

Belastingdienst

# Testplan

## *Migratie SNA --> Sas VI*

Datum : 31-8-2020  
Versie : 0.2 collegiale review  
Auteur : 

10.2.g
--------

## Gerelateerde documentatie

Titel	Locatie
Projectbeschrijving Migratie OBCF	Niet aanwezig valt onder A3V
Solution Design <product>	
Aanbodformulier <product>	
Functionele documentatie <product>	
Data dictionary <product>	
Technische documentatie <product>	
Testplan <product>	
Testscript <product>	
Exploitatiehandleiding <product>	
Gebruikershandleiding <product>	
<andere relevante documentatie>	

## Afkortingen

Afkorting	Betekenis

## Begrippenlijst

Begrip	Betekenis

## Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	4
1.1.	Doel van dit document.....	4
1.2.	Generieke testafspraken.....	4
2.	Wat te testen.....	5
2.1.	Test objecten.....	5
2.2.	Scope.....	5
2.3.	Buiten scope.....	5
2.4.	Afhankelijkheden.....	5
2.5.	Risico's.....	5
3.	Hoe te testen.....	7
3.1.	Welke testsoort(en) passen we toe.....	7
3.2.	Welke testtechniek wordt gebruikt.....	8
4.	Vastlegging.....	9

# 1. Inleiding

## 1.1. Doel van dit document

Bij het ontwikkelen bij DF&A willen we waarborgen dat we aan de kwaliteitscriteria voldoen. Kwaliteit definiëren we als:

*“het geheel van eigenschappen en kenmerken van een product of dienst dat van belang is voor het voldoen aan vastgestelde of vanzelfsprekende behoeften”*

DF&A hanteert als testaanpak het zgn. risico- en requirements gebaseerde testen. De risico's worden door stakeholders beschreven in de Risico Analyse. De requirements halen we uit (1 ) User Stories, (2) Quality Checklists van DF&A (QA) en de (3) Project (Epic) opdracht.

Op basis van het bovenstaande wordt een aanpak beschreven om deze requirements af te dekken en om de beschreven risico's te mitigeren door middel van toetsen en testen.

Dit document beschrijft de aanpak ten aanzien van het de ontwikkeling van [Subject] . Beschreven wordt wat de gevraagde testdiepgang is (d.w.z. hoe “zwaar” getest moet worden) en de werkwijze op hoofdlijnen (hoe testen we, waarmee doen we dat) en wie de testen uitvoert.

## 1.2. Generieke testafspraken

Voorafgaand aan de eerste sprint dient een testplan te worden opgesteld. Daarin wordt invulling gegeven aan:

- Resultaten RA + inschatting risico's;
- Te hanteren teststrategie.

De risico-inschatting is het indelen van de requirements in risico-categorieën (I t/m IV). Dit is een belangrijk onderdeel en dient met het hele team en productowner te gebeuren. De productowner is verantwoordelijk voor de business impact (schade risico), het team voor de technische risico's.

<Uitwerking van risicomatrix in gekozen testdiepgang en testsoorten>

De testtechnieken worden in de detail testplannen per iteratie weergegeven.

Een Agile Testplan is een levend document. Dat wil zeggen dat bij iedere nieuwe fase het testplan wordt aangevuld;

Per funnel-/OAP fase wordt tenminste één Lean testplan toegevoegd. Max. 2 A4-tjes. Daarin vermeld:

- Welke testsoorten
- Welke risico's
- Welke testtechniek
- Wat testen
- Hoe testen
- Wie test



## 2. Wat te testen

### 2.1. Test objecten

Het product dat getest gaat worden is de migratie van de OB CarrousselFraude (OBCF) van SNA naar SAS VI. De scope is de gehele OBCF functionaliteit. De gehele functionaliteit is er op gericht om missing traders en carroussel netwerken op te sporen door de analisten welke vervolgens worden doorgezet naar het behandelkantoor. Om dit te kunnen bewerkstellen is hieronder de belangrijkste functionaliteit opgesomd:

- |        |
|--------|
| 10.2.d |
|--------|
- Carroussel netwerk (geeft inzicht in het carroussel netwerk van een ondernemer);
- Beoordelen (het kunnen beoordelen van een ondernemer en ondernemer als "post" door kunnen zetten naar behandelkantoor);
- Inzicht details ondernemer (Inzicht in de details van een entiteit);
- Zoek mogelijkheden (Het kunnen zoeken naar een ondernemer middels verschillende criteria en op basis van business rules);
- |        |
|--------|
| 10.2.d |
|--------|
- Management informatie.

Raakvlakken:

- GSV (WAB):
  - o Uitzetten post op behandelkantoor;
  - o Terugkoppeling van de behandeling op het kantoor;

Werkt volgen het pull mechanisme waarbij GSV de signalen ophaalt en deze doorzet naar de behandelaren op kantoor, middels WAB. Data staat straks klaar op een andere locatie binnen de ADP.

- Comfort informatie (PDF).

Opsomming tooling waarmee getest gaat worden:

- SAS VI;
- Excel (management informatie);

### 2.2. Scope

De acceptatietest zal worden uitgevoerd op de acceptatieomgeving (A).

### 2.3. Afhankelijkheden

Afhankelijkheid van de mogelijkheden van SAS VI. Wat SAS VI standaard out of the box levert en indien het niet out of the box wordt komt dan kan het wellicht worden opgelost met een custom component.

Input hiervoor zal worden geleverd door SAS expert.

### 2.4. Risico's

SAS VI (inclusief components) kan geen ondersteuning bieden voor bestaande functionaliteit. In overleg met de business moet dan worden bepaald wat de beste oplossing is.

De volgende onderdelen van het systeem/epic zijn het meest kritisch:

- Carroussel netwerk;
- |        |
|--------|
| 10.2.d |
|--------|

De volgende functionaliteiten moeten minimaal succesvol zijn om het product in productie te brengen (denk hierbij niet alleen aan de technische risico's, maar ook naar de impact van fouten):

Aangezien het een migratie betreft is dat alle huidige functionaliteit zoals op

10.2.g

beschreven (niet uitputtend): op hoofdlijnen is

## 2.5. Overzicht non-functional-requirements:

- Non functional requirements zijn niet expliciet beschreven:
  - o Benchmark is huidige situatie denk hierbij aan (Laadtijd, aantal klikken, overzichtelijkheid etc.)

### 3. Hoe te testen

#### Unittest

De unittest welke uitgevoerd zal worden door de worden vindt plaats op het moment dat een functionaliteit is omgebouwd naar SAS VI. Dit dient ervoor als controle middel of dit goed is verlopen, een onderdeel hiervan is de collegiale review.

#### Systeemtest

De systeemtest is ervoor bedoelt om te verifiëren of de bestaande functionaliteit nog steeds werkt zoals het in het huidige systeem werkt. Deze test zal gecombineerd worden met de acceptatietest, zie hiervoor de beschrijving van de acceptatietest.

#### Acceptatietest

Voor de acceptatietest worden samen met de acceptanten (PO en analisten) de scenarios opgesteld. Dit zal gebeuren op basis van de belangrijkste functionaliteiten zoals staat beschreven op Confluence. Door de scenarios SMART op te stellen, hebben wij een helder verwacht resultaat en kan getest worden of de functionaliteit gelijk is aan de huidige functionaliteit.

#### 3.1. Welke testsoort(en) passen we toe

Scenario	Testsoort	Omschrijving	Testbasis	Testtechniek	Get
O-1	unittest	Opbouw en inhoud van de alertlist	Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Afvinklijst	Ale
O-2	unittest	Inzicht in het carouselnetwerk. Netwerk dient getoond te kunnen worden.	Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Afvinklijst	Car net
O-3	unittest	Het kunnen aanmaken, wijzigen en verwijderen van een beoordelen. Alsmede het goedkeuren hiervan.	Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Afvinklijst	Bec
O-4	unittest	Inzicht in detailinformatie van de entiteit.	Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Afvinklijst	Inzi det ent
O-5	unittest	Het kunnen zoeken d.m.v. specifieke zoekcriteria	Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Afvinklijst	Zoe fun
O-6	unittest	Inzicht in het sociale netwerk. Netwerk dient getoond te kunnen worden.	Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Afvinklijst	Soc net

#### A-omgeving

Scenario	Testsoort	Omschrijving	Testbasis	Testtechniek	Get
A-1	Gebruikers Acceptatie Test		Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Exploratory testing	Ale
A-2	Gebruikers Acceptatie Test		Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Exploratory testing	Car
A-3	Gebruikers Acceptatie Test		Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Exploratory testing	Bec
A-4	Gebruikers Acceptatie Test		Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Exploratory testing	Inzi enti

A-5	Gebruikers Acceptatie Test		Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Exploratory testing	Zoe
A-6	Gebruikers Acceptatie Test		Confluence en bijbehorende PBI's in jira	Exploratory testing	Soc

## 4. Vastlegging

Voorafgaand aan elke sprint zal worden vastgesteld welke functionaliteit gemigreerd gaat worden. Op basis hiervan zal een opzet worden gemaakt van het vrijgave advies met hierin de genoemde functionaliteit en dit zal dan ook aan het einde van de sprint worden getest. Dit vrijgave advies is een groei document gedurende de sprint. Zie bijlage 1 voor de opbouw hiervan.

Daarnaast zullen tijdens de sprint in samenspraak met de business (analisten) de testscenarios en scripts worden opgesteld.

Producten:

- Vrijgave advies

# TECHNISCHE DOCUMENTATIE

## OB CARROUSEL FRAUDE ROBUUST

Datum: 23-02-2022

Versie: 3.06

Auteurs: 

10.2.g
--------

## VERSIEBEHEER

### INFORMATIE

Documentnaam	Technische documentatie OB Carrousel Fraude Robuust		
Functie Type	Risico model / interface		
Applicatie	SAS Visual Investigator		
Aanspreekpunt	10.2.g		
Eigenaar	10.2.e		
Versie	3.0		

### GERELATEERDE DOCUMENTEN

Document	Locatie	Opmerkingen
Functionele documentatie	10.2.g	
Business Rule documentatie		Folder met verschillende documenten over de inhoud en totstandkoming van de business rules.
Data Dictionary Features		
Documentatie VATC Netwerken		
Scoring documentatie		Documentatie voor de implementatie van de scoring op de GRID-omgeving.

## INHOUD

Versiebeheer.....	2
Informatie.....	2
Gerelateerde documenten.....	2
1 Doel van dit document.....	5
2 Aanleiding en context.....	5
3 Beschrijving splitsing dataverwerking, lagenmodel, jobs en flows.....	5
3.1 Dataverwerking op de GRID server.....	5
3.1.1 Opbouw datafundament KVK.....	6
3.1.2 Opbouw datafundament Douane.....	6
3.1.3 Staging.....	6
3.1.4 Opbouw ABT.....	14
3.1.5 Dataprep.....	15
3.1.6 Business Rules.....	16
3.1.7 VATCarrousel Netwerk.....	16
3.1.8 Model & Archiveren.....	18
3.1.9 Output.....	19
3.1.10 Monitoring.....	19
3.2 Data verwerking op SAS VI.....	20
3.2.1 Aanmaken eenmalige tabeldefinities.....	20
3.2.2 Aanmaken tabeldefinities dataprep tabellen.....	20
3.2.3 Insert de data in fysieke tabellen.....	21
3.2.4 Verwijder Beoordelingen Ouder dan 2 Jaar.....	21
3.2.5 Laden CAS Tabellen.....	22
3.2.6 Indexeer alle data.....	22
3.2.7 Ophalen kantoren.....	22
3.2.8 Ophalen Beoordelingen uit SAS VI.....	22
3.2.9 Aanmaken tabel met signalen voor GSV.....	22
3.3 Configuratie SAS VI.....	23
3.3.1 Externe entiteit Ondernemer.....	23
3.3.2 Externe entiteit Netwerk.....	24
3.3.3 Interne entiteit Beoordeling.....	24
3.3.4 Interne entiteit Alert.....	28
3.3.5 Relaties.....	28
3.3.6 Custom Components.....	28
3.3.7 Integratie SAS VA.....	29
3.4 Beschrijving Flows GRID.....	30
3.4.1 _PROD_OBCF_MAIN.....	30
3.4.2 _PROD_OBCF_NIEUWE_RELEASE.....	30
3.4.3 PROD_OBCF_40ANA_MD_HERSTEL.....	30
3.4.4 _PROD_OBCF_50PRO_DAGELIJKSE_SIGNALEN_WAB.....	30
3.5 Beschrijving Flows VI.....	31
3.5.1 OBCF_Initieel.....	31
3.5.2 OBCF_NieuweRelease.....	31
3.5.3 OBCF_NieuweRelease_ST_BEHANDELOPDRACHTAANKANTOOR.....	31
3.5.4 OBCF_Main.....	31
3.5.5 OBCF_StBeoordelingenMetExport.....	31
3.5.6 OBCF_GsvCreateSignals.....	31
3.5.7 OBCF_LaadCASTabellen.....	31
4 Documentatie tabellen.....	32
4.1 Inputbestanden buiten datafundamenten.....	32
4.2 Gebruikte datafundamenten.....	32
4.3 Outputbestanden GRID.....	34
4.3.1 Output views voor Visual investigator.....	34



4.3.2	Outputtabellen voor WAB (Feedback).....	35
4.3.3	Tabellen met historie.....	35
4.3.4	Excel-bestanden voor MI.....	35
4.4	Outputbestanden ADP / VIYA.....	36
4.4.1	Outputtabellen voor WAB (Feedback).....	36
4.4.2	Excel-bestanden voor Behandelaren op kantoor.....	36
4.5	Afscherming van de data.....	36
5	Model OBCF.....	37
5.1	Uitleg werking model.....	37
5.2	Ontwerpbeslissingen.....	37
6	Versiebeheer in SVN.....	37

## 1 DOEL VAN DIT DOCUMENT

Dit document geeft inzicht in de technische specificaties van het OB Carrousel Fraude. Het geeft een overzicht van het product zoals dat door het ontwikkelteam binnen DF&A is gebouwd. Hierin komen aan bod: de samenhang van het product met processen en systemen buiten DF&A, een beschrijving van de splitsing van de dataverwerking op verschillende servers, het lagenmodel en alle jobs hierbinnen, documentatie van relevante input- en outputbestanden, en een beschrijving van het ontwerp en de werking van het scoring model binnen het product OB Carrousel Fraude.

Deze versie beschrijft het product OB Carrousel Fraude met SAS VI, de nieuwe versie van het product die ontwikkeld is in 2021. De voorgaande versie van het product draaide op de Social Network Analysis tool (SNA) van SAS.

*Doelgroep: Dit document dient als naslagwerk voor ontwikkelaars en beheerders van DF&A.*

## 2 AANLEIDING EN CONTEXT

De projectbeschrijving kan gevonden worden in het document 'Projectbeschrijving v3.XX' in de release folder.

## 3 BESCHRIJVING SPLITSING DATAVERWERKING, LAGENMODEL, JOBS EN FLOWS

In dit hoofdstuk wordt de structuur van het project uitgelegd. De dataverwerking voor dit project is verdeeld over twee verschillende servers, de GRID server en de SAS VIYA / VI server binnen de ADP omgeving. Voor dataverwerking op de GRID server zijn enkele jobs ontwikkeld in DI Studio, maar de meeste code staat in Enterprise Guide welke onder versiebeheer in SVN staat. Beiden worden in flows aangeroepen. De data opwerking binnen SAS VIYA is minimaal gehouden. Hieronder wordt een beschrijving gegeven van de dataverwerking op beide servers.

### 3.1 DATAVERWERKING OP DE GRID SERVER

Er wordt zoveel mogelijk datapreparatie op Teradata gevoerd om eerst een ABT (Analytical Base Table) op te bouwen. Dit maakt het mogelijk om te werken met versiebeheer, de performance van Teradata en met het opzetten van een ABT wordt het product ook herbruikbaar voor andere projecten. Alle tabellen worden weggeschreven in het Teradata schema `10.2.g` <> `10.2.g` uitgezonderd de output tabellen. Deze worden weggeschreven in het Teradata schema `10.2.g` <> `10.2.g`

Voor het opbouwen van de ABT wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van bestaande datafundamenten. Er zijn echter drie bronnen waar momenteel geen datafundament voor beschikbaar is; douane, wab en `10.2.d`. Deze bouwen we dan ook zelf op. Eerst worden alle benodigde tabellen in een staging laag ingeladen, waarna het datafundament opgebouwd wordt. Vervolgens worden deze datafundamenten hetzelfde behandeld als de officiële datafundamenten.

De dataverwerking op de GRID server is grofweg in te delen in de volgende 8 componenten:

- **Staging:** Binnen dit component worden alle benodigde tabellen van de datafundamenten geladen in een eigen staging laag. Uitsluitend de kolommen en data die benodigd zijn in de oplossing worden in de staging laag geladen in het kader van data minimalisatie. Alle staging tabellen zijn te herkennen aan de prefix `10.2.g`. Deze tabellen zijn vervolgens input voor de verdere dataverwerking op de GRID.

- **Opbouw ABT:** Gebruik makend van de staging tabellen wordt een ABT opgebouwd waarin alle features zitten die benodigd zijn voor de business rules in het model. Alle preptabellen voor deze ABT en de ABT zelf worden weggeschreven in de dataprep laag, welke te herkennen is aan de prefix 10.2.g'.
- **Business Rules:** de business rules worden bepaald en de beschrijvingen om te tonen in VI worden klaargezet.
- **Model:** Hierin wordt de score van het Expert Model (2016) en het Logistische Regressie model (2020) berekend op basis van de ABT.
- **Netwerk:** Het carousel netwerk wordt bepaald.
- **Output:** De output data voor SAS VI wordt hier klaargezet.
- **Monitoring:** Bijhouden van actualiteit van de brongegevens, tellingen van tabellen en het klaarzetten van de Excel voor de MI rapportage.
- **Archivering:** Archivering van de rules en scores uit beide modellen, met hierbij een script om gegevens ouder dan 2 jaar te vernietigen.

Daarnaast zijn er enkele jobs opgezet specifiek voor het dynamisch laten runnen van de flows.

In onderstaande paragrafen staat per component beschreven uit welke jobs/code het bestaat, met hierbij een korte omschrijving van het doel van deze job/code. Ook wordt kort de opbouw van de eigen datafundamenten beschreven.

### 3.1.1 OPBOUW DATAFUNDAMENT KVK

De data die benodigd is voor KVK komt uit DF 10.2.g. Vervolgens wordt er voor KVK een tabel gebouwd die gebruikt wordt voor de rest van het project. Hieronder volgt een kort overzicht van de gebruikte jobs met hierbij in welke flow ze aangeroepen worden. De tabel worden weggeschreven in 10.2.g <- 10.2.g.

Job	Korte omschrijving	10.2.g
10.2.g 10.2.g 10.2.g 10.2.g 10.2.g 10.2.g	In deze job wordt de KVK met BVR relaties opgebouwd.	X

### 3.1.1 OPBOUW DATAFUNDAMENT DOUANE

Momenteel wordt de AGS data die benodigd is voor Douane nog uit de BRN-database gehaald. De BRN-tabellen worden naar de EDW implementatie opgebouwd naar de 10.2.g tabel welke als staging tabel wordt neergezet. Vervolgens wordt er voor Douane een tabel gebouwd die gebruikt wordt voor de rest van het project. De tabellen worden weggeschreven in 10.2.g. Hieronder volgt een kort overzicht van de gebruikte jobs met hierbij in welke flow ze aangeroepen worden.

Job	Korte omschrijving	10.2.g
10.2.g	In deze job worden de benodigde kolommen uit de tabel 10.2.g ingeladen	X
10.2.g 10.2.g 10.2.g 10.2.g	In deze job wordt de DF Douane tabel 10.2.g opgebouwd en direct als staging tabel klaar gezet voor het product.	X

### 3.1.1 STAGING

Het laden van de benodigde kolommen en tabellen van de datafundamenten in de staging vindt deels plaats in DI Studio en deels via .sas-bestanden. De tabellen worden weggeschreven in 10.2.g. Er vindt in principe uitsluitend dataminimalisatie in de breedte van de tabel plaats door middel van het beperken van

de selectie van de kolommen. Een uitzondering hierop zijn de jobs 10.2.g en 10.2.g. In de job 10.2.g wordt een reguliere expressie toegepast om het finr te ontsluiten en wordt alleen het maximumbedrag per aanleverdatum opgehaald. In de job 10.2.g worden records zonder finr en oude records (<2015) gefilterd. Voor het gedeelte van het stagen dat met DI Studio jobs plaatsvindt volgt hieronder een kort overzicht van de gebruikte jobs met hierbij in welke flow en evt. subflow ze aangeroepen worden.

