



Aan: DTBD

Van: Persoonsgegevens Keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor

Gevraagde Besluit

De keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor stelt voor i.v.m. de beëindiging van RAM in te stemmen met een noodscenario en vervolgens de structurele oplossing te laten uitwerken in een roadmap met bijbehorende tijdsplanning.

Inleiding

I.v.m. de noodzakelijke uitfasering van RAM (i.v.m. de inwerkingtreding van de AVG per 25 mei 2018) bestaat er behoefte aan een nieuwe (structurele) intelligence voorziening ter ondersteuning van het informatie gestuurde toezicht. De voorgestelde voorziening betreft een 'generieke voorziening' en maakt geen onderdeel uit van de HIA. De voorziening beoogt strategische analyses ten behoeve van Uitvoerings- en handavingsbeleid (EHi) te ondersteunen en is essentieel voor het toezicht binnen diverse dienstonderdelen.

RAM (Risiko Analyse Model) is een lokaal ontwikkelde applicatie met bijbehorende datawarehouse, die eind jaren negentig van de vorige eeuw is ontstaan en geleidelijk is uitgebouwd tot een applicatie die een belangrijke bijdrage levert aan het informatie gestuurde toezicht. De applicatie wordt, met name door het segment MKB, gebruikt om het toezicht binnen dat segment op operationeel niveau vorm en inhoud te geven op onderdelen waarin de landelijke gremia als DF&A, EHi, en VKC (nog) niet (kunnen) voorzien. RAM faciliteert in dat kader:

- Het genereren van lokale nalevingsbeelden en themaverdiepingen: Welk subject heeft op lokaal niveau aandacht nodig in aanvulling op landelijk gemaakte keuzes? (RAM vult landelijke thema's aan);
- Het detecteren en selecteren van subjecten die aandacht nodig hebben o.b.v. landelijk gemaakte handavingskeuzes; Bij wie stellen we een onderzoek in o.b.v. handavingsbrief, nalevingsbeelden en themaverdiepingen? (RAM faciliteert een adequate postselectie);
- Het leveren van complexe klantbeelden aan medewerkers uit fraude/EOS teams en FD teams; Deze klantbeelden faciliteren de medewerker bij het vorm en inhoud geven van de individuele interactie met burgers en bedrijven; Welke problemen spelen er op subjectniveau en wat is de inhoud van de problematiek per casus.

Bijgaand overzicht laat zien wat het belang van RAM voor het toezicht MKB is: RAM werd in 2017 als volgt gebruikt:

Gebruik RAM / obv logging 2017						
Organisatie onderdeel	opvragen Klantbeeld	%	opvragen Gegevensset	%	gebruik niet gespecificeerd	Totaal
Belastingdienst Centrale Administratie	2	0%	2	0%		4
Belastingdienst CICT		0%	7	0%		7
Belastingdienst Douane	47	1%	83	1%	7	137
Belastingdienst Toeslagen		0%	1	0%		1
Belastingdienst/Switch		0%	68	1%		68
Directie Belastingen	123	3%	1.100	8%	95	1.318
FIOD	32	1%	102	1%	2	136
GO	27	1%	167	1%	3	197
MKB	4.627	95%	11.071	85%	3.393	19.091
Onderdeel van RAM	13	0%	28	0%	4	45
PDB	15	0%	185	1%	11	211
SMP	5	0%	34	0%		39
Onbekend		0%	140	1%		140
Eindtotaal	4.891	100%	12.988	100%	3.515	21.394

Bron: monitoring gebruik RAM 2017

Uit dit overzicht blijkt dat RAM met name door MKB veelvuldig gebruikt wordt om landelijk gemaakte toezichtkeuzes zowel op tactisch als operationeel niveau aan te vullen.

Deze aanvullingen manifesteren zich het meest prominent binnen het proces boekenonderzoek. Op het totale contingent uit te zetten boekenonderzoeken binnen MKB (in 2018: 22.000) is de bijdrage van RAM in de postselectie hierna weergegeven (Het betreft 9.683 onderzoeken: 44 % van het totaal).

aantal boekenonderzoeken segment MKB	geselecteerd door:	percentage	gebruik RAM
200	AGL	1%	nee
1.200	CLO	5%	nee
2.500	DF&A	11%	nee
5.662	EHI	26%	nee
800	Fiod	4%	nee
9.683	MKB	44%	ja
1.486	fraude/EOS	7%	nee
60	VHH	0%	nee
409	VKC	2%	nee
22.000		100%	

Bron: Bedrijfsvoering en Handhavingsadvies MKB

Eerdere behandeling in DT

Het DT concludeerde op 29 januari 2018 dat het nog niet kon 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 moesten worden gezet:

- De dienstonderdelen in het primair proces maken inzichtelijk wat nodig is en beantwoorden de vraag of dit met behulp van een generieke voorziening is in te vullen. Dit wordt voorbereid aan de ketentafel Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor o.l.v. de km/bad GO.
- Vervolgens zou de Portfolioraad moeten worden voorbereid, waarbij onder meer de volgende vragen beantwoord moeten worden: Wat is de capaciteitsvraag t.a.v. inzet vanuit 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.

Initiatieven vanaf 29 januari 2018

Een eerste powerverkenning naar een nieuwe structurele generieke intelligence voorziening is eind 2017 gedaan. Kosten en portfolioconsequenties daarvan zijn nog niet uitgewerkt.

Wel is destijds uitgewerkt dat met een tijdsinvestering van 7 maanden en een additionele investering voor IV en DF&A van € 1.800.000 een minimum viable product (MVP) van de generieke voorziening opgeleverd zou kunnen worden. Dit MVP zou de meest essentiële functionaliteiten bevatten en de in het verleden lokaal ontwikkelde applicatie RAM vervangen.

In de periode na 29 januari 2018 heeft herprioritering van de IV portfolio in verband met de realisatie van het MVP nog niet plaatsgevonden, omdat de potentieel te maken portfoliokeuzes ofwel conflicteren met de realisering van andere AVG doelstellingen ofwel met de verplichte implementatie van EG richtlijnen ofwel met de prioritering binnen de HIA.

Stand van zaken

Inmiddels is een grote urgentie ontstaan omdat de vervanging of geleidelijke ombouw van RAM naar de beoogde generieke voorziening voor de AVG deadline van 25 mei 2018 op basis van de hiervoor genoemde powerverkenning onhaalbaar wordt. Zonder maatregelen en zonder vervanging van de applicatie RAM loopt de Belastingdienst vanaf dat moment het risico dat informatieproducten, essentieel voor het toezichtproces, bij met name de directie MKB, niet meer beschikbaar zijn.

Oplossing in fasen:

Voorgaande situatie is op 6 april jl. besproken in de ketentafel Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor. Alle betrokken ketenpartijen erkennen dat de urgentie toeneemt en een noodscenario noodzakelijk is. Unaniem is commitment uitgesproken voor een oplossing in fasen. Het betreft de navolgende fasering:

1. Noodscenario:

Realiseren van een veilige analyse omgeving per 25 mei 2018, waarmee de continuïteit van het toezichtproces MKB en daarvoor benodigde gegevensleveringen worden geborgd.

2. Structurele oplossing:

Realiseren van een oplossing die de continuïteit van het toezichtproces structureel ondersteunt en volledig is gebaseerd op 'privacy, security & governance by design'.

Deze fasering is bewust aangebracht om ten aanzien van het noodscenario complicerende portfolio- en financieringsdiscussies zoveel mogelijk te voorkomen. Deze notitie richt zich om die reden specifiek op een bestuurlijk akkoord op het noodscenario, waarmee wordt beoogd de qua AVG zeer riskante applicatie RAM uit de lucht te halen en parallel daaraan cruciale business-belangen te borgen.

Noodscenario: voorstel van de ketentafel

- Inzetten op een veilige analyse omgeving per 25-5-2018, die de continuïteit van het toezichtproces MKB en de daarvoor benodigde levering van informatieproducten borgt.
- Hiervoor is nodig dat MKB bij voorrang (**dit is dus een te besluiten prioriteit**) een SAS-GRID omgeving krijgt waarop relevante bronnen worden ontsloten. AWS+ is een verouderde techniek en zou bij voorkeur daarvoor niet meer gebruikt moeten worden.
- Beheer en gebruik van de analyse omgeving vindt plaats onder security- en privacy-restricties zoals ook van toepassing in de DF&A omgeving;
- De omschreven analyse omgeving kent nog geen gestructureerd datafundament conform DF&A eisen. Dat wordt pas op in de structurele oplossing gerealiseerd. Voor de korte termijn betekent dat dat er ruwe data worden ontsloten door het data service center van IV accent en DF&A, waarop MKB analisten in samenwerking met DF&A werk gaan verrichten.
- Met het noodscenario wordt bereikt dat de interne levering van de eerder omschreven informatieproducten wordt gecontinueerd binnen een analyse-omgeving die AVG proof is ingericht. Hiermee kan de interne gegevenslevering naar 35 reguliere toezicht thema's en 4 geclusterde fraude thema's binnen MKB worden gecontinueerd. Het noodscenario wordt in gezamenlijkheid door IV-GBS, DF&A en MKB vorm en inhoud gegeven. Daartoe wordt onder verantwoordelijkheid van de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor een operationele werkgroep ingericht die in onderlinge samenwerking de technische voorzieningen, organisatorische aanpassingen en door betrokken partijen te leveren inspanning vaststelt en operationaliseert.
- Na oplevering van het noodscenario zal deze werkgroep tevens vaststellen welke inspanningen, doorlooptijden en portfolio-vraagstukken verbonden zijn aan de ontwikkeling van de structurele oplossing. De uitkomsten daarvan worden conform de daarvoor geldende richtlijnen geborgd in het IV portfolio.
- Voor de bestuurlijke afstemming tussen de hiervoor genoemde partijen wordt voor de aansturing van het noodscenario een stuurgroep ingericht, waarin wordt deelgenomen door Persoonsgegevens (namens de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor), Persoonsgegevens (namens IV-GBS), Persoonsgegevens (namens DF&A) en Persoonsgegevens (namens MKB).
- Het noodscenario voldoet aan de AVG normen en biedt voldoende waarborgen om datalekken te voorkomen;
- Waar data analyse in de structurele oplossing uitsluitend wordt uitgevoerd door DF&A, kan in het noodscenario de business, zijnde MKB, daar waar nodig, tijdelijk zelfstandig data-analyses uitvoeren. Gaandeweg zal vervolgens de samenwerking op het gebied van data-analyse tussen business (MKB) en DF&A steeds verder worden geïntensiveerd en uiteindelijk volledig worden samengevoegd.

Belang noodscenario

Het voorgaande is erop gericht de navolgende belangen te dienen:

- AVG: De huidige situatie van gebruik van de applicatie RAM is niet acceptabel per 25 mei 2018. De redenen zijn dat teveel mensen toegang hebben, de herkomst van de gebruikte bronnen niet altijd duidelijk is, er teveel gedetailleerde informatie wordt verspreid in de organisatie en de wettelijke grondslag van de externe verstrekkingen nog niet overal is vastgesteld;
- IV: Eerder is -los van de AVG- afgesproken het technisch beheer van RAM uiterlijk 1 juli 2018 te beëindigen.
- Centrale regie MKB: Binnen MKB (als grootgebruikers van RAM) loopt vanuit de Ontwikkelagenda het initiatief om, met name op het terrein van veldtoetsen, centraal te gaan sturen. Dat pleit voor veel minder decentrale bevoegdheden t.a.v. een voorziening als RAM.
- Structureren van data analyse bij DF&A: opbouwen en beheren van datafondamenten is een taak van DF&A.

Acties noodscenario

De volgende acties worden ondernomen:

- Onmiddellijke inrichting van voorgenoemde stuurgroep, welke werkt onder verantwoordelijkheid van de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor. Opdracht is om een zo soepel mogelijke overgang van RAM naar het noodscenario, met DF&A standaarden, te bewerkstelligen.
- RAM autorisaties per direct beperken tot het hoogst noodzakelijke en de verspreiding van overzichten en lijsten alleen op basis van via WMK (willen, mogen, kunnen) toetsen vastgestelde noodzaak te laten plaatsvinden.
- RAM uiterlijk per 25-5-2018 uit de lucht halen;
- Uiterlijk 25 mei 2018 de toegang tot de nieuwe (ruwe) data laag strikt beperken tot de MKB analisten die in samenwerking met IV-GBS en DF&A werken aan het beschikbaar krijgen van de benodigde informatieproducten. Business analisten van MKB blijven noodzakelijk voor de relevante fiscale duiding van gegevens en opzet van informatieproducten.
- Externe gegevensverstrekkingen voor 25 mei 2018 beoordelen op wettelijke grondslag. Zonder deze vaststelling kan levering na 25 mei 2018 niet plaatsvinden.

Risico's en aanvullende maatregelen

Mocht het noodscenario voor 25 mei 2018 niet (volledig) gerealiseerd en geïmplementeerd zijn dan heeft dat gevolgen voor de betreffende toezicht- en fraude thema's. Uitvoering wordt niet, vertraagd, ofwel slechts op basis van verouderde analyses uitgevoerd.

Met het op 25 mei 2018 met onmiddellijke ingang uit de lucht halen van RAM wordt het AVG-risico sterk ingedamd. Het imago risico dat zou kunnen ontstaan omdat de interne gegevenslevering t.b.v. fraude/EOS trajecten en FD aanpak (tijdelijk) stagneert lijkt op voorhand beperkt, omdat de betrokken belastingdienstmedewerkers via de bestaande kantoorautomatisering nog steeds kunnen beschikken over de benodigde interne gegevens. Deze zijn echter door individuele raadpleging van een veelheid aan applicaties (veel) minder snel te ontsluiten. In de voortgangsrapportage bij de ontwikkeling van het noodscenario wordt de stuurgroep op dit thema ten minste wekelijks, maar indien nodig op dag-basis geïnformeerd, zodat tijdig aanvullende maatregelen voorbereid en genomen kunnen worden.

Het mogelijk te lopen continuïteitsrisico binnen het proces boekenonderzoek kan worden opgevangen door de voorraad risicogerichte signaleringen tijdelijk op te hogen, zodat medewerkers voor een langere periode van risicogericht werk kunnen worden voorzien, maar dan op basis van verouderde data. Indien deze maatregel ontoereikend blijkt te zijn, kan de risicogerichte postensignalering tijdelijk worden vervangen door een at random postenselectie. Maar dan bestaat het risico van onwenselijke interactie met burgers en bedrijven die deze repressieve aandacht wellicht niet verdienen. Met deze twee maatregelen wordt de kwantitatieve doelstelling voor het proces boekenonderzoek MKB weliswaar geborgd, maar komen de interne opbrengstdoelstelling en de bijdrage aan de compliance doelstellingen mogelijk tijdelijk onder druk.

Het continuïteitsrisico ten aanzien van de levering van nalevingsbeelden en themaverdiepingen zal al die tijd niet door MKB opgevangen kunnen worden. DF&A en EHi kunnen wellicht een deel hiervan opvangen, hetgeen kan betekenen dat toezichtthema's later in de tijd gesignaleerd worden, later in de tijd worden opgestart en qua doorlooptijd vertragen. Ook op het ontstaan van dit risico zal de stuurgroep ten minste wekelijks en indien nodig op dag-basis worden geïnformeerd.

Naast realisatie van het noodscenario zal ter beperking van publicitaire of integriteitsrisico's binnen het segment MKB expliciet worden gecommuniceerd met betrokken medewerkers over:

- Inhoud en noodzaak van de te nemen maatregelen;
- De gevolgen van de maatregelen voor hun werk;
- De verwachtingen ten aanzien van houding en gedrag.

Als aanvulling op het noodscenario zal door het MT van MKB een aantal risico-beperkende control-maatregelen worden ingevoerd, die erop gericht zijn te voorkomen dat na uitfasering van RAM opnieuw nieuwe risicovolle LOA's ontstaan of op ongewenste wijze data kunnen worden benaderd.

Governance

Zoals aangegeven zal het noodscenario worden aangestuurd door de eerder genoemde stuurgroep, onder verantwoordelijkheid van de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor. De stuurgroep wordt gedurende de periode tot 25-5-2018 wekelijks geïnformeerd door de werkgroep over de stand van zaken en zal op basis van wekelijks overleg het hele traject besturen. De stuurgroep legt vervolgens 2 wekelijks verantwoording af aan de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor, welke het DTBD, op basis van noodzaak en urgentie informeert.

Financiering en portfolio impact noodscenario

Realisatie van het noodscenario kent het navolgende financieringsvraagstuk:

- Business: geen additionele financiering
- DF&A: geen additionele financiering
- IV-accent:

Voor het IV-deel van het noodscenario zijn de volgende financiële middelen benodigd:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. 1 FTE gedurende de migratie periode ongeveer 60 dagen | € 60.000,= |
| 2. Extra capaciteit in hardware gedurende de migratie | €150.000,= |
| 3. Extra licenties SAS/VA (oa voor rapportage) | € 80.000,= |
| • Totaal | €290.000,= |

Toelichting

1. De migratie vraagt specifieke kennis en competenties op het gebied van inrichting van SASgrid in combinatie met IT security. Deze kennis en competenties zijn binnen IV-accent op dit moment volledig uitgenut in verband met andere SAS migraties. Deze kennis moet extern worden ingehuurd als voorstel voor het noodscenario wordt aangenomen.
2. De extra hardware is nodig om de datamigratie voor het noodscenario parallel te kunnen uitvoeren met de gelijktijdig lopende migratietrajecten voor Toeslagen, KI&S en Douane. Zonder deze extra investering in hardware zouden deze trajecten 'on hold' moeten worden gezet binnen het noodscenario.
3. De extra SAS licenties zijn nodig om de in te richten SASgrid te kunnen gebruiken. Dit licentiebedrag is inclusief de kosten voor gebruik SAS/VA. De licentiekosten worden gemaakt op basis van CPU gebruik, ongeacht het aantal gebruikers.

Tegenover het kosten- en financieringsaspect staat dat later in de tijd besparingen gerealiseerd worden gerelateerd aan het vervallen van onderhoud RAM Oracle database, het vervallen van de voor RAM benodigde Oracle licenties en het uitschakelen van het AIX platform, waarop RAM draait. Deze besparingen zijn nog niet concreet gekwantificeerd en treden op een later moment op.

Indien de financiering van het noodscenario niet binnen het IV-portfolio kan worden gevonden is de directie MKB bereid dekking te vinden binnen de eigen begroting.

Realisatie van het noodscenario heeft de navolgende impact op het IV portfolio:

- Businessinspanning: geen impact op IV portfolio
- DF&A: geen impact op IV portfolio: inspanning van DF&A (inzet 2 fte) wordt binnen het bestaande portfolio van DF&A ingeregeld, door de inspanning van DF&A op het vergroten van de datakwaliteit tijdelijk te vertragen: de daarmee samenhangende business en imago's zijn te verwaarlozen.
- IV-accent: impact: mogelijk een zeer beperkte op de lopende SASgrid migraties.

Toelichting:

De kennis en competenties benodigd voor de architectuurvragen die samenhangen met het noodscenario kunnen niet extern worden ingehuurd, omdat kennis van de belastingdienst-architectuur randvoorwaardelijk is. Dit betekent dat de architecten van IV-accent (2 fte) naast de begeleiding van de migratietrajecten voor Toeslagen, KI&S en Douane ook gelijktijdig het RAM traject gaan begeleiden. Hierdoor ontstaat mogelijk een onderling conflicterend belang. De impact hiervan zal worden beperkt tot een minimum, omdat de business zich bereid verklaart in het noodscenario genoeg te nemen met de set van bronnen die nu reeds wordt ontsloten naar de Teradata omgeving. In het noodscenario worden geen nieuwe bronnen ontsloten. Daarmee wordt een potentiële vertraging van de genoemde migratietrajecten voor Toeslagen, KI&S en Douane tot het uiterste voorkomen. Een eerste inschatting vooraf leert dat de genoemde trajecten voor Toeslagen, KI&S en Douane maximaal enkele dagen vertragen. Over een mogelijk op te treden vertraging wordt met alle betrokken partijen door de stuurgroep in een zo'n vroeg mogelijk stadium afstemming gezocht.

De portfolio- en financieringsvraagstukken die zijn verbonden met de structurele oplossing zullen conform de daaraan te stellen voorwaarden de reguliere portfolio- en financieringstrajecten doorlopen. Daarbij wordt een gedegen impactanalyse gemaakt, met een migratieplan en bijbehorende kosten- en batenlogica die apart worden voorgelegd aan het DT.

Expliciet wordt nog aangetekend dat een 'go' op het noodscenario niet per definitie een 'go' voor de structurele oplossing inhoudt.

Voor het DF&A portfolio geldt nog dat er met 2 fte wordt geparticipeerd in het noodscenario.

- Activiteiten worden opgenomen in portfolio DF&A.
- DF&A zorgt dat de benodigde ruwe databronnen beschikbaar worden gesteld op een nieuw gecompartmenteerd datagebied van SAS-grid (wordt door IV-accent beschikbaar gesteld); Nb: data kan niet van SAS-grid af. Dit houdt in dat slechts de analyseresultaten geëxporteerd kunnen worden en niet de datasets.
- DF&A regelt autorisaties voor een zeer beperkt aantal MKB medewerkers¹ op SAS-grid, conform huidige procedure, inclusief maatregelen privacy & security voor werken met data op de SAS-grid.
- Inspanningsverplichting om medewerkers MKB te ondersteunen bij data analyse activiteiten.
- Activiteiten ihkv KPI kwaliteitszorg pilot meting datakwaliteit vertragen met ca 2 maanden.
- Activiteiten kwaliteitszorg mbt alle databronnen die bekende datakwaliteit hebben, vertragen met 2 maanden.

De structurele oplossing

Als het noodscenario per 25 mei 2018 is bereikt zal binnen het samenwerkingsverband IV-GBS, DF&A en keten generieke voorzieningen ontwikkeling plaatsvinden naar de uiteindelijk gewenste generieke voorziening. Dit betekent:

- De ruwe analyse omgeving uitfasen ten gunste van door DF&A beheerde datafundamenten in een SAS omgeving;
- De inspanning om te komen tot de gewenste structurele voorziening plannen op basis van een gezamenlijk migratieplan van IV-GBS, DF&A en de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor en aanvullend de benodigde middelen vrijmaken. (20 kwartaalplanning).
- Bronnen welke wellicht nog extra moeten worden ontsloten bij het complementeren van het datafundament worden bepaald in de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor en geprioriteerd in de ketentafel Gegevens.
- MKB richt het proces van centrale regie in, aansluitend op centrale informatieverstrekking vanuit datafundamenten en de nieuw te ontwikkelen generieke voorziening.
- De ontwikkeling van de structurele oplossing vindt plaats onder aansturing en verantwoordelijkheid van de keten Generieke voorzieningen Toezicht en Kantoor.

Budget en prioritering structurele oplossing

De kosten betreffende de investering in de structurele oplossing zullen meegenomen worden in het eerdergenoemde migratieplan en op reguliere wijze worden ingebracht in het toekomstige IV en DF&A portfolio. **Op dit punt wordt op dit moment dus geen besluitvorming gevraagd.**

Overigens zij opgemerkt dat de kosten voor het noodscenario geen besparende werking hebben op de kosten voor de structurele oplossing.

