrachte kosten voor verzending.

In de uitgevoerde interne controle geconstateerde verschillen zijn verklaard. De in paragraaf 5 opgenomen aantallen zijn de aantallen die vanuit de interne controle zijn geverifieerd..

3) De juistheid en tijdigheid van het proces AmbtsEdige Verklaringen

Verzoeken voor het opleveren van een AmbtsEdigeVerklaring (AEV) worden door belastingdienstkantoren via tussenkomst van B/CA bij B/CIE opgevraagd.

De controle van de AEV 's richt zich op het juist en tijdig afhandelen van deze verzoeken om een AEV op te leveren.

Onderzoek naar het B/CIE deel van het AEV proces heeft aangetoond dat alle opdrachten van de B/CA aan B/CIE (team Massale Productie / Productiecoördinatie) hebben geleid tot het verstrekken van de gevraagde informatie, in de vorm van een AEV.

Door de aangetoonde werking van het AEV proces is de werking aangetoond van de processen Massale Gegevensverwerking en Uitvoeren Massale Gegevensverwerking.

5. Ter verzending aangeboden aantallen over 2013

In 2013 heeft B/CIE exploitatieservices uitgevoerd in opdracht van B/CA en derden. De ter bestelling aangeboden aantallen zijn in onderstaand schema weergegeven.

	PostNL	SANDD	Intern	Totaal
Q1	10.910.675	22.604.213	623.747	34.138.635
Q2	15.736.650	19.055.636	310.780	35.103.066
Q3	11.966.979	17.291.809	362.231	29.621.019
Q4	18.649.248	23.093.527	406.093	42.148.868
Totaal 2013	57.263.552	82.045.185	1.702.851	141.011.588

Tabel 1: Door BCIE ter verzending aangeboden aantallen over 2013

Directeur B/CIE

Apeldoorn, 2 april 2015

Mededeling ADR bij de productieverantwoording 2013 B/CIE

Deze mededeling van de ADR maakt onderdeel uit van de productieverantwoording 2013 B/CIE en mag niet als zelfstandig onderdeel worden verstrekt, maar slechts in samenhang met genoemde verantwoording.

Opdracht

Ingevolge opdracht van de directeur B/CIE, hebben wij de getrouwheid van de productieverantwoording 2013 B/CIE gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de leiding van B/CIE

De leiding van B/CIE is verantwoordelijk voor het opmaken van de productieverantwoording die de geproduceerde aantallen getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van de overige meer kwalitatieve onderdelen van de productieverantwoording.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de getrouwheid van het beeld van de productieverantwoording op basis van onze werkzaamheden. Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de overzichten geen afwijkingen van materieel belang bevatten.

Uitgevoerde werkzaamheden

Door ons zijn in het kader van deze opdracht de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Beoordeling van het totstandkomingsproces van de productieverantwoording;
- Beoordeling van de opzet, bestaan en werking van de bestuurlijke informatievoorziening en interne controle van het productie proces;
- Interviews met betrokken functionarissen;
- Vaststellen van aansluiten van lijstwerk;
- Vaststellen van een omspannende verbandscontrole aangeleverde productie opdrachten geprinte documenten tot en met de aanbidding van de poststukken aan de postverzender;
- Deelwaarnemingen;
- Beoordeling van de opzet, bestaan en werking van het proces AmbtsEdigeVerklaring (AEV).

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de productieverantwoording 2013 een getrouw beeld van de opzet en werking van de exploitatieservices "Print en mail" en de omvang van de in opdracht van B/CA en derden door B/CIE ter bezorging aangeboden aantallen in 2013.