Job	Korte omschrijving	
	<span>10.2.g</span>	
	10.2.g	10.2.g
<span>10.2.d</span>	<span>10.2.g</span>	

Voor het gedeelte van het stagen dat met .sas-bestanden plaatsvindt volgt hieronder een overzicht met de naam van het .sas-bestand met hierbij in welke flow en evt. subflow ze aangeroepen worden.

.sas-bestand	Korte omschrijving	
	<span>10.2.g</span>	
	10.2.g	

In de staging vind minimalisatie plaats in de volgende tabellen met daarbij aangegeven de filtering.

10.2.g

DECLARTN\_RECEIVEDATE niet ouder dan 10.2.d

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_aand\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_bijz\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_blvn\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_func\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_kapi\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_naam\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_natu\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_ninp\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_repo\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_repe\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

Alleen records behouden waarbij geldt: clc\_sawv\_bekend\_df\_tot\_dt is later dan huidige tijdstip

10.2.g

AANLEVER\_D niet ouder dan  
Delta verwerking van laatste

10.2.d

10.2.g

Finr is niet leeg

vrtg\_hsp\_eind\_hs\_d is niet ouder dan 10.2.d

10.2.g

fri\_risp\_bron is niet gelijk aan incasso

10.2.g

KWALIFICATIEDATUM niet ouder dan 10.2.d

10.2.g

KWALIFICATIEDATUM (uit wab1\_act\_advice) niet ouder dan

10.2.g

KWALIFICATIEDATUM (uit wab1\_act\_advice) niet ouder dan

10.2.g

KWALIFICATIEDATUM (uit wab1\_act\_advice) niet ouder dan

10.2.g

KWALIFICATIEDATUM (uit wab1\_act\_advice) niet ouder dan

10.2.d

RNM\_TIMESTAMP niet ouder dan

10.2.d

RNM\_TIMESTAMP niet ouder dan

10.2.d

10.2.d

### 3.1.1.2 STAGING RUNBESTANDEN

Tot slot zijn er nog enkele .sas-bestanden op de GRID te vinden die specifiek zijn aangemaakt. Een deel van deze bestanden (nl. die eindigend op '\_conditioneel') is uitsluitend bedoeld om te checken of een datafundament van die specifieke bron ververs is sinds de laatste run. Indien dit het geval is, dan worden de bovenstaande .sas-bestanden van het stagen van tabellen van dit DF uitgevoerd om de nieuwe data in te laden. Mocht deze echter niet ververs zijn, dan wordt het opnieuw stagen deze run overgeslagen. In de andere .sas-bestanden in onderstaande lijst (dus die niet eindigen op '\_conditioneel') zit de voorwaarde van bronverversing niet; in deze bestanden worden zonder voorwaarden bovenstaande .sas-bestanden van het stagen van tabellen van dit DF uitgevoerd om de (nieuwe) data in te laden. Deze bestanden worden gebruikt in de flow '\_PROD\_OBCF\_NIEUWE\_RELEASE'. Hieronder volgt eerst een overzicht van de conditionele .sas-bestanden, i.e. waarin het uitvoeren van de staging-bestanden afhankelijk is van of de bron ververs is.

.sas-bestand	Korte omschrijving
10.2.g	

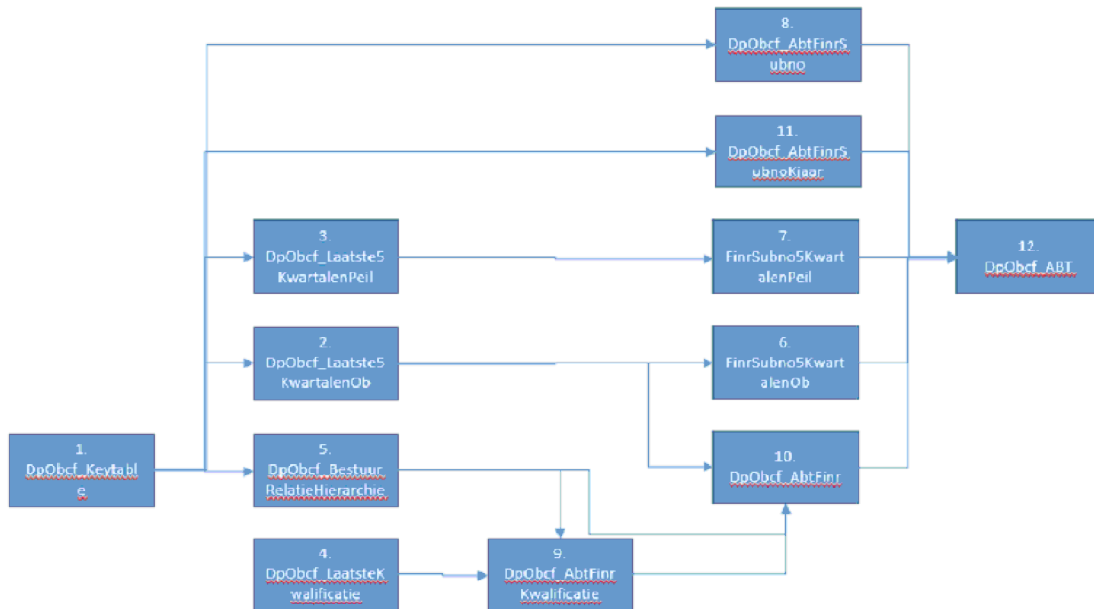
10.2.g

Dan hieronder het overzicht met de .sas-bestanden waarin staging-scripts uitgevoerd worden ongeacht of de bron ververst is. Deze bestanden worden gebruikt in de flow ‘\_PROD\_OBCF\_NIEUWE\_RELEASE’ (via de flows die hieronder genoemd staan in de korte omschrijving).

.sas-bestand	Korte omschrijving
10.2.d	

### 3.1.2 OPBOUW ABT

Het opbouwen van de ABT vindt ook plaats op de GRID server. De dataverwerking is echter niet terug te vinden in DI Studio, maar in het SASDatagebied [10.2.g](#) in svn. De ABT wordt gemaakt via meerdere stappen, maar beknopt samengevat gebeurt het volgende: aan de keytabel (finr, subno, peildatum) wordt data gekoppeld met behulp van datapreparatietabellen welke informatie bevatten uit verschillende databronnen binnen de Belastingdienst, voornamelijk datafundamenten. Deze stappen vinden verspreid over meerdere SAS codebestanden plaats. Hieronder volgt een overzicht, met hierin omschreven per SAS-bestand wat hierin plaatsvindt en de volgorde waarin het gerund zou moeten worden om de ABT volledig te laden. De tabellen worden weggeschreven in [10.2.g](#).





Op de SAS GRID wordt de opwerking van de OB Bedragen per Periode voor in de Output en Netwerk. De tabellen worden weggeschreven in 10.2.g

Bij de overgang van clc-1 naar clc-2 zijn de opbouw van de zogenaamde levenscyclustabellen voor natuurlijke en niet-natuurlijke personen, en de geprioriteerde woon- en vestigingstabellen toegevoegd. Deze worden door datafundamenten in clc-2 niet meer geleverd.

Volg.	SAS-bestand	Korte omschrijving
	10.2.g	Binnen deze code wordt aangifte data, <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.d</span> ICVerwerving data en import data gecombineerd binnen verschillende periodes zoals maand, kwartaal, verschoven kwartaal en jaar. Deze datapreparatie is noodzakelijk om de verschillende bronnen op eenzelfde periode niveau te kunnen vergelijken en de vergelijking dus ook zuiverder te kunnen maken. In code die gebruik maken van de output van deze code kan vervolgens het gewenste periodeniveau geselecteerd worden.
		Binnen deze code wordt de historie van de bedrijfsgegevens van niet natuurlijke personen en de gekoppelde entiteit samengevoegd, ter vervanging van table <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.g</span>
		Binnen deze code wordt de historie van de identificerende gegevens van natuurlijke personen en de gekoppelde entiteit samengevoegd, ter vervanging van table <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.g</span>
		Binnen deze code wordt de historie van de <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.d</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.d</span> per finr opgebouwd in de tijd, ter vervanging van <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.g</span> uit clc-1.
		Binnen deze code wordt de historie van d <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.d</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.d</span> van natuurlijke personen opgebouwd in de tijd, ter vervanging van <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">10.2.g</span> uit clc-1.

### 3.1.2 BUSINESS RULES

Het draaien van de business rules en het maken van beschrijvingen bij de business rules per finr. De tabellen worden weggeschreven in 10.2.g

Volg.	SAS-bestand	Korte omschrijving
	10.2.g	Hier wordt een grote tabel gemaakt waarin alle afgeane BR staan per finr.
		Per finr – br combinatie wordt de korte en lange beschrijving van de business rule gemaakt.

### 3.1.2 VATCARROUSEL NETWERK

Hieronder volgt een korte beschrijving van de jobs die gebruikt zijn in de network laag. De tabellen worden weggeschreven in 10.2.g

Job	Korte omschrijving
-----	--------------------

<div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div>	<p>In deze job worden finummers geselecteerd die in de afgelopen 10.2.d dagen voor het eerst 10.2.d zijn via 10.2.d en vanaf het jaar voorafgaand aan de 10.2.d of de laatste bestuurswissel (afhankelijk van wat recenter is) geen 10.2.d en import heeft plaatsgevonden. Dit is input voor het VC netwerk.</p>
	<p>In deze job worden de onderzochte handelstransacties in 10.2.d 10.2.d 10.2.d</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p><b>OPMERKING: Vanaf release 3.04 (week 5) is het gebruik van 10.2.d uitgeschakeld. Er zitten dus momenteel geen 10.2.d 10.2.d het 10.2.d netwerk.</b></p>
	<p>In deze job worden alle geldige 10.2.d 10.2.d 10.2.d geselecteerd. De meest recente geselecteerd.</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p><b>OPMERKING: Vanaf release 3.04 (week 5) is het gebruik van 10.2.d uitgeschakeld. Er zitten dus momenteel geen 10.2.d 10.2.d VAT Carrousel netwerk.</b></p>
	<p>In deze job wordt de meest recent bekende naam van een finummer die bekend is in het datafundament FRIP geselecteerd.</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p><b>OPMERKING: Vanaf release 3.04 (week 5) is het gebruik van 10.2.d uitgeschakeld. Er kan dus momenteel geen meest recent bekende naam uit 10.2.d geselecteerd worden.</b></p>
	<p>In deze job wordt de 10.2.d in de afgelopen 10.2.d gesommeert per finummer. Het bevat dus geen relaties tussen ondernemingen. Dit is input voor het VC netwerk.</p>
	<p>Deze job verzamelt de 10.2.d van 10.2.d 10.2.d is en de vervaldatum groter is dan 10.2.d 10.2.d voorafgaand aan de run datum. Deze worden als transacties getoond in de VC netwerken.</p>
	<p>In deze job worden 10.2.d 10.2.d opgehaald welke vervolgens als transacties getoond worden in de 10.2.d 10.2.d te voorkomen.</p>
	<p>In deze job worden finrs die onder behandeling staan/stonden bij 10.2.d geselecteerd en toegevoegd aan de 10.2.d Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p>In deze job worden de Vat Carrousel netwerken daadwerkelijk opgebouwd, gebruik makend van de tabellen die gegenereerd zijn in bovenstaande jobs.</p>

Uitgebreide documentatie over de generatie van Vat Carrousel netwerken kan gevonden worden in het volgende document:

[\VAT Carrousel AABU.docx](#)

De jobs zijn onderdeel van de flow 10.2.g en is toegevoegd als subflow aan de hoofdflow 10.2.g De job kan uitsluitend gestart worden wanneer de staging flow en de dataprep succesvol afgerond zijn.

Volg.	SAS-bestand	Korte omschrijving
-------	-------------	--------------------

<div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div> <div>10.2.g</div> <div>10.2.g</div>	<p>In deze job worden finummers geselecteerd die in de afgelopen 10.2.d 10.2.d voor het eerst 10.2.d zijn via 10.2.d en vanaf het jaar voorafgaand aan de 10.2.d of de laatste bestuurswissel (afhankelijk van wat recenter is) geen 10.2.d en import heeft plaatsgevonden.</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p>In deze job worden de onderzochte 10.2.d 10.2.d 10.2.g geselecteerd.</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p><b>OPMERKING: Vanaf release 3.04 (week 5) is het gebruik van 10.2.d uitgeschakeld. Er zitten dus momenteel geen 10.2.d 10.2.d</b></p> <p>In deze job worden alle geldige 10.2.d 10.2.d van 10.2.d 10.2.d geselecteerd. In het geval dat er meerdere gelijktijdig geldig zijn, wordt de meest recente geselecteerd.</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p><b>OPMERKING: Vanaf release 3.04 (week 5) is het gebruik van 10.2.d uitgeschakeld. Er zitten dus momenteel geen 10.2.d in het VAT Carrousel netwerk.</b></p> <p>In deze job wordt de meest recent bekende naam van een finummer die bekend is in het datafundament 10.2.d geselecteerd.</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p><b>OPMERKING: Vanaf release 3.04 (week 5) is het gebruik van 10.2.d uitgeschakeld. Er kan dus momenteel geen meest recent bekende naam uit FRI geselecteerd worden.</b></p> <p>In deze job wordt de 10.2.d in de afgelopen 10.2.d esommeert per finummer. Het bevat dus geen relaties tussen ondernemingen.</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p>Deze job verzamelt de icp-listings van 10.2.d 10.2.d is en de vervaldatum groter is dan 10.2.d voorafgaand aan de run datum. Deze worden als transacties getoond in de VC netwerken.</p> <p>In deze job worden 10.2.d 10.2.d pgehaald welke vervolgens als transacties getoond worden in de VC netwerken. Eigen 10.2.d en 10.2.d worden uitgesloten om superclusters te voorkomen.</p> <p>In deze job worden finrs geselecteerd die onder behandeling staan/stonden bij 10.2.d en toegevoegd aan de 10.2.d .</p> <p>Dit is input voor het VC netwerk.</p> <p>In deze job worden de Vat Carrousel netwerken daadwerkelijk opgebouwd, gebruik makend van de tabellen die gegenereerd zijn in bovenstaande jobs.</p> <p>Zet de tabel VC_INFO.NODE_TO_CLUSTERID over van SAS naar Teradata - 10.2.g</p> <p>Zet de tabel VATC.sna_links over naar Teradata - 10.2.g</p> <p>Zet de tabel VATC.sna_nodes over naar Teradata - 10.2.g</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### 3.1.3 MODEL & ARCHIVEREN

Het scoren van de finummers en het archiveren van de scores. De tabellen worden worden weggeschreven in

10.2.g

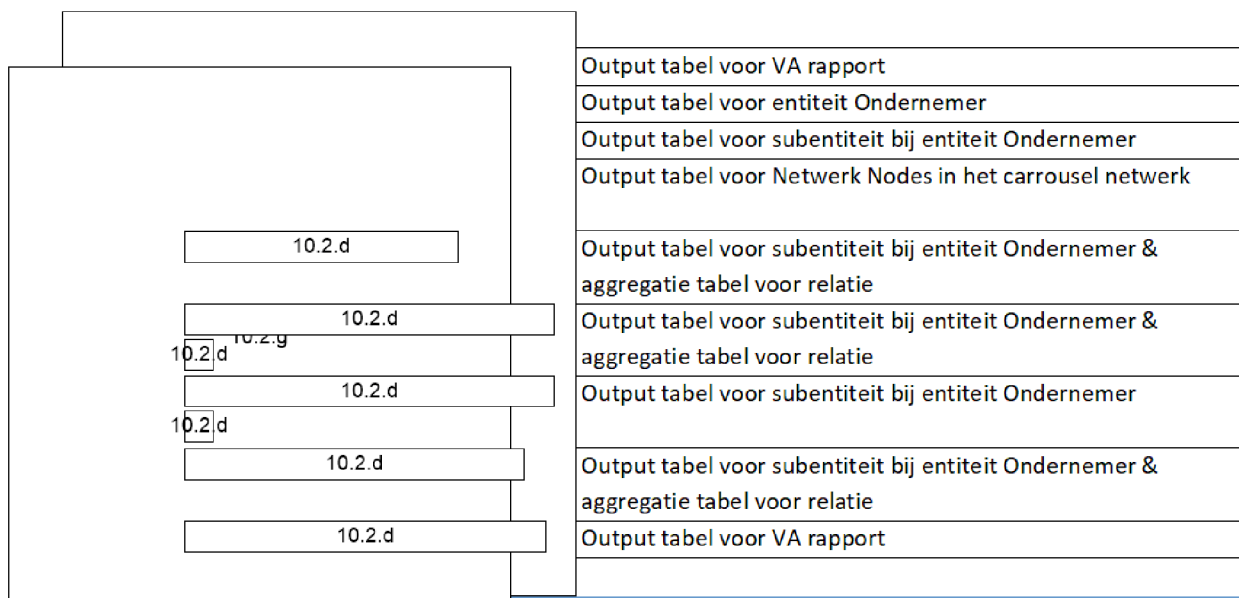
Volg.	SAS-bestand	Korte omschrijving
10.2.g		Aanmaken van een run_id met timestamp en run_status
		Voorkomen van eventuele gelijktijdige runs
		Binnen deze code wordt de score van het Logitisch regressie model (2020) bepaald op basis van de BR_Totaal
		Per finr/gevlagde business rule een scores toekennen
		De scores van de LogrMT worden gearchiveerd op basis van run_id
		Archiveren van de scores van de gevlagde business rules
		Per finr/score_categorie een score toekennen
		Delta scores bepalen over de business rule scores
		Archiveren van de score_categorieën van de business rules
		Delta scores bepalen over de score_categorieën
		Afsluiten van de run door run_status te wijzigen en eindtijd te registreren
		Verwijderen van gearchiveerde gegevens die ouder zijn dan twee jaar

### 3.1.3 OUTPUT

De datapreparatie voor tabellen die zodanig als input kunnen dienen voor de gebruikersinterface. De tabellen worden weggeschreven in

10.2.g

Volg.	SAS-bestand	Korte omschrijving
10.2.g	10.2.d	Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer
		Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer
		Output tabel voor een los overzicht op home pagina
		Output tabel voor een los overzicht op home pagina
		Wordt in toekomst een 10.2.d in VI
		Levert input voor OpObcf_Ondernemer
		Output tabel voor VA rapport
		Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer
		Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer & aggregatie tabel voor relatie
		Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer
		Output tabel voor SNA
		Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer
		Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer
		Output tabel voor subentiteit bij entiteit Ondernemer



### 3.1.3 MONITORING

Tot slot worden in de monitoring laag de actualiteit van de brongegevens bijgehouden en wordt de Excel voor het MI dashboard klaargezet. De tabellen worden weggeschreven in 10.2.g

De volgende inhoudelijke jobs worden gebruikt binnen de laag 07. Monitoring op SAS Grid.

