



Bestuurlijke verantwoordingsrapportage WOZ

Informatiebeveiliging en informatie-architectuur WOZ ENSIA 2022

Datum vaststelling door College van B&W:	28 februari 2023
--	------------------

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Bestuurlijke verantwoordingsrapportage WOZ.....	3
Informatiebeveiliging en informatie-architectuur WOZ 2022.....	3
Bijlage	6

Bestuurlijke verantwoordingsrapportage WOZ

Informatiebeveiliging en informatie-architectuur WOZ ENSIA 2022

Gemeenten en uitvoeringsorganisaties zullen bij de interne beheersing van risico's in het WOZ-proces voldoende aandacht moeten hebben voor de beheersing van geautomatiseerde systemen. Beheersingsaspecten die te maken hebben met architectuur, informatiebeveiliging, continuïteit, beschikbaarheid en algemene IT-beheersingsmaatregelen, moeten voldoende worden beheerst. Door maatschappelijke ontwikkelingen op het terrein van de verwachte privacybescherming en minimale beveiligingsmaatregelen en door veranderende visie op de voor een gemeentelijke organisatie gewenste architectuur vergen deze aspecten mee-ontwikkeldende beheersingsmaatregelen.

Bij de WOZ speelt de tegenstelling tussen enerzijds de maatschappelijke behoefte aan WOZ-waarden en WOZ-gegevens van hoge kwaliteit met de mogelijkheid tot inbreng van gegevens door belanghebbenden en anderzijds de behoefte aan privacybescherming bij burgers. De Staatssecretaris van Financiën roept in een brief aan de Tweede Kamer (reactie op WODC-rapport over no cure no pay) gemeenten op om meer ruimte te bieden aan burgers om op laagdrempelige wijze gegevens uit de WOZ-administratie te controleren en aan te vullen. Dit vergt adequate aandacht niet alleen voor functionaliteit gericht op digitale dienstverlening, maar juist ook voor informatieveiligheid en een eigentijdse informatie-architectuur. Kortom aandacht voor investeringen in de vernieuwing van automatiseringssystemen.



SOR

Common Ground

Samenhangende objectenregistratie

Standaard voor
Ratiocontroles



DiS Geo
Doornwikkeling
in Samenhang



In onderstaande tabel zijn de uitkomsten van de WOZ-vragenlijst zoals deze binnen ENSIA zijn ingevuld voor uw organisatie samengevat. Onder het kopje "achtergrond" leest u meer over het betreffende aspect en hoe u dit, indien nodig, kunt verbeteren.

Onderwerp	Score	Conclusie score	Achtergrond
1. Naleving BIO	✓	De BIO is volledig geïmplementeerd binnen de WOZ en er worden controles uitgevoerd op naleving.	Ook voor de WOZ-systemen moet door de organisatie bekeken zijn, welke BIO-controls nodig zijn. De naleving van deze controls dient periodiek gecontroleerd te worden en de resultaten van deze beoordeling, in hoeverre de WOZ-systemen binnen de organisatie aan de BIO voldoen, dienen beschikbaar te zijn.
2. Ontwikkelingen BIO	✗	Er worden op dit moment nog geen controles uitgevoerd op naleving van de BIO voor de WOZ. Organisatie is nog bezig met implementatie van de BIO.	Elke gemeente en gemeentelijke uitvoeringsorganisatie dient te voldoen aan de BIO. In de BIO zijn diverse controles verplicht voorgeschreven.
3. Common Ground	✓	Organisatie heeft begin gemaakt met aanpassen aan een common ground conforme informatie-architectuur voor de WOZ.	Met Common Ground willen gemeenten de informatievoorziening eenvoudiger, flexibeler en slimmer inrichten. Zodat ze op een moderne en flexibele manier kunnen inspelen op maatschappelijke opgaven.