¹ Gedacht wordt aan de huidige RAM bouwers en supergebruikers

Toelichting op de RAM autorisaties

Algemeen

In de RAM database zitten alle sofinummers, BSN's van de laatste 7 jaar. In de database zijn nagenoeg alle data van alle middelen en processen opgenomen die van belang zijn voor het regulier toezicht van de Belastingdienst. Deze data zijn beschikbaar voor Blauw, Toeslagen, FIOD, Douane etc. Uit de RAM database kun je in beginsel op twee manieren benodigde data ophalen. Via de RAM Opvraag schermen en via de RAM Beeld schermen. Via de RAM Opvraag schermen heb je in beginsel op ieder veld/cel in de database toegang door gebruik te maken van de RAM opvraag tool. Deze tool heb je nodig om te komen tot het juist "richten". Als je in beeld heb waarop je, je als toezicht organisatie op wilt richten kun je via RAM Beeld alle gewenste gegevens hier bij halen. Voor meer info verwijzen we naar de community RAM_fleXview op CP. Zie [link](#)

Autorisatiemogelijkheden; deelgebieden en algemeen/specifiek

Wij maken in de autorisaties gebruik van drie deelgebieden. Hiernaast kunnen we op ieder deelgebied zoveel "specifieke" autorisaties maken als we willen. De toegang tot deze "specifieke" bestanden kan heel algemeen zijn. Iedere doelgroep aan medewerkers kan een eigen, algemene/specifieke, set bestanden krijgen waar zij gebruik van kunnen maken.

De uiteindelijke autorisatie voor een medewerker wordt dus bepaald door een combinatie van de drie deelgebieden en de "specifiek" gewenste bestanden.

De drie, historisch bepaalde, deelgebieden van de Belastingdienst welke de basis vormen voor de autorisatie:

- MKB
- GO
- VIP??

Bijzonderheden van deze drie autorisatie gebieden.

MKB: hieronder vallen alle MKB kantoren en ook de P kantoren

GO: hier vallen alle kantoren waar GO onderdeel van is

Inspectie, controle, toezicht

Persoonsgegevens

MKB, A

We gaan ons beraden of we deze autorisatiestructuur niet wat kunnen aanpassen. Hiervoor hebben we echter de medewerking van BCA, BCAA nodig.

Algemene en specifieke autorisaties

Als je al bepaald hebt voor welk een deelgebied danwel een samenstel van deelgebieden iemand geautoriseerd dient te worden is de volgende vraag:

“Welke RAM schermen (Opvraag of Beeld of beiden) moet een medewerker hebben en tot welke bestanden moet hij/zij toegang krijgen?”

Grove onderverdeling:

Als duidelijk is of iemand toegang moet krijgen tot MKB, GO of VIP (enkelvoudig of een combinatie) dan is de volgende vraag welke schermen moet hij/zij krijgen en tot welke bestanden moet hij/zij toegang krijgen uitgaande van de lijn “Need tot have” en niet “Nice to have”.

 RAM opvraag	Tabellen - Standaard
 RAM Beeld	Tabellen - Standaard

Algemene autorisatie

RAM-Nederland: Er is een algemene (grote) autorisatie. Deze autorisatie geeft toegang tot beide schermen en tot alle bestanden

Voor wie toegankelijk?

P-gv.: In beginsel door voor de intelligence mensen die met handhavingsregie dan wel fraude bezig zijn dan wel degene die data uitleveren op verzoek van klantgroepen als de FD accountmanagers, de FIOD infodesk etc. Bij de laatste groep kan gedacht worden aan de fleXviewbegeleidingsgroep.

Specifiek autorisaties

RAM-Klantbeeld totaal en RAM-Klantbeeld-beperkt. Met deze autorisaties krijg je alleen toegang tot het RAM Beeld scherm.

Met het scherm **RAM-Klantbeeld-beperkt** kun je alleen door invoering in de schermen van de hierna opgenomen mogelijkheden alle gegevens opvragen waarvan wij als RAM Beheerders het betreffende bestand als “Klantbeeld” waardig hebben gekwalificeerd. Je krijgt dan van een of een serie sofinummers, indien gewenst, alle gewenste gegevens die hier bij horen. Hetzelfde geldt voor de dossiernummers etc die in de lijst zijn opgenomen.

Dossiernummer
Sofinummer
Sofinummer werknemer in FLG
OB nummer
LH nummer
KvK nummer volgens BVR
Postcode huisnr/letter/toev/aand WA_BVR spe

Voor wie toegankelijk?

P-gv. Voor medewerkers die onderdeel uit maken van de ondersteuningsteams toezicht van de kantoren maar ook voor toezichtsmedewerkers die op een van de hierna opgenomen specifieke op de behandelende person(en) gerealiseerde specifieke samenwerkingsgebieden indien na het “vinden” van de betreffende “klant” het van belang is dat alle informatie van deze “klant” beschikbaar komt. Ook voor klantmanagers van grote dossiers (GO) danwel klantmanagers van grote aantallen dossiers (GO en MKB)

Met het scherm **RAM-Klantbeeld-totaal** heb je het zelfde scherm als onder RAM-Nederland beschikbaar is. Je kunt wat ruimer beelden opvragen dan hiervoor onder RAM-Klantbeeld beperkt is opgenomen. Bijvoorbeeld op postcodes, anonieme nummers etc.

Voor wie toegankelijk?

Deze groep zou mogelijk wel kunnen vervallen. De personen die hieraan zijn gekoppeld zouden mogelijk overbracht kunnen worden naar RAM Nederland of naar RAM-Klantbeeld- beperkt.

De samenwerkingsgebieden **RAM- Oracle, Oracle-log, onderhoud en stra-tac** zijn specifieke autorisaties die nodig waren, zijn om de Oracle database te beheren. Voor de gemiddelde gebruikers hebben deze geen functie, rol.

Voor wie toegankelijk?

Voor de “Logistiek mensen van RAM” en enkele andere eventueel specifiek te benoemen personen. Kan nooit zonder toestemming van P-gv.

De samenwerkingsgebieden “**Belastingen – LH-VPN, LH, OB, Overig etc**” zijn autorisatiemogelijkheden voor specifiek te benoemen groepen. Er zijn groepen benoemd voor medewerkers die bezig zijn met de OB. LH, taxaties. Uitworpredenen IH_VPB etc. Indien gewenst kunnen we hier voor iedere gewenste groep medewerkers een nieuw gebied aan maken.

Voor wie toegankelijk?

Voor specifieke, door het management te bepalen, personen die een taak dienen uit te voeren waarbij “specifieke” bestanden nodig zijn. Gedacht kan zijn worden aan de OB mensen die met de carrouselfraude bezig zijn.

Inspectie, controle, toezicht

Inspectie, controle, toezicht

inspectie, controle, toezicht

. Deze specifieke bestanden waar toegang toe verleend kan worden zullen altijd, door de RAM beheerders, in overleg met het management van de betrokken medewerkers worden afgestemd.

De samenwerkingsgebieden “**Douane, FIOD en Toeslagen**” zijn aangemaakt om indien nodig voor de betreffende organisatieonderdelen ook specifieke autorisaties aan te maken op voor eventueel alleen voor hen beschikbare gegevens te benaderen. Zij kunnen dan ook gebruik maken van de voor hun werkzaamheden uit RAM benodigde gegevens. Maw we kunnen hun, voor alleen hen toegankelijke gegevens laten opvoeren in de Oracle database en hiernaast krijgen ze dan in dezelfde schermen de gegevens uit RAM die zij nodig hebben voor de uitoefening van hun functie.

Voor wie toegankelijk?

Met name voor de mensen van het betreffende organisatie onderdeel. Ook deze kunnen overleg met de RAM beheerders worden vastgesteld.

!!!!!!!

Samengevat komt het er bij de “Specifiek” autorisaties op neer dat wat vanuit de RAM tooling indien gewenst maatwerk kunnen leveren voor een aan te wijzen groep medewerkers. Aanpassingen aan dit maatwerk zijn vervolgens indien gewenst snel door te voeren.

Voor vragen neem contact op met de leden van de RAM Supergebruikers.

In voorkomende gevallen kan indien echt noodzakelijk ook contact opgenomen worden met P-gv.

Permissie	Groups	Matchrule	Nadere toelichting
RAM - Nederland	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-011-Nederland_RW	LKB, CICT, DRT, FIOD, TSL,DOUANE	Alles: intelligencemedewerkers, handhavingsregisseurs, fraudebestrijding
RAM - Klantbeeld-beperkt	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-011-Nederland-Klantb-bep_RW	LKB, CICT, DRT, FIOD, TSL,DOUANE	Iedereen die info nodig heeft van complexe dossiers of grote aantallen dossiers (lees sofinummers etc). Ook voor de teams ondersteuning toezicht die Veldtoetsondersteunende data strak georganiseerd moeten aanleveren. Ook Medewerkers die onderdeel uit maken van de overige specifiek autorisatie die info nodig hebben van de “geraakte/getroffen” personen.
RAM - Klantbeeld-totaal	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-011-Nederland-Klantb-tot_RW	LKB, CICT, DRT, FIOD, TSL,DOUANE	Kan mogelijk weg en ondergebracht worden bij Nederland of beperkt

RAM - Oracle	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-011-Oracle_RW	LKB	Logistiek mensen RAM plus?
RAM - Oracle-log	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-01-Oracle-log_RW	LKB	Logistiek mensen RAM plus?
RAM - Oracle-onderhoud	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-01-Oracle-onderh- w_RW	LKB	Logistiek mensen RAM plus?
RAM - Oracle-stra-tact	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-01-Oracle-stra- tact_RW	LKB	Logistiek mensen RAM plus?
RAM - BCIE_SOC	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BCIE_SOC_RW	LKB en CICT	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen LH-VPB	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-lh-Vpb_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen LH	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-lh_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen LTO	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Lto_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen OB	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Ob_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen Overig	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Overig_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen-Specials	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Specials_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen Stra-tac	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Stra-tac_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen Taxateur	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Taxateur_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Belastingen Uitworpr	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Uitworpr_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt

RAM - Belastingen Uitworpr-Uitl	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-BI-Uitworpr- Uitl_RW	LKB	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Douane	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-Douane_RW	LKB + DRT	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - FIOD	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-Fiod_RW	LKB + FIOD	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - Toeslagen	sg_B_LI_ITO_RamNederland_RW sg_B_LI_ITO_Ram-0-Toeslagen_RW	LKB + TSL	Specifiek benoemde groep met specifiek benoemde bestanden. Eventueel in combinatie met Klantbeeld beperkt
RAM - MKB	sg_B_AM_BI_906Ram_RW sg_B_HL_LOKALEAPP_RAM_RW sg_B_HM_ITO_RamQuery_RW sg_B_HN_BI_907Ram_RW sg_B_LI_ITO_RamLimburg_RW sg_B_NO_BI_RamNoord_RW sg_B_OB_PROJECTEN_Ram_RW sg_B_OS_ITO_RamOost_RW sg_B_RM_MGO_RamRandmeren_RW sg_B_RV_ITO_RamAlg_RW sg_B_RY_ITO_RAM_RW sg_B_UG_ITO_RamAlg_RW sg_B_ZW_PROJECTEN_RamZuidwest_R W	LKB	I.v.m. landelijk werken worden alle 13 (regio) SG's samen uitgereikt. De combinatie van genoemde B_LI_ITO SG's bepaalt tot welke data de betrokkene toegang krijgt.

RAM - VIP	sg_B_AM_BI_906RamVip_RW sg_B_HL_LOKALEAPP_RAMVIP_RW sg_B_HM_ITO_RamVIP_RW sg_B_HN_BI_907RamVip_RW sg_B_LI_ITO_RamLimburgVip_RW sg_B_NO_BI_RamNoordVip_RW sg_B_OB_PROJECTEN_RAM-VIP_RW sg_B_OS_ITO_RamOost_Vip_RW sg_B_RM_MGO_RamRandmerenVip_R W sg_B_RV_ITO_RamVip_RW sg_B_RY_ITO_RamVip_RW sg_B_UG_ITO_RamVip_RW sg_B_ZW_PROJECTEN_RamZuidwestVI P_RW	LKB	I.v.m. landelijk werken worden alle 13 (regio) SG's samen uitgereikt. De combinatie van genoemde B_LI_ITO SG's bepaalt tot welke data de betrokkene toegang krijgt.
RAM - ZGO	sg_B_AM_BI_ZGO_RW sg_B_LI_ITO_RamLimburgZgo_RW sg_B_NO_BI_RamNoordZgo_RW sg_B_OB_PROJECTEN_RAM-ZGO_rw sg_B_OS_ITO_RamOost_Zgo_RW sg_B_RV_ITO_RamZgo_RW sg_B_RY_ITO_RamZGO_RW sg_B_UG_ITO_RamZgo_RW sg_B_ZW_PROJECTEN_RamZuidwest_Z GO_RW	LKB	I.v.m. landelijk werken worden alle 9 (regio) SG's samen uitgereikt. De combinatie van genoemde B_LI_ITO SG's bepaalt tot welke data de betrokkene toegang krijgt.



Aangenaam,

mijn naam is...

RAM

(Risico-Analyse-Model)

Vorm en inhoud van RAM Kern

Het **RAM (Risico Analyse Model)** is een programma wat op dit moment draait onder Excel

Waaruit is RAM kern opgebouwd?

RAM is gevuld met gegevens uit:

- CD-Rom's OB en LB
- BVR (o.a. entiteitnummer, naw.-gegevens, samenstelling dossier, enz)
- IKB (o.a. medewerker, team, vertrouwenscategorie, soort veldtoets, adviseur)
- IBS-base (kerngegevens zoals; stipinkomen, loon, winst etc.)
- VPB-base (kerngegevens zoals; winst, correcties, netto omzet, activa, etc.)
- Selectieregels (b.v. omzet per gulden loon)

Wat zit nog meer in RAM kern?

In **RAM** zijn de saldi van correcties en de daarbij behorende boetes uit de OB- en LB cd-roms af te lezen. Van een naheffing met boete, gevolgd door een vermindering is dus het saldoresultaat van de opgelegde naheffingsaanslag en de bijbehorende boete weergegeven. De naheffingsaanslagen zijn per fi-nummer/doss.nummer getotaliseerd maar kunnen ook per middel opgevraagd worden.

De gegevens uit **RAM** zijn over een periode van vier jaar op te vragen. Tot nu toe zijn dat de jaren 1998 t/m 2001. De gegevens uit **RAM** zijn op te roepen met behulp van het fiscaal nummer of het dossiernummer. Ook de doelgroep, het segment of de branchecode geven toegang tot **RAM**.

Wat zit er nog meer in RAM totaal?

- OB base op detail niveau
- LB base op detail niveau
- KAVPB voor de jaren 1999 t/m 2003
- IB (via lokaal en via historische opbouw vanaf 1999)
- GOA vanaf 2000

Waarvoor kunt u RAM gebruiken?

- Snel inzicht in fiscale gegevens
- Selecties OB, LB IB, VPB en inning
- Bouwen van **RAM**-profielen (eenduidig risico)
- Bestandsbeheer
- Formuleren basis branchegerichte veldtoetsopdracht
- IC op veldtoetsen, ATV-richtlijnen, boetevaststelling
- Samenstelling zwaardere posten op eenheidsniveau
- Klantbeeld voor O
- Meenemen klantbeeld door veldtoetsers
- Open basisbestand

Het RAM is een open basisbestand waaraan gemakkelijk ander bestanden zoals **bouwvergunningen**, G-rekening, GOA enz. gekoppeld kunnen worden

Waar met name in te zetten?

Het RAM kan worden ingezet bij de Risicokennisgroepen en bij de "Risicoselectieplatforms" hierna RSP's. Door onderdelen uit RAM samen te voegen tot nieuwe specifieke data bestanden kunnen processen of risico teams ondersteund worden. Gedacht kan worden aan bijv. onroerende zaak bestand ter ondersteuning van een Onroerende Zaak groep (Onroerende ZaakParaplu, zie Ideeënraad nr 029.00260zzspk13) of aan het Invorderingsproces (Invorderingsparaplu, zie nrs Ideeënraad 02120015zz spk13 en 044011346zzapp01), of aan de ondersteuning van par. 11 iglo (zie Ideeënraad nr 02120014zzspk13) of aan de ondersteuning van bestandsopbouw (Ideeënraad nr 021200024zzspk13).

De ideeën onroerende zaak paraplu en par. 11 iglo die geaccepteerd zijn door de Ideeënraad hangen vast op het doorschieten van RAM. De andere twee ideeën zijn naar mijn mening niet helemaal terecht afgewezen.

Hoe gaat e.e.a.?

Audit Command Language (ACL) is de software waarmee de excel spreadsheets voor RAM gemaakt worden. Met ACL kunnen in een handomdraai, uitgaande van de bak met gegevens die hiervoor opgenomen zijn, standaard queries of de hiervoor opgenomen ideeën verwezenlijkt worden. De verwezenlijking kan, via RAM Nederland, op lokaal, regionaal landelijk niveau.

Rol Excel

De rol van Excel in het geheel is niet meer en niet minder dan een tool op lokaal niveau waarmee research verricht kan worden op de bestaande bak met gegevens. Als een query of idee zinvol is kan deze via ACL eventueel jaarlijks neergezet worden zonder dat je nog allerlei trucjes moet uithalen. De RAM bestanden in Excel zouden met een beetje Visual Basic een stuk gemakkelijker toegankelijk zijn.

RAM Nederland

Alle hiervoor genoemde bestanden staan onder RAM Nederland. De gebruikers kunnen, indien geautoriseerd per kantoor, per regio of over het gehele land gebruik maken van de vooralsnog uit lokale bestanden opgebouwde gegevens.

De RSP's kunnen onderling via RAM Nederland met elkaar communiceren.

In RAM Nederland staan dus;

- Alle hiervoor genoemde bestanden
- Standaard profielen (queries) die per kantoor/regio/nationaal kunnen worden neergezet.
- Plannen van aanpak met eventuele resultaten
- Je kunt de standaard profielen eventueel aanpassen aan lokale situaties (aanpassingen kunnen worden vastgelegd)
- Achter queries liggen plannen van aanpak. Hiermee kun je van elkaar leren.

Tijdsbeslag aanmaken RAM bestanden?

Als de ACL badge klaar is, is de inleestijd van de Excel bestanden per kantoor ongeveer 3 uur per computer. Als er 10 computers zijn kun je dus 10 kantoren per 3 uur doen.

Tijdsbeslag maken profielen

Afhankelijk van de complexiteit een uur tot een dag. (Voorwaarde is wel dat bekend is welke velden men nodig heeft en op welk een manier hiermee gegoocheld moet worden.)

Wie kan wat?

Met RAM in Excel kunnen mensen werken die redelijk met Excel om kunnen gaan en ook weten wat er allemaal te vinden is in de bestanden.

Het omgaan met ACL is een taak voor personen die goed met ACL om kunnen gaan. Vooralsnog zullen dit EDP'ers zijn.

Introductie direct en nagenoeg kosteloos

RAM kan zonder enig probleem direct en nagenoeg kosteloos worden geïmplementeerd. Er is in ieder geval geen nieuwe hardware of software nodig. De benodigde menskracht om de bestanden op de plaats van bestemming te krijgen is minimaal. De andere manier van denken en werken (cultuurshock) kost wel nog wat tijd.

Nadere toelichting

Indien u een nadere toelichting wenst kunt u contact met mij opnemen.

(Concept) Notitie/uitleg “Kern Par(ameter) uitgebreid en beperkt

Betreft : Opbouw Kern Par(ameter)
Van : Persoonsgegevens

Opdrachtgever
Werkgroep
Bouwer

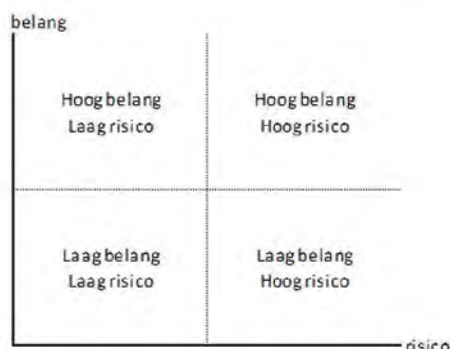
Persoonsgegevens

Inhoud

1. Opdracht en doel Kern Par(ameter), KWD_kwadrant indeling en hoe gerealiseerd!	2
1.1. Kernsofi is de basis voor Kern Par(ameter)	2
1.2. KWD_kwadrant indeling per jaar	2
1.3. Validatie van de kwadrant indeling?	2
1.4. Alle gegevens beschikbaar voor de bepaling van het Belang en Risico en daarmee voor de kwadrantindeling (KWD)	2
1.4.1. Kern Par(ameter) uitgebreid	2
1.4.2. Kern Par(ameter) beperkt	3
2. Belangindeling sofinummer in relatie tot dossiernummer	3
2.1 Belang en vooralsnog gehanteerde berekening	4
2.2. Belang weging: wat is aangenomen verband in belang tussen sofinummer en dossiernummer:	4
Wat is het aangenomen verband in belang tussen sofinummer en dossiernummer:	4
2.3. Belang: gehanteerde categorie indeling	4
3. Risicoindeling sofinummer in relatie tot dossiernummer	4
3.1 Bepaling risicoindeling	4
3.1.1. Materialiteits en verschillende, aparte, subject parameters ook getotaliseerd	4
3.1.2. Opbouw van de parameters vanuit veelal Kernsofi	5
3.1.2. Sjabloon waarmee de scores worden berekend voor de parameters	5
3.2. Risicogroep bepaling in relatie tot belang groep Wat is het aangenomen verband in belang tussen sofinummer en dossiernummer (zelfde methodiek als bij bepaling “belang”:	5
Zoals hiervoor is aangegeven worden per sofinummer alle “scores” opgeteld	6
3.3. Risicoparameter vaststelling flexibel	6
4. Kwadrantindeling op grond van belanggroep en risicogroep	6
4.1. Kwadrantindeling (KWD_kwadrant) sofinummer op grond van Belang- Risicogroep	6
4.2. Kwadrant indeling per totaal van belang en risicoparameters en per belang en risicoparameter afzonderlijk	6
4.3. Voorbeeld van enkele sofinummers in de KWD indeling op grond van belang en risico	6
4.4. Doorselecteren vanuit de KWD indeling van de totaal parameter naar “specifieke” parameters	7
5. Inzet kwadrant (belang-risico) indeling in het toezicht. Hoe?	8
5.1 Voorbeeld van de kwadrant indeling van een aantal sofinummers in een toezichtsmatrix	8

1. Opdracht en doel Kern Par(ameter), KWD_kwadrant indeling en hoe gerealiseerd!

De opdracht was creëren een bestand waarmee signalen uit het toezicht per sofinummer en per dossiernummer geduid kunnen worden op **belang** van het sofi- en dossiernummer en mogelijk **risico** van het sofi- en dossiernummer in relatie tot alle andere sofi- en dossiernummers. Het belang van een sofi-dossiernummer en de risicogroepindeling dient weergegeven te worden in een **kwadrantindeling**.



Hoe gerealiseerd?

1.1. Kernsofi is de basis voor Kern Par(ameter)

Kernsofi van RAM is het moederbestand waar de meeste gegevens uit worden gehaald aangevuld met gegevens uit de materialiteitsbestanden en de fiscaal dienstverlener bestanden. Deze laatste twee bestanden zijn overigens ook producten van Kernsofi.

1.2. KWD_kwadrant indeling per jaar

Vooralsnog wordt de kwadrantindeling per jaar vastgesteld op grond van de beschikbare gegevens van dat jaar. Mocht blijken dat eerdere jaren een grote invloed op de juiste vaststelling van de parameters zouden hebben dan gaan we hier op over.

1.3. Validatie van de kwadrant indeling?

Onder de validatie wordt in deze context onder verstaan "levert de kwadrantindeling" op waarvoor ze in het leven is geroepen.

De kracht van de gerealiseerde kwadrant indeling is:

- de methode waarlangs gewerkt wordt staat klaar
- de velden welke redelijkerwijs opgenomen kunnen worden als parameter in het kader van de risicoweging zijn opgenomen
- nieuwe velden/parameters kunnen relatief snel worden ingepast
- er is een parameter "sjabloon" ontwikkeld waarin de gebruikte parameters en de gehanteerde scores snel kunnen worden aangepast. In de scripts die leiden tot de Kern Par bestanden kunnen deze zonder verdere aanpassingen dan meelopen.