Volg.	SAS-bestand	Korte omschrijving
	10.2.d	In deze job wordt alle dashboard informatie rondom een beoordeeld signaal verzameld en opgeslagen in de Teradata tabel MnOBCF_Feedback_OBCF. Basis hiervoor zijn de signalen uit WAB met een kwalificatiedatum korter dan 10.2.d geleden en de van toepassing zijnde business rules. Tevens wordt een excel verzonden ten behoeve van het MI dashboard.
	10.2.g	

De tellingen en controles van de tabellen binnen 10.2.g worden gedaan middels de volgende scripts in de AA\_Nieuwe\_Release\_ddl map:

- m\_ix\_controles.sas
- m\_ix\_email\_versturen\_goed.sas
- m\_ix\_email\_versturen\_fout.sas
- m\_ix\_inlezen\_controles\_tellingen.sas
- m\_ix\_stand.sas
- m\_ix\_tbl\_resultaat\_controles.sas
- m\_ix\_tbl\_resultaat\_tellingen.sas
- m\_ix\_tbl\_stuurtabel\_controles.sas
- m\_ix\_tbl\_stuurtabel\_mailing.sas
- m\_ix\_tbl\_stuurtabel\_tellingen.sas
- m\_ix\_tellingen.sas
- m\_ix\_vw\_samenv\_cont\_tel.sas

En een eenmalig script voor eerste release & noodgevallen genaamd m\_ix\_eenmalig\_aanmaken.sas

De tellingen zijn opgenomen in de runbestanden van iedere tabel, en worden middels het draaien van de flows geladen in de tabellen resultaat\_tellingen en resultaat\_controles. Ook wordt er aan het einde van de flow een

email gestuurd met de uitgevoerde controles en of deze geslaagd zijn of niet. De bron van de tellingen en controles is het bestand "stuurtabel\_tellingen\_controles\_OBCF.xlsx" waarin alle data instaat die de scripts nodig hebben om de tellingen uit te voeren. Deze tellingen en controles worden door het draaien van de macro %inlezen\_excel opnieuw verversd wanneer gewenst.

## 3.2 DATA VERWERKING OP SAS VI

### 3.2.1 AANMAKEN EENMALIGE TABELDEFINITIES

Het script OBCF\_In\_TablesWork.sas maakt de volgende (lege) tabellen aan in de Teradata WORK database:

- OBCF\_Beoordelingen
- OBCF\_GSVCreateSignals

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 90\_Initieel

 OBCF\_In\_TablesWork.sas

### 3.2.2 AANMAKEN TABELDEFINTIES DATAPREP TABELLEN

Het script OBCF\_Nr\_TablesWork.sas maakt de volgende (lege) tabellen aan in de Teradata WORK database:

- OpOBCF
- OpOBCF
- OpObcf
- OpObcf
- OpObcf
- 10.2.d
- 10.2.d
- OpObcf
- OpObcf
- OpObcf
- OpObcf
- NETWORK\_NODE
- NETWORK
- 10.2.d
- 10.2.d
- 10.2.d
- 10.2.d
- 10.2.d
- 10.2.d
- 10.2.d
- OpObcf
- OpObcf
- OpObcf
- OpObcf

Deze tabellen worden met 'Dataprep Alle Tabellen WORK' gevuld.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 91\_NieuweRelease

 OBCF\_Nr\_TablesWork.sas

Er bestaat hiervan ook een View variant, maar doordat SAS VI anders omgaat met de definities van kolommen in een view dan in een tabel zijn fysieke tabellen nodig.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 91\_NieuweRelease

 OBCF\_Nr\_ViewsWork.sas

---

### 3.2.3 INSERT DE DATA IN FYSIEKE TABELLEN

Het script OBCF\_Dp\_AlleTablesWork.sas zet alle data uit de views in de input library over naar de fysieke tabellen in de WORK database.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 10\_Dataprep

 OBCF\_Dp\_AlleTablesWork.sas

---

### 3.2.4 VERWIJDER BEOORDELINGEN OUDER DAN 2 JAAR

Het script OBCF\_Bt\_VerwijderBeoordelingenOuderDan.sas verwijdert alle Beoordelingen ouder dan 2 jaar sinds de aanmaakdatum (created\_at\_dttm) van de Beoordeling in SAS VI.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 50\_Bewaartermijn

 OBCF\_Bt\_VerwijderBeoordelingenOuderDan.sas

---

### 3.2.5 LADEN CAS TABELLEN

Het script OBCF\_Pr\_LadenCASTabellen.sas laadt alle benodigde tabellen voor de VA rapporten in CAS. Er worden indexen toegepast om de SAS VA dashboards sneller te laten werken.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 20\_PreparatieSASVI

 OBCF\_Pr\_LadenCASTabellen.sas

---

### 3.2.6 INDEXEER ALLE DATA

Het script OBCF\_Pr\_IndexeerAlles.sas geeft VI door dat het alle (sub)entiteiten moet gaan indexeren. Dit moet iedere keer nadat de data ververs wordt uitgevoerd worden, vandaar dat dit in een script gezet is zodat het gescheduled kan worden.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 20\_PreparatieSASVI

 OBCF\_Pr\_IndexeerAlles.sas

---

### 3.2.7 OPHALEN KANTOREN

Het script OBCF\_St\_BehandelopdrachtAanKantoor.sas laadt de Reference List BehandelopdrachtAanKantoor uit SAS VI in Teradata WORK. Deze mapping tussen kantoor naam en kantoorcode wordt gebruikt bij het maken van de GSV signalen.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 30\_StagingSASVI



### 3.2.8 OPHALEN BEOORDELINGEN UIT SAS VI

Het script OBCF\_St\_Beoordelingen.sas haalt alle beoordelingen op uit SAS VI die in de 2 maanden voorafgaand aan de rundatum de status definitief hebben gekregen en voegt deze toe aan de tabel OBCF\_Beoordelingen. Het script is altijd herstartbaar. Alleen nieuwe beoordelingen worden geladen.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 30\_StagingSASVI

 OBCF\_St\_Beoordelingen.sas

### 3.2.9 AANMAKEN TABEL MET SIGNALEN VOOR GSV

Het script OBCF\_Op\_GSVCreateSignals.sas zet de tabel met signalen voor GSV/WAB klaar. Deze tabel bevat alle signalen. Op de GRID kant wordt na overzetten door de datamover de delta bepaald met eerder verwerkte signalen door GSV en worden de nieuwe signalen klaargezet voor GSV, indien de vorige verwerking is vrijgegeven.

De beoordelingen worden verrijkt met enkele kenmerken van de ondernemer en de van toepassing zijnde business rules. Deze worden vervolgens weggeschreven in tabel obcf\_GSVCreateSignals in schema \_work indien ze nog niet aanwezig zijn.

Onder Projects -> OBCF -> Code -> 40\_OutputGSV

 OBCF\_Op\_GSVCreateSignals.sas

## 3.3 CONFIGURATIE SAS VI

Nadat in de output laag op de GRID de tabellen weg geschreven worden naar de 50 laag, wordt deze door middel van een view ingelezen in het input schema op het werkgebied. We hebben in SAS VI 4 werkgebieden:

Werkgebied	Omgeving
10.2.g	Ontwikkel
	Test
	Acceptatie
	Productie

De code is door middel van een macro variabele onafhankelijk gemaakt van de omgeving waarin gedraaid wordt.

De data wordt vervolgens in het work datagebied gezet, waar in de ontwikkelfase met een testset gewerkt wordt. In productiefase zal dit datagebied dezelfde data bevatten als in het input datagebied, maar dan in tabel vorm.

In de administrator (Manage Investigate and Search) wordt vervolgens de gehele configuratie van de tool uitgewerkt. In de volgende hoofdstukken wordt deze configuratie verder toegelicht.

### 3.3.1 EXTERNE ENTITEIT ONDERNEMER



We hebben ervoor gekozen om alle ondernemers (binnenlandse én buitenlandse) onder één entiteit te laten vallen. Dit is een externe entiteit omdat de data niet gegenereerd wordt in de tool zelf, maar aangeleverd wordt. De bron voor deze entiteit is de OpObcf\_Ondernemer tabel. Hierin staan alle gegevens die oorspronkelijk in de 10.2.d op de SNA server stonden. Voor inhoudelijke toelichting kan gekeken worden in de gebruikershandleiding.

Naast welke kolommen gebruikt kunnen worden in de entiteit, wordt hierin ook geconfigureerd welke achtergrond kleurtjes, rand kleuren en icoontjes ondernemers in de netwerken krijgen. Dit wordt gedaan middels condities. De views worden vervolgens op basis van deze condities aangepast. Ook zijn er verschillende filters geconfigureerd.

Er zijn twee pagina's gekoppeld aan deze entiteit:

- Ondernemer Details
- Ondernemer Object Inspector

Er vallen ook meerdere subentiteiten onder deze entiteit:

- Aangifte
- Activiteiten en Plichten
- BeoordelingenSNA
- Businessrules
- Douane Invoer
- 10.2.d 10.2.d Leverancier
- 10.2.d 10.2.d Ontvanger
- 10.2.d
- 10.2.d
- 10.2.d 10.2.d
- 10.2.d
- 10.2.d Aanvrager
- 10.2.d Opgevraagde

Deze subentiteiten worden niet getoond in het netwerk, maar de informatie in deze subentiteiten wordt wel getoond in de pagina 'Ondernemer Details' in tabbladen. In de verschillende subentiteiten is hoofdzakelijk geconfigureerd welke kolommen ingeladen moeten worden en welke velden doorzoekbaar moeten zijn. De subentiteiten worden aan de hoofd entiteit gekoppeld middels de kolom 'vatnr'.

Tot slot is geconfigureerd dat alle Visual Investigator Users rechten hebben om te zoeken en lezen, iets aan te maken, aan te passen en te deleten.

### 3.3.2 EXTERNE ENTITEIT NETWERK

De netwerk entiteit is ook een externe entiteit en heeft als bron de tabel NETWORK. Deze tabel bevat per carrousel netwerk id de volgende gegevens:

- Network Size
- Network Id

Deze tabel moeten exact deze kolommen bevatten om te kunnen werken met de 'add network to workspace' custom component.

Onder deze entiteit valt de subentiteit Network Node, die de tabel NETWORK\_NODE inlaadt. Deze tabel bevat alle node id's behorend bij de carousel netwerken. De twee zijn dan ook gekoppeld door middel van Network Id. Ook deze tabel moet exact deze kolommen bevatten om met de custom component te kunnen werken. De node id bevat vervolgens de naam van de entiteit die de nodes bevat ('Ondernemer') en vervolgens het node id ('vatnr').

Verder is gewoon de default configuratie aangehouden.

### 3.3.3 INTERNE ENTITEIT BEOORDELING

Om beoordelingen te kunnen schrijven, is de interne entiteit beoordeling aangemaakt. Deze entiteit wordt gevuld met behulp van een workflow. Deze wordt later nog toegelicht.

Om de beoordelingen uniek te maken, wordt er een uniek nummer gegenereerd en opgeslagen in de kolom Version. Daarnaast zijn er vier reference data lijsten aangemaakt die gebruikt worden in de interne entiteit Beoordeling:

- Behandelopdracht aan kantoor
- Beoordeling
- Prioriteit
- Tijd besteed aan analyse (min.)

Deze vier reference data lijsten bevatten de volgende data:

*Tabel 1 – Behandelopdracht aan kantoor*

10.2.d	
--------	--

*Tabel 2 - Beoordeling*

10.2.g

10.2.d *Prioriteit*

Referentiewaarde	Code
1. MTIC risico met hoogste prioriteit	1. MTIC risico met hoogste prioriteit
2. MTIC risico	2. MTIC risico
3. Bijvangst	3. Bijvangst
4. Kantoorhygiëne	4. Kantoorhygiëne
5. N.v.t.	5. N.v.t.

Tabel 4 – Tijd besteed aan analyse (min.)

Referentiewaarde	Code
0-5	0-5
5-15	5-15
15-60	15-60
>60	>60

Voor een inhoudelijke toelichting van werking van interne entiteit Beoordeling kan gekeken worden in de gebruikershandleiding.

De interne entiteit Beoordeling bevat de volgende gegevens:

- Bedrijfsbezoek – Waar/Niet waar
- Behandelopdracht aan kantoor – Reference Data
- Beoordeling – Reference Data
- Boekenonderzoek (controle) – Waar/Niet waar
- Derde onderzoek instellen - Waar/Niet waar
- Kantoortoets – Waar/Niet waar
- Naheffing opleggen – Waar/Niet waar
- Prioriteit – Reference Data
- SCAC formulier opmaken – Waar/Niet waar
- Status – Tekst (32 karakters)

- Tijd besteed aan analyse (min.) – Reference Data
- Toelichting behandelopdracht – Tekst (2.048 karakters)
- Toelichting beoordeling – Tekst (2.048 karakters)
- Vatnr – Tekst (30 karakters) (niet aanpasbaar)

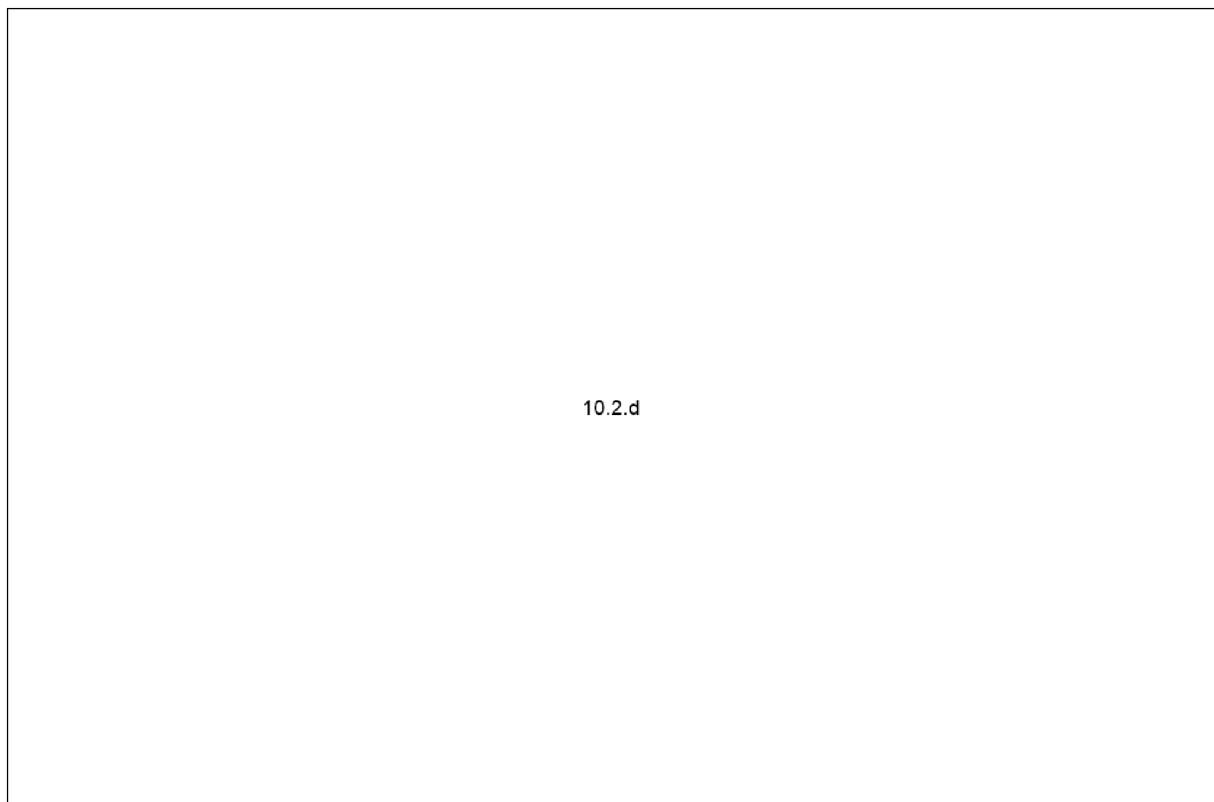
Daarnaast heeft het een Beoordeling de volgende automatische velden (niet aanpasbaar):

- Beoordeling id – Tekst – Uniek referentienummer
- Created By – Tekst – Gebruiker die de Beoordeling heeft aangemaakt.
- Date-Time Created – Tijdstip – Tijdstip aanmaken
- Last Modified By – Tekst – Gebruiker die de Beoordeling als laatste heeft gewijzigd.
- Last Modified Date-Time – Tijdstip – Laatste tijdstip van wijzigen.
- Version – Versie van de Beoordeling.

De volgende pagina's zijn gekoppeld aan deze entiteit:

- Beoordeling Details
- Beoordeling Object Inspector

De Beoordeling Details pagina ziet er als volgt uit:



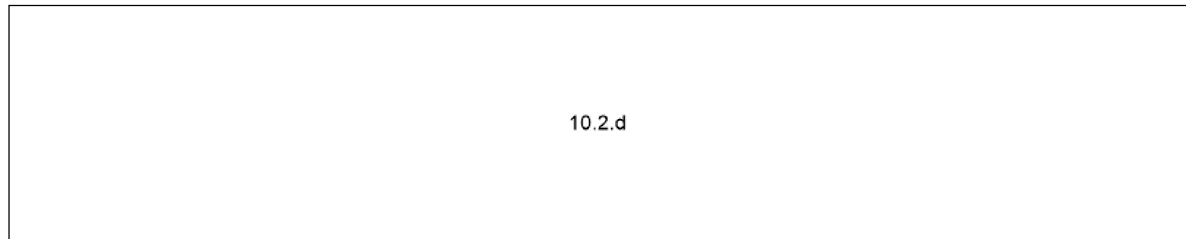
1. Toolbar met de volgende iconen:
  - Ververs de Beoordeling
  - Bewerk de Beoordeling
  - Opslaan van de bewerkte Beoordeling
  - Verwijderen van de Beoordeling
  - Relatie met de Ondernemer
  - Taken die uitgevoerd kunnen worden op deze Beoordeling
2. Overzicht velden Beoordeling

### 3. Ondernemer

- De gerelateerde Ondernemer wordt weergegeven. Door op de Ondernemer te dubbelklikken opent de pagina van de Ondernemer.

Er zijn 4 filter facets geconfigureerd om het zoeken op beoordeling in de search mogelijk te maken.

Aangezien het afhankelijk is van je rol welke autorisaties je hebt bij het bewerken van een beoordeling, is de volgende autorisatie geconfigureerd:



#### 3.3.4 INTERNE ENTITEIT ALERT

Tot slot hebben we de interne entiteit **10.2.d** configureert met het idee om hierin de toplist aan te gaan bieden aan de duiders. We hebben voor nu echter besloten om deze feature voorlopig niet te gebruiken en de gebruikers vanuit de Search te laten werken. Wanneer we dit onderdeel van SAS VI wel gaan gebruiken, zal dit verder uitgewerkt worden.

#### 3.3.5 RELATIES

Subentiteiten worden als extra informatie meegegeven aan een entiteit om te tonen in een tabblad. Er zijn echter ook bronnen waarvan we de informatie zowel in een tabblad willen tonen, als de links verwerken in de netwerken. Hiervoor hebben we relaties aangemaakt. Van de volgende bronnen zijn relaties aangemaakt:

- **10.2.d**
- **10.2.d**
- **10.2.d** **10.2.d** (geaggregeerd op ondernemer-niveau)
- **10.2.d**
- **10.2.d**
- **10.2.d** **10.2.d**
- **10.2.d** **10.2.d**
- **10.2.d**

**OPMERKING:** Vanaf release 3.04 (week 5) is het gebruik van **10.2.d** uitgeschakeld. Er zitten dus momenteel **10.2.d** **10.2.d** **10.2.d** in het netwerk.

De relaties zijn gekoppeld aan de externe entiteit Ondernemer middels de kolom 'vatnr'. Naast welke kolommen uit de bronnen beschikbaar gemaakt moeten worden voor het tonen in tabellen, is ook geconfigureerd hoe de verbindinglijnen in het netwerk eruit komen te zien en is geconfigureerd van wanneer tot wanneer een link geldig was. Dit maakt het mogelijk om door de tijd heen te zien hoe een netwerk opgebouwd is. Voor meer inhoudelijke documentatie omtrent de relaties kan gekeken worden in de gebruikershandleiding.