Onderwerp	Score	Conclusie score	Achtergrond
4. Ontwikkelingen koppelvlakken	✓	Er wordt nog gebruik gemaakt van koppelvlakken op basis ASCII-bestanden (Stuf-TAX) voor de communicatie tussen de diverse applicaties voor de WOZ-uitvoering.	De Stuf-TAX bestandsuitwisselingen voldoen niet meer aan de hedendaagse eisen die gesteld worden aan informatiebeveiliging. De uitwisseling van data dient plaats te vinden door middel van beveiligd berichtenverkeer.
5. Inzicht in koppelvlakken	✓	Tussen de applicaties die de uitvoering van de WOZ-processen ondersteunen vindt interactie plaats. Er is een volledig overzicht van de onderlinge relaties tussen deze systemen.	Een volledig overzicht van de verschillende koppelvlakken / interfaces is van belang voor het beheer hiervan.
6. Externe systemen	✓	Er is onderzocht of de verschillende geautomatiseerde systemen informatie juist delen met externe systemen zoals bijvoorbeeld de Landelijke voorziening WOZ (LV-WOZ) en MijnOverheid.	Gemeenten moeten verifiëren of de gegevens in de LV-WOZ nog overeenkomen met die van de gemeentelijke Basisregistratie WOZ.
7. Interne systemen	✓	Er zijn audits uitgevoerd om te beoordelen of alle voor de WOZ-uitvoering gebruikte systemen de gegevens uit interne systemen juist verwerken.	Om te waarborgen dat de informatie op een consistente wijze wordt gebruikt en verwerkt, is het belangrijk dat ook de consistentie van de gegevensverwerking regelmatig wordt beoordeeld.
8. Beschikbaarheid managementinformatie	✓	Op terrein van de beheersing van informatieveiligheid conform BIO is voor de WOZ-uitvoering de gewenste management informatie beschikbaar.	Interne beheersing is uitsluitend mogelijk wanneer er inzicht is in de mate waarin de beheersingsdoelen zijn bereikt.
9. Ontwikkelingen managementinformatie	✓	Op terrein van de beheersing van informatieveiligheid conform BIO en van synchronisatie met externe systemen zijn stappen gezet om voor de WOZ-uitvoering de gewenste management informatie beschikbaar te krijgen.	Interne beheersing is uitsluitend mogelijk wanneer er inzicht is in de mate waarin de beheersingsdoelen zijn bereikt.

In de bijlage zijn de complete vraagteksten en de namens uw organisatie opgegeven antwoorden en aanvullende toelichtingen terug te vinden.

Hieronder vindt u welke **conclusies** uw WOZ-specialist heeft getrokken over de rol en invloed van IT op de WOZ-uitvoering binnen uw organisatie en welke **verbetermaatregelen** in 2022 reeds zijn getroffen ten aanzien van informatieveiligheid en informatie-architectuur in het kader van de WOZ-uitvoering.

Conclusies

Dit wordt gedaan aan de hand van het risicomanagementprotocol welke onderdeel is van de BIO.

Hoog over kan worden aangetoond dat het ISMS (information security management system) rondom de WOZ-applicatie voldoende is ingericht.

Voor vragen rondom de informatie-architectuur kan worden aangetoond dat deze met betrekking tot de WOZ in beeld zijn. Het is belangrijk dat kan worden aangetoond dat systemen en interne processen voldoende beheersingsmaatregelen hebben voor het bewaken van de juiste werking van de koppelingen.

Voor de interne beheersing zijn processen aanwezig voor opzetten, controleren, bewaken en rapporteren van beheersingsmaatregelen. De uitvoeringsorganisatie moet dit aantoonbaar kunnen maken.

Verbetermaatregelen

Er zijn in 2022 verbeterpunten voor de informatiebeveiliging en informatiearchitectuur die van toepassing zijn op de WOZ:

1. ISMS rondom WOZ-applicatie aantoonbaar maken.
2. Doelstellingen rondom Common Ground duidelijk en interne beheersingsmaatregelen rondom koppelvlakken aantoonbaar maken (opzet, bestaan en werking).
3. De interne beheersing van de PDCA-cyclus aantoonbaar maken.

Door de invullers (ENSIA-coördinator en/of WOZ-specialist) worden de volgende aanbevelingen gedaan:

Om de Common Ground gedachte beter tot haar recht te laten komen is de aanbeveling om een project te starten zodat (samen met de softwareleverancier van de belasting- / WOZ-applicatie) gegevens uit de basisregistraties optimaal worden gebruikt. Daarnaast is het advies de ontwikkelingen van de samenhangende objectregistratie en het wederom uitstellen van de omgevingswet nauwlettend te volgen.