1.4. Alle gegevens beschikbaar voor de bepaling van het Belang en Risico en daarmee voor de kwadrantindeling (KWD).

Er is een algemene set van Kern Par(ameter) gemaakt waarin je precies kunt zien hoe per sofinummer de parameters zijn opgebouwd. Deze kan gebruikt worden voor het "dooranaliseren" van de kwadrantindeling. Hoe is een sofinummer aan de betreffende belang score gekomen en hoe aan de risicoscore en risico groepsindeling.

1.4.1. Kern Par(ameter) uitgebreid

In totaal bestaat Kern Par uit ongeveer 300 velden verdeeld over ongeveer 35 blokken. Een blok is een groep logisch bij elkaar horende gegevens. Hierna zien jullie uit welke blokken de belangen en risicogroepen en daarmee de kwadrantindeling is opgebouwd.

(Concept) Notitie/uitleg "Kern Par(ameter) uitgebreid en beperkt

Veldnaam EXCEL
Algemeen
KWD_Kwadrant indeling_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen risicoparameters bijv 7_2
Ranking WOLB-sommen RAM
WOLB_som RAM op sofinummer en dossiernummernivo
RAM_B_Belang en berekening Bg_belanggroep van een sofinr_
RISG_Risicogroep indeling gewogen risicoparameters in cijfers
RISK_Risicogroep indeling risicoparameters in kleur
RIS_Risicogroep indeling risicoparameters in cijfers
TOT_Totaal score risicoparameters per groep
ALG_score algemene risicoparameters
MATP_score materialiteit risicoparameters
PROC_score proces risicoparameters
TOEZ_score toezicht risicoparameters
TOP_score stop risicoparameters
UITW_score uitworpcategorie risicoparameters
FRAUDE_score fraude risicoparameters
MFD_score materialiteit FD risicoparameters
VASTG_score vastgoed risicoparameters
Categorieen uitworpredenen IH en VPB
Basisgegevens IH en VPB
Basisgegevens OB en LH
Basisgegevens rest
Basisgegevens materialiteit land
Basisgegevens materialiteit kantoor
Basisgegevens FD klanten

1.1.2. Kern Par(ameter) beperkt

Voor het directe gebruik, eigenlijk in alle gevallen dat je iets moet weten over de belang/risico status van een sofinummer, hebben we een zeer beperkt setje van een aantal velden. Wij noemen dat ook een "sjabloon" gebaseerd op het grote uitgebreide bestand.

Als je dus de gegevens uit dit bestand opvraagt van een sofinummer krijg je slechts onderstaande gegevens. Dit kunnen we beperken, uitbreiden zoals we willen.

Veldnaam EXCEL
Algemeen
Jaar
Sofinummer
Sofinaam
Dossiernummer
Dossienaam
Brk Splitsing tbv Oracle 1=MKB 2=VIP en 4=GO
Brk segment sofinummer waarden GO MKB VIP SUP PAR
Huidig kantoor nummer
Huidig kantoor naam
KWD_Kwadrant indeling_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen risicoparameters bijv 7_2
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen alle parameters incl materialiteit bijv 8_2
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen alle parameters excl materialiteit bijv 7_2
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen materialiteitsparameters bijv 10_9
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen algemene parameters bijv 3_8
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen proces parameters bijv 2_10
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen toezicht parameters bijv 6_1
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen uitwerp parameters bijv 7_8
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen stop parameters bijv 8_8
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen overige parameters bijv 9_8
WOLB_som RAM op sofinummer en dossiernummernivo
Brk RAM wolbsom sofinummer
Brk RAM wolbsom dossiernummer

2. Belangindeling sofinummer in relatie tot dossiernummer

Voor alle sofinummers en dossiernummers is een wolbsom per jaar, per sofinummer en per dossiernummer berekend.

- alle O sofinummers die geen ondernemersactiviteiten ontplooiën hebben dus, als gevolg van het dossierbelang, een belang.
- alle P sofinummers hebben geen wolbsom belang en dus geen belang in wolbsom termen. Dit is de 0

groep.

2.1 Belang en vooralsnog gehanteerde berekening:

Voor de berekening van het belang maken we gebruik van de wolbsom op sofinummer en dossiernummer niveau. !!!!! Met onderstaande berekening bepalen we de wolbsom per sofinummer en dossiernummer.

- 40% van Winst voor ondernemersaftrek (Definitief dan wel voor vastgesteld plus navorderingen minus verminderingen)
- 25% van Belastbaar bedrag (Definitief dan wel voor vastgesteld plus navorderingen minus verminderingen)
- Saldo OB plus belasting OB naheffingen minus (belasting OB verminderingen + belasting OB teruggaven)
- Ingehouden LH plus bedrag naheffingen minus verminderingen

Mocht deze systematiek overigens niet helemaal juist zijn dan is deze snel aan te passen.

2.2. Belang weging: wat is aangenomen verband in belang tussen sofinummer en dossiernummer:

Wat is het aangenomen verband in belang tussen sofinummer en dossiernummer:

$0,7 \times \text{wolbsom sofinummer} + 0,3 \times \text{wolbsom dossiernummer} + 0,3 \times (\text{wolbsom sofinr en dosnr}) / 2$.

In deze berekening is het de bedoeling tot uitdrukking te brengen dat het belang van het sofinummer belangrijker is dan het belang van het dossier. Het mag duidelijk zijn dat dit maar een manier van wegen is. De tijd zal leren of deze benadering goed is.

2.3. Belang: gehanteerde categorie indeling:

Deze wolbsommen per sofinummer worden vervolgens in 10 homogene groepen opgedeeld wat betreft belang. Dus de laagste 10% is 1, de volgende 10% is 2 etc

!!!!!!De P posten die onderdeel zijn van particulieren en dus geen wolbsom hebben krijgen de categorie 0.

3. Risicoindeling sofinummer in relatie tot dossiernummer

3.1 Bepaling risicoindeling

3.1.1. Materialiteits en verschillende, aparte, subject parameters ook getotaliseerd

Vanuit de Kernsofinr bestanden in combinatie met de materialiteitsbestanden, land en kantoor niveau, en de FD beconbestanden zijn in totaal ongeveer 70 parameters benoemd waaraan "waarderingen" zijn toegekend.

De parameters zijn te onderscheiden in:

- Materialiteitsparameters opgebouwd op dossierniveau met scores per land en per kantoor
- Subjectparameters als "algemene, proces, toezicht, uitworp, stop en overige parameters" zijn nagenoeg allemaal gerelateerd aan het subject.

De "overige" parameters bestaan uit een aantal FD parameters en een aantal vastgoed parameters.

Totalisatie van de scores

De, hierna te bespreken, gerealiseerde scores per parametergroep worden voor het totaalbeeld samengevoegd tot twee "overall" parameters:

- Score alle parameters **inclusief** de materialiteits parameter
- Score alle parameters **exclusief** de materialiteits parameter

De lijst van gehanteerde opbouw van de parameters is, indien gewenst, beschikbaar. De gehanteerde parameters zien op:

RISG Risicogroep indeling gewogen risicoparameters in cijfers	
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen alle parameters incl materialiteit	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen alle parameters excl materialiteit	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen materialiteitsparameters	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen algemene parameters	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen proces parameters	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen toezicht parameters	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen uitworp parameters	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen stop parameters	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2
Brk_RISG_Risicogroep indeling gewogen overige parameters	Risico 70% sofinr plus 30% dosnr plus 30% sofinr en dosnr gedeeld door 2

(Concept) Notitie/uitleg “Kern Par(ameter) uitgebreid en beperkt

3.1.2. Opbouw van de parameters vanuit veelal Kernsofi

Om tot de risicogroep indeling te komen worden over het algemeen een aantal stappen genomen:

- De aantallen waarop de score is gebaseerd komt uit Kernsofi
- Het wel of niet aanwezig zijn van een bepaalde parameter komt uit Kernsofi (bijv wel of niet ondernemer)
- Op grond van het voorgaande wordt per parameter, zie beneden, een hierbij behorende score toegekend.
- Deze scores worden voor de totaal scores van een parameter bij elkaar opgeteld. Voor de totaal score van een dossier worden alle totaalscores van de bij het dossier horende sofinummers opgeteld. De totalen van de dossiernummers zijn niet opgenomen in het bestand. Deze zijn echter wel eenvoudig te herleiden door de totalen van de sofinummers op te tellen.
- Per parameter wordt per sofinummer een totaalscore bepaald welke afgezet tot de belanggroep waartoe het sofinummer behoort ingedeeld in groepen van 1 tot en met 10.

Samenvattende:

Alle parameters zijn, indien gewenst, door de gebruiker te herleiden als hij/zij de beschikking heeft over de volledige Kernsofi en Kern Par(ameter) bestanden. Het grootste gedeelte kan al herleid worden uit de Kern Par(ameter) bestanden zelf.

3.1.2. Sjabloon waarmee de scores worden berekend voor de parameters

Om de scores te kunnen bepalen op grond van de aantallen maken we gebruik van een sjabloon. Dit sjabloon bepaald de uiteindelijke score. Aanpassing kunnen door de werkgroep eenvoudig worden doorgevoerd. Hierna een voorbeeld van hoe een aantal parameters worden berekend.

CSVnaam Naar index	Veldnaam EXCEL	SCOR	VOORWAARDE(N)	Opmerk
im	ALG_score algemene risicoparameters			
ALG_A_DOSNRJRN	Brk_ALG_Score aantal verschillende dosnrs 2012-2017 behorend bij sofinr	3	A_DOSNRJRN > 15	
ALG_A_DOSNRJAAR	Brk_ALG_Score aantal verschillende dosnrs in 1 jaar behorend bij sofinr	3	A_DOSNRJAAR > 6	
ALG_AKTIVERH02	Brk_ALG_Score Totaal aantal verschillende adressen vestiging aktiviteitsadressen	2	AKTIVERH02FI > 4	
im	MATP_score_materialiteit risicoparameters			
MATP_K_ROOD_ORAN	Brk_MATP_Score materialiteit kantoor tot aantal rood oranje	5	MAT_K_ROOD_ORANJE = 1	
im	PROC_score_proces risicoparameters			
PROC_GBV_A_BBA	Brk_PROC_Score Aantal bezwaarschriften in jaar	5	GBV_A_BBAFI > 10	
PROC_HERINN	Brk_PROC_Score indicatie herinnering	1	HERINN_AFI >= 1	
PROC_AANGVZLH	Brk_PROC_Score Aantal aangifteverzuimen LH	3	AANGVZLHFI > 7	
im	TOEZ_score_toezicht risicoparameters			
TOEZ_GBV_GEH_BBA	Brk_TOEZ_Score Aantal gehandhaafde bezwaarschriften in jaar	10	GBV_GEH_BBAFI > 5	
TOEZ_NAV_IH_BOX123	Brk_TOEZ_Score tot bedrag box 1 2 en 3 navordering IH	3	NAV_IH_BOX123FI >= 50000	
im	STOP_score_stop risicoparameters			
STOP_OVL_BERPG	Brk_STOP_Score geemigreerd in jaar of daarna en beroepsgroep 4444 of 8888	0	MAP(OVERLDATUM;'9999-99-99') AND SUBSTIGevulde	
im	UITW_score_uitworp categorie risicoparameters			
UITW_IH_R	Brk_UITW_Score Aantal IH gedetecteerde risico_s in jaar	5	UITW_IH_R_FI >= 5	
im	FRAUDE_score_fraude risicoparameters			
FRAUDE_FSV	Brk_FRAUDE_score aantal signaleringen FSV	3	A_FSV_SIGNFI > 1	
im	MFD_score_materialiteit FD risicoparameters			
MFD_CONTR	Brk_MFD_Score mar sofinummer met boekenonderzoek behandelopdracht 50	3	M_CONTR = 1	
im	VASTG_score_vastgoed risicoparameters			
VASTG_B_AK	Brk_VASTG_Score Waarde aangekochte vastgoedobjecten dit jaar	3	VG_B_AKFI > 1000000	

3.2. Risicogroep bepaling in relatie tot belang groep

Wat is het aangenomen verband in belang tussen sofinummer en dossiernummer (zelfde methodiek als bij bepaling “belang”:

$$0,7 \times \text{scores sofinummer} + 0,3 \times \text{scores dossiernummer} + 0,3 \times (\text{scores sofinr en dosnr}) / 2.$$

Voor de score berekening wordt uitgegaan van de totale scores, voor opbouw zie parameter sjabloon, per gehanteerde parameter.

In deze berekening is het de bedoeling tot uitdrukking te brengen dat het belang van het sofinummer belangrijker is dan het belang van het dossier. Het mag duidelijk zijn dat dit maar een manier van wegen is. De tijd zal leren of deze benadering goed is.

Zoals hiervoor is aangegeven worden per sofinummer alle “scores” opgeteld.

(Concept) Notitie/uitleg "Kern Par(ameter) uitgebreid en beperkt

Per sofinummer worden alle "scores" opgeteld. Per vastgestelde belanggroep, dus 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 en 10 wordt ook een risicoverdeling van 0 tot en met 10 gemaakt.

De groep 0 heeft geen scores. Vervolgens worden de scores die aan de sofinummers gekoppeld zijn per groep weer ingedeeld in 10 groepen. De laagste 10% scores komt in groep 1. De volgende 10 procent komt in groep 2 etc. de hoogste 10 procent komt in groep 10. Dit alles vindt ook plaats op dossiernummer. Hierbij worden de scores van alle sofinummers in een entiteit samengeteld. Vervolgens worden de scores op dossierniveau ingedeeld in 10 groepen. Ook hier komt de laagste score in groep 1 enz.

Naast een indeling belang/risico op sofinummer is er dus ook een indeling belang/risico op dossiernummer.

3.3. Risicoparameter vaststelling flexibel

Door de werkgroep kan door vulling van het hiervoor opgenomen schema van parameters snel, flexibele maar vooral ook transparant een nieuwe risicoparameter toegevoegd worden danwel bestaande parameters worden aangepast. Van elke wijziging wordt aantekening gemaakt.

4. Kwadrantindeling op grond van belanggroep en risicogroep

Belanggroep: Een sofinummer komt altijd, per jaar, in een belangengroep terecht van 1 t/m 10 op grond van een weging van de wolbsom van het sofinummer in relatie tot het dossiernummer. De particulier sofinummers binnen een dossier krijgen, ondanks dat ze geen wolbsom hebben, toch een weging op grond van de wolbsom van het dossier.

De sofinummers van het kantoor SMP komen allemaal terecht in de belangengroep 0. Zij hebben geen wolbsom.

Risicogroep: bij een sofinummer worden de scores van de risicoparameters bij elkaar opgeteld in relatie tot het dossiernummer en vervolgens binnen de belanggroep waar het sofinummer toe behoort wederom gerankt in groepen van 1 tot en met 10. De groep 0 is wederom de bijzondere. Deze groep heeft helemaal geen risico scores.

4.1. Kwadrantindeling (KWD_kwadrant) sofinummer op grond van Belang- Risicogroep

Kwadrantindeling (KWD_kwadrant) sofinummer op grond van Belang- Risicogroep

Er zijn dus 10 belangen groepen exclusief de 0-groep. Binnen iedere groep is er een ranking gemaakt op grond van de hoogte van de risicoscore. Wederom is dit verdeeld in 10 groepen exclusief de 0-groep. Het voorgaande vindt ook plaats op dossiernummer. Op basis van deze indeling krijgt elk sofi- en dossiernummer een indeling op belang/risico, bijvoorbeeld 8-2 of 6-9. Het eerste cijfer staat voor de belangindeling, het tweede cijfer voor de risicoindeling.

4.2. Kwadrant indeling per totaal van belang en risicoparameters en per belang en risicoparameter afzonderlijk

Hierna worden de verschillende kwadrantindelingen weergegeven. Per type risicoparameter zijn, als ook de 0 groep wordt meegenomen in totaal 121 (11x11) mogelijkheden aanwezig waarop een sofinummer wordt ingedeeld.

Veldnaam EXCEL	Toelichting 2
KWD_Kwadrant indeling_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen risicoparameters bijv 7_2	
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen alle parameters incl materieit bijv 8_2	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen alle parameters excl materieit bijv 7_2	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen materialiteitsparameters bijv 10_9	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen algemene parameters bijv 3_8	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen proces parameters bijv 2_10	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen toezicht parameters bijv 6_1	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen uitworp parameters bijv 7_8	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen stop parameters bijv 8_8	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter
Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen overige parameters bijv 9_0	2 cijfers belang undersocre 2 cijfers risico indeling parameter

4.3. Voorbeeld van enkele sofinummers in de KWD indeling op grond van belang en risico

In rood zie je op welke parameters de kwadrantindeling per belanggroep is toegepast. Je hebt dus voor de bepaling van de groep die je wilt bekijken de beschikking over alle "totalen" van de parameters in de "Brk_KWD_BEL_RISG_Belang en risicogroep indeling gewogen **alle parameters incl materieit** bijv 8_2". Hierna in de volgende kwadrantindelingen per parameter kun je zien hoe dit totaal is opgebouwd.

(Concept) Notitie/uitleg "Kern Par(ameter) uitgebreid en beperkt

Je kunt dus “doorselecteren” op de parameter die voor het betreffende project het belangrijkste is uitgaande van de “totaal” parameter.

Bijv: "alle parameters incl materiateit" is 09_08

Deze KWD indeling heb je voor alle jaren.

Voorbeeld 1 voor het jaar 2015. Je ziet dat de sofnummers die geen wolbsom hebben op grond van het dossier toch worden deponiteerd.

[illegible]

Voorbeeld 2 voor 2016.

A	B	C	D	E	G	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
Jaar	Sofinum	Sofinaam	Dossie	Dos	Brk	Huidig	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE	Brk_KWD_BE
mer			nummer	naam	segment	kantoor	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan	L_RISG_Belan
							gen	gen	gen	gen	gen	gen	gen	gen	gen	gen	gen
							riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep	riscogroep
							indeling	indeling	indeling	indeling	indeling	indeling	indeling	indeling	indeling	indeling	indeling
							gewogen	gewogen	gewogen	gewogen	gewogen	gewogen	gewogen	gewogen	gewogen	gewogen	gewogen
							parameters	parameters	parameters	parameters	parameters	parameters	parameters	parameters	parameters	parameters	parameters
							ind	ind	ind	ind	ind	ind	ind	ind	ind	ind	ind
							materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit	materialiteit
							blijv 8 2	blijv 7 2	blijv 10 9	blijv 3 8	blijv 2 10	blijv 6 1	blijv 7 8	blijv 8 8	blijv 9 8	blijv 9 8	blijv 9 8

4.4. Doorselecteren vanuit de KWD indeling van de totaal parameter naar “specifieke” parameters

Je kunt op deze manier dus “doorselecteren” op de parameter die voor het betreffende project het belangrijkste is uitgaande van de “totaal” parameter.

Bijv: "alle parameters incl materiële" is 09_09. Vervolgens is gekozen voor de "algemene parameters" voor de KWD indeling 09_07, 09_08, 09_09. KWD indeling 09_10 van de "algemene parameters" is



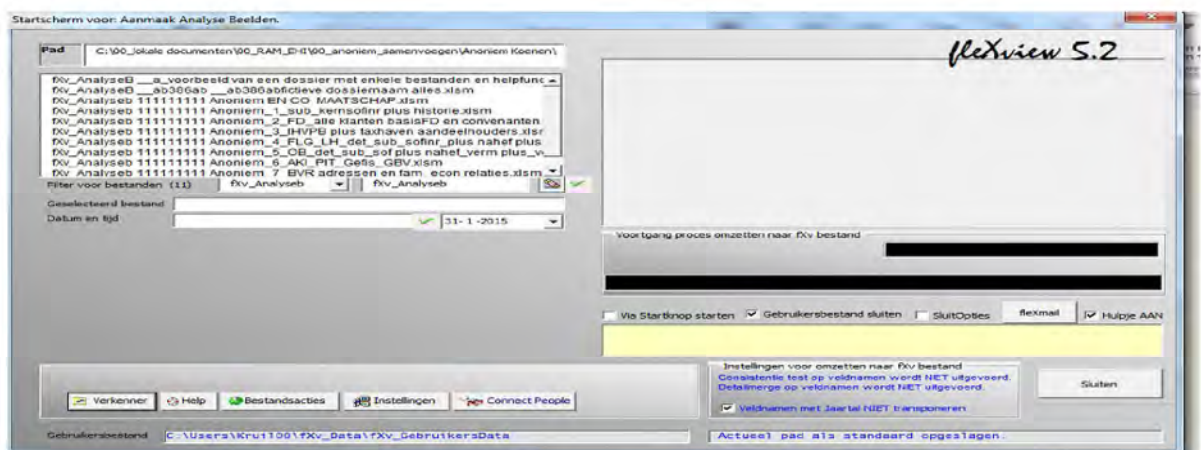
Belastingdienst

Wil je een "navigatieschermb/inhoudsschermb" ga dan naar "Beeld" in de balk en zet een vinkje bij "Navigatieschermb"



ODW_RAM en Flexviewer

Doel en samenhang tussen RAM Opvraag, Beeld, Hulpen en de Flexviewer.
We werken, samen met IMB_BCA en BCI aan de overgang naar Teradata.



Auteur:

Persoonsgegevens

Persoonsgegevens Oracle Data Warehouse zijnde ODW_RAM en Flexviewer, Persoonsgegevens RAM
Bouwers en Supergebruikers

Belastingdienst Belastingen

E-mail: Persoonsgegevens

Toelichting ODW_RAM en de Flexviewer



Informatie over het document

Documentversie

Versie	Datum	Auteur(s)	Beschrijving
0.1	08-12-2014	P-gv.	Eerste versie
0.2	23-01-2015		Tweede versie
0.3	23-01-2015		Derde versie
0.4	01-02-2015		Vierde versie
0.5	11-02-2015		Vijfde versie
1.0			Definitieve versie

Verspreiding

Versie	Datum	Verstuurd naar
0.1		
0.2		
0.3		

Disclaimer

Algemeen

1. De aan u geleverde elektronische data is eigendom van Belastingdienst en wordt alleen ter beschikking gesteld ten behoeve van exclusief gebruik door de ontvanger.
2. Het is niet toegestaan deze informatie aan derden (buiten de Belastingdienst) ter beschikking te stellen zonder schriftelijke (email) toestemming van de auteur
3. Deze elektronische data wordt uitsluitend verstrekt voor het aangegeven doel bij de opdrachtverstrekking. Na het bereiken van het doel en/of het afsluiten van de opleiding dient de data te worden vernietigd overeenkomstig het kader van de Wet Bescherming Persoonsgegevens (hierna: WBP).

Om in de inhoudsopgave naar het juiste hoofdstuk en of paragraaf te gaan druk op de Ctrl toets en klik op het hoofdstuk, paragraaf.