Verder is er een traversal aangemaakt, dit is een flexibele manier om een relatie tussen entiteiten weer te geven, zonder dat deze in het netwerk getoond wordt. Het zorgt ervoor dat er informatie van de ene entiteit getoond kan worden in een andere entiteit. De volgende traversal is aangemaakt:

- Beoordeling informatie

### 3.3.6 CUSTOM COMPONENTS

Naast de standaard functionaliteit van SAS VI was het ook nodig om enkele custom components te schrijven. Deze zorgen voor wat extra functionaliteit binnen SAS VI die nodig was om dezelfde functionaliteit aan de eindgebruikers te kunnen bieden als dat ze nu gewend zijn in SNA. De volgende custom components zijn toegevoegd:

- addNetworksToWorkspace
- StartBeoordeling (linkToNewInternalEntity)

De code voor deze custom component is te vinden op de volgende locatie:

10.2.g
--------

De werkwijze om de custom components te importeren is terug te vinden op de volgende locatie, onder het kopje Custom Components:

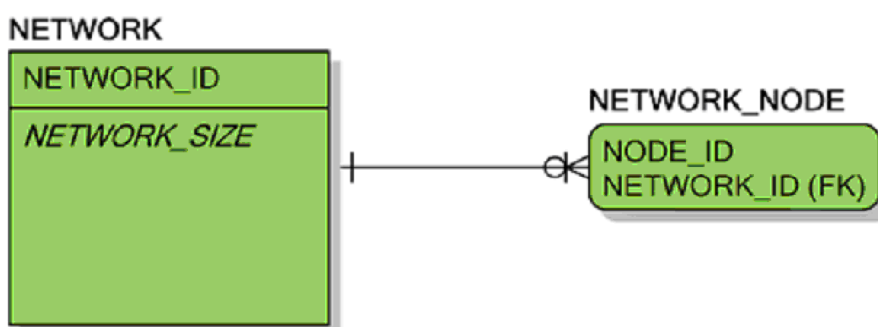
10.2.g
--------

#### **addNetworksToWorkspace**

Na het importeren van de addNetworksToWorkspace custom component, moeten er een entiteit en subentiteit aangemaakt worden in VI:

- NETWORK (entiteit)
- NETWORK\_NODE (subentiteit)

Deze tabellen moeten de volgende informatie bevatten:



De kolom node\_id in de NETWORK\_NODE tabel moet in de volgende vorm weergegeven zijn:

"entity\_type~entity\_id"

In ons geval is dat dus: "Ondernemer~<vatnr>".

NETWORK\_ID bevat in beide tabellen het vat carousel cluster id, die ook als kolom in de Ondernemer tabel zit. In de custom component is geconfigureerd welke kolom dat in de Ondernemer tabel is, zodat de custom component weet welk netwerk er geopend moet worden.

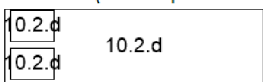
Let wel op dat deze custom component uitsluitend links en nodes toont die al bestaan, het toont een subselectie ervan. Wanneer een link uit een carousel netwerk niet bestaat in een al gedefinieerde relatie, dan zal de node los zweven in het netwerk zonder link. En wanneer een ondernemer uit het carousel netwerk niet bestaat in de Ondernemer entiteit, dan wordt deze node helemaal niet weergegeven. Alle input voor de carousel netwerken moet dus al bestaan in de gewone netwerken in VI.

### 3.3.7 INTEGRATIE SAS VA

Enkele tabellen zijn niet mogelijk om op de juiste manier vorm te geven in SAS VI. Een voorbeeld hiervan zijn draaitabellen. Hiervoor kan een custom component gebouwd en geïmporteerd worden, maar dit heeft niet de voorkeur. Sinds versie 10.7 van SAS VI is het mogelijk om rapporten die gemaakt zijn in SAS VA te integreren in SAS VI. In SAS VA zijn meer visualisatie mogelijkheden van data en draaitabellen zijn hierin ook mogelijk. Hiervoor kan de 'Report Viewer' gebruikt worden bij het configureren van een pagina. Je kan vervolgens opgeslagen rapporten selecteren en deze worden dan op de pagina getoond.

Wanneer het gewenst is om te filteren op bijv. vatnummer, moet in het SAS VA rapport een filter ingebouwd worden die checkt of vatnummer gelijk is aan een aangemaakte parameter. In de report viewer in SAS VI kan die parameter dan vervolgens gemapt worden aan een kolom, waarmee het rapport zal filteren op vatnummer.

De volgende tabbladen maken gebruik van SAS VA integratie:

- OB Klantbeeld (draaitabel)
- OB Klantbeeld Dossier (draaitabel)
- Dossier (filter op entiteitnummer)
- 
- Actualiteit Brongegevens
- Aangifte

Om de performance van deze reports te verbeteren zijn er indexen toegevoegd aan de CAS tabellen. Dit heeft een aanzienlijke performance (tijd) verbetering opgeleverd.

## 3.4 BESCHRIJVING FLOWS GRID

### 3.4.1 \_PROD\_OBCF\_MAIN

In deze flow wordt de input data conditioneel gestaged (alleen indien ververst) waarna er een dataprep laag volgt die uiteindelijk resulteert in een ABT. Hier worden vervolgens de business rules en het model overheen gelegd, waardoor er een score per ondernemer uit komt. Tot slot worden deze resultaten met daarnaast comfort informatie benodigd voor de tool klaargezet in de Output laag om op te kunnen halen in VI en het daar te tonen.

### 3.4.2 \_PROD\_OBCF\_NIEUWE\_RELEASE

Wanneer er een nieuwe release wordt uitgevoerd op een omgeving, wordt deze flow als eerste aanzet.

Hierin worden de tabeldefinities opnieuw aangemaakt waarbij wijzigingen meteen meegenomen worden. Vervolgens worden alle tabellen opnieuw gestaged, ongeacht of ze ververst zijn.

---

### 3.4.3 PROD\_OBCF\_40ANA\_MD\_HERSTEL

Op het moment dat de flow is foutgelopen tijdens de scoring run, dus nog voor de scoring run kan worden afgesloten, dan is het niet mogelijk om de flow op de GRID opnieuw te starten. De run zal in dat geval worden afgebroken op het moment dat de scoring run zou moeten starten. Er zal eerst onderzoek gedaan moeten worden naar de oorzaak van het crashen van de flow. Wanneer bekend is wat de oorzaak is (en dit opgelost is), dan moet de afgebroken scoring run hersteld worden en eventuele archivering ongedaan gemaakt worden. Voor dit doel is deze flow opgesteld.

---

### 3.4.4 \_PROD\_OBCF\_50PRO\_DAGELIJKSE\_SIGNALEN\_WAB

In deze flow worden twee tabellen klaargezet voor GSV in de 50PRO laag indien er nieuwe signalen zijn. De nieuwe signalen worden bepaald als de delta tussen de signalen in tabel Obcf\_GSVCreateSignals (afkomstig uit het ADP werkgebied) en GSVSent.

De job stuurt een mail aan Beheer Analytics indien de zogenaamde handshake tabel (HSCfr\_Gsv ) niet is verwijderd. Indien er geen nieuwe beoordelingen zijn wordt een lege tabel HSCfr\_GSVCreateSignals neergezet en wordt de handshaketabel HSCfr\_Gsv verwijderd, zodat GSV geen nieuwe verwerking opstart.



## 3.5 BESCHRIJVING FLOWS VI

Vanwege het ontbreken van de mogelijkheid om flows vanuit een batch user te draaien, zijn er jobs opgezet om de scripts achter elkaar te draaien. De volgende jobs zijn aangemaakt, met daarin de scripts in onderstaande volgorde. Voor de inhoud van de scripts zie 3.2.

---

### 3.5.1 OBCF\_INITIEEL

- OBCF\_In\_TablesWork

---

### 3.5.2 OBCF\_NIEUWERELEASE

- OBCF\_Nr\_TablesWork

---

### 3.5.3 OBCF\_NIEUWERELEASE\_ST\_BEHANDELOPDRACHTAANKANTOOR

- OBCF\_St\_BehandelopdrachtAanKantoor

---

### 3.5.4 OBCF\_MAIN

- OBCF\_Dp\_AlleTablesWork
- OBCF\_Bt\_VerwijderBeoordelingenOuderDan
- OBCF\_Pr\_LadenCASTabellen
- OBCF\_Pr\_IndexeerAlles

---

### 3.5.5 OBCF\_STBEOORDELINGENMETEXPORT

- OBCF\_Macro\_ExportBeoordelingToExcel.sas
- OBCF\_St\_Beoordelingen

---

### 3.5.6 OBCF\_GSVCREATESIGNALS

- OBCF\_Op\_GSVCreateSignals

---

### 3.5.7 OBCF\_LAADCASTABELLEN

- OBCF\_Pr\_LadenCASTabellen

Alle jobs laden als eerste het script OBCF\_Init in.

## 4 DOCUMENTATIE TABELLEN

In dit hoofdstuk worden de input tabellen beschreven die benodigd zijn. Vervolgens worden de output tabellen beschreven die uit flow komen. Er zijn hiernaast een heel aantal (tussen-)tabellen gebruikt voor het ontwikkelen van het model, deze worden niet meegenomen in deze documentatie. Hierbij zal overigens de meeste aandacht liggen op de tabellen die op dit moment niet in de datafundamenten zijn opgenomen.

### 4.1 INPUTBESTANDEN BUITEN DATAFUNDAMENTEN

Zie voor de gebruikte inputbestanden de functionele documentatie.

Onderstaand een lijst van inputtabellen die nog niet op datafundamenten gebaseerd zijn en overige inputbestanden die noodzakelijk zijn voor het succesvol draaien van de code.

Tabel	Locatie	Job	Korte omschrijving
AGS_CLASIFIC AGS_CNTREGRL AGS_COMMMDITY AGS_CONSSHIP AGS_DECLARTN AGS_DUTTAXFE AGS_GOODSITM AGS_PRCSTUS AGS_PRTYROLE	10.2.d		EDW implementaite ags_vw_verzamelinvoer uit de bron AGS.
10.2.d		10.2.d 10.2.d	De tabel 10.2.d is een combinatie van de 10.2.d gegevens uit DF OB (vanaf september 2018) en een de oorspronkelijk gehaald uit 10.2.d XML's die op de SNA server waren aangeleverd. Gezien SNA wordt uitgefaseerd is de historie < 10.2.d beschikbaar gesteld als bron, maar nog niet beschikbaar gesteld door DF OB, zie user story DVB1-48.

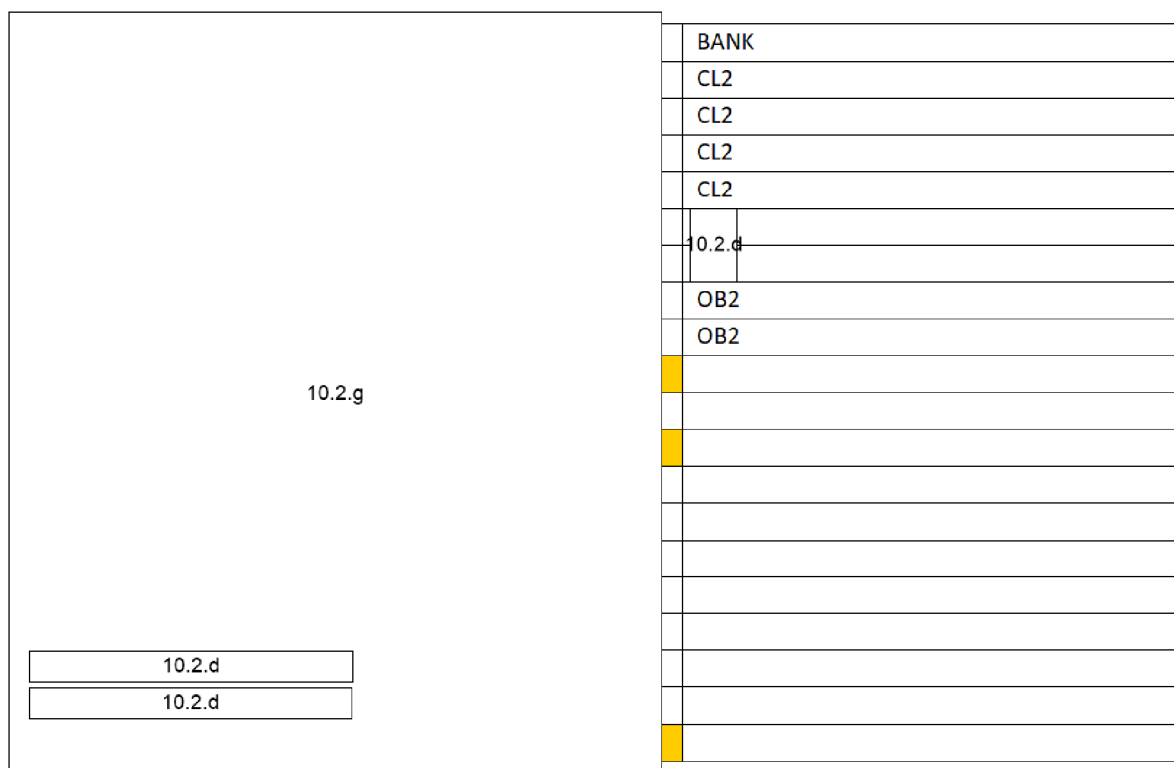
### 4.1 GEBRUIKTE DATAFUNDAMENTEN

Alle tabellen van datafundamenten worden ingelezen via een view vanuit de input database

10.2.g

Tabelnaam	Datafundament
10.2.g	BANK
	BANK
	CL2
	CL2
	CL2
	CL2
	CL2
	CL2





## 4.1 OUTPUTBESTANDEN GRID

VI maakt gebruik van een aantal output views van de GRID. Ook worden er twee tabellen klaargezet voor GSV, welke iedere werkdag opgehaald worden. Daarnaast wordt de historie van het model bijgehouden en wordt er een Excel bestand klaargezet voor MI. Hieronder worden deze output bestanden kort beschreven.

### 4.1.1 OUTPUT VIEWS VOOR VISUAL INVESTIGATOR

De volgende output views worden aangemaakt in de 50 laag van het OBCF datagebied

10.2.g

Output views voor VI	Doel
<div>10.2.d</div> <div>10.2.d</div>	Subentiteit van Ondernemer
	Subentiteit van Ondernemer
	VA rapport
	VA rapport
	10.2.d
	VA rapport
	Subentiteit van Ondernemer
	Subentiteit van Ondernemer
	Relatie
	Subentiteit van Ondernemer
	Subentiteit van Ondernemer
	Subentiteit van Ondernemer
	VA rapport
	VA rapport
	Entiteit

	Subentiteit van Ondernemer & VA rapport
	VC Netwerk nodes
10.2.d	Subentiteit van Ondernemer
10.2.d	Relatie
10.2.d	Subentiteit van Ondernemer
10.2.d	Relatie
10.2.d	VA rapport
10.2.d	Subentiteit van Ondernemer
10.2.d	Relatie
10.2.d	10.2.d

#### 4.1.1 OUTPUTTABELLEN VOOR WAB (FEEDBACK)

De volgende tabellen worden klaargezet in het koppeldatagebied voor GSV:

Tabel
10.2.g

#### 4.1.1 TABELLEN MET HISTORIE

Er wordt historie opgebouwd met informatie over wanneer welke run gedraaid heeft en wat de resultaten daarvan waren. Zo wordt er ook historie opgebouwd over welke business rules voor welke finummers zijn afgegaan. Daarnaast wordt in Teradata bijgehouden welke beoordelingen door de duiders zijn gedaan in de SNA tool en in de SAS VI tool. Deze blijven opgeslagen als input voor SAS VI en om het model door te ontwikkelen. Deze data is niet compleet beschikbaar in GSV/WAB.

Tabel	Korte omschrijving
10.2.g	Archivering business rules
	Archivering scores Expert model
	Archivering scores Logr MT model
	Informatie over alle verversmomenten in het verleden.
	Alle definitieve kwalificaties incl. behandelopdracht gemaakt door de duiders in de tool SAS VI
	Alle definitieve kwalificaties incl. behandelopdracht gemaakt door de duiders in de tool SAS SNA
	Alle concept kwalificaties incl. behandelopdracht gemaakt door de duiders in de tool SAS SNA

#### 4.1.1 EXCEL-BESTANDEN VOOR MI

Maandelijks wordt er een mail gestuurd naar MI.

Excel-bestand	Verstuurd naar	Korte omschrijving
10.2.g		Lijst met behandelde signalen.

## 4.2 OUTPUTBESTANDEN ADP / VIYA

### 4.2.1 OUTPUTTABELLEN VOOR WAB (FEEDBACK)

De output bestanden die het werkgebied verlaten, zijn de tabellen met Beoordelingen die klaargezet moeten worden in het datagebied 10.2.g Dit betreft de volgende tabellen:

Tabel
HsCfr_GSVCreateSignals
HsCfr_Gsv

Deze worden vervolgens middels een data mover overgezet van ADP/VIYA naar het datagebied

10.2.g

op de GRID omgeving.

### 4.2.2 EXCEL-BESTANDEN VOOR BEHANDELAREN OP KANTOOR

In de SAS Drive worden voor elke definitief gemaakte Beoordeling een Excel gegenereerd met de getoonde comfortinformatie in de tool SAS VI. De coördinatoren hebben toegang tot deze Excels en kunnen deze het werkgebied/ADP uithalen via de Brievenbus UIT functionaliteit.

## 4.3 AFSCHERMING VAN DE DATA

Om ervoor te zorgen dat de data uitsluitend zichtbaar is voor leden van het projectteam, wordt alle data opgeslagen binnen ons eigen datagebied op de GRID 10.2.g Om toegang tot dit datagebied te krijgen, moet één van de volgende rollen aangevraagd zijn:

10.2.g

Daarnaast wordt data opgeslagen binnen de ADP in onze eigen werkgebieden 10.2.g en 10.2.g Om hiervoor toegang te krijgen moeten de volgende rollen aanvraagd zijn:

- 
- 
- 
- 

10.2.g

Hiermee krijg je ook direct rechten om data in te zien en weg te schrijven in de de work en input datagebieden in de werkgebieden en om tabellen op de CAS server op te slaan om VA rapporten te kunnen maken.

Daarnaast blijft data in de O, A en P omgeving gescheiden en wordt uitsluitend ingeprikt op de data die op die omgeving beschikbaar wordt gemaakt. De T omgeving in SAS VI kijkt naar ontwikkeldata.

## 5 MODEL OBCF

Binnen het product OBCF wordt gebruik gemaakt van een business rule model. De business heeft een aantal risico indicatoren aangegeven welke door DF&A zijn omgezet naar Business Rules. Aan elke business rule wordt een bepaald gewicht gehangen, of wordt een score gegeven op basis van verhouding (percentielscores) van andere bedrijven.

Op basis hiervan wordt een scorelijst gegeven aan de bedrijven die binnen de score vallen. De duiders filteren vooral zelf op combinaties van business rules die afgegaan zijn, om op die manier een ingangspositie te vinden om risico posten op te sporen. De scores die worden meegegeven worden maar beperkt gebruikt.

Daarnaast is er een logistisch regressie model toegevoegd die een nieuw data-gedreven gewicht aan de business rules geeft en hoe zwaar ze meewegen in de score-berekening. Deze gewichten zijn vervolgens verder getuned in samenwerking met de duiders d.m.v. een calibratie. Deze score wordt meegegeven als extra kolom waarop de duiders zelf vervolgens kunnen sorteren en filteren.

### 5.1 UITLEG WERKING MODEL

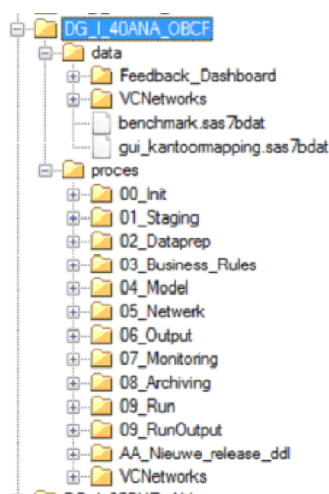
Zie documentatie scoring framework en zie documentatie voor logistische regressie MT.

### 5.2 ONTWERPBESLISSINGEN

Zie functionele documentatie

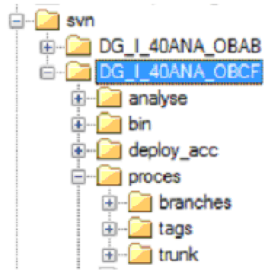
## 6 VERSIEBEHEER IN SVN

Zoals al eerder beschreven, wordt er in het project gebruik gemaakt van versiebeheer door Subversion (SVN). Binnen het datagebied ziet de structuur van ons project er als volgt uit:



Onder 'data' worden alle losse bestanden opgeslagen die nodig zijn voor de data opwerking. Onder 'proces' staat de versie van de code opgeslagen die gebruikt wordt bij het runnen van de flow op de desbetreffende omgeving.

