

Pagina 1/2

steller

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

Leiden
16 april 2026

onderwerp

- Beheersingsraamwerk ISAE 2026

Samenvatting

Hierbij treft u, zoals aangegeven in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 26 februari (uitgesteld naar 12 maart), de evaluatie van het beheersingsraamwerk ISAE 2026. De evaluatie heeft onder andere geleid tot tekstuele aanscherpingen in bestaande beheersingsmaatregelen. Daarnaast is een enkele beheersingsmaatregel toegevoegd en is er een enkele beheersmaatregel vervallen. In 2026 hebben de volgende aanpassingen plaatsgevonden in het beheersingsraamwerk uitgesplitst per proces:

Heffen

- Beheersingsmaatregel 1.01a uit raamwerk 2025 is verwijderd in 2026: Deze controle is enkel van toepassing geweest in het eerste kwartaal van 2025 en sindsdien ondervangen door controle 1.01b. De naamstelling van 1.01b is hierbij tevens aangepast naar 1.01.
- Beheersingsmaatregel 1.06, 1.09 en 1.10: Bij deze beheersingsmaatregelen heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijzigingen betreffen enkel tekstuele aanscherpingen van bestaande maatregelen en hebben geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.

Invorderen

- Beheersingsmaatregel 2.05: Bij deze beheersingsmaatregel heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijziging betreft enkel tekstuele aanscherpingen van de bestaande maatregel en heeft geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.

WOZ

- Beheersingsmaatregel 3.10: Deze beheersingsmaatregel wordt vanaf juli 2026 toegevoegd aan het raamwerk en ziet toe op de verschillen betreffende beschikkingen, bezwaren en beroepen tussen de Landelijke Voorziening WOZ (LV-WOZ) en de belastingapplicatie (Key2Belastingen).

Samenstellen belastingrapportage

- Binnen het subproces Samenstellen Belastingrapportage vinden geen wijzigingen plaats.

Change Management

- Binnen het subproces Change Management vinden geen wijzigingen plaats.

Logical Access

- Binnen het subproces Logical Access vinden geen wijzigingen plaats.

Continuity

- Beheersingsmaatregel 7.03: Bij deze beheersingsmaatregel heeft een herformulering plaatsgevonden. De wijziging betreft enkel tekstuele aanscherpingen van de bestaande maatregel en heeft geen invloed op de aard van de beheersingsmaatregel.

Privacy

- Binnen het subproces Privacy vinden geen wijzigingen plaats.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van het advies 'Beheersingsraamwerk ISAE 2026' en in te stemmen met de voorgelegde aanpassingen in het beheersingsraamwerk ISAE 2026.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	