Inhoud

1	Samenvatting document.....	5
1.1	Oracle Data Warehouse, ODW.....	5
1.2	RAM Tooling.....	5
1.3	Flexview en analysebeelden.....	5
2	Doel RAM en Flexviewer.....	5
2.1	Relevant wat is dat in relatie tot ODW_RAM.....	6
2.2	Community RAM_Flexview.....	6
2.2.1	Hoe info te vinden?.....	6
2.2.2	Map "00_RAM_Flexviewer_1_Toelichtingen".....	6
2.3	Bij wie info over RAM_Flexview?.....	7
2.3.1	Supergebruikers_ en EHI postbus.....	7
2.3.2	Flexviewbegeleidingsgroep.....	7
2.3.3	Hoe info verkrijgen uit ODW_RAM.....	7
2.4	Validatie.....	7
2.5	Hoe haal je gegevens op? Wat is hiervoor beschikbaar?.....	7
2.5.1	RAM Opvraag, RAM Beelden.....	7
2.5.2	Flexviewer,.....	8
2.6	Wat staat er in de bijlagen?.....	8
2.7	Toekomst.....	8
3	RAM Opvraag, RAM Beelden, RAM hulpen en de Flexviewer?.....	8
3.1	RAM Opvraag.....	8
3.2	RAM Beelden.....	8
3.3	RAM Hulpen.....	8
3.4	RAM Overige knoppen_opties_validatie_etc.....	8
3.5	Flexviewer_beeldencreator.....	9
3.5.1	Voorbeelden fxv_analyseB.....	9
4	Info over de "Overzichten" die de bouwers van RAM genereren.....	9
4.1	Overgenomen brondata met veel berekende (slimme info) velden.....	9
4.2	Samengevoegde bestanden.....	10
4.2.1	Kernbestanden (sub kernsofinr kernsofinr, kerndosnr).....	10
4.2.2	Materialiteitsbatch (parameters op grond van omzet, loon, voorbelasting, schuld en inkomen).. 10	
4.2.3	FD bron/klanten bestanden, basis voor FD Beconr bestanden.....	10
4.3	Totalisaties, welke en hoe opgebouwd?.....	10
4.3.1	Totalisaties niet zijnde postcode huisnummer toevoeging (PHT).....	10
4.3.2	Totalisaties op postcode huisnummer toevoeging (PHT) gebaseerd op "kernsofinr".....	11
4.3.3	Presentatie van de Totalisaties en SAS VA.....	11
5	Bijlagen met zes overzichten opgenomen.....	12
5.1	Ad 1. Namen van de Supergebruikers en waar ze voor verantwoordelijk zijn en de bouwers.....	12



5.1.1	Namen van de Supergebruikers en hun verantwoordelijkheid.....	12
5.1.2	Namen van de bouwers (aannemers) , logistieke ondersteuners waar de Supergebruikers mee in contact staan.....	13
5.2	Ad 2. Namen Flexview begeleidingsgroep.....	13
5.3	Ad 3. Printscreen van het start scherm van ODW RAM.....	13
5.3.1	Print screen scherm RAM Opvraag.....	14
5.3.2	Scherf RAM Beeld (kunt opvragen doen van "Lijsten (veel tot bijv 100000 sofinummers) van het gekozen veld voor RAM Beeld.....	14
5.4	Ad 4. Voorbeelden van snelheden die gehaald worden met de database voor "Opvraag" en "Beelden".....	15
5.5	Ad 5. Welke bestanden zijn er allemaal aanwezig. Zie ook 00_ODW_RAM.xlsx.....	16
5.6	Ad 6. Printscreen van het start scherm van de Flexviewer.....	19
5.6.1	a.Om te zetten xlsx'en naar een xlm.....	19
5.6.2	b. beschikbaarheid van fxv_analyse_b	20
5.6.3	c. Hoe ziet de index van een door de Flexviewer aangemaakt "fxv_Analyseb....." er uit..	20
5.6.4	e. Flexviewer het omvormen van de xlsx waarmee je simpel beelden kan maken. Wat kun je ermee? 22	



1 Samenvatting document

Er zijn veel ontwikkelingen op intelligence gebied geweest. Niet iedereen heeft dat allemaal kunnen volgen. Vandaar deze "Instructies" en info waarmee je duidelijk in beeld krijgt wat er kan en hoe het kan. We beginnen met een samenvatting.

1.1 Bronnen voor intelligence

In de bronnen voor intelligence kunnen we 2 manieren van toegang tot de data onderscheiden:

- 1 Data via AWS/Teradata
- 2 Data via ODW/RAM

Ad 1

De data op de AWS/Teradata omgeving bestaat uit de onbewerkte data vanuit de meeste bronsystemen van de Belastingdienst. Deze data wordt ontsloten via SAS. Deze data dient, alvorens met een analyse te kunnen starten verzameld en bewerkt te worden.

Ad 2

De data via ODW/RAM betreft voornamelijk dezelfde data als op de AWS/Teradata omgeving maar dan bewerkt. Bewerkt houdt in dat de data geschoond is van fouten, hier intelligencevelden aan toegevoegd zijn en relevante datavelden uit verschillende bronnen gecombineerd zijn. Hierdoor kan direct met analyse begonnen worden. De bedoeling is dat deze zogenoemde datamarts uiteindelijk ook in de AWS/SAS omgeving beschikbaar komen.

1.2 Toegang tot ODW/RAM

De data in ODW/RAM is toegankelijk via de RAM schermen. Door middel van geordende opvraagsschermen kan de benodigde data efficiënt worden opgevraagd..

Het ODW en de RAM schermen vormen samen ODW_RAM.

1.3 Analyse omgeving via de Flexviewer

De data opgehaald via de RAM schermen kan toegankelijk gemaakt worden via de Flexviewer.

Met behulp van de Flexviewer kan de data geanalyseerd worden. De Flexviewer voorziet in een aantal analysetools waarmee snel inzicht verkregen kan worden in de opgehaalde data en voorziet de gebruiker van een omgeving waarin de analyses en de bevindingen hierbij overzichtelijk vastgelegd worden en ook weer verzameld kunnen worden.

In de volgende hoofdstukken wordt iets verder uitgewerkt wat hiervoor beschreven is. Vanuit dit document kun je naar alle onderliggende documenten waar de "gebruikers instructies" zijn opgenomen of nadere info is te vinden. Alles is terug te vinden in de community RAM_Flexview op Connect People

2 Doel RAM en Flexviewer

De basisgedachte/visie achter RAM, Risico Analyse Model, was en is het creëren van een "relevant" "Overzicht" van wat er allemaal beschikbaar is aan data binnen de Belastingdienst. Vanuit dit "Overzicht" is het de bedoeling dat er "Inzichten" ontstaan. Wij vanuit ODW-RAM (Oracle Data Warehouse) leveren een bijdrage door de gegevens die beschikbaar zijn zoveel mogelijk als "informatie" beschikbaar te stellen. De informatie is opgenomen in straks georganiseerde bestanden. In de wereld van ICT worden deze strak georganiseerde bestanden ook wel datamarts genoemd. Het ODW_RAM is erg flexibel in het ophalen van de gegevens. Om deze uit ODW_RAM op te halen gegevens, relatief simpel te kunnen analyseren, op overzichts niveau is de Flexviewer ontwikkeld. Met de Flexviewer, ook wel "Beeldencreator" genoemd, kun je snel analyses maken van de opgevraagde "Beelden". De bestanden moeten wel niet al te groot zijn. Doordat ODW_RAM en de Flexviewer volledig op elkaar afgestemd zijn kunnen we nu ook de "leercirkel" compleet maken. Dat kan doordat conclusies/toelichtingen nu relatief eenvoudig vastgelegd kunnen worden en ook kunnen worden verzameld.



2.1 Relevant wat is dat in relatie tot ODW_RAM

Relevant ziet er op dat we niet alles beschikbaar willen stellen maar wel de data die we binnen het toezicht veelvuldig nodig hebben. Te denken valt aan bijv. alle gegevens van de aangiften OB of LH. We hebben bijvoorbeeld niet alle Invorderingsgegevens per dag beschikbaar maar wel de actuele Invorderingsgegevens per week. Daarnaast hebben de invorderingsgegevens op 2 vaste momenten in een jaar vast gezet (midden jaar en einde jaar).

Welke relevante velden allemaal beschikbaar zijn kun je terugvinden in de ontwikkelde tool/xlsx "0_RAM info.xlsx". Deze staat in de map "Toelichtingen" opgenomen. In bijlage 4.5 tref je het index blad aan. In de RAM schermen, zie onderaan dit stuk, kun je deze terugvinden onder de knop "Codes_Velden RAM info"

Het combineren van deze standaard databestanden, in ICT taal ook wel "NON SQL" genoemd, met de overige data die bijvoorbeeld binnen Teradata aanwezig zijn, maakt het tot een zeer, zeer krachtig instrument. De NON SQL databases winnen, door het gebruiksgemak, in de wereld van ICT, steeds meer terrein.

Hierna wordt ingegaan op de wijze waarop gegevens uit RAM opgehaald kunnen worden, welke hulpmiddelen hierbij gebruikt kunnen worden en hoe deze op een handige manier beschikbaar gesteld kunnen worden.

2.2 Community RAM_FleXview.

2.2.1 Hoe info te vinden?

Onder "Mappen" tref je de onderstaande groepen aan met elk een eigen doel. Het doel blijkt uit de naam van de map. Deze mappen zijn momenteel allemaal in ontwikkeling. Door op de link te klikken kun je naar de betreffende map toe. We hopen deze rond half februari operationeel te hebben.

[00 RAM Flexviewer 1 Toelichtingen](#)
[00 RAM Flexviewer 2 Handleidingen presentaties](#)
[00 RAM Flexviewer 3 Opleidingsmateriaal casu etc](#)

2.2.2 Map "00_RAM_Flexviewer_1_Toelichtingen"

2.2.2.1 Documenten met toelichtingen

Onderstaande documenten zijn opgenomen in de map "00_RAM_Flexviewer_1_Toelichtingen" aan. Ook deze zijn op dit moment allemaal in ontwikkeling. We hopen ze voor half februari compleet te hebben:

[00 0 ODW RAM Info wat toelichting speciale bestanden.docx](#)
[00 ODW RAM 2 RAM Opvraag.docx](#)
[00 ODW RAM 3 RAM Beeld.docx](#)
[00 ODW RAM 4 RAM Hulpen.docx](#)
[00 ODW RAM 5 RAM Overige knoppen opties validatie etc.docx](#)
[00 ODW RAM 6 Flexviewer omvormen RAM Beeld Opvraag naar fXv.docx](#)
[00 ODW RAM 7 Flexviewer gebruiker fXv analyseBeelden.docx](#)
[00 ODW RAM 8 Oplossingen van mogelijke problemen RAM en flexview.docx](#)

Filter de documenten op "Naam". Dan krijg je de juiste volgorde.

2.2.2.2 Welke bestanden beschikbaar met inhoud en voorbeeld fXv_analyseBeeld.

Voor het "Overzicht" en "Inzicht" in ODW_RAM is een bestand ontwikkeld. Hiervoor is ODW_RAMinfo.xlsm gemaakt. Hierin kun je zien welke bestanden beschikbaar zijn maar ook welke "velden/kolommen" beschikbaar zijn. Er is ook een intelligente zoekfunctie ontwikkeld. Deze zijn we nog aan het verbeteren. Meer info hierover, o.a. hoe werkt het, tref je aan onder de toelichting "[00 ODW RAM 4 RAM Hulpen.docx](#)".



Wat is er beschikbaar binnen ODW_RAM: "[00_0_ODW_RAM_info_wat_is_er_allemaal_beschikbaar.xlsm](#)"?
Hoe kun je hier in zoeken? Zie hiervoor "[00_0_ODW_RAM_info_zoek_printwijzer.pptx](#)".

2.3 Bij wie info over RAM_FleXviewer?

2.3.1 Supergebruikers_ en EHI postbus

De Supergebruikers zijn de RAM specialisten bij uitstek. Zij weten hoe RAM in elkaar zit en zijn als zodanig ook verantwoordelijk voor de in overleg met hun toegewezen middelen.

2.3.2 FleXviewerbegeleidingsgroep

De FleXviewerbegeleidingsgroep heeft voornamelijk een tweeledig doel. Ze zorgen voor de aanlevering van "Beelden/Opvragen" uit ODWRAM die gepresenteerd worden via de door de FleXviewer aangemaakte fXv analyseBeelden. Zij zijn ook degene die zorg dragen voor het eventuele uitdragen van de FleXviewer. De door de FleXviewer geproduceerde fXv analysebeelden kunnen ingezet worden bij de analyse van projecten, van grotere klanten en bij het effectief analyseren van de iets grotere veldtoetsen. Mocht je als groep graag een presentatie hebben neem dan contact met deze groep op.

2.3.3 Hoe info verkrijgen uit ODW_RAM

2.3.3.1 Data voor analyse van projecten

Hiervoor kun je terecht bij de LTO/EHI. Maak hiervoor gebruik van de postbus "**LTO Business Analysis_Postbus**".

2.3.3.2 FleXviewer: data voor analyse van o.a. subjecten

Hiervoor kun je rechtstreeks gebruik maken van de postbus "LTO Business Analysis_Postbus" maar als je over de FleXviewer beschikt kun je ook gebruik maken van de knop "**flexmail**" die beschikbaar is op het hoofdscherm van de FleXviewer (zie bijlagen). Onder deze knop staat ook opgenomen wat er allemaal beschikbaar is. Hij stuurt de verzoeken automatisch naar de postbus.

2.4 Validatie

Nagenoeg al onze bestanden worden via in de scripts van de bouwers ingebouwde validaties "gevalideerd". Van deze validaties zijn "validatieverslagen" opgenomen onder de knop "Validaties". De RAM gebruikers kunnen deze hier vinden.

2.5 Hoe haal je gegevens op? Wat is hiervoor beschikbaar?

De door de bouwers van RAM gegenereerde bestanden worden in een Oracle database ingelezen. In het eerste operationele datawarehouse van de Belastingdienst kunnen de aanwezige gegevens op twee manieren worden opgehaald

2.5.1 RAM Opvraag, RAM Beelden

Via de knoppen RAM Opvraag en RAM Beeld kun je gegevens ophalen. Beide methoden om gegevens op te halen hebben hun eigen methodiek. Om dit nog gemakkelijker te maken is RAM hulpen ontwikkeld. De opgehaalde gegevens kunnen door de standaard opbouw ingelezen worden in de FleXviewer.

De output van RAM Opvraag kan, naar keuze, in de vorm van:

- een xlsx
- een csv
- SAS

worden opgeleverd. RAM Beeld levert voornamelijk alleen in xlsx en CSV. Aan het perfectioneren van de output in SAS wordt op dit moment gewerkt.

2.5.2 FleXviewer,

Door de FleXviewer kan de xlsx omgezet worden in een fXv analysebeeld. Hiermee kunnen de opgehaalde gegevens veel eenvoudiger dan voorheen de opgevraagde bestanden uit "Opvraag" of "Beelden" analyseren. De resultaten/opmerkingen van de analyses kun je via "toelichtingen" eenvoudig vastleggen en



indien gewenst met een druk op de knop bij elkaar brengen in een nieuw tabblad "toelichtingen" dat ook indien gewenst te printen is. Voor meer korte informatie zie onder hoofdstuk 2.

2.6 Wat staat er in de bijlagen?

Er zijn ter nadere toelichting nog een zestal overzichten opgenomen die het mogelijk nog wat scherper maken. De hierna opgenomen onderwerpen zijn daar nog wat verder uitgewerkt.

1. Namen van de Supergebruikers en waar ze voor verantwoordelijk zijn
2. Namen Flexview begeleidingsgroep en rol
3. Printscreen van het start scherm van ODW RAM
4. Voorbeelden van snelheden die gehaald worden met de database voor "Opvraag" en "Beelden"
5. Welke bestanden zijn er allemaal aanwezig. **Zie ook 00_ODW_RAM.xlsx**
6. Printscreen van het start scherm van de Flexviewer

2.7 Toekomst

We hopen dat het bouwen van de datamarts zsm in het nieuwe datawarehouse Teradata kan plaatsvinden. We kunnen bij het bouwen dan ook gebruik maken van de brondata op Teradata en vooral ook van de zeer krachtige database. De Teradata base is een factor 20 tot 30 keer sneller dan onze PPC's. Nu werken we nog met PPC's en queries die ons door BCA etc worden aangeleverd.

3 RAM Opvraag, RAM Beelden, RAM hulpen en de Flexviewer?

3.1 RAM Opvraag

Met RAM opvraag kun je binnen bestanden kiezen welke velden je wilt hebben. Je kunt ook gebruik maken van filters als gelijk aan, groter dan, kleiner dan, bevat etc.. Je kunt echter slechts gegevens opvragen uit een bestand te gelijk. Je kunt wel meerdere jaren uit een bestand in een keer ophalen. .

3.2 RAM Beelden

Met RAM Beeld kun je in beginsel niet kiezen uit velden/kolommen. Je krijgt van die ingestelde voorwaarde, bijv een lijst sofinummers of dossiernummers, alles van de gekozen bestanden. Je kunt alle aanwezige bestanden in een keer ophalen. Voor meer info wordt verwezen naar de speciale toelichtingen.

Snelheid RAM Opvraag of RAM Beelden

Er is nagenoeg geen verschil in snelheid bij soortgelijke opvragen.

3.3 RAM Hulpen

Met de knop "RAM Hulpen" kun je op een aantal manieren je werk ondersteunen:

- a. Samenvoeger: Samenvoegen van meerdere opvragen uit RAM Opvraag en of RAM Beeld tot een nieuwe xlsx met een nieuwe naam. Deze xlsx kan dan ingelezen worden in de Flexviewer,
- b. Standaard Sjablonen: hiermee kun je zowel voor RAM Opvraag als voor RAM Beeld snel standaard opvragen vaststellen. Handig bij bijvoorbeeld projecten of andere opvragen waar je vaker eenzelfde opvraag of beeld nodig hebt.
- c. RAM balk. Deze is ontwikkeld door P-gv.. Hiermee kun je sofinrs, dosnrs etc van voorloopnullen voorzien, joinen etc. Deze is nog niet beschikbaar onder RAM Hulpen.

3.4 RAM Overige knoppen_opties_validatie_etc

Naast de hiervoor aangehaald knoppen zie je in de RAM schermen nog veel meer knoppen verschijnen. Allemaal hebben ze hun functie. Een belangrijke knop is "Codes/velden Ram info". Achter deze knop tref je aan wat er allemaal binnen ODW_RAM beschikbaar is. Je treft hier ook allerlei codes met omschrijving aan die in de ODW RAM bestanden worden gebruikt.



3.5 Flexviewer_beeldencreator

De Flexviewer kan de door RAM Opvraag en RAM Beeld gegenereerde output in xlsx vorm omzetten in handige, leesbare output. Hij creëert eigenlijk beelden. Met de aangemaakte beelden, weergegeven in fxv_analyseB..... (Naam van bestand staat op puntjes).xslm, heb je de beschikking over:

- een index wat er in het bestand zit
- een "Start Menu" waarmee je:
 - eigen flexibele opvragen kunt doen
 - indien gewenst weer zelf standaard opvragen kunt vaststellen
 - toelichtingen (conclusies/bevindingen) bij gemaakt extracties direct kunt vastleggen. Via een druk op de knop "Verzamel Toelichtingen" worden alle gemaakte aantekeningen bij alle sjablonen in een tabblad bij elkaar gezet.

De toekomst is dat de "Toelichtingen" ook verzameld kunnen worden over meerdere bestanden.

3.5.1 Voorbeelden fxv_analyseB

Voor voorbeelden wordt verwezen naar een fxv_analysebeeld zie "[Voorbeeld fxv_analysebeeld van een dossier](#)" en een "[Voorbeeld fxv_analysebeeld van ruim 490 sofins \(klanten van een FD\)](#)".

Anoniem

De voorbeelden zijn volstrekt anoniem. Alle velden/kolommen die iets met de privacy te maken hebben zijn er uit gehaald. Ruim 400 kolommen (sofins, namen, straten, beconrs, postcodes etc) zijn er uitgehaald.

Welke velden/kolommen dat allemaal betreft kun je ook zien in het fxv_analyseB..... . In deze fxv_analyseB zijn ook "Helpfuncties" opgenomen. Deze kun je, indien gewenst, printen en op deze manier kun je het ook "naspelen".

Wil je weten welke velden/kolommen allemaal beschikbaar zijn ga dan naar "[00_0_ODW_RAM_info_wat_is_er_allemaal_beschikbaar.xslm](#)"?

!!!!!! Een enkele keer werken de knoppen de in de voorbeelden boven in het index scherm niet. Dat heeft met Connect People te maken. Wil je voorbeeld hebben dat zeker werkt neem dan contact op met een van de mensen van de Flexviewerbegeleidingsgroep. Zie beneden!!!!!!

4 Info over de "Overzichten" die de bouwers van RAM genereren.

Het "Overzicht" dat gegenereerd wordt bestaat uit:

1. Overgenomen brondata met veel berekende (slimme info) velden
2. Samengevoegde bestanden als:
 - a. Kernbestanden (sub kernsofinr, kernsofinr, kerndosnr)
 - b. Materialiteitsbatch gebaseerd op kernsofinr per dossiernr
 - c. FD bron/klanten, basis vormen voor FD Beconr
3. Totalisaties

In totaal hebben we ruim 16.000 velden/kolommen beschikbaar. Hiervan zijn ruim 6.000 velden berekend (dwz is er door RAM informatie gegenereerd).

Hierna gaan we kort in op hoe de bestanden onder 1, 2 en 3 zijn opgebouwd.

Overzicht

Het overzicht is op een speciale manier opgebouwd.

4.1 Overgenomen brondata met veel berekende (slimme info) velden

Brondata met standaard, actuele, BVR velden, berekende velden en standaard layout. Actueel kan echter wel, in voorkomende gevallen, al enkele maanden oud zijn. Actueel wil zeggen dat bij aanmaken van het betreffende bestand voor RAM de BVR velden van dat moment zijn bijgevoegd. Het moment waarop het bestand gemaakt is, het "draaimoment", is te zien aan de kolom "Datum bronbestand" dat in ieder bestand is opgenomen.

Aan alle "brondata" zijn standaard BVR velden gekoppeld. Met deze standaard BVR velden kun je de verschillende bestanden, na opvraag, relatief simpel aan elkaar koppelen met Excel of SAS. Naast deze



BVR velden zijn ook alle "velden/kolommen" voorzien van dezelfde layout. Ook hiermee kun je veel gemakkelijker tot overzicht komen. Naast de brondata in de verschillende bestanden, bijv. OB, zijn per bestand nogal wat "berekende" velden opgenomen. Bijv. in het bestand OB de "Brk_Totale omzet OB". "Brk" staat voor "BeReKend".

4.2 Samengevoegde bestanden

4.2.1 Kernbestanden (sub kernsofinr kernsofinr, kerndosnr)

Uit bijna alle beschikbare bestanden binnen het ODW-RAM zijn de belangrijkste velden overgenomen en beschikbaar gesteld binnen de kern bestanden. In de subkernsofinr bestanden zijn per OBnr en LHnr de gegevens uit de OB en de LH samengetrokken op jaarniveau. In de kernsofinr bestanden zijn gegevens uit de bestanden samengetrokken op sofinummer niveau. In kernsofinr zijn dus gegevens samengetrokken uit BVR (veel velden), OB, LH, IH, VPB, DACAS, OP, WOZ, Douane, Toeslagen, RIS en RBG etc. Hiernaast zijn hier heel veel velden opgenomen die iets zeggen over het sofinummer. Te denken valt aan het aantal: verhuizingen, beconnr's, boetes, naheffingen, verminderingen, correcties IHVPB, bankrekeningen, banken etc. De kerndosnr bestanden zijn de gegevens per kernsofinr, voorzover ze te totaliseren zijn, getotaliseerd per dossiernummer.

4.2.2 Materialiteitsbatch (parameters op grond van omzet, loon, voorbelasting, schuld en inkomen)

Hier worden op grond van de gegevens omzet, loonsom, voorbelasting, schuld en inkomen, opgenomen in kernsofinr en daarmee in kerndosnr binnen de dossierbranchecodes rankings gemaakt. Per dossierbranchecode worden de dossiers gerankt op Omzet per euro loon, Omzet per euro voorbelasting, Omzet per euro winst, Omzet per euro schuld en als special wordt een score toegekend aan een dossier met een verzamelinkomen minder dan 10.000 euro (hier kun je bijna niet van leven!). Op deze manier kunnen de dossiers onderling worden vergeleken. Voor meer info wordt verwezen naar de Supergebruikers.

4.2.3 FD bron/klanten bestanden, basis voor FD Beconr bestanden

Doel van dit bestand: per sofinr in beeld krijgen of er sprake is van een risico. Hiervoor zijn scores toegekend aan procesparameters (bijv boetes OB, LH etc),toezichtparameters (bijv. aantal naheffingen OB en LH) en aan een aantal "Marge parameters voor Horizontaal toezicht" als "AKI meldingen en PIT meldingen".