Daarnaast hebben we in de ontwikkelomgeving onder de map 'svn' een eigen dump van de code, zodat we hierin kunnen ontwikkelen:



- Analyse --> code die gebruikt is voor het ontwikkelen van het logistische regressie model
- Bin --> wat standaard scripjes
- Deploy\_acc --> scripts nodig voor auto deploy
- Proces --> hieronder staat alle project code

Binnen proces hebben we vervolgens drie folders:

- Branches --> wordt niet gebruikt
- Tags --> bevat bevroren versies van de code voor releases
- Trunk --> bevat de meest recente ontwikkelcode

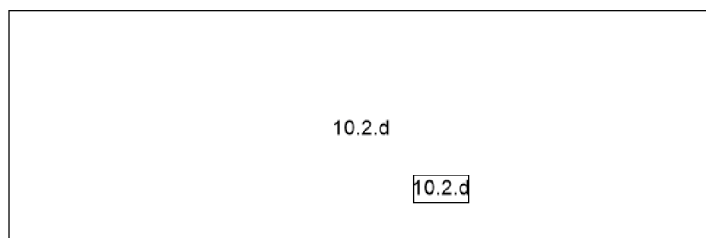
Voor een release maken we van de trunk een tag aan, waarna deze tag vervolgens in het Datagebied neergezet wordt.



Version	Date	Auteur	Wijzigingen
001	18-03-2016	10.2.e	Initial
002	01-06-2016	10.2.e	Updates from the Pilot project (Additions are coloured blue)
003 / 2.17	20-12-2016	10.2.e	Few changes from the December 2016 release (coloured green)
2.18	23-4-2020	10.2.e	Het vorige document was in het Engels. Deze versie vervangt het vorige document en geldt voor de GRID-omgeving. De vorige versie ging over de SNA-omgeving.

## Het Scoring Framework

Het doel van het score-framework is om Risicoscores te berekenen gebaseerd op business rules. Wanneer een business rule gevlagd wordt krijgt het finummer voor deze business rule een score. Per finummer worden vervolgens scores gemaakt voor de volgende categorieën, die gedeeltelijk overeen komen met in welk moment van de fraudelevenscyclus er risico's aanwezig zijn.



Hogere scores geven een indicatie voor hogere risico's op Fraudegedrag. Binnen het scoring framework kunnen op verschillende niveau's scores worden geaggregeerd tot enkele risico-scores.

- Score per rule
- Score per score-categorie
- Score per finr

Het score framework is erop gericht om te kunnen aggregeren en een individu (een enkel finr) te rangschikken binnen de volledige populatie (alle finrs met een risico).

Aan de business rules worden gewichten gehangen op basis van expert judgement. Zo kan de ernst van de verschillende business rules met elkaar vergeleken worden.

## Scoring

### MdObcf\_ScoresBr.sas

Aan de rules die gevlagd zijn wordt een score gegeven. Afhankelijk van het type business rule wordt er een score gegeven. Onderstaand een beschrijving van de verschillende type business rules en hoe de score daarvoor tot stand komt.

#### - Binair

Finummers worden wel of niet gevlagd. Niet gevlagd betekent geen score, wel gevlagd betekent score 0.5. Dit is gegroeid uit historisch perspectief. Deze score wordt bij het wegen vermenigvuldigd met het gewicht. Bij het bepalen van de score-categorieën wordt gedeeld door de som van de gewichten van alle business rules die bij een score-categorie horen. Dit betekent dat een wijziging waarbij het gewicht wordt gehalveerd en de score wordt verdubbeld effect zou hebben op de aggregatie naar score-categorie.

#### - Combi

Wanneer enkele rules samen afgaan, wordt hier een gewicht aan gehangen. De score wordt bepaald door scores van de rules die samen zijn afgegaan te middelen. Een combinatie kan ook een constructie zijn als: (A of B) en (C). In dit geval wordt de maximum score van A en B genomen, en deze met de score van C gemiddeld.

#### - Percentiel (Percentiel, ClusterPercentiel en ClusterMultiPercentiel)

Voor de percentielscore moet informatie worden opgehaald van het finummer waarvoor de rule is

10.2.d
--------

Bij de percentielberekening wordt gebruik gemaakt van de teradatafunctie CUME\_DIST. Hiermee krijgt het finummer een score van x%, wat betekent dat x% een lagere of gelijke waarde heeft. De percentielscores worden naar boven afgerond op gehele procenten. Dat betekent dat wanneer een finr gevlagd is en een waarde heeft, de score minimaal gelijk is aan 0.01. De top 1% krijgt score 1.00.

Bij cluster-percentielen wordt exact dezelfde berekening uitgevoerd, maar is de populatie waarbinnen het finr gerangschikt wordt anders.

10.2.d
10.2.d

Bij ClusterMultiPercentiel zijn er meerdere waardes die van invloed zijn op de score. Voor beide (of meerdere) waardes wordt dan een score bepaald volgens de percentielberekening. De verschillende percentielscores van de subrules worden met elkaar vermenigvuldigd, en met het resultaat daarvan wordt opnieuw een percentielberekening uitgevoerd, om het eindresultaat weer tussen 0 en 1 te verdelen.

Technische opmerking: Om Teradata een optelling over rijen te laten uitvoeren met behulp van een aggregate function kun je SUM gebruiken. Voor een vermenigvuldiging zou je iets als PRODUCT willen gebruiken. PRODUCT is echter geen SQL-aggregate function, en Teradata heeft hier ook geen functie voor. In plaats daarvan wordt de volgende truc toegepast.  $\text{PRODUCT}(\text{waarde}) = \text{EXP}(\text{SUM}(\text{LN}(\text{waarde})))$ . Mathematisch gezien hetzelfde, maar de berekening vereist wel dat de waardes ongelijk zijn aan nul. Als x gaat naar nul, dan gaat  $\text{LN}(x)$  immers naar min oneindig.  $\text{EXP}(-x)$  gaat weer naar 0 als x gaat naar oneindig. Maar rekenen met oneindig vindt Teradata uiteraard niet leuk.

Om dit te voorkomen wordt er een CASE WHEN statement gebruikt, waarbij als een van de waarden 0 is, dat dan 0 wordt teruggegeven, en dat anders gebruik gemaakt wordt van de EXP-SUM-LN truc, waarbij de waarde wordt geminimaliseerd op 0.01 met behulp van GREATEST(0.01, x). Deze zal altijd x teruggeven, aangezien x (de percentielscore) door afronding naar boven minimaal 0.01 is.

De scores worden uiteindelijk samengevoegd in de tabel MdObcf\_ScoresBr. Wanneer een finr voor een rule is gevlagd, komt deze voor in de tabel MdObcf\_beschrijvingen. Vervolgens worden de waarden bijbehorend aan de rule opgehaald uit de ABT. Voor de ClusterMultiPercentielscores wordt voor de subrules de waarde opgehaald uit de ABT, en wordt het product van de percentielscores gebruikt als waarde voor de rule zelf.

De percentielscores en de binaire scores worden toegevoegd aan de resultaattabel MdObcf\_Scores. Vervolgens wordt op basis van deze scores de combi-scores bepaald, en deze worden toegevoegd aan de resultaattabel. Zie ook onderstaande plaat voor een visuele weergave.

10.2.d

## Weging

### MdObcf\_ScoresCategorieWide.sas

Nadat ieder finr-rule een score heeft gekregen, wordt deze tabel gejoined met de gewichten die aan iedere business rule zijn toegekend. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de parametertabel MdObcf\_ParametersGewichten.

Met deze parametertabel is het ook mogelijk om een business rule voor meerdere score categorieën mee te laten tellen. In de SNA-versie wat het een vereiste dat een rule maar voor een categorie kon meetellen, dat is met deze oplossing dus niet langer het geval.

Nadat score\_x\_gewicht is berekend, wordt een base score per categorie bepaald. (Zie inleiding voor de verschillende categorieën.) De base score is de som van alle score\_x\_gewichten over de business rules die bij een bepaalde categorie horen, gedeeld door de som van alle gewichten van de business rules die bij deze categorie horen. Zo blijft de base score per definitie tussen 0 en 1. Over het algemeen liggen de base scores aanzienlijk dichter bij 0 dan bij 1.

- Voor veruit de meeste finr's wordt niet elke business rule die tot de score categorie hoort gevlagd. In de noemer telt het gewicht van de business rules die niet gevlagd zijn wel mee.
- Voor binaire business rules kan de 100% niet gehaald worden, immers wordt hier de score 0.5 toegekend.

De base scores worden daarom genormaliseerd tussen 0 en 100. Dit gebeurt met behulp van de volgende formule:  $100 * \log_{10}(x+1) / \max(\log_{10}(x+1))$ .

De code is overgenomen van het SNA-framework. NB: In Teradata geeft LN(x) de natuurlijke logaritme (grondtal e), en geeft LOG(x) de Briggse logaritme (grondtal 10). In SAS geeft LOG(x) de natuurlijke logaritme en geeft LOG10 de Briggse logaritme. In het fraudeframework wordt bij het normaliseren gebruik gemaakt van de Briggse logaritme.

Zie onderstaand twee rekenvoorbeelden. Merk op dat het normaliseren afhankelijk is van zowel de hoogte als de onderlinge verhoudingen van de base scores (voorbeeld 1 geeft andere scores dan voorbeeld 2) in tegenstelling tot bijvoorbeeld percentielberekeningen die alleen afhankelijk is van de onderlinge verhoudingen.

#### Voorbeeld 1:

x	Log10(x+1)	max(log10(x+1))	Score
0,5	0,1761	0,1761	100,0
0,4	0,1461	0,1761	83,0
0,3	0,1139	0,1761	64,7
0,2	0,0792	0,1761	45,0
0,1	0,0414	0,1761	23,5

#### Voorbeeld 2:

x	Log10(x+1)	max(log10(x+1))	Score
0,05	0,0212	0,0212	100,0
0,04	0,0170	0,0212	80,4
0,03	0,0128	0,0212	60,6
0,02	0,0086	0,0212	40,6
0,01	0,0043	0,0212	20,4

[MdObcf\\_ScoreCategorieLong.sas](#)

Nadat de finummers gewogen zijn voor de verschillende score-categorieën (MdObcf\_ScoreCategorieWide) worden ze ook getransponeerd weggeschreven naar MdObcf\_ScoreCategorieLong. Deze dataset is o.a. de basis voor het archiveren van de scores. Het archiveren van de scores is benodigd voor het berekenen van de delta-scores.



*Dit formulier is onderdeel van het portfoliomanagementproces van DF&A. Het doel van dit formulier is het vastleggen van de afspraken die met de klant gemaakt worden m.b.t. de levering van het product (wat is de scope, wat is daarvoor nodig, wat bereiken we daarmee).*

### Algemeen

<b>SAP code</b> (invullen zodra beschikbaar)	
<b>Naam project</b>	Migratie OBAB van SAS SNA naar SAS GRID & OBCF van SAS SNA naar SAS VI
<b>Soort product</b>	Risico- of signaalmodel
<b>Projectfase waarover dit Aanboddokument gaat</b>	Migratie
<b>Referentie: nummer aanvraagregistratie</b>	<b>DAPM-20 A3V</b>
<b>Referentie: eerder Aanboddokument indien van toepassing</b>	DAPM-144 Afgifte BTW nummer DAPM-XXX OB-Carrouselfraude
<b>Auteur aanboddokument</b>	10.2.e
<b>Naam projectmanager DF&amp;A</b>	
<b>Naam tech lead DF&amp;A</b>	
<b>Naam accountmanager DF&amp;A</b>	
<b>Naam analytics consultant DF&amp;A</b>	
<b>Opdrachtgever business (naam, bedrijfsonderdeel, keten)</b>	Intern project / noodzakelijk voor continuïteit 10.2.e
<b>Dagelijkse contactpersoon business</b>	verantwoordelijk vanuit MKB
<b>Portfolio compartiment</b>	Overige businessvragen
<b>Status Aanboddokument</b>	Concept
<b>Datum opstellen Aanboddokument</b>	Klik hier als u een datum wilt invoeren.
<b>Datum akkoord Afstemming Portfolio</b>	Klik hier als u een datum wilt invoeren.

### Samenvatting t.b.v. rapportages

<b>Wat doen we in dit project (minimaal 15 maximaal 25 woorden, i.v.m. rapportages)</b>
De migratie van zowel OB Afgifte BTW nummer (OBAB) van de Social Network Analysis server (SNA) naar SAS GRID omgeving als ook OB-carrouselfraude (OBCF) vanaf de SNA omgeving naar SAS VI omgeving.
<b>Waarom doen we dit project (minimaal 15 maximaal 25 woorden, i.v.m. rapportages)</b>
De deadline voor de migratie van de SAS SNA server is 1 juli 2020 doordat dan de support op het bestuursingssysteem afloopt. Er is uitstel tot 1 november 2020.
<b>Let op: mogelijk is 1 november niet haalbaar. Echter, hier zal wel op gestuurd worden.</b>

### Solution

<b>Welk probleem gaan we oplossen in het project als geheel?</b>
De migratie van zowel OBAB van de SNA naar SAS GRID omgeving als ook OBCF vanaf de SNA omgeving naar SAS VI omgeving. De deadline voor de migratie van de SAS SNA server is 1 juli 2020 doordat dan de support op het bestuursingssysteem afloopt. Er is uitstel tot 1 november 2020. Beiden producten zijn in beheer binnen 1 scrum team, Team Big Bang, van Cluster VBT. Aangezien dit cluster als 1 scrum team functioneert zijn beiden migratie's, OBAB en OBCF, onderdeel van dit document.
<b>Wat is het verwachte resultaat / deliverable van het project als geheel? (welk product maken we)</b>
De migratie. NB: Het migreren van OBAB heeft tot gevolg dat de doorontwikkeling van OBAB tijdens het migreren van de SAS-object niet door kan gaan. Naar verwachting is de impact hiervan 1 sprint. NB: De migratie van OBCF heeft grote impact voor de gebruikers, de duiders, en mogelijk ook de behandelaars op de kantoren in het land. Er komt een geheel nieuwe front-end applicatie met alle impact vandien.

Wat gaat DF&A doen in het project als geheel? (activiteiten; op hoofdlijnen)

De volgende user stories zijn geïnventariseerd om de migratie van OBAB van de SNA naar de SAS GRID omgeving te kunnen uitvoeren.

Key	Summary	Story Points
<a href="#">DVB1-424</a>	10.2.d	5
<a href="#">DVB1-431</a>		8
<a href="#">DVB1-434</a>		21
<a href="#">DVB1-432</a>		13
<a href="#">DVB1-433</a>		2
<a href="#">DVB1-423</a>		3
<a href="#">DVB1-430</a>		1
<a href="#">DVB1-425</a>		2
<a href="#">DVB1-426</a>		2
	<b>Totaal</b>	<b>57</b>

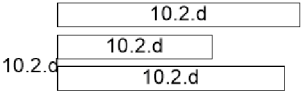
De volgende user stories zijn geïnventariseerd voor de migratie van OB-Carrouselfraude naar SAS Grid:

Key	Summary	Story Points <sup>1</sup>
<a href="#">DVB1-365</a>	10.2.d	8*
<a href="#">DVB1-415</a>		3*
<a href="#">DVB1-416</a>		5
<a href="#">DVB1-439</a>		13
<a href="#">DVB1-448</a>	10.2.d	2*
<a href="#">DVB1-451</a>		8*
<a href="#">DVB1-455</a>		1*
<a href="#">DVB1-456</a>		5*
<a href="#">DVB1-457</a>		2*
<a href="#">DVB1-458</a>		13*
<a href="#">DVB1-462</a>		2*
<a href="#">DVB1-464</a>		2*
<a href="#">DVB1-465</a>		3*
<a href="#">DVB1-467</a>		3*
	<b>Totaal</b>	<b>70</b>

De volgende user stories zijn geïnventariseerd voor het inrichten van Visual Investigator binnen de ADP omgeving:

<sup>1</sup> De Story Points met een \* geldt dat de story points van deze user stories zijn nog niet als team bepaald



Key	Summary	Story Points <sup>2</sup>
<u>DVB1-468</u>	Uitdenken welke entiteiten we gaan aanmaken in VI	5*
<u>DVB1-469</u>	Via Rest-API alerts aanmaken	3*
<u>DVB1-470</u>	Scenario's via Rest-API inladen	3*
<u>DVB1-471</u>	Aanmaken entiteit ondernemer	5*
<u>DVB1-472</u>	Aanmaken child entities – Klantbeeld	5*
<u>DVB1-473</u>		2*
<u>DVB1-474</u>		2*
<u>DVB1-475</u>		2*
<u>DVB1-476</u>		3*
<u>DVB1-477</u>		2*
<u>DVB1-478</u>		3*
<u>DVB1-479</u>		2*
<u>DVB1-480</u>		2*
<u>DVB1-481</u>		2*
<u>DVB1-482</u>		2*
<u>DVB1-483</u>		2*
<u>DVB1-484</u>	Aanmaken child entities – Actualiteit brongegevens	2*
<u>DVB1-486</u>	Draaitabellen in javascript maken + opmaak child entities	21*
<u>DVB1-487</u>	Netwerken definiëren	5*
<u>DVB1-488</u>	Customizen netwerk	34*
<u>DVB1-489</u>	Workflow inbouwen	13*
<u>DVB1-490</u>	Uitlezen van beoordeling uit object en naar WAB sturen	21*
<u>DVB1-491</u>	Uitzoeken hoe verbindingen lopen van GRID naar VI en terug	3*
<u>DVB1-492</u>	Uitzoeken hoe de autorisaties ingeregeld gaan worden	3*
<u>DVB1-493</u>	Filter facets inbouwen	2*
<u>DVB1-494</u>	Op beoordeling kunnen zoeken & tonen van status bij de entiteiten	13*
<u>DVB1-495</u>	Zoeken op rules inbouwen	8*
<u>DVB1-496</u>	Comfort informatie bij de behandelaren op de kantoren krijgen	55*
<u>DVB1-497</u>	VIP's in SAS VI?	2*
<u>DVB1-498</u>	Handleiding/werkinstructie duiders gebruik SAS VI	8*
<u>DVB1-499</u>	Solution Design – Initiele opzet	8*
<u>DVB1-500</u>	Solution Design – Afronding	5*
<u>DVB1-501</u>	Vrijgave <u>10.2.d</u> rapport	5*
<u>DVB1-502</u>	Overzicht wie is betrokken bij de migratie naar SAS VI	1*
<u>DVB1-503</u>	Risico's inventariseren	1*
<u>DVB1-504</u>	Evaluatie rapport (Lessons Learned) migratie naar SAS VI	3*
<u>DVB1-505</u>	Testplan migratie SNA -> SAS VI	5*
<u>DVB1-506</u>	SAS VI flows voor draaien scripts en data verwerking	13*
<u>DVB1-507</u>	Exploitatiehandleiding finaliseren	8*

<sup>2</sup> De Story Points met een \* geldt dat de story points van deze user stories zijn nog niet als team bepaald



<u>DVB1-508</u>	Page's Entity Ondernemer maken	5*
<u>DVB1-509</u>	Aangifte grafieken op pagina Entity 'Ondernemer'	3*
	<b>Totaal</b>	<b>292</b>
Wat is het verwachte resultaat / deliverable na deze projectfase? (scope)		
OB-Carrouselfraude en Afgifte BTW nummer draaien op SAS.		
Wat gaat DF&A doen in deze projectfase? (activiteiten; op hoofdlijnen)		
Het hele project valt in scope van dit aanbod.		
Afbakening: wat gaat DF&A niet doen in deze projectfase?		
De volgende onderwerpen en activiteiten vallen buiten de scope van de migratie van OBAB en OBCF van de SNA af:		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Robuust maken OBAB</li> <li>• Opleiding Team Infra</li> <li>• Opleiding Functioneel Beheerders</li> <li>• Opleiding Duiders OBCF</li> <li>• Opleiding behandelen kantoor OBCF signalen (mogelijk)</li> </ul>		
Welke benefits verwachten we als we met de scope na deze fase naar productie gaan? (specifiek te beschrijven; kwantitatief waar mogelijk) (niet van toepassing voor verkenning)		
Het continueren van OB-	10.2.d	fraude en Afgifte BTW nummer.