Bijlage

Vraag	Antwoord
1. Worden er controles uitgevoerd of de BIO wordt nageleefd voor de WOZ-uitvoering?	Ja.
Geef een korte toelichting hoe deze controles eruit zien of waarom de BIO niet of nog niet volledig is geïmplementeerd.	Momenteel worden de basiscontroles uitgevoerd ten behoeve van de belastingapplicatie (waarvan de WOZ-onderdeel is). Vanuit de BIO wordt jaarlijks gekeken of aanvullende controles nodig zijn. Uit de gapanalyse zal blijken welke verbeterplannen moeten worden opgesteld.
2. Zijn in 2022 de controles op naleving van de BIO voor de WOZ-uitvoering veranderd?	Nee, in 2022 liep implementatie van de BIO nog. Implementatie is nog niet volledig. Er worden op dit moment nog geen controles uitgevoerd op naleving van de BIO voor de WOZ.
Geef een korte toelichting hoe deze controles op naleving van de BIO zijn veranderd.	Niet van toepassing. Zie antwoord op vraag 2.
3. Zijn er in de loop van 2021/2022 stappen gezet in de richting van een Common Ground conforme architectuur WOZ?	Ja.
Geef een korte toelichting op de stand van zaken.	Er wordt gebruik gemaakt van een standaard belasting- / WOZ-applicatie van de softwareleverancier. Daarin zijn in opdracht van NBK aanpassingen gedaan om beter om te gaan met onder andere Digi-levering, implementatie van API voor Individuele of Massale bevraging.
4. Zijn er in 2021/2022 veranderingen doorgevoerd in het gebruik van koppelvlakken binnen het WOZ-domein?	Ja, aantal koppelvlakken op basis van zowel API's als xml-berichtenverkeer vergroot, voor enkele koppelvlakken wordt nog gebruikt van ASCII-bestanden (Stuf-TAX).
Geef een korte toelichting op uw gegeven antwoord(en).	Koppelvlakken ten behoeve van Individuele- Massale bevraging zijn geïmplementeerd.
5. Heeft uw organisatie een volledig overzicht van de verschillende koppelvlakken/interfaces tussen de diverse applicaties die de uitvoering van de WOZ-processen ondersteunen?	Ja.
Geef een korte toelichting op uw gegeven antwoord.	Er is een volledig overzicht beschikbaar.
6. Zijn er in 2021/2022 systematische controles/audits uitgevoerd om te beoordelen of de verschillende geautomatiseerde systemen informatie juist delen met externe systemen (als bijvoorbeeld LV-WOZ en de landelijke voorzieningen van de diverse basisregistraties)?	Ja, onderzoek door externe partij.
Geef hier aan voor welke systemen dit het geval is.	De controles worden uitgevoerd in het belastingstelsel. Voor de interactie tussen Basisregistratie WOZ en LV-WOZ. Daarnaast vindt een volledigheidscntrole ten opzichte van de BAG (gebeurtenissen) plaats en wordt de kadastrale volledigheid gemonitord.
7. Zijn er in 2021/2022 systematische controles/audits uitgevoerd om te beoordelen of alle voor de WOZ-uitvoering gebruikte systemen de gegevens uit interne systemen juist verwerken? (Tot de "interne" systemen rekenen we ook systemen die in service	Ja, onderzoek door externe partij.

	beheerd worden door een andere gemeente, door een dienstverlener, een cloud-oplossing of systemen die als SaaS beschikbaar zijn).	
	Geef hier aan voor welke systemen dit het geval is.	De belastingapplicatie en haar koppel-functionaliteiten.
8.	Is vanuit de WOZ-systemen de gewenste managementinformatie/stuurinformatie beschikbaar voor de beheersing van informatieveiligheid conform BIO en de juistheid en volledigheid van synchroniseren met externe systemen?	Ja.
	Geef een korte toelichting op uw gegeven antwoord.	De gegevens vanuit de belastingapplicatie worden als managementinformatie beschikbaar gesteld in het Datawarehouse.
9.	Zijn er in de loop van 2021/2022 stappen gezet om de gewenste managementinformatie/stuurinformatie beschikbaar te krijgen?	Ja.
10.	Geef beknopt aan welke conclusies u, in het kader van de interne beheersing op basis van de stuurinformatie, heeft getrokken over de rol en invloed van IT op de WOZ-uitvoering.	Dit wordt gedaan aan de hand van het risicomanagementprotocol welke onderdeel is van de BIO.
11.	Geef kort aan welke verbetermaatregelen u in 2022 heeft getroffen ten aanzien van informatieveiligheid en informatie-architectuur in het kader van de WOZ-uitvoering.	Er zijn in 2022 geen verbeterpunten voor de informatiebeveiliging en informatie-architectuur die van toepassing zijn op de WOZ.
12.	Vul hier beknopt uw aanbevelingen aan het college/bestuur in.	Om de Common Ground gedachte beter tot haar recht te laten komen is de aanbeveling om een project te starten zodat (samen met de softwareleverancier van de belasting- / WOZ-applicatie) gegevens uit de basisregistraties optimaal worden gebruikt. Daarnaast is het advies de ontwikkelingen van de samenhangende objectregistratie en het wederom uitstellen van de omgevingswet nauwlettend te volgen.