In dit bestand zit ieder sofinr van Nederland. Het bestand is een "klein" broertje/zusje van kernsofinr. Per sofinr is hier, naast veel algemene BVR gegevens, ook op onderstaande wijze aangegeven of een sofinr een ondernemer is of een particulier.

Brk Aantal ondernemers incl LH inhoudingsplichtigen (alle segmenten)

Brk Aantal particulieren (alle segmenten incl O)

Dit bestand wordt "getotaliseerd" per fiscaal dienstverlener met een beconnummer. Binnen deze geregenereerde bestanden per jaar, per beconnr kun je dan de Beconnr's 'vergelijken' op grond van cijfers over "aantallen naheffingen, verminderingen, betalingen etc. ".

Deze bestanden worden gebruikt in de gesprekken tussen onze "accountmanagers FD" en de Fiscale Dienstverleners.

4.3 Totalisaties, welke en hoe opgebouwd?

4.3.1 Totalisaties niet zijnde postcode huisnummer toevoeging (PHT)

Dit is strategisch en tactische informatie, beschikbaar voor alle middelen en processen.

De totalisaties zijn altijd gebaseerd op de bronbestanden van het ODW-Ram. Je kunt dus altijd terug naar de basisgegevens (wat zijn de sofinummer etc.). Je kunt niet "simpel" doorklikken, maar moet bijv de betreffende PHT nummers in bijvoorbeeld Kernsofinr opvragen. Je ziet dan precies welke sofinummers hier aan gekoppeld zijn.



Types/sjablonen per regio
05_Regio per branchecode dosnr
06_Regio per branchecode econ
06a_Regio per rechtsvorm
06b_Regio per nationaliteit
06c_Regio per doelgroep np
07_Regio per adviseur dosnr
08_Regio per adviseur sofinr
09_Regio per adviseur becon
13c_Regio per beroepsgroep np
14_Regio per leeftijdscategorie

Regio gaat vervangen worden door "kantoor".

De bestanden "kernsofinr", IHVPB, aandeelhouders en OB zijn getotaliseerd naar deze niveau's. De gegevens van de bronbestanden zijn, op 4 niveau's getotaliseerd.

- a. Aantal : hier kun je zien hoe vaak, een vakje van het betreffende bron bestand gevuld is
- b. Bedrag/aantallen : hier kun je het totaal bedrag/aantallen zien wat aan de aantallen is gekoppeld.
- c. Percentage : het aantal uitgedrukt in het aantal sofinummers van de regio.
- d. Gemiddelde : het gemiddelde aantal of bedrag dat op een bepaald type totalisatie ziet (Bedrag/aantallen gedeeld door aantal).

Voor meer info ga naar een Supergebruiker.

4.3.2 Totalisaties op postcode huisnummer toevoeging (PHT) gebaseerd op "kernsofinr".

In dit totalisatie bestand dat op "regio" niveau en op "landniveau" beschikbaar is kun je per jaar, per PHT op VA, (Vestigings Adres) en op WA, (Woon Adres), zien hoe een adres er wat betreft "Aantallen, Bedragen en Gemiddelde," eruitziet.

4.3.3 Presentatie van de Totalisaties en SAS VA

Op dit moment hebben we onvoldoende tools om volledig en strak gebruik te maken van de kracht van de Totalisaties. Als we gebruik konden maken van SAS VA (Visual Analytic's) zouden we enorme vooruitgang kunnen boeken. Vanuit de totalisaties zou direct doorgezakt kunnen worden naar de bronbestanden.



5 Bijlagen met zes overzichten opgenomen

1. Namen van de Supergebruikers en waar ze voor verantwoordelijk zijn en van de bouwers
2. Namen Flexview begeleidingsgroep
3. Printscreen van het start scherm van ODW RAM
4. Voorbeelden van snelheden die gehaald worden met de database voor "Opvraag" en "Beelden"
5. Welke bestanden zijn er allemaal aanwezig. **Zie ook 00_ODW_RAM.xlsx**
6. Printscreen van het start scherm van de Flexviewer

5.1 Ad 1. Namen van de Supergebruikers en waar ze voor verantwoordelijk zijn en de bouwers

5.1.1 Namen van de Supergebruikers en hun verantwoordelijkheid.

Naam	Regio	Middelen
Persoonsgegevens	Oost Brabant	GOA / INL / RMLH
	Utrecht Gooi	LH / FLG / VAR / VerZuimen LH
	Zuidwest	LH / FLG / RMLH / VZ
	Rijnmond	BvR
	Oost	Douane
	Holland Noord	WIA (IH, VPB)
	Utrecht-Gooi	LTO
	LTO	LTO
	Limburg	WIA (IH, VPB), Kern / SUMMRZ
	Haaglanden	VG-BAG / WOZ / VG-DKK / KVK / WOZ
	Haaglanden	BVR / RIS / WOZ / BI / VG-BAG / WOZ / DKK / KVK
	Holland-Noord	MAT / PIT/ GEFIS/ AKI
	Toeslagen	Toeslagen
	Noord/ ISC	ISC/ KVK / VG-DKK / WOZ, IP-adressen
	Limburg	Voorzitter/ HT FD / KERN / SUMMRZ
	Randmeren	GOA / INL / DACAS / KVK / VG-DKK / WOZ
	Amsterdam	OB / OB SUMMRZ / CONV / HT FD
	LTO	LTO
	LTO	OB

Zij zijn de aanspreekpunten voor de genoemde middelen/processen. Mocht je fouten constateren of wensen hebben laat het hun weten. Zij regelen het met de bouwers.



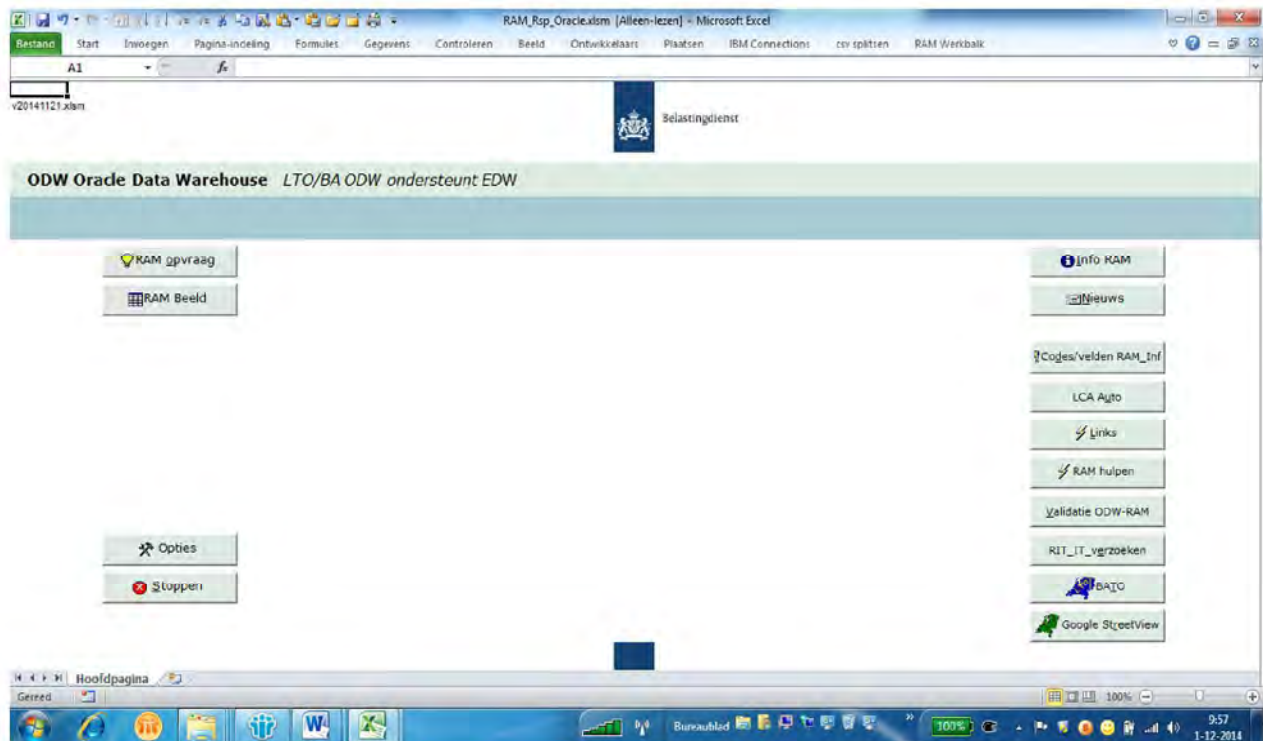
Namen van de bouwers (aannemers), logistieke ondersteuners waar de Supergebruikers mee in contact staan.

Persoonsgegevens

5.2 Ad 2. Namen Flexview begeleidingsgroep

Persoonsgegevens

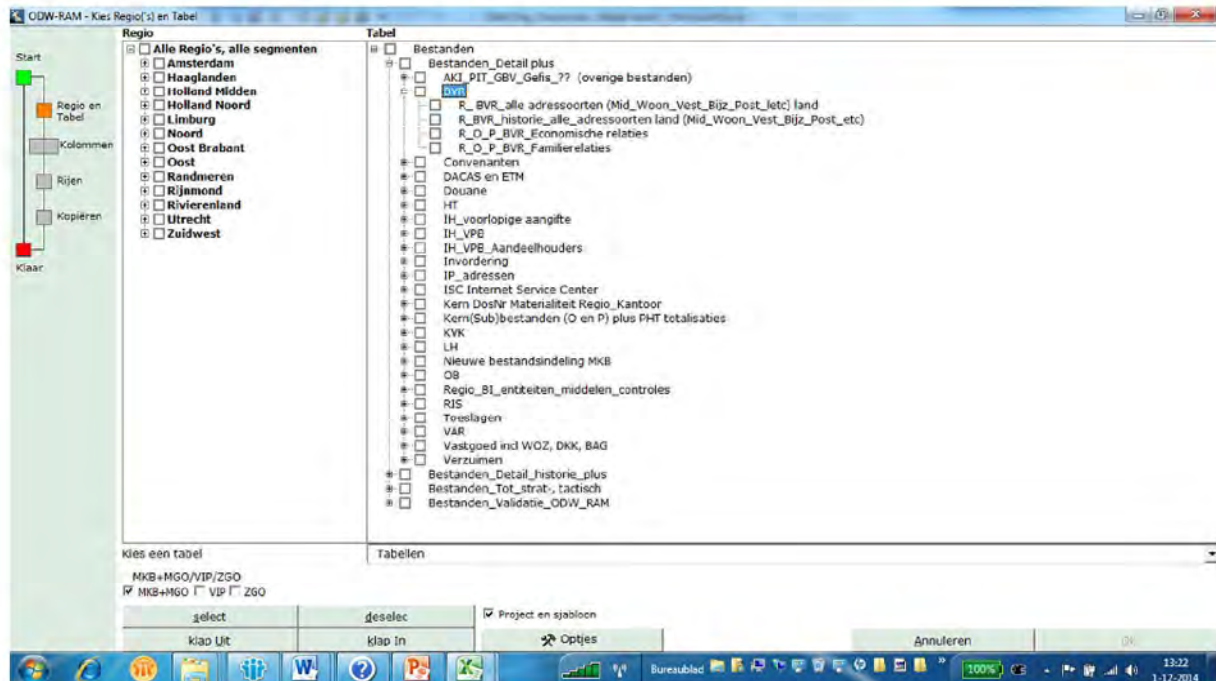
5.3 Ad 3. Printscreen van het start scherm van ODW RAM



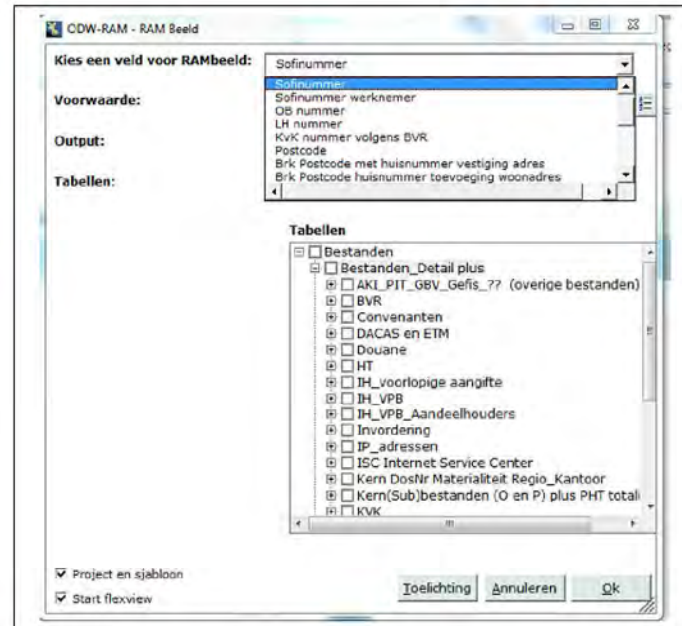
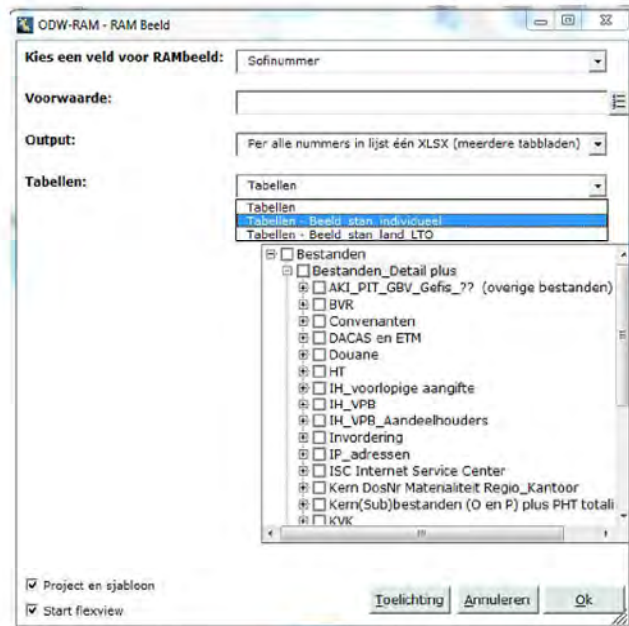
ODW_RAM en Flexviewer algemene toelichting



5.3.1 Print screen scherm RAM Opvraag



5.3.2 Scherm RAM Beeld (kunt opvragen doen van "Lijsten (veel tot bijv 100000 sofinummers) van het gekozen veld voor RAM Beeld





5.4 Ad 4. Voorbeelden van snelheden die gehaald worden met de database voor "Opvraag" en "Beelden"

1. RAM Opvraag

- Kernsofinr limburg 8431_ Computer serv.b edrijven voor 2012_2013_2014: 14002 regels 350 kolom in
- hiervan 50 PHT 's door totalisatie kernsof op PHT niveau; ruim 150 milj records ; 776 regels in 5 sec
 - kernsofinr particulieren 2011, 17milj_records, import > 100000 51 regel, 100 kolommen in 1,26 min
 - kernsofinr totalisatie PHT : 85milj_records, "51 geraakte sofinrs/PHT", 2037 kolommen in +/- 7 sec.
 - Voorbeelden van snelheden die gehaald worden met de database voor "Opvraag" en "Beelden"

2. RAM Klantbeeld voor Toeslagen.

- Gegevens uit BVR actueel, BVR historie, GOA_INL, Kernsofinr O en P, Toeslagen (detail-sofinr)
- Alle gegevens (totale bestanden) ongeveer 3000 sofinrs in een xlsx ongeveer 12 minuten
 - Beperkte gegevens , ongeveer 3000 sofinrs, in een xlsx ongeveer 5 minuten
 - Per sofinr een xlsx met de "beperkte bestanden" 30 sec per klantbeeld

Groot dossier van O: in ongeveer 10-12 min.



5.5 Ad 5. Welke bestanden zijn er allemaal aanwezig. Zie ook 00_ODW_RAM.xlsx

		Afdruk	Zoek
Volgnr	Tabblad naam (hyperlink)	Hoofdgroep type bestand	Schermnaam_Waar zijn deze gegevens te vinden.
1	aa_1_toel_kort_op_bestanden		Hier tref je een korte specifieke toelichting aan op ieder bestand. Voor
2	aa_2_toel_totalisaties_algemeen		Algemene toelichting op de strategische tactische bestanden zijnde de
3	aa_2a1_toel_total_kerns_velden		Welke velden zijn beschikbaar in het "super totalisatie bestand" kerns
4	aa_2b1_toel_tot_postc_hsnr_t		Hoe is het totalisatiebestand van het gehele land op postcode huisnr t
5	aa_2b2_toel_tot_postc_hsnr_veld		opgebouwd
6	aa_3_Intelligence_postbussen		Welke velden zijn beschikbaar in het "landelijk totalisatie bestand kerns
7	aa_4_verver_nieuw_ODW_RAM_best		Wat zijn de intelligence postbussen van het land en de LTO en wie zijn
8	BI_CTR	Regio_BI_entiteiten_middelen_controles	BI_Controlle alle data regels
9	BI_ENT	Regio_BI_entiteiten_middelen_controles	BI_Entiteit wat zit er in
10		Vervallen	
11	BI_FAC_DETAIL	Land_BI_entiteiten_middelen_controles	BI_Fiscale_activiteiten_welke middelen actief etc
12	BI_FAC_SUB	Land_BI_entiteiten_middelen_controles	BI_Fiscale_activiteiten_welke middelen actief etc
13	BVR_ADRES_HISTORIE	BVR	R_BVR_adres historie land (Mid_Woon_Vest_Bijz_Post_etc)
14	BVR_ADRES_LAND	BVR	R_O_P_BVR_alle_adressoorten (Mid_Woon_Vest_Bijz_Post_etc) land
15	BVR_ECON_REL	BVR	R_O_Woonadresgegevens en historie vanaf 1 jan. 2006 (mogelijk laats
16	BVR_FAILL	Invordering	R_O en P_Faillissementen_ed
17	BVR_FAM_REL	BVR	R_O_Woonadresgegevens en historie vanaf 1 jan. 2006 (mogelijk laats
18	Convenant	Convenanten	D_Convenanten op branche_adviseur_per sofinr
19	Convenant_indiv	Convenanten	D_Convenanten op individueel dosnr
20	D_versnelling_Part	IH_VPB	D_part_versnellingteam_schatting_correctie
21	DACAS	DACAS	R_O_P_DACAS_Sofinrs (bet_ontv) en rekeningnrs bet alle jaren
22	DOUANE	Douane	R_Douane_jaren_2009 t/m heden
23	ETM	ETM	R_O_P_ETM_Sofinrs (bet_ontv) en rekeningnrs bet JAAR JJJJ
24	FD_becon	HT	R_Becon_Fiscale D alle jaren
25	FD_becon_conv	HT	R_Becon_Fiscale D_Conv_alle jaren
26	FD_becon_dosnr	HT	R_Dosnr_Fiscale D alle jaren
27	FD_becon_dosnr_conv	HT	R_Dosnr_Fiscale D_Conv_alle jaren
28	FD_klanten	HT	R_HT-VT bronbestanden alle jaren
29	GBV	AKI_PIT_GBV_?? (overige bestanden)	R_GBV (Generieke Bezwaar- en Verzoekschriften)
30	GEFIS	AKI_PIT_GBV_Gefis_?? (overige bestanden)	R_GEFIS (Geïntegreerd Fraude Informatie Systeem)
31	GOS	GOS	R_O_P_GOS_Sofinrs (bet_ontv) en rekeningnrs bet alle jaren
32	IH_VA		
33	IH_VPB_AANDEELHOUDERS	IH_VPB_Aandeelhouders	R_Aandeelhouders_2008 tm recent



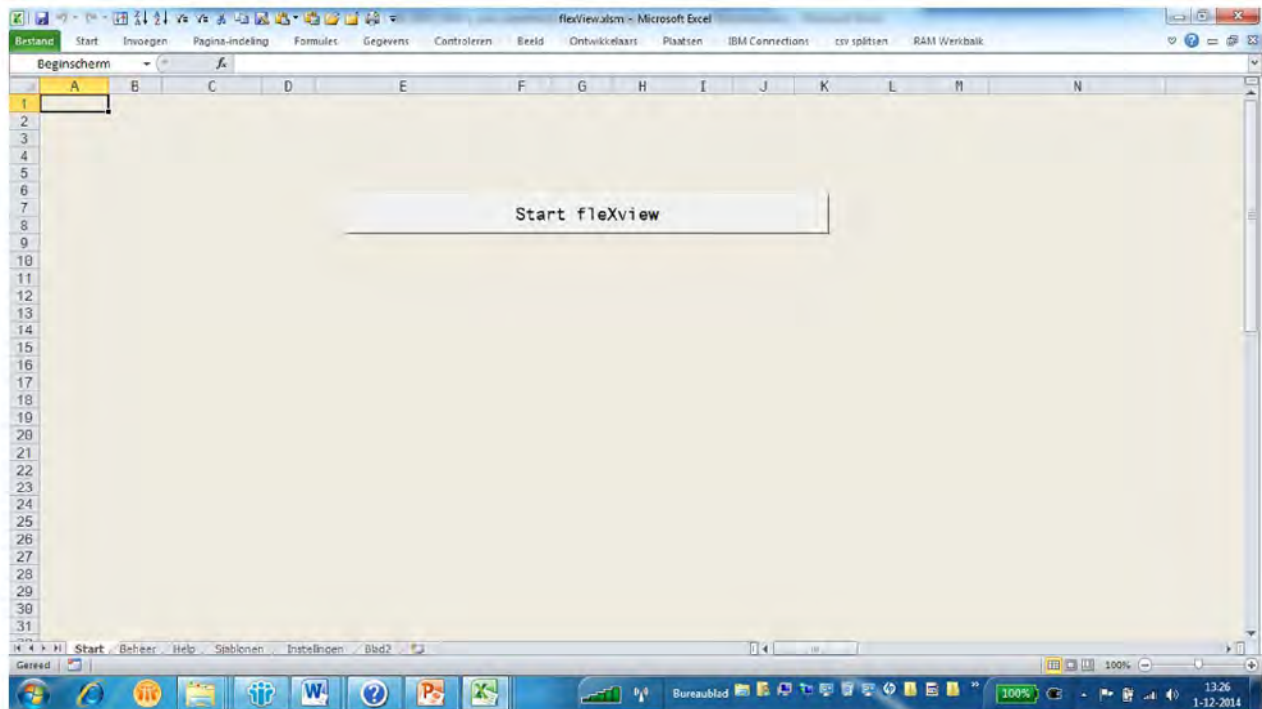
34	IH_VPB_AANGIFTE	AKI_PIT_GBV_Gefis?? (overige bestanden)	R_AKI_ABS Klantbehandelingen Informatie (afwijkende behandeling)
35	IH_VPB_AKI		
36	IH_VPB_BALANSVENW		
37	IH_VPB_RESTGROEP		
38	IH_VPB_SPECIFICATIE		
39	INDELING	INDELING	R_O_P_INDELING
40	INV_GOA_MOMENT_ACT	Invordering	R_GOA moment_actueel schuld
41	ISC_EMAIL	ISC Internet Service Center	D_Email adressen
42	ISC_URL	ISC Internet Service Center	D_URL adressen
43	ISCTELNRS	ISC Internet Service Center	D_Telefoonnummers
44	ISCWOK	ISC Internet Service Center	D_Ondernemers via internet
45	KERNDOS	Kern(Dos)bestanden	R_O_Dosnr Kern_alle jaren
46	KERNSOFI	Kern(SOFI)bestanden	R_O_Sofinr Kern_alle jaren
47	KERNSUB	Kern(Sub)bestanden	R_O_Sub_Sofinr Kern_alle jaren
48	KVK_PERSONEN	KVK	R_KvK_personen
49	KVK_SBI	KVK	R_KvK_SBI
50	LH_detail	LH	R_LH_2012 tm heden_detail
51	LH_detail_oude_jaren	LH	R_LH_2009/2011_detail oude jaren
52	LH_FLG	LH	R_FLG_Werknemers alle jaren
53	LH_FLG_JAARTOTAAL	LH	R_FLG_jaartotalen_werkgevers_2009 tm recent
54	LH_jaar	LH	R_LH_2012 tm heden_jaartotalen
55	LH_jaar_oude_jaren		R_LH_2009/_2011_jaartotalen
56	LH_NAHEF		R_LH_Nah_Verm_2009/201_
57	LH_RMLH11	LH	R_RMLH alle jaren
58	MAT_DOS_regio_alles	Kern DosNr Materialiteit Regio_Kantoor	R_kantr_dosnr_omzet per euro voorbelasting
59	MAT_DOS_regio_GOA	Kern DosNr Materialiteit Regio_Kantoor	R_kantr_dosnr_omzet per euro voorbelasting
60	MAT_DOS_regio_inkomen	Kern DosNr Materialiteit Regio_Kantoor	R_kantr_dosnr_omzet per euro voorbelasting
61	MAT_DOS_regio_LH	Kern DosNr Materialiteit Regio_Kantoor	R_kantr_dosnr_omzet per euro voorbelasting
62	MAT_DOS_regio_OB	Kern DosNr Materialiteit Regio_Kantoor	R_kantr_dosnr_omzet per euro voorbelasting
63	MAT_DOS_regio_Winst	Kern DosNr Materialiteit Regio_Kantoor	R_kantr_dosnr_omzet per euro winst (IH of VPB)
64	OB_AS_TG_VM_DETAIL	OB	R_OB nah/terugg/verm detailnivo 2009/heden
65	OB_AS_TG_VM_DOS	OB	R_OB nah/terugg/verm sofinivo 2009/heden
66	OB_AS_TG_VM_SOFI	OB	R_OB nah/terugg/verm sofinivo 2009/heden
67	OB_AS_TG_VM_SUB	OB	R_OB nah/terugg/verm subnivo 2009/heden
68	OB_DETAIL	OB	R_OB aangiften detailnivo 2008/heden
69	OB_DOS	OB	R_OB aangiften dosnivo 2008/heden
70	OB_SOFI	OB	R_OB aangiften sofinivo 2008/heden
71	OB_SUB	OB	R_OB aangiften subnivo 2008/heden
72	ONINBAAR	Invordering	R_Oninbare_posten
73	PIT	AKI_PIT_GBV_Gefis?? (overige bestanden)	R_PIT_Persoonsgericht Intensief Toezicht
74	RBG_2011	RIS	R_P_RBG_Registratie Bank Gegevens