### Randvoorwaarden en afhankelijkheden

*Randvoorwaarden: nodig om het project te kunnen uitvoeren.*

*Afhankelijkheden: andere onderdelen van de uiteindelijke oplossing voor de eindgebruiker.*

Welke randvoorwaarden moet de business invullen? Hoe is dit in control? (bv product owner, pilot team etc)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Business owner en gebruikers moeten geïnformeerd worden over de migratie, de veranderingen in de tooling en de noodzaak tot training van gebruikers.</li> <li>• Business moet akkoord zijn met de gestelde prioriteiten</li> </ul>
Welke randvoorwaarden / afhankelijkheden moeten andere dienstonderdelen invullen? Hoe is dit in control? (bv IV-accent, IV-regulier)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• IV moet kennis en expertise leveren over SAS Viya en de juiste toegang en autorisaties organiseren.</li> <li>• Mogelijk dient er langer uitstel te komen dan tot 1 november 2020</li> </ul>
Welke randvoorwaarden / afhankelijkheden met andere DF&A projecten/producten zijn er? Hoe is dit in control? (bv stuurinformatie, klantdashboard Inzicht, dataontsluiting, datafundamenten)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inhuur externe capaciteit voor o.a. voor Javascript &amp; SAS VI voor dit specifieke project tot 1 januari 2021. Indien het project eerder wordt afgerond wordt gekeken of de inhuur nuttig verlengd kan worden of stopgezet wordt.</li> </ul>

### Risico's

Wat zijn de belangrijkste risico's, hoe worden deze gemitigeerd, welke restrisico's blijven over?
---------------------------------------------------------------------------------------------------

- Doordat het team nog niet eerder met SAS VI en de ADP omgeving heeft gewerkt kan het zijn dat taken (user stories) ontbreken. Het team kan geen user stories opnemen waaraan het team niet heeft gedacht door het ontbreken van de kennis en dus de mogelijkheid.
- Door het ontbreken van alle inhoudelijke kennis van bepaalde SAS VI functionaliteit en JavaScript is bij het bepalen van Story Points een grotere onzekerheidsmarge genomen.
- Het is momenteel niet duidelijk wanneer de inhuur beschikbaar komt.
- Met de onzekerheid of de deadline behaald wordt is het belangrijk dat de PO een goede prioritering maakt in de functionaliteit die beschikbaar moet zijn. Daarnaast kan de PO de vereisten van een MVP opstellen, zodat pas overgegaan wordt naar de SAS VI omgeving als aan deze vereisten voldaan is.
- De nieuwe ADP-omgeving is momenteel in ontwikkeling. Er worden pilots en test uitgevoerd, OBCF product is het eerste in exploitatie zijnde product welke naar de omgeving wordt overgezet. Dit kan tot gevolg hebben dat nog niet over alles is nagedacht of dat bepaalde implementaties anders werken dan verwacht. Dit kan impact hebben op de doorlooptijd.
- In de scope zoals aangegeven is voor OBCF nog geen rekening gehouden met het opleiden van duiders, mogelijke behandelaren, team infra en functioneel beheerders.

Gelet op de huidige en mogelijk toekomstige Corona maatregelen moet rekening worden gehouden met de volgende onzekere omstandigheden:

- Het verlies van effectiviteit door de Corona maatregelen.
- Thuiswerken door externen (aan de SAS / Teradata kant) is (vooralsnog) niet toegestaan. Dit betekent dat ze naar kantoor moeten komen.
- Het is niet te overzien of en zo ja, hoeveel collega's ziek worden.
- De snelheid van de werving van drie externe inhuur collega's.
- Het feitelijk laten starten van de externe inhuur collega's door middel van een (geïmproviseerde) onboarding en de inwerktijd.
- Een deel van de betrokken medewerkers heeft SAS VI training gevolgd en daarmee 80% van de functionaliteiten in beeld. De overige 20% zijn belangrijk en daarvoor zal er aanvullende training gevolgd moeten worden. Het is de vraag of dit ook nodig is voor de te werven externe collega's.

#### Overige relevante zaken

Zijn er nog overige bijzonderheden die relevant zijn om te vermelden?

#### Impactanalyse en planning

Wat is de resourcebehoefte voor deze fase?

10.2.d

Met de huidige zekere capaciteit kunnen er gemiddeld 240 story points worden verbrand in de periode tot en met de deadline van 1 juli 2020.

Dat betekend dat de resterende 176 punten niet kunnen worden uitgevoerd voor 1 juli 2020. Daarom is uitstel noodzakelijk

#### *Uitgangspunten capaciteit inschatting*

Dit scenario is echter alleen realistisch wanneer we op kantoor samen werken. Wanneer we thuis moeten werken in verband met de Corona crisis, dan moet hier wellicht een factor van 0,7 overheen omdat we dan minder effectief kunnen werken en er minder dagen gewerkt kunnen worden i.v.m. opvang van kinderen. Stel dit is de periode tot 1 juni het geval is (momenteel zeker tot dinsdag 28 april) en we rekenen hier inderdaad 70% van, dan zouden we gemiddeld 179 story points kunnen afronden. Dat betekend dat er dan nog 237 Story Point na 1 juli moeten worden uitgevoerd.

Gewenste startdatum fase (beloftes kunnen pas gedaan worden na match met portfolio)
-------------------------------------------------------------------------------------

Midden april 2020 (z.s.m.)
----------------------------

Gewenste einddatum fase (beloftes kunnen pas gedaan worden na match met portfolio)
------------------------------------------------------------------------------------

1 september 2020 (zodat er voldoende ruimte is voor uitloop). Echter, het team geeft aan dat dit niet haalbaar is. Dit is onderkent.
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Motivatie voor gewenste start- en/of einddatum
------------------------------------------------

Verwachte einddatum project (=einde pilot)
--------------------------------------------

1 september 2020 (zodat er voldoende ruimte is voor uitloop) Echter, het team geeft aan dat dit niet haalbaar is. Dit is onderkent.
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Verwachte resourcebehoefte voor rest project na deze fase (in potlood!)
-------------------------------------------------------------------------

N.v.t.
--------

Wensen qua timing voor de rest van het project na deze fase
-------------------------------------------------------------

n.v.t.
--------

#### **Prioritering**

*Zo veel mogelijk kwantitatief in te vullen, met inschattingen en aannames waar nodig.*

Welke benefits worden gerealiseerd voor de business?
------------------------------------------------------

Continuïteit van Afgifte BTW Nummer en OB-carrouselfraude.
------------------------------------------------------------

Continuïteit: wat valt er om als we dit niet doen?
----------------------------------------------------

De DF&A modellen: Afgifte BTW Nummer en OB-carrouselfraude
------------------------------------------------------------

Genericiteit: wat kunnen we nog meer doen met de (tussen)resultaten van dit project?
--------------------------------------------------------------------------------------

Medewerkerstevredenheid DF&A: waar zit de fun voor DF&A-medewerkers?
----------------------------------------------------------------------

Hoe groot is de ontwikkelinspanning bij DF&A?
-----------------------------------------------

Zie capaciteit
----------------

Hoe eenvoudig is dit te implementeren in de business?
-------------------------------------------------------

Zelfstandig ontwikkelbaar: is er voor realisatie van benefits nog iets nodig van andere bedrijfsonderdelen?
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Hoe groot is de te verwachten beheerinspanning bij DF&A?
----------------------------------------------------------

Is er een specifieke urgentie?
--------------------------------

Het uitzetten van de SNA server.
----------------------------------

Is dit project in lijn met de strategie van de business?
----------------------------------------------------------

Ja
----





## Intake: Afgifte BTW nummer

Doel

### Aanleiding

- Europese verplichting toetsing ondernemerschap op basis van risicobeoordeling
- Zo vroeg mogelijk in de keten risicovolle ondernemers met geautomatiseerde risico selectie te detecteren
- Voorkomen dat reeds bekende fraudeurs weer een BTW nummer krijgen.

### Doelstelling en baten

- Door toezicht uit te voeren aan het begin van het proces voorkomen we dat verdachte activiteiten OB en VPB van dat betreffende nummer en voorkomen we onterechte uitbetalingen en kosten ivm te nemen toezichtsmaatregelen in het vervolgproces. (exacte besparing is lastig te kwantificeren wel in kwalitatieve baten uit te drukken)
- FTE reductie CAP (deepdive 2016: ong. 30 FTE)

### Aansluiting op de investeringsagenda

- Implementatie sluit aan bij aandachtsgebied 2

Haalbaarheid

### Benodigde capaciteit:

Onderdeel	Indicatie capaciteit	Leverbaar?
IO	Midden	Ja/nee
MKB	Midden	Ja/nee
CAP KB	Midden	Ja/nee
IV accent	Midden	Ja/nee

### Risico's issues aandachtspunten

Verschil in werkwijze MKB (registratie, keuze kato of veto)

Inhoudelijke kennis (veel nieuwe medewerkers)

Huidig situatie: te weinig capaciteit irt aantal posten

Mogelijk WAB (CAP) en CM (MKB) naast elkaar

### Welke randvoorwaarden / afhankelijkheden spelen een rol

Werkstroombesturing over segmenten (CAP en MKB)

Afhankelijkheid met eerste aangifte

### Pilotplanning

Start pilot 8 mei op 4 locaties met 900 posten Hybride model obv

Risicomodel en A lijst

Versie: 0.8

### Belanghebbenden en betrokkenen

- 
- 

10.2.e

### Scope (doelgroep, processen, systemen)

- KVK
- Segment(en): MKB

- 
- 

10.2.d

### Succesbepalende factoren

- Het risicomodel presteert beter dan de A-lijst
- De data aanlevering is structureel goed ingeregeld, en biedt voldoende continuïteit
- Kwaliteit en kennisniveau van medewerkers MKB is verhoogd

### Korte beschrijving proces huidige situatie

- Inschrijven ondernemer via KVK
- Registratie in BVR (CAP, voornamelijk geautomatiseerd)
- MKB: afhandeling risicosignaal door kato of veto
- CAP KB: Registratie of afvoeren

(Pilot is mogelijk een opstap voor rationalisatie bijv tav RNO en werkstroombesturing)

Onderdeel	Indicatie impact	Onderdeel	Indicatie impact
Proces/taak	Laag/Midden/Hoog	Competenties	Laag/Midden/Hoog
Organisatie	Laag/Midden/Hoog	IV	Laag/Midden/Hoog
Sturing	Laag/Midden/Hoog	Extern (KVK)	Laag/Midden/Hoog
Huisvesting	Laag/Midden/Hoog	Juridisch	Laag/Midden/Hoog

Speelveld

Impact

Versie: [0.8]

Afgifte BTW nummer



## Aanvullende info m.b.t. indicatie impact

Onderdeel	Verklaring indicatie impact (laag/midden/hoog)
Proces/Taak	De handmatige toetsing bij CAP KB aan de risico A lijst vervalt en wordt vervangen door geautomatiseerde toetsing via een voorspellend model en business rules. MKB: Uniformering werkwijze tav keuze en uitvoering onderzoek (kato, veto)
Organisatie	Impact voor CAP KB door automatisering werkzaamheden. Proces en overdrachtsmomenten worden mogelijk geautomatiseerd ondersteunend (WAB, CM). Uniformering: werkwijze MKB verandert mogelijk werkwijze (minder vaak veto)
Sturing	Overzicht op werkvoorraad, andere wijze sturing door werken met WAB (en mogelijk CM) (andere stuurinfo), sturing op uniformering werkwijze tav registratie en behandeling
Huisvesting	Geen wijziging voorzien
Competenties	Op sommige locaties zijn competenties nog niet voldoende ontwikkeld. <div>10.2.g</div> meer inhoudelijke kennis nodig) Er is lange tijd geen wijziging doorgevoerd in dit proces dit heeft mogelijk invloed op veranderbereidheid en -vermogen. Werken met Werkstroombesturing (ook over segmenten heen)
IV	Introductie risicomodel + "stop functie". Werkstroombesturing voor dit proces (WAB en CM). Mogelijk andere ondersteuning ipv ASK/RNO door WAB (en eventueel casemanager)
Extern	KVK is een stakeholder in dit proces. KVK doet Gemeenschappelijke Intake en geeft gegevens door aan BD. Mogelijke kans voor inzet risicomodel bij KVK (niet voorzien in pilot). Verstoringen hebben gevolgen voor de snelheid van afgifte BTW nummer aan ondernemer.
Juridisch	Voor deze wijziging is geen wijziging in wetgeving voorzien.

### Pilotplanning: Pilot met 900 posten

Modelvalidatie A lijst naast model ( jan – april 2017)

Pilot risicomodel i.p.v. A-lijst op 4 locaties (start 1 mei 2017)

Pre-productie (aug 2017)



## Aanvullende info m.b.t. indicatie impact –IO specifiek

- **Betrokkenen IO**
- **Business analyst:**
- **Implementatiemanager:**

10.2.e

- **Agile werken**
- Bij IO willen we Agile werken. Deze opdracht willen we zo veel mogelijk aansluiten bij de Agile werkwijze van D&A en IV accent en de mogelijkheden hierin verkennen. We willen kijken of we de IO producten kunnen opnemen in een geïntegreerde backlog.



Belastingdienst

# ***Voorkomen is beter dan genezen***

**Plan van Aanpak  
Pilot afgifte BTW nummer**

*Versie: 1.1*



## Document Control

Versie Historie:				
Versie	Datum	Opmerkingen	Review door	Akkoord gegeven
0.7	27-03-2017	Concept Plan van aanpak	10.2.e	
0.8	30-03-2017	Herzien plan van aanpak tbv bestuurlijk traject		
0.9	2-4-2017	Kleine aanpassing nav deepdive	Deelnemers Deepdive D&A 2-4-2017	MT D&A
1.0	7-4-2017	Definitief gemaakt voor besluitvorming MT V&I en MT U B&T	10.2.e	10.2.e
1.1	14-4-2017	Aanscherping vanuit D&A en IO		





# Inhoudsopgave

Context en uitkomst vorige fase

Doelstelling

Scope en toepassing

Randvoorwaarden

Planning en impactanalyse

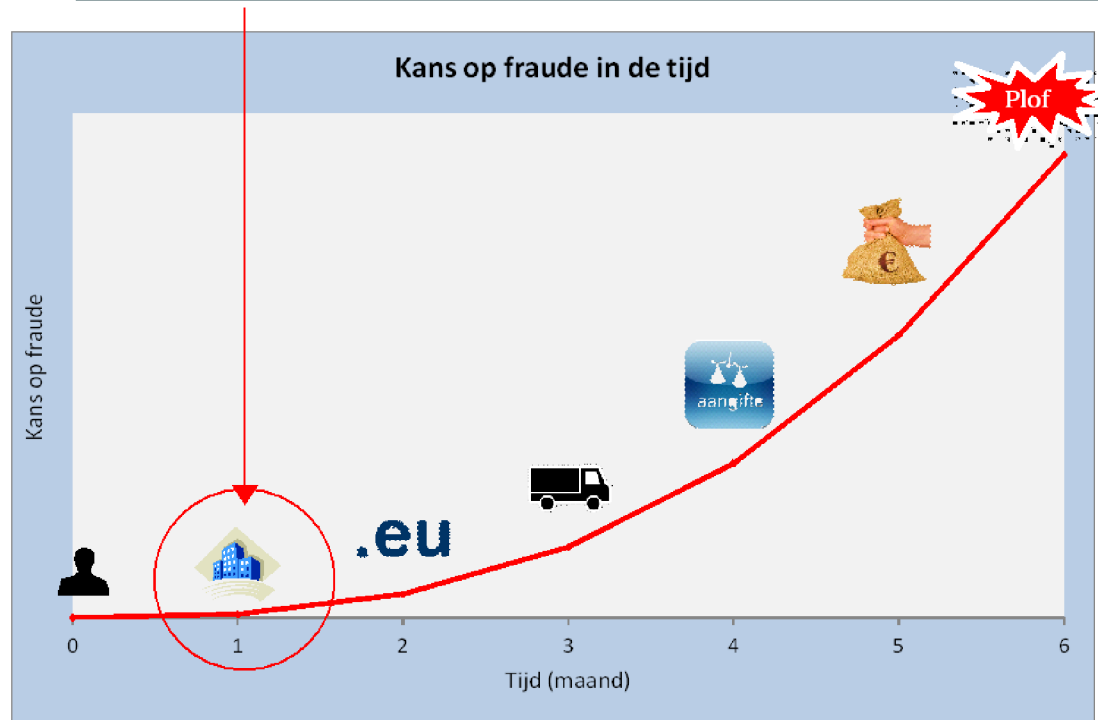
Projectorganisatie

Meetplan en waardebeoordeling



# Waarom fraudemodel?

Het uiteindelijke doel van de modelontwikkeling is het versterken van het toezicht op aanvragen btw-nummer op basis van potentieel ob-risico.



0. Persoon
1. Start bedrijf
2. Checkt BTW nr.
3. Drijft handel
4. Doet (evt.) aangifte
5. Ontvang (evt.) geld
6. Ploft



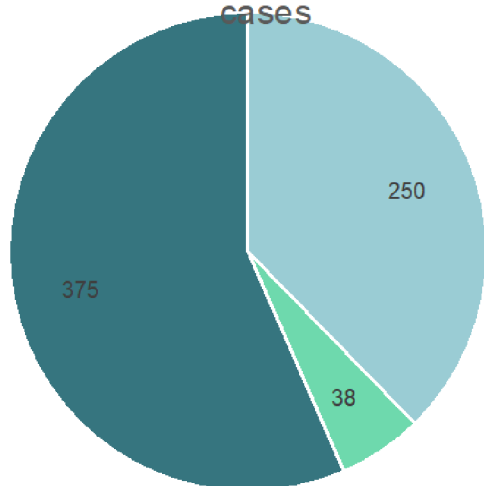
Toezicht niet achteraf maar aan de voorkant

# Tussenresultaten modelvalidatie

\* eindresultaten eind april



Verwerkte A-lijst cases



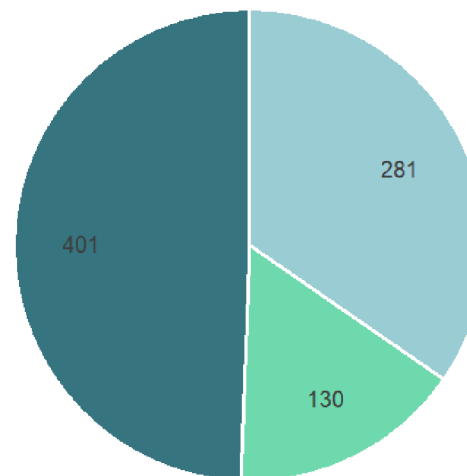
■ niet verstrekt ■ verstekt met nno67 ■ verstekt zonder nno67

Totaal 663 (excl. 182 FH) posten

**Hitrate: 37.7%\***

\*NNO 67 + afgewezen posten is hitrate 43.4%

Verwerkte risicomodel cases



■ niet verstrekt ■ verstekt met nno67 ■ verstekt zonder nno67

Totaal 812 (excl. 139 FH) posten

**Hitrate: 34.6%\***

\*NNO 67 + afgewezen posten is hitrate 50,6%

## Conclusie:

- Overlap tussen risicomodel en A-lijst posten is slechts +/-9% in de pilot.
- Het model laat een groter deel NNO67 zien bij de doorgelaten posten. Hiervan weet je hitrate nog niet (meting na 9 maanden).
- De hitrate van de A-lijst is bovendien veel hoger dan tijdens de labtest (14.1%, landelijk).

