

Pagina 1/2

steller

M. Geerts / E.T.M. van Kesteren

Leiden
6 juli 2023

onderwerp

- Aanpassingen beheersingsraamwerk ISAE boekjaar 2023

Samenvatting

In het begin van 2023 heeft de jaarlijkse evaluatie plaatsgevonden op het beheersingsraamwerk inzake ISAE. De evaluatie heeft onder andere geleid tot een aantal tekstuele aanscherpingen in bestaande beheersingsmaatregelen. Tevens zijn er een klein aantal beheersingsmaatregelen toegevoegd in het beheersingsraamwerk of samengevoegd in andere beheersingsmaatregelen. Een belangrijke oorzaak van de wijzigingen betreft de migratie van de Centric infrastructuur en kantoorautomatisering naar de KPN infrastructuur en kantoorautomatisering. In 2023 hebben de volgende aanpassingen plaatsgevonden in het beheersingsraamwerk uitgesplitst per proces.

Heffen

- Beheersmaatregel 1.01, 1.02, 1.10, 1.13 en 1.14: Bij deze beheersmaatregelen heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijzigingen betreffen enkel tekstuele aanscherpingen van bestaande maatregelen en hebben geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.
- Beheersmaatregel 1.03: Betreft een aanlevering derden (confrontatie software voor de controle van K2 Belastingen vs LV WOZ), deze software heeft in 2022 niet afdoende gefunctioneerd en was om deze reden niet opgenomen in het beheersingsraamwerk 2022. In boekjaar 2023 is deze software operationeel en is de beheersingsmaatregel weer toegevoegd aan het raamwerk.

Informatie&Inning

- Beheersmaatregel 2.01 uit het beheersingsraamwerk 2022 is verwijderd uit het raamwerk 2023. De reden hiervoor is dat het risico nu wordt afgedekt in beheersmaatregel 5.06. Het betreft hier de controle op wijzigingen in maatwerk rapportages.

WOZ

- Beheersmaatregel 3.05: Bij deze beheersmaatregel heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijziging betreft enkel tekstuele aanscherpingen van bestaande maatregelen en hebben geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.
- Beheersmaatregel 3.08: Betreft een aanlevering derden (e-services BAG), deze aanlevering heeft in 2022 niet afdoende gefunctioneerd en was om deze reden niet opgenomen in het beheersingsraamwerk 2022. In boekjaar 2023 is deze software operationeel en is de beheersingsmaatregel weer toegevoegd aan het raamwerk.

Samenstellen belastingrapportage

- Beheersmaatregel 4.01, 4.03, 4.04, 4.05 en 4.06: Bij deze beheersmaatregelen heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijzigingen betreffen enkel tekstuele aanscherpingen van bestaande maatregelen en hebben geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.
- Beheersmaatregel 4.06 uit het beheersingsraamwerk 2022 is verwijderd uit het raamwerk 2023. De reden hiervoor is dat het risico nu wordt afgedekt in de beheersmaatregel 4.05. Het betreft hier de afstemming van prognoses met deelnemers.

Change management

- Beheersmaatregel 5.01, 5.05 en 5.06: Bij deze beheersmaatregelen heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijzigingen betreffen enkel tekstuele aanscherpingen van bestaande maatregelen en hebben geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.

Logical acces

- Beheersmaatregel 6.02, 6.03, 6.04 en 6.07: Bij deze beheersmaatregelen heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijzigingen betreffen enkel tekstuele aanscherpingen van bestaande maatregelen en hebben geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.

Continuity

- Beheersmaatregel 7.01, 7.02, 7.03 en 7.04: Bij deze beheersmaatregelen heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijzigingen betreffen enkel tekstuele aanscherpingen van bestaande maatregelen en hebben geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.
- Beheersmaatregel 7.05. Betreft een aanlevering derden inzake verstoringen in berichtenverkeer, deze aanlevering van derden heeft in 2022 niet afdoende gefunctioneerd en was om deze reden niet opgenomen in het beheersingsraamwerk 2022. In boekjaar 2023 is deze aanlevering derden weer operationeel en is de beheersingsmaatregel toegevoegd aan het raamwerk.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Om in te stemmen met de voorgestelde aanpassingen in het beheersingsraamwerk ISAE boekjaar 2023.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	