75	RBG_2012	RIS	R_P_RBG_Registratie Bank Gegevens
76	RBG_2013	RIS	R_P_RBG_Registratie Bank Gegevens
77	RIS_Effect	RIS	R_O_Effecten
78	RIS_PU	RIS	R_O_PU
79	RIS_RBG_O	RIS	R_O_RBG_Registratie Bank Gegevens 2011
80	RIS_RBG_P	RIS	R_P_RBG_Registratie Bank Gegevens 2011
81	Ris_Spaar	RIS	R_O_Spaarrekeningen
82	TOESLAGEN_DETAIL	Toeslagen	R_Toeslagen detail 2008 t_m recent
83	TOESLAGEN_SOFI	Toeslagen	R_Toeslagen sofi 2008 t_m recent
84	VAR	VAR	D_VAR 2014
85	VAR_2008	VAR	D_VAR 2008
86	VAR_2009	VAR	D_VAR 2009
87	VAR_2010	VAR	D_VAR 2010
88	VAR_2011	VAR	D_VAR 2011
89	VAR_2012	VAR	D_VAR 2012
90	VAR_2013	VAR	D_VAR 2013
91	VAR_2014	VAR	D_VAR 2014
92	Vastgoed_BAG	Vastgoed incl WOZ, DKK, BAG	R_BAG (Basis Administratie Gebouwen)
93	Vastgoed_DKK_basis_totaal	Vastgoed incl WOZ, DKK, BAG	R_DKK_(Digitale Kadaster Kaart) totaal
94	Vastgoed_DKK_VERKOOP	Vastgoed incl WOZ, DKK, BAG	R_DKK alleen verkoop gegevens (anoniem)
95	Verzuimen	Verzuimen	R_Verzuimen_IH_VPB_OB_LH_2008 t/m zo recent mogelijk
96	WOZ_DETAIL	Vastgoed incl WOZ, DKK, BAG	R_O_WOZ_detailgegevens_2008 t/m zo recent mogelijk
97	WOZ_KAD	Vastgoed incl WOZ, DKK, BAG	R_O_WOZ_Kadaster_2008 t/m zo recent mogelijk
98	WOZ_SOFI	Vastgoed incl WOZ, DKK, BAG	R_O_WOZ_totalen_naast elkaar_2008 t/m zo recent mogelijk
99	ZTot_Aandeelhouders_sum	Aandeelhouders	R_Aandeelhouders (totalisatie regio_segm_)
100	ZTot_bijlagen_vpb_sum	Tot_strat-, tactisch_IH_VPB	R_IH_VPB_bijlagen_vpb_aang_(totalisatie regio_segm_)
101	ZTot_BOX_1_sum	IH_VPB	R_IH_VPB_BOX_1_IHPV_aang_(totalisatie regio_segm_)
102	ZTot_BOX_2_3_sum	IH_VPB	R_IH_VPB_BOX_2_3_IHPV_aang_(totalisatie regio_segm_)
103	ZTot_Dick_FD_totalisatie	HT	R_HT_FD_Bron totalisaties (niet standaard systematiek)
104	ZTot_inkomen_hefkort_sum	IH_VPB	R_IH_VPB_inkomen_hefkort_IHPV_aang_(totalisatie regio_segm_)
105	ZTot_KERNSOFI_LAND_SUMM	KERNSOFI	R_O_KernSofi_Totalisaties (per regio en per segm)
106	ZTot_Kernsofi_O_sum	KERNSOFI	R_O_KernSofi_Totalisaties (per regio en per segm)
107	ZTot_kernsofinr_land_O_P_PC	KERNSOFI	R_O_P_KernSofi_PHT land op W(oon)Adres_VestigingsAdres
108	ZTot_kernsofinr_land_PC_SUMM	KERNSOFI	R_O_P_KernSofi_PHT land op W(oon)Adres_VestigingsAdres
0	ZTot_kernsofinr_land_WP_SUMM	KERNSOFI	R_O_P_KernSofi_PHT land op W(oon)Adres_VestigingsAdres
1	ZTot_Kernsofinr_regio_O_PC	KERNSOFI	R_O_P_KernSofi_PHT REGIO op W(oon)Adres_VestigingsAdres
111	ZTot_OB_sum	OB	R_OB_detail (totalisatie regio_segm_)
112	ZTot_OB_sum_AS_TG_VM	OB	R_OB_codes_naheff_terugg_vermind (totalisatie regio_segm_)
113	ZTot_RIS_sum	RIS	R_Ris (Bank, effect, PU) (totalisatie regio_segm)
0	ZTot_voorbl_in_vpb_sum	IH_VPB	R_IH_VPB_voorbl_in_VPB_aang_(totalisatie regio_segm_)
115	ZTot_Winstberekening_sum	IH_VPB	R_IH_VPB_Winstberekening_IHPV_aang_(totalisatie regio_segm_)

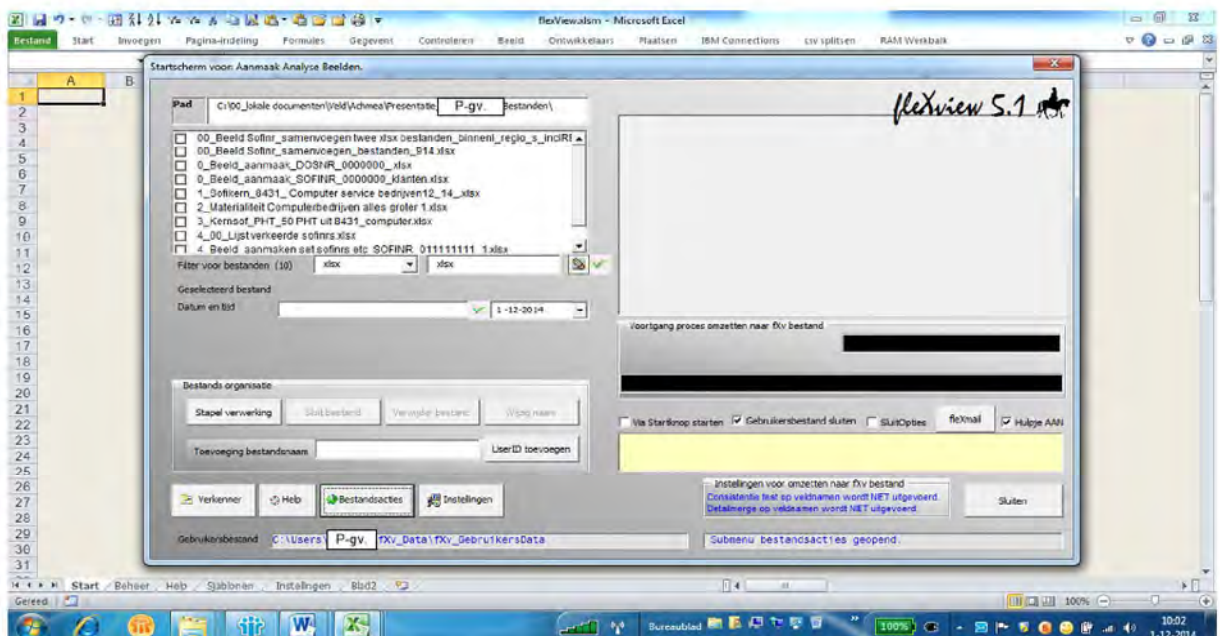


5.6 Ad 6. Printscreen van het start scherm van de Flexviewer



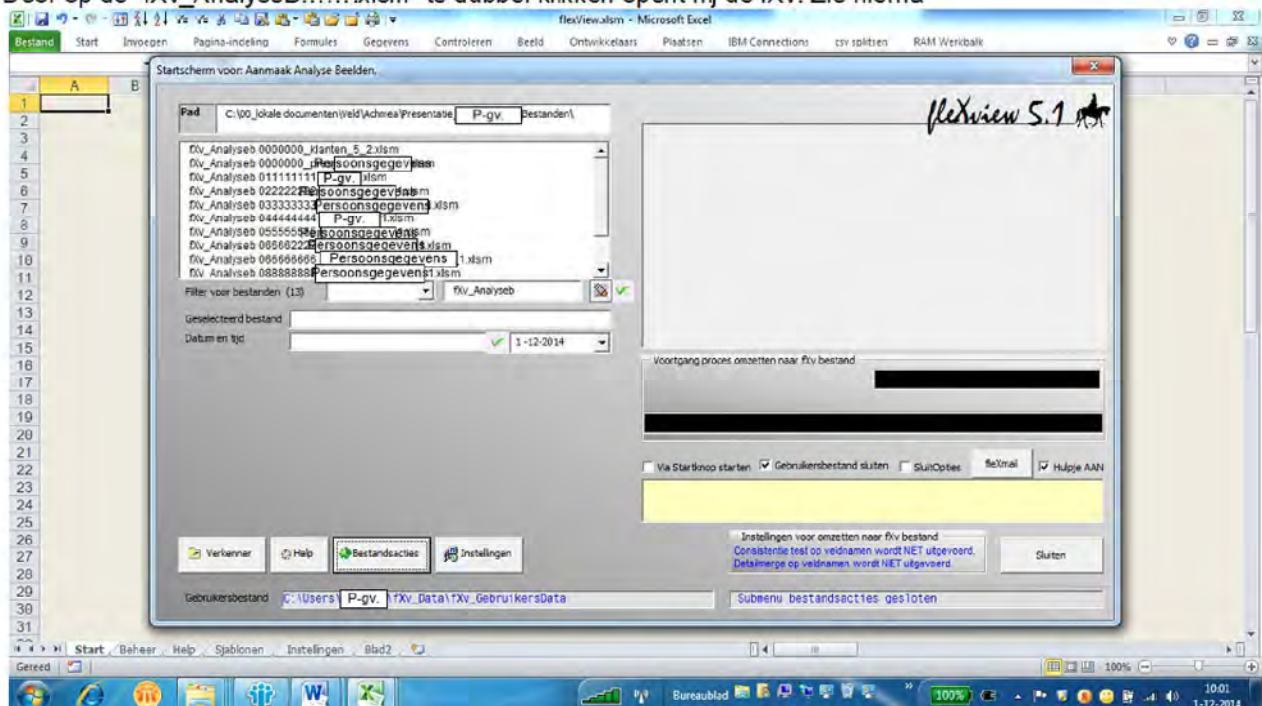
5.6.1 a. Om te zetten xlsx'en naar een xlsxm

Klik op de "xlsx" en hij transformeert/indexeert de "xlsx" welke uit RAM Beeld of Opvraag komt tot een analyse "fxV_analyseB.....xlsxm" met naam etc.



5.6.2 b. beschikbaarheid van fXv_analyse_b

Door op de "fXv_AnalyseB.....xism" te dubbel klikken opent hij de fXv. Zie hierna





5.6.3 c. Hoe ziet de index van een door de Flexviewer aangemaakt "fXv_Analyseb....." er uit

Betref	Beeld_SOFINR_5.xlsx
Aangepast met	Flexview Versie 5.1 release 14.008
Datum	woensdag, 19 november 2014
Aangemaakt door	Persoonsgegevens
Type	fXv
Aantal records beschikbaar	
	Start Menu Terug naar flexview
Werkblad naam	!!! Daar waar 'Brk' voor een veld staat is dat veld door RAM bewerkt of aangemaakt en dus géén brongegeve
1 Index Extractie	Overzicht van aangemaakt Extractie met (eventuele) Toelichtingen.
7421 Bloknamen	Boodschappenlijstje! Kijk in dit werkblad om te zien welke bestanden en velden er zijn.
4 0 sjabl organisatie projecten	Overzicht van aan dit bestand gekoppelde sjablonen.
295 IH VPB AKI	Alle afwijkende Klantbehandelingsvoorstellen zijn hierin opgenomen: AKI_ABS Klantbehandelingen Informatie
44 GEFIS	Alle fraudesignalen welke bekend zijn bij de FIOD vanuit de belastingdienst
5 PIT	PIT, Posten Intensief Toezicht. Hierin zijn alle signalen opgenomen van behandelaars die van mening zijn dat er een
737 BVR ADRES LAND	Alle actuele adresgegevens van alle BSN's.
2885 BVR ADRES HISTORIE	Bestandsnaam komt niet voor in Tabel voor beschrijvingen.
194 BVR ECON REL	Alle economische relaties, fiscale eenheden OB, VPB etc, inclusief historie
1223 BVR FAM REL	Alle familielaties, inclusief historie, staan hier opgenomen (vaders, zussen, broers etc)
5 Convenant	Convenanten op branche_adviseur_per sofinr
4676 DACAS	Alle betalingen en ontvangsten, kasstromen, die verband houden met de belangrijkste middelen. Bijv OB, LH, IH, VP
4 ETM	Alle betalingen en ontvangsten, kasstromen, die verband houden met de kleine middelen. Bijv. kansspelbel. Succes
21 DOUANE	Alle importen, exporten van een, veelal OBnr zijn hier in opgenomen. Je kunt ook zien welke goederen geimp-geexp
3042 FD klanten	Alle bsn nrs van Nederland zijn hierin opgenomen met aantallen "verzuimen, naheffingen, navorderingen, ambtshalv
1317 IH VA	Alle VA, voorlopige aanslagen, welke ingehouden LH hebben en de bedragen die geretourneerd zijn.
2606 IH VPB AANGIFTE	Ruim 850 kolommen welke verband houden met, vooral, de aangifte IH. De winst voor de VPB is hier ook opgenomen
590 IH VPB BALANSVENW	Ruim 630 kolommen met de balansen en verlies en winst gegevens uit de aangifte IH en VPB
72 IH VPB AANDEELHOUDERS	Alle aandeelhouders van rechtspersonen voorzover ze opgenomen zijn in de ingediende aangifte van de rechtspers
3255 INV GOA MOMENT ACT	Alle actuele schuldposities in de GOA maar ook van ieder jaar de schuldpositie in het midden van het jaar en het ein
12 BVR FAILL	Alle faillissementen
312 ONINBAAR	Alle Oninbare Posten (OP) gegevens per sofinr per jaar. In het laatste/oudste jaar staat de OP schuld van de voorga
4332 GOS	Bestandsnaam komt niet voor in Tabel voor beschrijvingen.
55 ISC_EMAIL	Alle door het Internet Service Center gevonden email adressen
344 ISCTELNRS	Alle telefoonnrs die via ISC zijn verzameld inclusief de telnrs opgenomen in de aangifte IH, OB etc. Belangrijkste tel
3042 KERNSOFI	Uit bijna alle middelen/processen de belangrijkste gegevens. Dus uit BVR (veel gegevens) IH,VPB, OB, LH, RIS, GO
786 KERNSUB	Uit de middelen OB en LH inclusief veel BVR velden de gegevens op subnr niveau van de LH en OB gecombineerd
270 KVK PERSONEN	Per rechtsvorm opgenomen in de KvK zijn de personen die direct betrokken zijn bij de rechtsvorm (bestuurders, aan



1769	LH_FLG	Per inhoudingsplichtige voor de LH zijn hier alle "werknemers" gegevens opgenomen. Maw welke werknemers zijn e
1284	LH_detail_oude_jaren	Geen bestandsbeschrijving beschikbaar
111	LH_jaar_oude_jaren	Geen bestandsbeschrijving beschikbaar
1284	LH_detail	Per inhoudingsplichtige voor de LH zijn hier de in de aangifte opgenomen LH bedragen per "aangifte" tijdvak opgen
111	LH_jaar	Zie LH detail maar dan niet per aangifte maar getotaliseerd per jaar. Zie ook "KERNSUB"
484	LH_NAHEF	Alle naheffingen en verminderingen voor de LH zijn hier op detailniveau in opgenomen.
2826	OB_DETAIL	Per OB nr alle detail gegevens voor de OB inclusief veel BVR velden
534	OB_SOFI	Per sofinr de OB velden getotaliseerd naar sofinummer niveau
576	OB_SUB	Per subnr OB de velden getotaliseerd naar subnr. Zie ook "KERNSUB"
2748	OB_AS_TG_VM_DETAIL	Alle OB naheffingen en verminderingen per OB nr zijn hier op detailniveau in opgenomen.
438	OB_AS_TG_VM_SOFI	Alle OB naheffingen en verminderingen getotaliseerd per sofinr zijn hier op sofinr niveau in opgenomen.
462	OB_AS_TG_VM_SUB	Alle OB naheffingen en verminderingen getotaliseerd per subnr OB zijn hier op subnr niveau in opgenomen.
100	BI_CTR	Alle controle resultaten per sofinr. Komt rechtstreeks uit de BI
394	BI_FAC_DETAIL	Bestandsnaam komt niet voor in Tabel voor beschrijvingen.
259	BI_FAC_SUB	Bestandsnaam komt niet voor in Tabel voor beschrijvingen.
820	RIS_Effect	Tot en met 2010 het effectenbezit
90	RIS_PU	Tot en met 2010 de Periodieke uitkeringen niet aan LH onderworpen (Slecht bijgehouden. Moet opnieuw.)
2343	RBG_2011	Alle bankgegevens, schulden en saldi rekeningen, inclusief rekeningen die door de banken worden aangeleverd.
2230	Ris_Spaar	Tot en met 2010 de spaarsaldi
3136	TOESLAGEN_DETAIL	Geen bestandsbeschrijving beschikbaar
2478	TOESLAGEN_SOFI	Geen bestandsbeschrijving beschikbaar
151	VAR	Bestandsnaam komt niet voor in Tabel voor beschrijvingen.
20	VAR_2010	De Verklaring Arbeids Relatie (VAR) welke door ons al organisatie zijn afgegeven om als ZZPér te mogen optreden
24	VAR_2011	De Verklaring Arbeids Relatie (VAR) welke door ons al organisatie zijn afgegeven om als ZZPér te mogen optreden
21	VAR_2012	De Verklaring Arbeids Relatie (VAR) welke door ons al organisatie zijn afgegeven om als ZZPér te mogen optreden
20	VAR_2013	De Verklaring Arbeids Relatie (VAR) welke door ons al organisatie zijn afgegeven om als ZZPér te mogen optreden
22	VAR_2014	Bestandsnaam komt niet voor in Tabel voor beschrijvingen.
284	Vastgoed_DKK_basis_totaal	Anoniem alle vastgoed transacties per jaar met een vastlegging per 3 maanden. Kunt zien hoogste, absoluut, relatie
2688	WOZ_DETAIL	Alle WOZ gegevens per jaar, per sofinr op detail niveau, maw panden, gebruiker, eigenaar etc. Steeds een regel
3756	WOZ_KAD	Alle WOZ gegevens per jaar per kadaster sleutel. Een object kan meerdere kadastrale sleutels hebben en dus meer
1794	WOZ_SOFI	Alle gegevens, WOZ object, waarde per sofinr (eigenaar) van alle jaren in een bestand. Maw een overzicht van het
510	Verzuimen	Alle verzuimen van de middelen OB, LH, VPB en IH zijn hier in een bestand op detail opgenomen zijn.

5.6.4 e. Flexviewer het omvormen van de xlsx waarmee je simpel beelden kan maken. Wat kun je ermee?

Digitale beelden uit grote massa

- via (standaard) "Extracties", flexibel, specifieke gegevens ophalen per bestand
- via "Kerngegevens" gegevenssets kunnen ophalen met eigen blokjes
- kunnen indien gewenst ook geprint worden op A4 of A3

a. Van specifieke sofinummers, dossiers

b. Van projecten: - fraudegroepen
- beelden van wijken
- fiscale projecten etc.



kunt simpel extracties/opvragen binnen de bestanden in de "index" doen
kunt binnen de aangemaakte extracties/opvragen weer doorselecteren
kunt je keuzes en opmerkingen/bevindingen vastleggen
kunt je opmerkingen bevindingen uit alle aangemaakte extracties/opvragen in een keer verzamelen

De OB blauwdruk

CAF

Persoonsgegevens

Basisbestanden voor de Blauwdruk

- Het basisbestand voor de OB blauwdruk bestaat uit koppelingen van:
- PDO
- SBR
- OB-detail gegevens uit RAM



PDO aantal aangiften	
2014	640.000
2015	5.400.000
2016	4.400.000

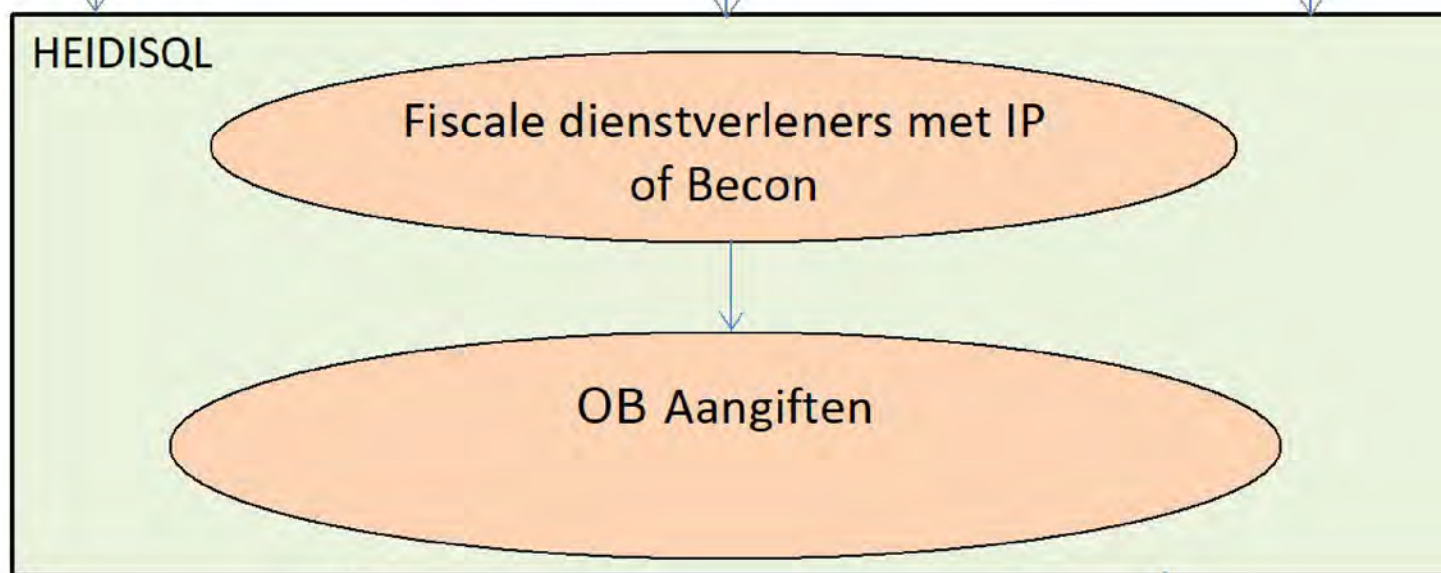
SBR aantal regels	
2014	64.000.000
2015	81.000.000
2016	77.000.000

OB aangiften detail	
2014	7.800.000
2015	8.000.000
2016	4.500.000

PDO aangiften

SBR aangiften

OB-detail aangiften
(gering aantal op papier)



Certificaathouders

IP-adressen

FD aan aangifte gekoppeld			
2014	2.300.000	FD	8.900
2015	2.900.000	FD	10.000
2016	1.700.000	FD	9.900

certificaathouders

Geselecteerde rode
certificaathouders

Omvang FD
<10 aangiften

Verzamel-
certificaten

Uniek bestand FD
blauwdruk OB

FD statistieken
bestand

Facilitator te groot	
2014	75.000 op 5 FD
2015	100.000 op 5 FD
2016	92.000 op 5 FD

IP aan aangifte gekoppeld	
2014	610.000
2015	4.800.000
2016	2.700.000

IP-adressen

Geselecteerde rode
IP-adressen

Omvang op IP
<10 sofinumers

Verzamel-
certificaten

Rode IP-
adressenbestand

IP is te groot	
2014 op	3 IP >300 bsn
2015 op	36 IP >300 bsn
2016 op	29 IP >300 bsn

Wat zien we in de OB-blaauwdruk?