10.2.d

FH = Financiële Holding

10.2.d

- ± 75% van de resultaten is ontvangen

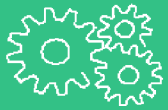


## Eerste conclusies modelvalidatie

Model	Proces	IT
<ul style="list-style-type: none"><li>Resultaten tot nu toe geven blijk van zowel waarde in de bestaande criteria (A-lijst) als van het risicomodel. Zij zijn complementair:<ul style="list-style-type: none"><li>A-lijst ziet op belastingplicht en economische activiteiten</li><li>Model ziet op frauderisico</li></ul></li><li>In de spreiding van de risico's over de deelnemende kantoren ligt het zwaartepunt op <span>10.2.g</span></li></ul> <p><b>Voorstel:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>combinatie van A-lijst en risicomodel in een hybride model beproeven</li><li>In de volgende fase verder oefenen met werken uit één bak voor de pilotlocaties</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Ook in ontwikkeling van het proces een combinatie maken tussen beoordelen belastingplicht en beoordelen van potentieel (fraude)risico.</li><li>Uniformering en aandacht voor het proces helpt in versterken kwaliteit en consistentie in beoordeling over kantoren heen.</li><li><span>10.2.g</span> heeft <math>\pm 25\%</math> van de posten van <span>10.2.g</span> behandeld (oefenen met werken uit één bak)</li></ul> <p><b>Voorstel:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>aanpassen werkinstructie naar behandeling van de soort posten en naar niveau en competenties van de medewerkers (i.s.m. Lavaco)</li><li>Continueren intervisie</li><li>Opleiding i.s.m. CKC</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Communicatie/workflow tussen KB en MKB verloopt moeizaam door de inzet van mail. Mail wordt gebruikt als proces ondersteunend systeem. Hierdoor hebben we gezien dat er posten "kwijt raken" tussen KB en MKB.</li><li>Voor behandeling bij CAP zijn verschillende systemen nodig.</li><li>Gebrek aan (eenduidige) statusoverzicht over posten in behandeling bij MKB en gebrek aan eenduidige bestuurlijke informatie.</li></ul> <p><b>Voorstel:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Verkennen en ontwikkelen toekomstbestendige IV in de gehele keten van CAP en MKB</li><li>Aansluiten bij Roadmap KB</li></ul>



## Doelstelling pilot



### Model

- A-lijst aanscherpen en valideren van nieuwe uitworpregels
- Fraudemodel aanscherpen en valideren
- Testen nieuwe uitworpredenen uit model



### Proces

- Oplevering via 1 kanaal: het proces van doorzetten signalen KB naar MKB optimaler uitvoeren in lijn met ontwerp to be proces
- Verder uniformeren proces op deelnemende kantoren
- Deelnemen in het ontwikkelen van het toekomstbestendig proces met IV' in het kader van Roadmap Klantbeheer.
- Nadere analyse van hoe het to be proces in control kan komen



# Scope model

## Harde uitworpregels :

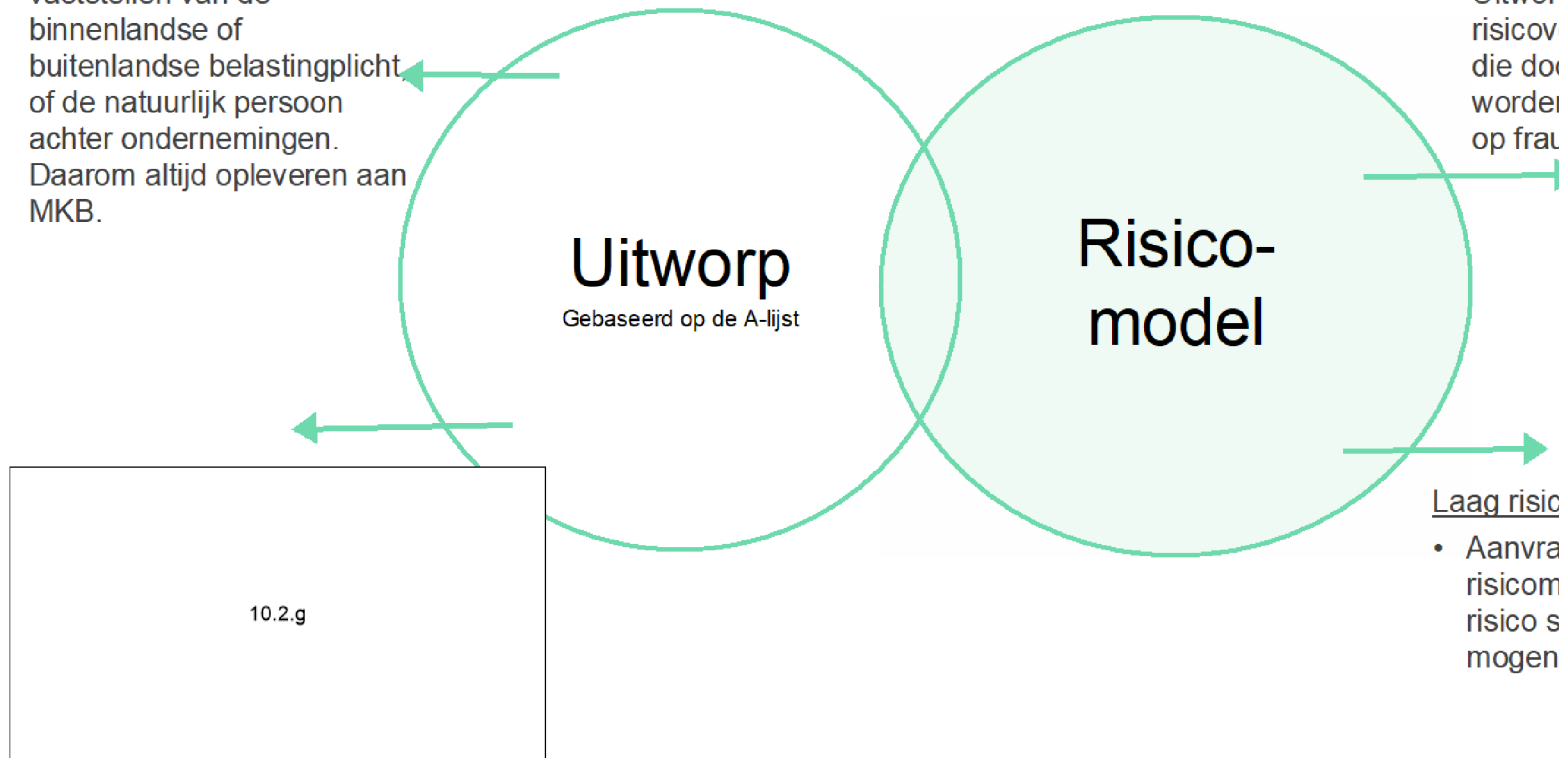
- Benodigd voor het vaststellen van de binnenlandse of buitenlandse belastingplicht of de natuurlijk persoon achter ondernemingen. Daarom altijd opleveren aan MKB.

## Hoog risico:

- Uitworp op basis van risicovolle uitworp (aanvragen die door MKB bekeken moeten worden i.v.m. potentieel risico op fraude).

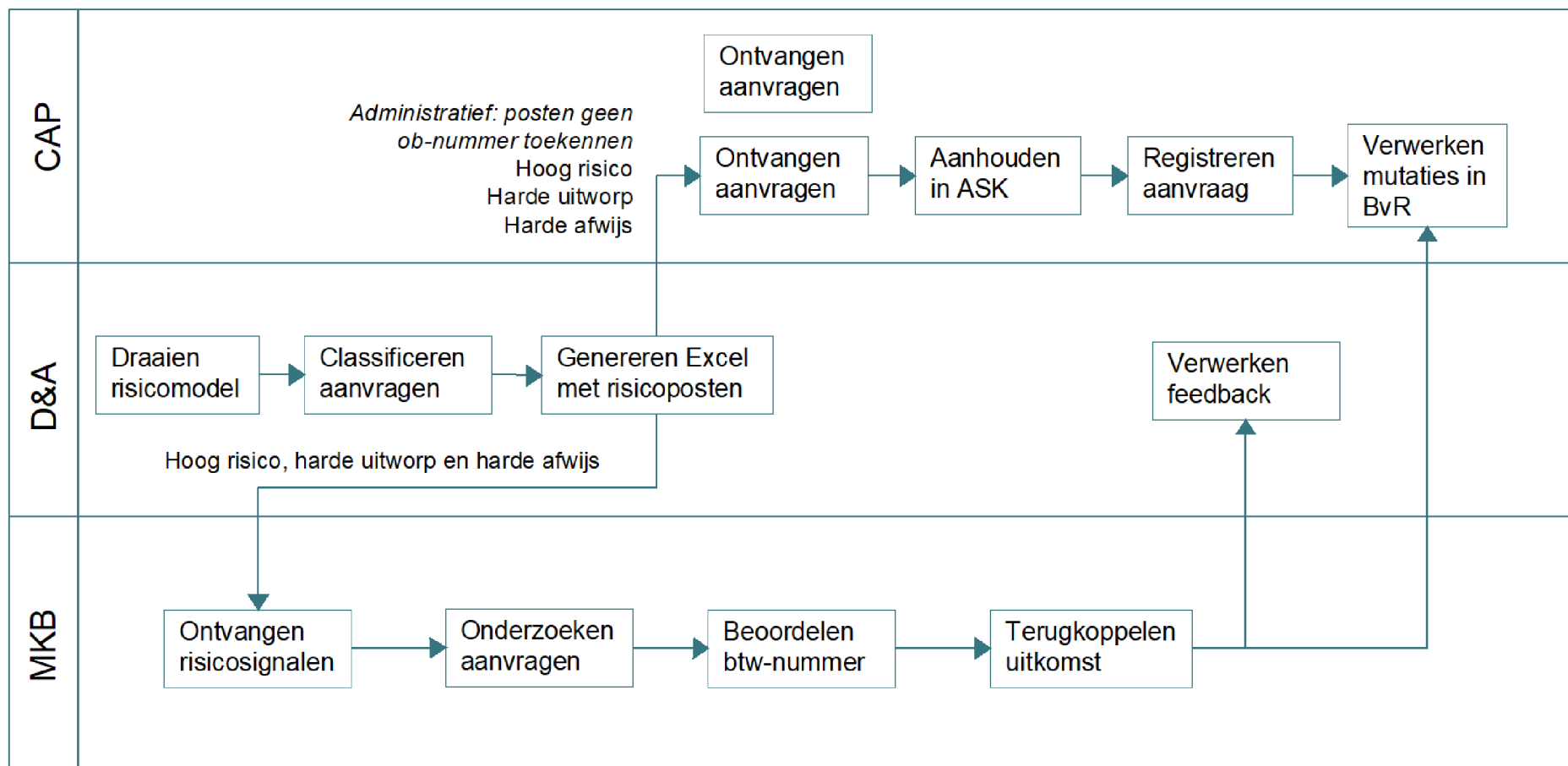
## Laag risico:

- Aanvragen die op basis van het risicomodel geen of een laag risico scoren en daarom direct mogen worden opgevoerd.





## Scope pilotproces

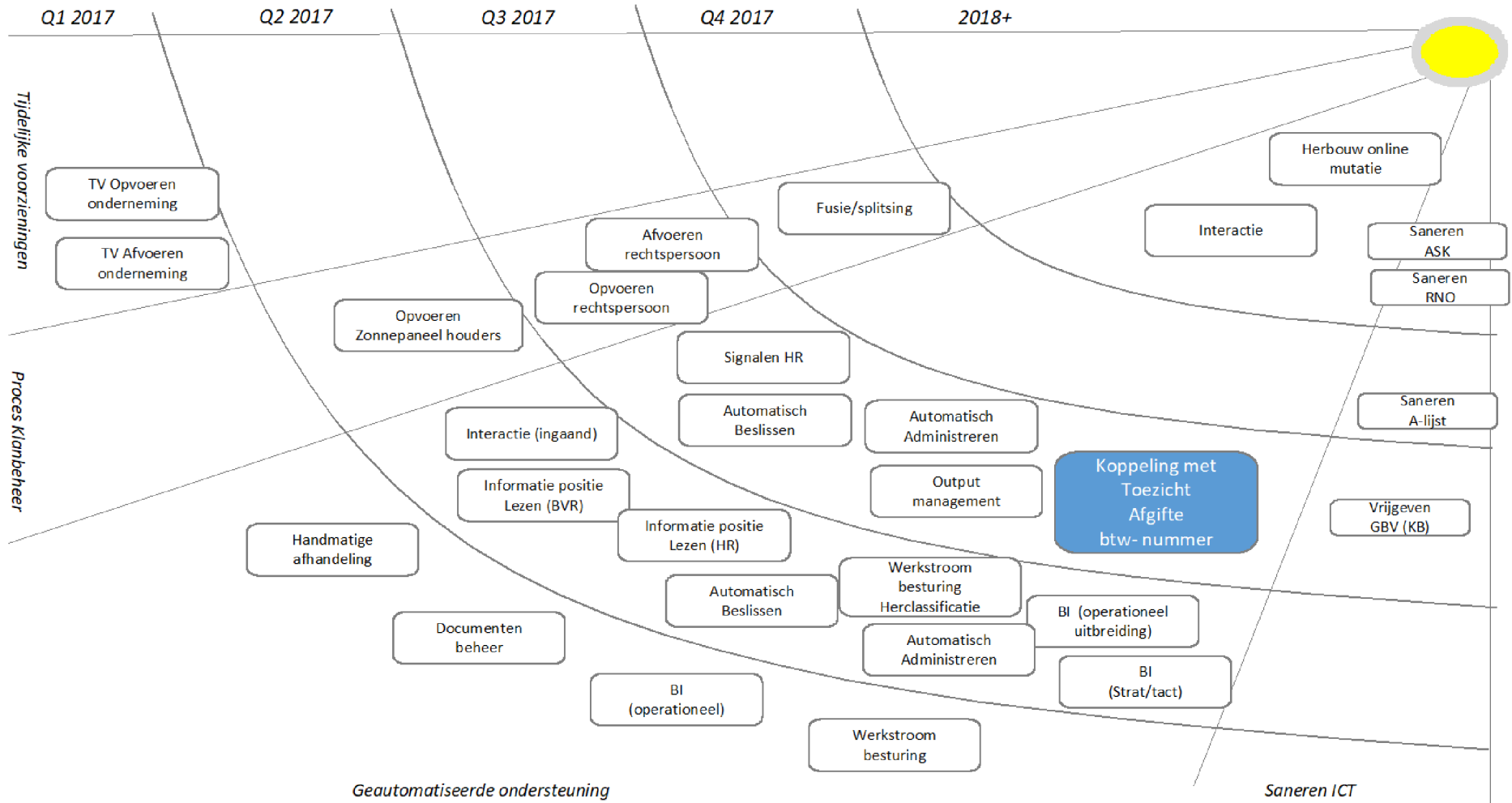


NB. 1. De overige kantoren voeren het reguliere A-lijst proces uit

10.2.g



## Context: roadmap klantbeheer





# Voorstel to be proces afgifte btw nummer binnen roadmap KB



D&A

IV'

IV'

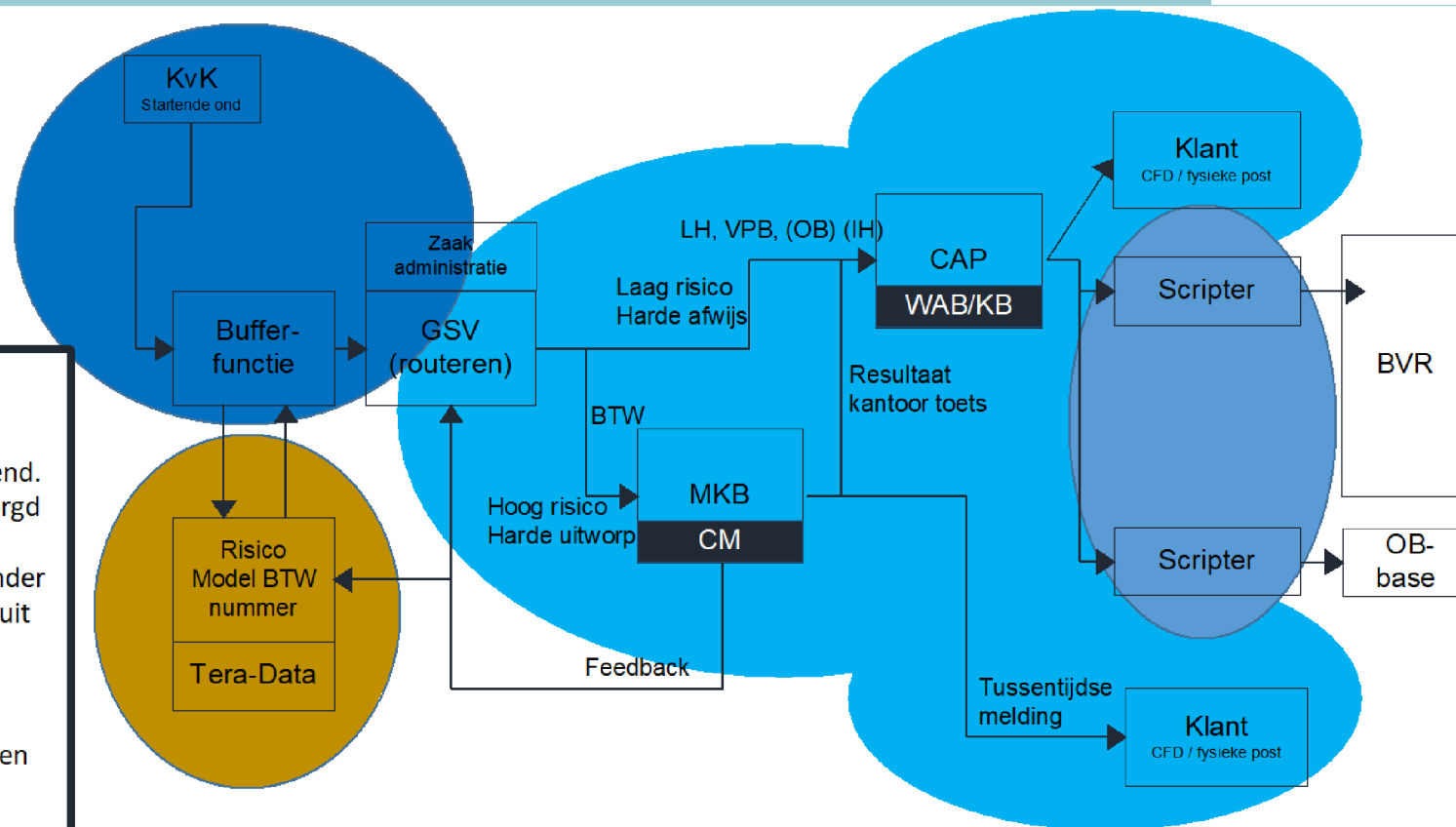
IV'

## Uitgangspunten:

- Geen aanpassingen aan de bestaande bronsystemen.
- Massaal proces is altijd leidend.
- Continuïteit moet gewaarborgd blijven.
- Inzet RM is niet mogelijk zonder de voorziene producten vanuit IV'

## Voordelen nieuwe inrichting:

- ✓ Geen Toezicht achteraf.
- ✓ Massale proces kan doorlopen als D&A er uit zou vallen.
- ✓ Alles onder beheer (888).
- ✓ Niet meer handmatig aanhouden
- ✓ Digitaal dossier
- ✓ Landelijk werken uit één bak mogelijk.