De OB-blaauwdruk bestaat uit 3 delen:

- Identificerende informatie
- Risico velden met een rekenmodule
- Gegevens uit de OB aangifte



Risico velden met een rekenmodule

- Opvallende (verwonder)getallen
- Benford 1 en 2
- SBR/PDO overruled
- Echte “nihil” / € 0 aangifte OB
- Aangifte op een berekend saldo OB aangifte € 0
- Aantal verwondergetallen per OB nummer
- Geen omzet, wel voorbelasting

Klik hier voor de
Rekenmodule

Voorbeeld geen omzet wel voorbelasting uit de blauwdruk

branche	JAAR	TIJDVAK	AG_DATUM_ BINNEN	4_geen_ omzet	4_wel_voor belasting	4_geen_omzet_ wel_vorbelast ing	AG_OB _VOOR BEL	AG_OB _SALDO
RECLAME- EN ADVERTENTIEBUREAUS E.D.	2016	201624	12-7-2016	1	1	1	21	-21
RECLAME- EN ADVERTENTIEBUREAUS E.D.	2016	201621	11-4-2016	1	1	1	15	-15
MAATSCHAPPELIJKE ORGANISATIES OVERIGE SPECIALE GROEPEN	2016	201621	14-4-2016	1	1	1	67	-67
BEOEFENING VAN MUZIEK, OPERA, OPERETTE EN BALLET	2016	201603	1-4-2016	1	1	1	146	-109
BEOEFENING VAN MUZIEK, OPERA, OPERETTE EN BALLET	2016	201605	8-7-2016	1	1	1	84	0
ONDERWIJS N.E.G.	2016	201621	13-4-2016	1	1	1	20	-20
AANNEMERSBEDRIJVEN VAN BURGERLIJKE EN UTILITEIT	2016	201621	2-5-2016	1	1	1	7726	-7726
REISBEMIDDELINGSBEDRIJ VEN	2016	201621	13-4-2016	1	1	1	484	-484

Betreft een Becon met een PKI certificaat

Voorbeeld berekende omzet saldo € 0.

branche	JAAR	TIDVAK	AG_DATUM_	2_berekende_saldo			AG_OB_VOOR		
			BINNEN	_nul	AG_OB_HOOG	AG_OB_LAAG	BEL	AG_OB_KOR	AG_OB_SALDO
DETAILHANDEL IN VIS, SCHAAL- EN WEEKDIEREN	2014	201424	23-7-2014	1	0	4407	4407	0	0
ADVOKATENKANTOREN	2014	201427	23-10-2014	1	315	0	315	0	0
COMPUTERSERVICE BUREAUS E.D.	2014	201424	16-7-2014	1	241	0	35	206	0
COMPUTERSERVICE BUREAUS E.D.	2014	201427	27-10-2014	1	369	0	119	250	0
FOTO- ATELIER	2014	201421	24-4-2014	1	298	0	136	162	0
FOTO- ATELIER	2014	201430	28-1-2015	1	168	0	7	161	0
DETAILHANDEL IN MEUBEL E.D.	2014	201427	31-10-2014	1	157	0	157	0	0
ADVOKATENKANTOREN	2015	201527	21-10-2015	1	630	0	630	0	0
FOTO- ATELIER	2015	201527	26-10-2015	1	452	0	526	-74	0
DETAILHANDEL GESPECIALISEERD IN N.E.G. ARTIKEL	2015	201521	30-4-2015	1	1050	0	1050	0	0
AUTOREPARATIEBEDRIJVEN (GARAGES) E.D.	2015	201530	14-1-2016	1	186	0	160	26	0
DETAILHANDEL IN MEUBEL E.D.	2015	201521	30-4-2015	1	630	0	630	0	0
ADVOKATENKANTOREN	2016	201621	21-4-2016	1	210	0	210	0	0
AUTOREPARATIEBEDRIJVEN (GARAGES) E.D.	2016	201624	5-7-2016	1	573	0	344	229	0
SCHOONHEIDINSTITUTEN	2016	201621	8-4-2016	1	83	0	50	33	0

Betreft een rood IP van een FD

Statistieken over de fiscaal dienstverlener

Hoe verhoudt de fiscaal dienstverlener zich ten opzichte van:

- andere fiscaal dienstverleners
- de risicovelden uit de blauwdruk
- de branche en zijn klanten
- Anderszins afwijkend OB aangiftegedrag voor de klanten

In de toekomst wensen om uit te breiden:

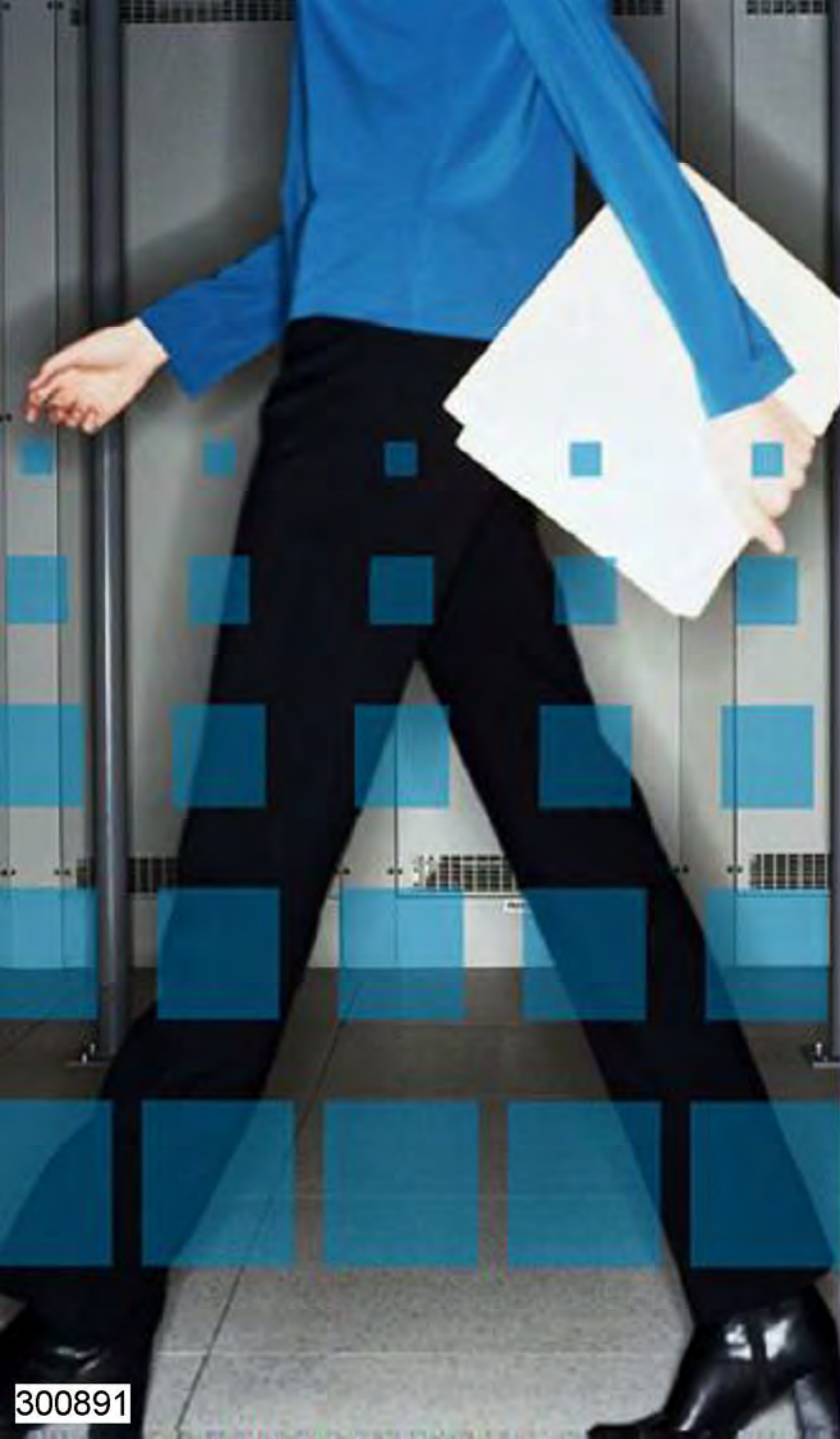
- Invorderingsaspecten, w.o betaalgedrag klant (wel aangifte indienenen nooit betalen)
- | |
|-------------------------------|
| Inspectie, controle, toezicht |
|-------------------------------|
- Suppletie aangiften
- Enz.....



Dank voor uw aandacht



Vragen?



ZZP

Een toegesneden behandeling

Persoonsgegevens

Cluster Handhaving
22 oktober 2010

Belastingdienst

Wat levert het project op

- Klantbehandeling, aansluitend op startersaanpak
- Specifieke ZZP-thema's met behandelaanpak
- Gewenste capaciteitsverdeling
- Klantbeeld
- Profiel medewerkers

Belastingdienst

Klantbehandeling, aansluitend op startersaanpak

- Thematisch
- Start: Horizontaal en Dienstverlenend
- Instrumenten:
 - website intern en extern
 - actieve voorlichting intermediairs
 - actieve voorlichting ZZP
 - handhavingscommunicatie

Specifieke ZZP-thema's

- Fouten die tax-gap veroorzaken
 - Anticiperen
 - Belemmeringen wegnemen
 - Bundelen
- Kwaliteit administratie
- Ondernemerschap
- Arbeidsrelatie

Belastingdienst

Gewenste capaciteitsverdeling

- 900 fte voor 650.000 ZZP
 - Thema's LHP
 - Heffing IH/OB, Invordering
 - Generieke aanpak
 - Horizontaal
 - Dienstverlening
 - Themagericht individueel toezicht
 - Bestand opschonen?

Belastingdienst

Klantbeeld

- Voorlopig dan maar RAM
- Kwaliteit van bestand?
- Leercirkel
 - actualiteit bij de klant
 - aandachtspunten
 - snel en efficiënt interveniëren
 - effect beoordelen

Belastingdienst

Profiel medewerkers

Benodigde competenties om aan de slag te kunnen

- Dienstverlenend
- Servicegericht
- Actueel
- Horizontaal

In houding en gedrag

Belastingdienst

Vorm eindproduct

- Brochure
- Pagina intranet
- Memo BVO

Tijdpad

- 4/11 Regietafel Dienstverlening
- 1 en 16/11 Schrijven eindrapportage
- 17/12 BVO
- 2011 Losse eindjes afronden, overdracht aan lijn, herbeleggen opdrachten

Losse eindjes

- Generieke dienstverlening
- Lopende pilots en bezoeken
- Gesprekken koepel- en brancheorganisaties
- Handhavingscommunicatie
- Regie
- VAR
Belastingdienst

Rondje regio's

- Veel aandacht voor inrichting en gevolgen daarvan voor regio
- Grote bandbreedte in:
 - Regie op toezichtsignalen ZZP
 - Aandacht competenties medewerkers
 - Klantbeeld RAM door intelligence
 - Samen optrekken M1/M2/Projectleider
- Uniformiteit handhaven in praktijk lastig

Vragen of onduidelijkheden?



Belastingdienst

ODW_RAM: Hoe zitten een deel van onze gebruiker er in

Het Oracle Data Warehouse RAM, hierna RAM, is een operationeel datawarehouse. Het afgelopen jaar zijn er weer zo'n 21.000 opvragen in RAM gedaan.

Onze gebruikers werken in verschillende segmentonderdelen die vallen onder Belastingen maar ook dienstonderdelen zoals Toeslagen, Douane en FIOD. Dagelijks worden de supergebruikers, flexviewgebruikers en bouwers van RAM bevraagd om verschillende query's.

Graag willen wij u in dit document inzichtelijk maken hoe onmisbaar RAM in onze organisatie is. Er is inmiddels besloten dat RAM uitgefaseerd zal worden. Wij hopen alleen dat de RAM functionaliteiten, die erg gebruikersvriendelijk zijn, geborgd worden en het liefst overgenomen worden in een nieuwe voorziening. Het belang wordt niet door iedereen gezien maar het vinden van een "speld in een hooiberg" in de verschillende velden van allerlei systemen, die wij tot onze beschikking hebben, is met de RAM functionaliteiten snel en makkelijk eruit te halen.

Wij hebben uiteraard niet stil gestaan. ODW_RAM is zich door blijven ontwikkelen en daardoor kunnen wij stellen dat wij intussen een zeer compleet "Beeld" inclusief een soort "belang/risico" profilering hebben.

Kantoor Buitenland:

Kantoor Buitenland is een aparte entiteit binnen de Nederlandse Belastingdienst, waar alle middelen en processen voorkomen. De centrale automatisering ondersteund (nog) niet alle processen. Ook zijn er specifieke kerntaken van de Nederlandse Belastingdienst belegd bij kantoor Buitenland. (zoals Dividend Belasting, Vrijstelling van LB voor specifieke uitkeringen in het Buitenland, Refund, MOSS). Deze specifieke taken hebben aparte automatisering. Voor de bijhandeling is het nodig om de gegevens uit die systemen te kunnen koppelen aan de centrale gegeven (OBS, BVR, OB, LB/FLG). Hiervoor is RAM voor als nog een onmisbare Tool. Via Kantoor Buitenland wordt jaarlijks ongeveer 4 miljard uit betaald aan buitenlandse relaties. in de controle op deze geldstroom is RAM een belangrijke hulpmiddel.

Vanwege de beperkingen die er zijn opgelegd nav het datalek zijn de autorisaties voor RAM van de medewerkers van kantoor Buitenland in getrokken.(in juli 2017)

Alle data-verzoeken van kantoor Buitenland worden nu door de data-analisten van kantoor Maastricht uit gevoerd.

Bijlage 4_Wat gaan we missen_gebruikersgevoel_ bij verdwijnen_RAM

Op welke manier wordt gebruik gemaakt van RAM

- **Bouwers:**
De bouwers maken weinig gebruik van RAM. De bouwers voorzien RAM namelijk van de data, hiervoor hebben zij toegang tot Teradata. Een enkele keer gebruikt de bouwer RAM, bijv. voor adres-opvraag voor AH regeling.
- **Supergebruikers:**
De supergebruikers van RAM maken alleen gebruik van de RAM data. Ze gebruiken hiervoor het totale RAM pakket (Beeld, Opvraag) naar gelang de vraag van de opdrachtgever. Ze hebben deze data nodig voor het maken van analyses. Hierbij zijn wij PDB, GO, en FIOD van dienst.
- **Flexviewgebruikers:**
Door de flexviewgebruikers worden via de flexviewer "Beelden" uitgeleverd. Deze "Beelden" worden gebruikt om "analyses" te maken. De flexviewgebruikers maken ook beelden naar accountmanagers. Deze beelden worden gebruikt om FD's te duiden en ook hun klanten te beoordelen op de kwaliteit van de ingediende aangifte. De flexviewgebruikers maken ook beelden naar de Douane en FIOD.
- **EHi gebruikers**
De medewerkers van de EHi maken gebruik van RAM. Voor het is een afslag van de Oracle database georganiseerd, via een kopieerslag, op de Apandu 6. Hierdoor kunnen de EHi gebruikers en de gebruikers op de TD die toegang hebben tot de Apandu 6 rechtstreek gebruik maken van de datamarts van RAM.
- **Diverse gebruikers (dit zijn er nog weinig gezien de beperkingen die zijn opgelegd i.v.m. de datalek):**
Door diverse gebruikers wordt gebruik gemaakt van de RAM Data voor het maken van analyses.

Welke producten worden er met RAM gemaakt

Hieronder volgen een, zeker niet limitatieve opsomming, van de producten en het "verhaal" erbij. De belangen zijn ook al afdoende weergegeven in de bijlagen 1,2 en 3.

- Analyses voor EHI
- Data aan O&M tbv selecties voor kwalitatieve analyses (interviews ed.)
- Het Landelijke Project Aanpak Adresfraude (LAA), is een samenwerkingsproject tussen de Belastingdienst en de Gemeenten. **Er is al beslist dat dit project zeker tot 2023 door gaat lopen.**
 - Bij LAA lopen momenteel drie deelprojecten :
 - aanpak Schijnverlaters
 - aanpak Briefadressen en
 - aanpak VOW'ers.

De consequentie van het verdwijnen van RAM is heftig.

Mocht RAM verdwijnen dan zijn de gevolgen voor dit project redelijk heftig :

- RAM wordt mede gebruikt om de basisselecties te kunnen maken.
- RAM wordt continu gebruikt om een doorselectie mogelijk te maken.
- RAM wordt continu gebruikt om veranderende inzichten te verduidelijken

Dit zou wellicht op een andere manier kunnen maar RAM is zo ontworpen dat bij een veranderende vraag (en dat komt heel vaak voor binnen dit project) nieuwe gegevens razendsnel toegevoegd, geraadpleegd of gebruikt kunnen worden. Dit zou met elk andere applicatie een veelvoud aan tijd kosten. RAM bezit namelijk de eigenschap dat alle aanwezige gegevens begrijpelijk en duidelijk te beoordelen zijn (RAM is hier uniek in, geen ander systeem kent deze mogelijkheid !!!) .

Bijlage 4_Wat gaan we missen_gebruikersgevoel_ bij verdwijnen_RAM

Zonder RAM komt dit landelijke project in gevaar of zou er een veelvoud van tijd ingestoken moeten worden. Alleen al hierom zou RAM in de lucht moeten blijven. Natuurlijk zijn er profeten die zeggen dat het allemaal anders en beter kan !! Ik daag deze personen graag uit, maar zien is geloven !!

Zonder RAM wordt het "voorlopige" einde van het project ingeschat.

- Voor GO kantoor (data t.b.v. risico (door) selectie en flexviewbeelden tbv klantsessie/integrale beoordelingen.
- Voor MKB kantoor: risicoselectie t.b.v. FD aanpak, flexviewbeelden tbv FD behandelingen en integrale behandeling complexe entiteiten.
- RAM kan worden gebruikt voor het maken van landelijke en lokale query's, analyses en (door) selectiemodellen. Deze query- en analysetool is flexibel en veelzijdig. Op basis van risicoparameters, kengetallen en andere data, kunnen zowel landelijk als lokaal, trendanalyses, selectieregels (businessrules), selectiemodellen en viewers worden gemaakt. Dit omvat middelen, processen en risico's.
- Een belangrijk meerwaarde van RAM is dat de integrale klantbeoordeling en subjectgerichte doorselectie op kantooniveau kan worden ondersteund. Dit betreft zowel de heffing (bijvoorbeeld doorselectie aangiften VPB voor traditionele behandeling), als de controle (integrale beoordeling en doorselectie van controleposten). In de MKB-werkplannen voor 2017 en 2018 staan meer dan 30 landelijke projecten waarbij boekenonderzoeken moeten plaatsvinden. De selectiemodellen en selectiebestanden hiervoor worden met name door DF&A en EHI geleverd. Dit betreft momenteel een groot aantal verschillende selectiemodellen en -bestanden. Bij veel selectiebestanden moet er lokaal integrale beoordeling en subjectgerichte doorselectie plaatsvinden. Op dit moment worden er door DF&A en EHI vaak geen effectieve en efficiënte hulpmiddelen beschikbaar gesteld voor de vereiste lokale integrale beoordeling en doorselectie. Hierdoor zijn collega's veel tijd kwijt aan het raadplegen van diverse systemen, applicaties en bronbestanden. Met op RAM gebaseerde selecties en/of viewers kunnen integrale beoordeling en subjectgerichte doorselectie wel effectief en efficiënt plaatsvinden. Het duurt nog zeker drie jaar voordat de selectiemodellen van DF&A en EHI ook de lokale integrale beoordeling en subjectgerichte doorselectie omvatten.
- Verder komt het nog regelmatig voor dat de DF&A en/of EHI voor bepaalde aandachtsgebieden (nog) niet de toegezegde selectieposten voor boekenonderzoeken kunnen opleveren. In dat geval kunnen lokale intelligencemedewerkers met RAM, en in samenspraak met lokale specialisten, snel zorgen voor een adequate selectie van risicovolle onderzoekwaardige controleposten. Ook zijn er op de kantoren geregeld kleinere verzoeken om gerichte data-ondersteuning, die DF&A en EHI niet willen uitvoeren (afbakening werkzaamheden). RAM kan ook in die gevallen goed van dienst zijn. Dat is de afgelopen jaren gebeuren.
- RAM kan worden gebruikt voor het maken van landelijke en lokale query's, analyses en (door)selectiemodellen. Deze query- en analysetool is flexibel en veelzijdig.
- RAM stelt ons in staat om geheel naar onze eigen wensen door selecties en wegingen te maken van de belastingplichtigen binnen het kantoor. Deze selecties zijn transparant, de opdrachtgever (ik als teamleider Persoonsgegevens bijvoorbeeld) kan zelf duidelijk aangeven op basis van welke risico's of criteria hij / zij een selectie wil hebben. Dit is in tegenstelling tot bijvoorbeeld Case Manager wat een soort 'black box' is.
- Het maken en updaten van een landelijke risicoweging van de fiscaal dienstverleners. Met behulp van de uitkomsten van deze weging en de lokale weging van de Asd ondernemers, kan op een verantwoorde wijze een prioritering worden gemaakt van FD's die meer of minder toezicht nodig hebben

Bijlage 4_Wat gaan we missen_gebruikersgevoel_ bij verdwijnen_RAM

- Het maken en updaten van een risicoweging van het klantenpakket van een MKB kantoor. Met behulp van deze informatie ondersteunen we zowel de controle (selectie van zinvolle onderzoeken of verrijken landelijke selecties met risicoprofielen met als doel het geven van richting aan het onderzoek of voor de prioritering) als de heffing (in het geval van massale processen zoals bijvoorbeeld uitwerpen IH en VPB wordt regelmatig geautomatiseerd informatie toegevoegd zoals inkomens- en vermogens- gegevens de info uit de aangiften en de jaarrekening en een risicoprofiel waardoor een prioritering en behandeling van deze posten eenvoudiger en veel sneller kan geschieden. Ook worden op deze wijze risicovolle posten uit de Casemanager OB voor integrale beoordeling geselecteerd.)
- Verder worden regelmatig ontvangen signalen verrijkt met nadere info. (Maatwerk) zodat deze efficiënt kunnen worden opgepakt
- Verder wordt veel informatie uit RAM gehaald voor de sturing en bewaking van de doelstelling van MKB-kantoren.
- Diverse landelijke werkstromen, zoals de landbouw. Met gegevens van CIV en RAM wordt maandelijks een gedetailleerd voorraadbestand gemaakt ter ondersteuning van de internationale Fiscale Behandeling/IFB-team (elk kwartaal wordt er een klantenbestand vervaardigd met gegevens van CIV, ministerie van buitenlandse zaken en RAM.
- Diverse ondersteuningswerkzaamheden van de landelijke handhavingsregie IH (Rijksmonument-panden, hypotheekafrek, ervenrekeningen)
- Toezichtsonderzoeken WWFT, MKB- en GO-pilot deblokkeringen en IH-queries tbv GO.
- RAM is onmisbaar bij het geautomatiseerd verwerken op wekelijkse basis van de verklaringen betalingsgedrag van een kantoor, inclusief de bijbehorende BI. (Deze werkwijze bespaart m.b.t. tot het kantoor overigens ca. 3 medewerkers en halveert de doorlooptijd van 4 naar 2 weken)
- Regiobeeld voor kantoor. De Regiobeeld met data uit RAM wordt daarna voor verschillende doeleinde gebruikt waaronder stageposten selecteren voor duale studenten.
- Bestand voor gemeente. De lijst wordt gebruikt om de blinde vlekken te vinden in hun bestand van controle objecten voor toezicht en handhaving. Intentie van de gemeente is om relevante uitkomsten weer naar de Belastingdienst terug te koppelen.

Welke bedrijfsrisico's lopen we als de gebruikers één of meerdere functionaliteiten verliezen?

- Op het moment dat we de samenhang verliezen tussen de verschillende datamarts wordt het verzamelen van de data belemmerd en gaan analyses veel meer tijd kosten. Veel van ons werk is operationeel (aanvulling t.b.v. de operatie). Als dit niet meer kan door minder gebruikers of verlies van functionaliteiten worden veel reguliere toezichtsactiviteiten belemmerd.
- Het wegvallen van een functionaliteit als de flexviewer betekent een veel minder krachtig toezicht op FD's.
- Ook de integrale behandeling van complexe entiteiten (top 20.000) waar de flexviewer eigenlijk het enige geschikte efficiënte instrument voor is gaat veel langer duren.
- Voor de Douane is het belang van RAM voor "Big Data" analyse, het combineren van open en gesloten bronnen. Het selecteren van objecten uit de aangeleverde data rechtstreeks van de bron voor accijns controles. Niets statisch 1 keer maar wekelijks aanvullen met nieuwe data, up2date werken. Als de RAM functionaliteit verdwijnt is de Douane weer terug bij af en moet elk systeem weer afzonderlijk raadplegen voor de data, tijdswinst wordt hierdoor tijdverlies.
- Er is minder tijd voor gericht toezicht, door inefficiënte en ineffectieve lokale integrale beoordeling/klantbehandeling en subjectgerichte doorselectie
- Haal je RAM weg zonder een vergelijkbaar alternatief, dan heeft dit aanzienlijke negatieve gevolgen voor de handhaving.

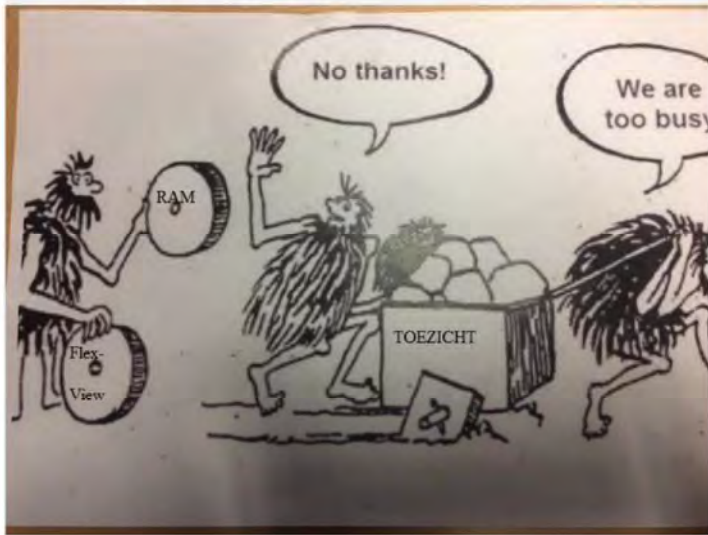
Bijlage 4_Wat gaan we missen_gebruikersgevoel_bij verdwijnen_RAM

- De gehele FD benadering kan op de schop. Ter toelichting: we signaleren (actief en passief) een probleem bij een FD en gaan kijken (raadplegen RAM) of dat voor andere klanten van die FD ook van toepassing is (hefboomwerking). Het gehele BAS systeem (balansschulden OB) is hieruit voortgekomen evenals de werknemersverzekeringen Loonheffingen via de FD. (Twee succesvolle Landelijke projecten). Op dit moment werken we samen met Persoonsgegevens om een FD benadering op de de OB aangiften te ontwikkelen. De FD benadering staat of valt met de flexibiliteit die wij kunnen betrachten bij het beoordelen van de bestanden. Wat werkt wél en wat niet. Dit moeten we kunnen onderbouwen en van voorbeelden voorzien. Zonder toegang tot data is een gefundeerde onderbouwing niet te geven en het ontbreken van flexibiliteit de dood in de pot (alle leven en opgewektheid verdwijnt). Daarnaast hebben wij (als accountteam) geregeld overleg met onze Persoonsgegevens Persoonsgegevens Bij die collega's bestaat geregeld behoefte om direct te weten welke risico's we (als belastingdienst) lopen bij betrokken adviseurs. Met de gegevens uit RAM zijn we in staat heel snel het speelveld in beeld te brengen, hetgeen van belang is voor de besluitvorming door deze collega's.
- Het één op één overnemen van alle functionaliteiten uit het huidige RAM is naar onze mening geen punt van discussie. Alles wat nu in RAM zit wordt en kan zinvol worden gebruikt. Verder is RAM nog steeds in ontwikkeling en komen er nieuwe functionaliteiten bij. Die ontwikkelingen zijn het gevolg van vraag en aanbod vanuit de werkvloer.
- Door de beschikbaarheid van RAM kun je flexibel acteren als er een informatievraag komt vanuit de segmenten. Bij minder functionaliteit kan niet of niet geheel worden tegemoetgekomen aan de informatiebehoefte van de segmenten. Hierdoor kunnen misschien verkeerde keuzes gemaakt gaan worden met alle risico's van dien.
- Zonder RAM duren veel selecties en analyses veel langer en hebben deze grotere risico's fouten te bevatten. Onze schatting is dat dit op circa 3/8=38% productiviteitsverlies en een verhoging van zeker 50% in het ontstaan van fouten in opleveringen leidt per gemiddelde gebruiker. Onverkort en voor onbepaalde tijd leiden tot a) het stoppen of vertragen van het reactievermogen van de onderdelen waar deze gebruikers voor werken. b) meer werk voor behandelaars omdat er meer handwerk nodig zal zijn en data leveringen vaker onbruikbaar zullen blijken te zijn. c) meer ongenoegen bij burgers en bedrijven door onnodige contacten en verkeerde beslissingen vanuit de dienst d) grotere kans op boetes door de AP vanwege fouten en selecties die aan de basis staan van contacten. Samenvattend leiden benoemde effecten a-d bij stopzetting van RAM tot een significante verwijdering van de doelstellingen van investeringsagenda en een verhoogd risico op publieke vernedering van de belastingdienst. Management kan deze effecten met een minimale inspanning voorkomen/ verminderen door pas zaken stop te zetten als er werkende en door de gebruikers geaccepteerde alternatieven voor zijn (zoals gebruikelijk is in de ICT wereld).

Een collega heeft een, natuurlijk volstrekt niet limitatief, overzicht gemaakt van hoe de RAM voorziening (functionaliteiten) staat tov de voorzieningen die andere organisatie onderdelen beschikbaar stellen.

Functionaliteit	RAM	DF&A algemeen	EH algemeen	D&A Dashboard	Selectie heffing VPB (RSA/EHI)	casemanage r OB (o.a. DF&A)	boekenonderzoeken landelijke projecten (DF&A/EHI)	etc
lokale doorselectie vereist?	n.v.t.	ja	ja	pm	ja	ja	ja/ja	
lokale integrale beoordeling vereist?	n.v.t.	ja	ja	pm	ja	ja	ja/ja	
ondersteuning lokale integrale beoordeling	ja	nee	nee	nee	deels	nee	nee/nee	
ondersteuning doorselectie	ja	nee	deels	nee	deels	nee	nee/deels	
flexibel (o.a. Flexviewer/Flextabel)	ja	nee	nee	nee	nee	pm	pm/pm	
combinatie middelen en processen	ja	nee	pm	pm	nee	nee	pm/pm	
businessrules (selectieregels)	ja	nee	ja	nee	ja	pm	nee/ja	
risicoselectiemodel (mogelijk)	ja	pm	ja	pm	ja	ja	pm/ja	
trendanalyse (mogelijk)	ja	ja	ja	ja	pm	ja	ja/nee	
centrale risicoselectie (mogelijk)	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja/ja	
kengetallen	ja	nee	ja	nee	ja	pm	nee/ja	
risicoparameters	ja	nee	pm	nee	pm	pm	pm/pm	
kwadrantindeling	ja	pm	pm	pm	nee	pm	pm/pm	
kwaliteit FD's	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee/nee	
vermogensvergelijking (bruto/netto privé)	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee/nee	
totalisaties	ja	pm	pm	pm	pm	pm	pm/pm	
subjectgericht	ja	pm	ja	pm	pm	pm	nee/ja	
integrale beoordeling	ja	nee	pm	nee	nee	nee	nee/pm	
informatiegestuurd	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja/ja	
centrale regie (mogelijk)	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja/ja	
uitworpbeweringen (IH/VPB)	ja	pm	ja	pm	ja	nee	pm/pm	
objectgericht	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja/ja	
meerdere niveau's? (finum, entnum, groepen)	ja	pm	pm	pm	pm	nee	pm/pm	
landelijk	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	
lokale finetuning (mogelijk)	ja	pm	pm	pm	pm	pm	pm/pm	
ondersteuning lokale specifieke queryverzoeken (heffing/cont)	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee/nee	
detailgegevens aangiften/processen beschikbaar	ja	pm	ja	nee	deels	deels	pm/pm	
etc								

Laat ons niet zo eindigen!



Voorstel om te komen tot ondersteuning van de segmenten

Algemeen

Op 21 september jl. heeft in Eindhoven een gesprek plaatsgevonden over de datavoorziening RAM. Aanwezig waren medewerkers werkzaam bij MKB en EH die dagelijks werken met data voor intelligence. Bij die gelegenheid is ook gesproken over de ondersteuning van de segmenten. Tot het moment dat D&A de volledige regie heeft over de selectie en detectie van veldtoets signalen zal MKB waarschijnlijk blijven steunen op EH en de intelligencemedewerkers die nog op de kantoren aanwezig zijn. Zij beschikken naast kennis over de toepassing van RAM en SAS ook over de data om selecties te maken.

We hebben gesproken over de toepasbaarheid van RAM als tooling voor ondersteuning van het toezicht in brede zin. De data in RAM is dusdanig georganiseerd dat men detailgegevens kan opwerken naar getotaliseerde cijfers en visa versa. Er liggen kansen om via een top down benadering inzichten te geven in strategische en tactische keuzes, maar ook het operationeel toezicht voorzien van signalen. Met RAM is het mogelijk om via sjablonen werkzaamheden te herhalen. Ook zijn er mogelijkheden om de medewerker via de Flexviewer relevante data aan te bieden ter ondersteuning van het toezicht.

We beseffen dat als gevolg van transitie van EH in een kenniscentrum er taken zijn die bij andere partijen ondergebracht gaan worden. We willen met dit voorstel het management van EH als de Directie van de segmenten informeren wat wij als mogelijkheden zien het toezicht te ondersteunen, los van bij wie je dit gaat beleggen. Hierna geven we onze gedachten weer.

Strategisch en tactische informatie

Wat zou het mooi zijn om te weten welk deel van de kasstroom (min of meer) vrijwillig binnenkomt. Ook zou het wat waard (moeten) zijn om te weten welk deel de Belastingdienst bij benadering niet int en welke inspanning nodig is om de burger/bedrijven aan te sporen om juist, volledig en tijdig aangifte te doen en de verschuldigde belasting tijdig te betalen. Het herkennen van trends is dan het summum. MKB heeft ultimo 2014 deze wens geuit met het verzoek dit jaarlijks te presenteren. Het is onze overtuiging dat in een kort tijdsbestek beelden geschetst kunnen worden.

De onderkende toepassingen zijn als volgt beschreven:

- met RAM is het mogelijk om inzichten (factsheets) te maken, zowel in bedragen als in percentages en gemiddelden;

- inzichten in de taxbar (compliance deel): wat komt er aan belastingen binnen,
- bij welke belastingmiddelen,
- bij welke (sub) segmenten,
- bij welke branches,
- bij welke rechtsvormen,
- bij welke levensduur ondernemingen,
- bij welke becons,
- bij welke kantoren,
- bij welke aandachtscategorieën,
- enz

Met RAM is het mogelijk om ook de taxgap te benaderen:

Voor bovenstaande groepen in beeld brengen:

- De openstaande bedragen invordering, gesplitst naar beïnvloedbaar, niet beïnvloedbaar, beperkt beïnvloedbaar, conserverende aanslagen en aansprakelijkstelling,
- De aangifte -en betaalverzuimen,
- De onjuist/onvolledige aangifte op basis van de resultaten steekproef,
- Onbekend ondernemerschap/vow is nog een dingetje...

Centrale selectie

Op basis van (een combinatie van) bovenstaande inzichten zou een deel van het toezicht voorzien kunnen worden van relevante risicosignalen. Keuzes kunnen gefundeerd worden gemaakt. De focus zal niet enkel hoeven te liggen op de veldtoets capaciteit, mogelijk geven de inzichten ook de

mogelijkheid om andere toezichtsvormen in te zetten om de compliance een duwtje in de rug te geven. Er kan op eenvoudige wijze een vorm van centrale regie worden opgezet om op een eenduidige wijze signalen te selecteren en te monitoren. (Denk bijvoorbeeld aan de taskforceposten MKB)

Deze selecties worden vervolgens uitgeleverd aan de lokale kantoren. Zij beoordelen de signalen en werken deze zo mogelijk op. We zien dat dit opwerken en beoordelen van de signalen op 19 kantoren tijdrovend is. Het is mogelijk om dit efficiënter uit te voeren. De centrale selectie kan de stappen die lokaal gemaakt worden zo veel als mogelijk verwerken bij het vervaardigen van de query's.

Flexviewer

De uitlevering van de veldtoetssignalen vindt nu veelal plaats via Excel bestanden. Ook dit kan beter/ anders. De Flexviewer (RAM) geeft de mogelijkheid om, afhankelijk van het doel van de veldtoetssignalen, deze te voorzien van relevante informatie die zowel de selectie op locatie als de veldtoetser ondersteuning biedt. De ondersteuningsgroep Flexviewer is er van overtuigd dat dit een grote meerwaarde heeft voor de kwaliteit van het toezicht. Middels een pilot kan dit zichtbaar gemaakt worden.

Sjablonen

RAM beschikt over de functionaliteit om eenmaal gemaakte selecties te herhalen door gebruik te maken van sjablonen. Deze kun je vergelijken met scripts die je periodiek kunt gebruiken om data opvragen te herhalen. Het gebruik is ook handig als nadien gereconstrueerd moet worden welke stappen er gezet zijn om te komen tot de gemaakte query/inzichten.

Datavoorziening

We pleiten er voor om, tot het moment dat D&A de segmenten van bruikbare signalen zal voorzien, de datavoorziening RAM in stand te houden. Van belang is dat gebruik gemaakt wordt van actuele - en gevalideerde data.

28 september 2016

Persoonsgegevens



verslag

Directieteam Belastingdienst

Vergaderdatum 23 mei 2019 – 12:00 – 16:00

Aanwezig

Persoonsgegevens

Verslag

Persoonsgegevens

Versie

definitief

Datum

7 juni 2019

Afwezig

Persoonsgegevens

Gasten

Persoonsgegevens

0.a. Strategische vervolgsessie BD 2020 (e.v.)

Ingebracht door

Van dit onderdeel wordt een apart verslag gemaakt.

Een van de veranderdoelstellingen voor de P&C-cyclus van de Belastingdienst is om 'verder vooruit' te kijken. Op 17 januari jl. heeft een eerste strategische sessie met de top-25 plaatsgevonden gericht op het planjaar 2020 (e.v.), in bijzijn van en . In dit DT BD vindt de vervolgbijeenkomst plaats.

De dialoog moet richting geven aan onze keuzes voor 2020 (e.v.) in de trajecten van het Jaarplan en de Strategische Heroriëntatie.

De bijeenkomst wordt georganiseerd door C&F, UHB en I&S. Gewerkt wordt met drie besprektafels waarin de dialoog wordt gezocht over toekomstoriëntatie, uitvoering en toezicht en beheerst vernieuwen. Voor elke besprektafel zijn two-pagers opgesteld ter voorbereiding.

0.b. Werving en afscheid

geeft voor de laatste keer een update van de wervingsinspanningen.

volgt op als

Het algehele beeld is dat het goed gaat met de werving. Wel vraagt

blijvende aandacht voor de werving om daar snelheid te (blijven) maken. Een aantal zaken wordt in de bespreking onderstreept:

- Voor de wervingskalender zijn tot nu toe te weinig aanmeldingen. Oproep aan de DT-leden is om hun vacatures aan te melden bij het SSO O&P =>ACTIE allen. Houdt rekening met een gemiddelde doorlooptijd van 4 à 5 maanden tussen de aanmelding van een vacature en indiensttreding.
- Een aantal DT-leden meldt formatief wel ruimte te hebben, maar de financiële dekking lijkt ontoereikend. zal de lijst met aantallen van aanmeldingen van vacatures bij het SSO O&P ten opzichte van de opgegeven aantallen rondsturen aan de DT-leden, =>ACTIE . DT-leden wordt gevraagd om daarbij aan te geven wat de achtergronden zijn van de verschillen, om zo e.e.a. te verklaren en een passende oplossing te zoeken. =>ACTIE allen.
- Het belang van z.s.m. verambtelijken van de uitzendkrachten bij KI&S evenals het belang om nieuwe medewerkers meteen vanaf het begin, vanaf het moment dat zij in dienst komen, te boeien en te binden wordt onderstreept. In dit kader: de Pré-onboarding app (Welkom@BD) bevindt zich in de testfase. De planning is dat deze 1 september gelanceerd wordt. Er ligt nog een hulpvraag bij IV om de aanmeldingen te automatiseren.
- Het programma heeft een interactieve PDF gemaakt, als evaluatie 2018-2019. Deze zal worden rondgestuurd. =>ACTIE

bedankt voor haar inspanningen als en voor haar inzet gedurende eerder vervulde functies bij de Belastingdienst.

A.1 Mededelingen

1.1 is afwezig wegens dienstreis. P-gv. representeert haar.

1.2 vervangt . Stilgestaan wordt bij de actualiteiten op het gebied van Toeslagen. Dinsdag 21 mei heeft de minister, namens de staatssecretaris, vragen beantwoord in het vragenuurtje over het gebruik tweede nationaliteit. Voor de Hemelvaart gaan twee brieven naar de Tweede Kamer: de eerste naar aanleiding van het vragenuurtje en toezeggingen die daar zijn gedaan en de tweede gaat in op de externe onderzoekscommissie die wordt ingesteld. meldt dat drie bijeenkomsten met ouders zijn geweest, op 11 juni gaat de staatssecretaris in gesprek met ouders.

1.3 vervangt P-gv. UHB is bezig met de voortgangsrapportage op het Jaarplan, mogelijk komen er vanuit UHB nog spoedvragen richting de onderdelen.

1.4 AO ruling staat na meermaals uitstel gepland op 4 juni. AO Brexit 5 juni wordt uitgesteld en is verplaatst naar 2 juli.

1.5 Besproken wordt hoe omgegaan wordt met de landelijke staking openbaar vervoer op 28 mei. Het uitgangspunt is dat medewerkers die problemen voorzien dit afstemmen met hun leidinggevende. Mogelijke oplossingen zijn: werken op een ander rijkskantoor, die dag thuiswerken, verlof nemen, etc. Daar waar deze oplossingen niet voldoen ligt het binnen de bevoegdheid van de eigen directeur om af te wegen of mogelijke extra (reis)kosten gecompenseerd worden. Interdepartementaal hebben ministeries hun lijn gedeeld in de ICBR. Er staat een toelichtende tekst op intranet.

A.2 Vaststellen verslag Directieteam Belastingdienst d.d. 9 mei 2019

Het verslag DT BD van 9 mei wordt ongewijzigd vastgesteld.

A.3 Agendapunten voor het DT BD overleg op 6 juni 2019

- bouwstenenbrief
- exitmonitor 2018
- medewerkersonderzoek 2019
- innovatievisie
- monitoring & testingplan TCF Belastingdienst 2019-2020.

B STUKKEN TER BESLUITVORMING

B.1 Nota 2e budgetbrief

Ingebracht door .

De dienstonderdelen hebben 12 april de budgetmutaties aangeleverd voor de 2e budgetbrief. Tegelijkertijd hebben de ministerraad en de bestuursraad van het ministerie van Financiën ook financiële besluiten genomen. Deze nota geeft aan hoe alle financiële voorstellen verwerkt zullen worden bij 2e budgetbrief.

licht toe dat de mutaties VJN hierin zijn verwerkt. Er wordt onderuitputting verwacht, onder andere bij werving. verzoekt de DT-leden – zoals ook de – om actief in te blijven zetten op werving. Daarnaast verzoekt zij de DT-leden om in de VMR-gesprekken aan te geven waar mogelijke onderuitputting verwacht wordt. Opdat op basis daarvan herverdeling kan plaatsvinden.

In deze worden de volgende punten gemeld:

Het SSO O&P heeft een drietal hangpunten, die nog niet verwerkt zijn (rond duale accountants, wervingscapaciteit en overkomst arbeidsjuristen). Verzoek hierbij is om zicht te geven op het meerjarig, integraal personeelsbeleid. IV heeft een aantal pm-posten (o.a. externe inhuur i.r.t. werving) en GO miste verwerking UTNS en ATAD 2 en BNI.

Besluit:

- Het DT BD besluit om de kaders 2e budgetbrief aan te passen conform voorstel C&F. Met de toevoeging om de genoemde risico's bij IV en GO hierin te verwerken.

- Het DT BD besluit om toe te kennen: de wervingscapaciteit voor 2020 en de formatie aanpassing van de 102 (minus 4 die nog betwist worden) duale accountants richting GO en MKB en voor de arbeidsjuristen nog te komen met een oplossing.

B2. Versterking screening

Ingebracht door .

Binnen de Douane heeft een brede inventarisatie plaatsgevonden op welke aspecten de screening bij de Douane versterkt kan worden. Het MT Douane is op 30 april akkoord gegaan met de richting van het rapport. In het DT BD van 31