## Randvoorwaarden

### D&A

- Voldoende resources (2 personen)
- Stabiliteit en performance van de infrastructuur
- Stabiliteit in het aanleveren van brondata
- Goede scheduling: op tijd beschikbaar van signalen voor verwerking bij KB (voor 6.45)
- Meetplan

### CAP

- Afspraken met Klantbeheer over de inrichting van het pilotproces.
  - Opvoeren van laag risicoposten met de juiste ondernemerscode.
- CAP heeft voldoende capaciteit om in te zetten tijdens de pilot.
  - Verkenning naar mogelijke inzet scripters, maar dit betekent een te grote impact op huidige inrichting
  - Daarom handmatige inzet CAP noodzakelijk

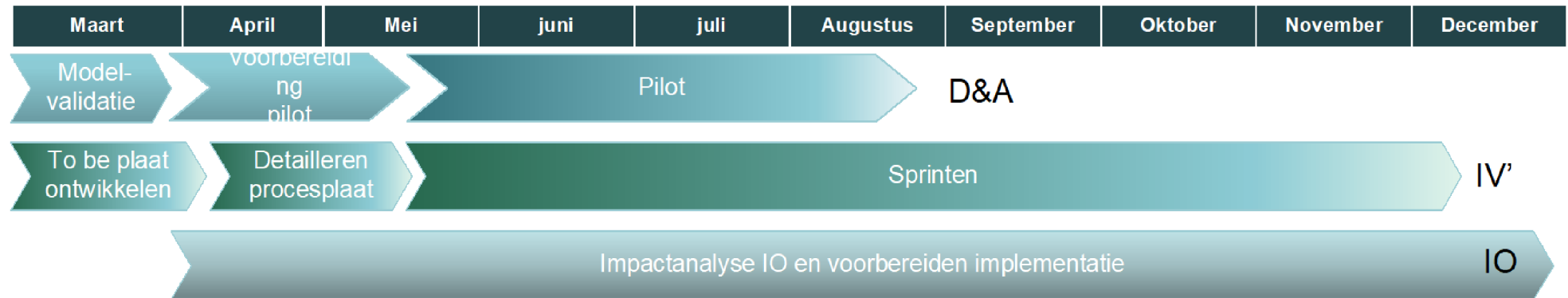
### MKB

- MKB heeft voldoende capaciteit beschikbaar om de risicovolle aanvragen te behandelen
- Duidelijkheid over afspraken met Heerlen Buitenland (binnenlandse of buitenlandse belastingplicht)
- Antwoord op de vraag: Is de weigering van een btw-nummer een voor bezwaar vatbare beschikking?
- Aanpassen werkinstructie
- Teaminrichting
- Splitsing niveau en inrichting
- Opzet intervisie (elk kantoor één sessie)



# Planning

2017

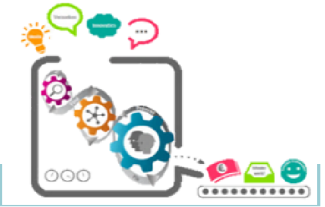


## Voorwaarden

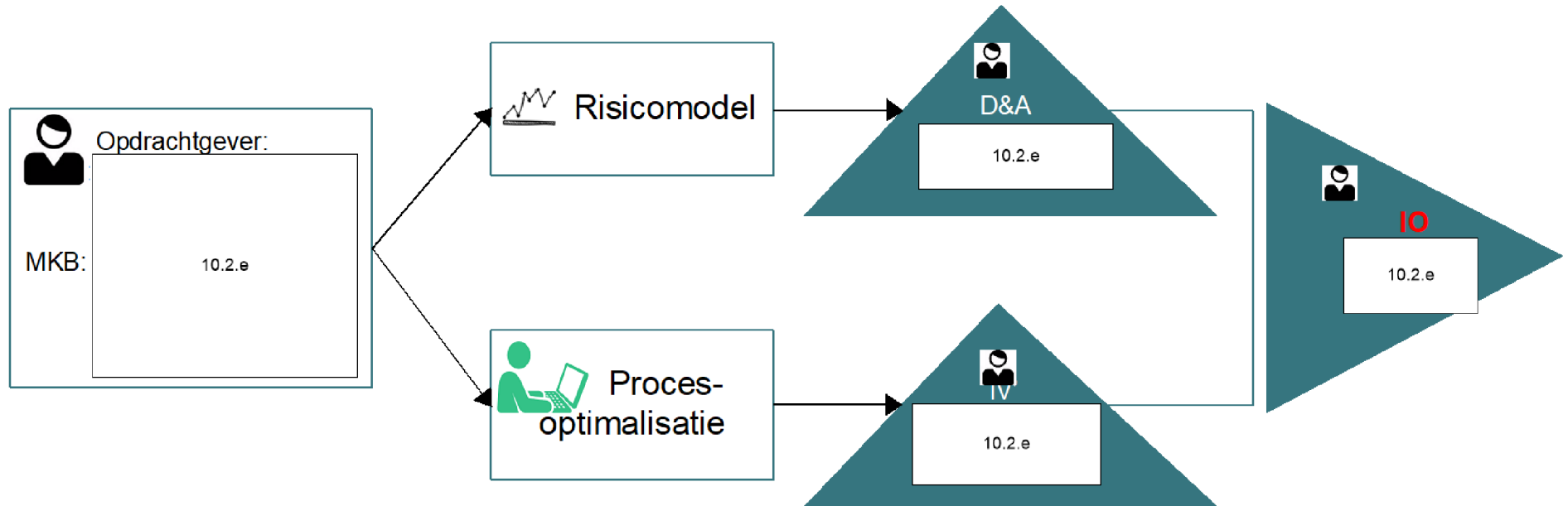
- De pilot afgifte btw nummer wordt uitgevoerd in een periode van 3,5 maand:  
± half mei 2017 t/m halverwege augustus 2017
- De pilot strekt zich zowel over Klantbeheer als MKB  
10.2.d
- Nauwe samenwerking IV' binnen Roadmap KB
- Aansluiting IO voor integrale impactanalyse voor producten D&A en IV'.

## Deliverables pilotperiode mei – augustus 2017

- Opleveren gevalideerd hybride risicomodel afgifte btw-nummer: een combinatie tussen een dynamisch model met harde uitworp posten
- Borgen aansluiting risicomodel op to be proces



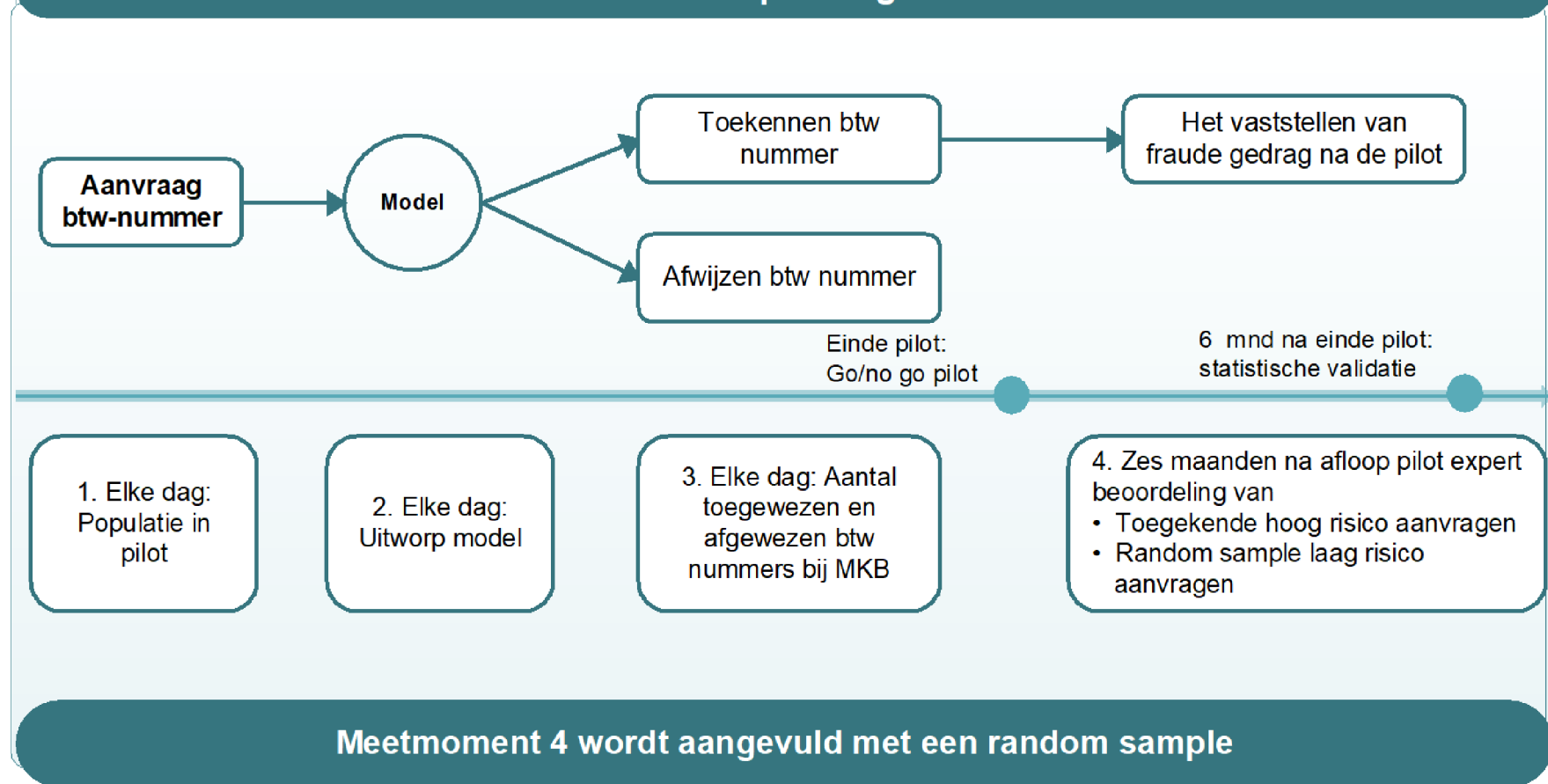
# Projectorganisatie



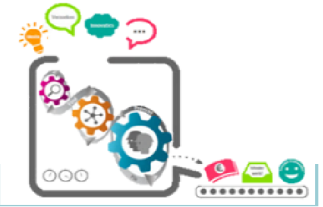


# Meetplan

## Meetmomenten in de pilot afgifte btw-nummer



## Meetmoment 4 wordt aangevuld met een random sample



# Waardebepaling

## Waardebepaling is complex, omdat het doel voorkomen is.

### Kwalitatieve waarde

- Vooraan in de keten: aansluitend bij visie carrouselfraude
- Gericht op het voorkomen van potentiële fraude, en daarmee voorkomen van inzet van dure toezicht instrumenten (zoals veldtoets of fraude onderzoek)
- Minder foutgevoelig proces door vermindering handmatige selectie
- Hogere kwaliteit posten / zinvoller werk
- Door standaardisering aanpak minder willekeurigheid en verschillen in beoordeling tussen kantoren
- Kwaliteitsverbetering behandelaars door inhoudelijke kennisdeling

### Kwantitatieve waarde

- Een concrete waarde aangeven van de fraude die voorkomen is, is complex en bijna onmogelijk smart te maken
- In de pilot willen we m.b.v. data het huidige en to be proces inzichtelijk maken en bepalen in hoeverre een concrete waarde schatting mogelijk is.
- In de pilot willen we vaststellen wat nodig is om te kunnen monitoren of het proces in control is.

# TECHNISCHE DOCUMENTATIE

## AFGIFTE OB-NUMMER

Datum:  
Versie: 2.1

## VERSIEBEHEER

### INFORMATIE

Documentnaam	Technische documentatie Afgifte OB-nummer
Functie Type	Risico model
Applicatie	
Aanspreekpunt	
Eigenaar	Belastingdienst
Versie	2.1

### WIJZIGINGSHISTORIE

Versie	Datum	Aanpassingen
2.1		Laatste aanpassingen

### GERELATEERDE DOCUMENTEN

Document	Locatie	Opmerkingen
Functionele documentatie	10.2.g	
Technische documentatie hercalibratie OBAB		



## INHOUD

Versiebeheer.....	2
Informatie.....	2
Wijzigingshistorie.....	2
Gerelateerde documenten.....	2
1 Doel van dit document.....	4
2 Aanleiding en context.....	5
3 Functionele beschrijving lagenmodel, jobs en flows.....	6
3.1 Beschrijving lagenmodel.....	6
3.2 Beschrijving jobs in 20. Jobs per laag.....	7
3.2.1 00.General.....	7
3.2.2 01.Sources.....	8
3.2.3 02.Staging.....	8
3.2.4 03.Vault.....	10
3.2.5 04.Prep.....	13
3.2.6 06.Signals.....	15
3.2.7 07.Scoring.....	17
3.2.8 08.GUI.....	19
3.2.9 09.Validatie.....	21
3.3 Beschrijving	10.2.g

10.2.g

10.2.g

4	Documentatie tabellen.....	29
4.1	Inputbestanden.....	29
4.1.1	Tabellen BvR.....	29
4.1.2	Tabellen datafundamenten.....	30
4.1.3	Overige Teradata inputbestanden.....	33
4.1.4	Overige inputbestanden.....	33
4.2	Outputbestanden.....	34
4.2.1	Tabellen met historie.....	34
4.2.2	OUTPUT-bestanden voor gebruikers.....	35
5	Risicomodel DF&A.....	35
5.1	Uitleg werking model.....	36
5.2	Ontwerpbeslissingen.....	36

## 1 DOEL VAN DIT DOCUMENT

Dit document geeft inzicht in de technische specificaties van het product Afgifte OB-nummer. Het geeft een overzicht van het product zoals dat door het ontwikkelteam binnen DF&A is gebouwd. Hierin komen aan bod: de samenhang van het product met processen en systemen buiten DF&A, een beschrijving van het lagenmodel en alle jobs hierbinnen, documentatie van relevante input- en outputbestanden, en een beschrijving van het ontwerp en de werking van het statistische risicomodel binnen het product Afgifte OB-nummer.

*Doelgroep: Dit document dient als naslagwerk voor ontwikkelaars en beheerders van DF&A.*

## 2 AANLEIDING EN CONTEXT

Binnen het project Afgifte OB-nummer worden aanvragen geselecteerd voor behandeling, die worden uitgeworpen op basis van één of meerdere business rules, voornamelijk gericht op het vaststellen van belastingplicht. Daarnaast is het door het risicomodel van Afgifte OB-nummer mogelijk om aanvragen voor een OB-nummer van een risico-score - gericht op het voorkomen van fraude en slechte (her)starters – te voorzien, zodat nieuwe aanvragen risico-gericht behandeld worden.

De aanvragen in scope van dit project zijn afkomstig van KvK. Deze worden dagelijks gescoord en risicovolle posten worden doorgezet naar behandelkantoren MKB om een passende behandeling op te starten én naar CAP Klantgegevens om het massale proces tegen te houden.

Posten zijn risicovol als ze

- 1) zijn afgegaan door een bepaalde business rule (harde uitworp)
- 2) binnen het risicomodel boven de grenswaarde uitkomen

In het eerste geval is 1 business rule genoeg om een post als risicovol (hoog risico) te beschouwen en door te sturen naar de behandelaar. In het tweede geval zijn hier meerdere business rules voor nodig. Als de aanvraag door minimaal 1 van beide gedeelten wordt aangemerkt als risicovol dan wordt de aanvraag doorgezet naar de behandelaar.

De uitkomst van een behandeling kan zijn dat er niets wordt gevonden en de aanvraag zonder problemen wordt goedgekeurd. Het is ook mogelijk dat de aanvraag wordt goedgekeurd, maar dat een 10.2.d 10.2.d Tot slot is het ook mogelijk dat de aanvraag voor een OB-nummer wordt afgekeurd.

Voor het project komen twee flows in productie: ‘\_PROD\_OBAB\_DAGELIJKS\_MAIN’, welke dagelijks draait en waar aanvragen van de vorige dag worden gescoord en uitgestuurd, en ‘\_PROD\_OBAB\_WEKELIJKS\_MAIN’, waarbij alle databronnen die niet dagelijks ververst hoeven te worden eens per week (op zaterdag) worden ververst.

### 3 FUNCTIONELE BESCHRIJVING LAGENMODEL, JOBS EN FLOWS

In dit hoofdstuk wordt de structuur van het project uitgelegd. Het project is onderverdeeld in verschillende lagen, en per laag zijn er diverse jobs (in DI Studio) die in flows worden aangeroepen. Hier wordt een beschrijving gegeven van de werking van de lagen en de jobs binnen deze lagen.

#### 3.1 BESCHRIJVING LAGENMODEL

Dit project is, om het overzichtelijk te houden, onderverdeeld in verschillende type objecten en lagen.

- **00. Libraries:** Binnen deze map worden alle libraries opgeslagen die door jobs/tabellen in de betreffende laag gebruikt worden.
- **10. Tables:** Binnen deze map worden alle tabellen geregistreerd die nodig zijn in de jobs. Dit zijn zowel alle bron-/inputtabellen, als de outputtabellen die gegenereerd worden in de jobs.
- **20. Jobs:** Binnen deze map worden alle jobs opgeslagen die bij de betreffende laag horen. Afhankelijk van de laag kan er nog een onderverdeling gemaakt worden in het onderwerp van de job, dan vind je binnen deze map nog een laag mappen, om het overzichtelijk te houden.
- **30. DeployedJobs:** Binnen deze map worden alle deployed jobs opgeslagen, gelijk aan de inhoud van de map 20. Jobs.
- **40. Flows:** Binnen deze map worden alle flow opgeslagen.
- **50. Custom Transformations:** Binnen deze map worden de gebruikte Custom Transformations opgeslagen.

Verder kan er over de algemene structuur nog het volgende gezegd worden:

- De namen van outputtabellen komen overeen met de naam van de job waarin de tabellen gegenereerd worden. Dus bijvoorbeeld: de tabel DS\_STG\_STARTERS is de eindtabel van de job DS\_STG\_STARTERS.
- Hetzelfde lagenmodel wordt gebruikt op drie omgevingen (O/A/P).

Binnen iedere type object is vervolgens dezelfde mappenstructuur aangehouden. Per laag gebeurt er hoog over het volgende:

- **00.General:** Bevat algemene jobs (bijvoorbeeld het droppen van tabellen, dummy-jobs), en jobs die checken of de brondata klaar staat (en dus of de overige lagen van het project kunnen gaan draaien of niet).
- **01.Sources:** Bevat diverse brontabellen; geen jobs.
- **02.Staging:** In deze laag wordt brondata vanuit diverse datafundamenten en andere bronnen ontsloten en opgeslagen in Staging-tabellen
- **03.Vault:** In deze laag wordt data uit de Staging-laag samengevoegd op onderwerp en gereed gemaakt als input voor business rules. Daarnaast wordt in deze laag belangrijke historische informatie (zoals modelscores van historische aanvragen) opgeslagen.
- **04.Prep:** In deze laag wordt data uit de Vault-laag gefilterd die van toepassing is voor de run van dat moment: 1) alleen informatie van vóór de geselecteerde aanvraagdatum, en 2) alleen finr's behorende bij de geselecteerde aanvragen.
- **06.Signals:** In deze laag worden alle business rules gegenereerd.
- **07.Scoring:** In deze laag worden alle business rules samengevoegd, en worden scores (o.b.v. selectieregels en risicomodel) berekend.

- **08.GUI:** In deze laag wordt output in de vorm van signalen klaargezet voor de afnemers.

De uitzondering is de volgende map:

- **09.Validatie:** Deze wordt gebruikt om het risicomodel te bouwen en te valideren. Deze staat los van de andere lagen en wordt niet naar de A en P omgeving overgezet. Vanuit jobs in deze map wordt wel gebruik gemaakt van tabellen in de map 10. Tables.
- **80.Doorontwikkeling:** Deze wordt gebruikt voor de doorontwikkeling. Deze staat los van de andere lagen en wordt niet naar de A en P omgeving overgezet.

### 3.2 BESCHRIJVING JOBS IN 20. JOBS PER LAAG

10.2.g

de jobs die gebruikt worden in de Dagelijkse en/of Wekelijkse flow worden hieronder beschreven.

De jobs hebben ofwel een inhoudelijk doel in de Dagelijkse of Wekelijkse flow, of hebben als doel om te checken of aan alle voorwaarden is voldaan om de inhoudelijke jobs goed te kunnen draaien of om te checken of de inhoudelijke jobs goed hebben gedraaid. Hieronder worden de inhoudelijke jobs en de 'check'-jobs apart van elkaar genoemd.

NB: alleen de jobs die gebruikt worden in productie komen hier aan de orde.

#### 3.2.1 00.GENERAL

10.2.g

Algemene jobs			
Job	Korte omschrijving	Dagelij ks	Wekelij ks
10.2.g		X	
		X	
			X
			X
		X	

Een onderdeel van het product Afgifte OB-nummer is het statistische model dat gemaakt is om het risico op 10.2.d in te kunnen schatten. In dit hoofdstuk wordt beknopt uitgelegd hoe het model is opgebouwd en hoe het werkt. Het gaat hier zowel om het statistische model, en om de harde uitworpen welke samen het risicomodel vormen. We bespreken niet de selectieregels die als vervanging van de A-lijst posten zijn meegenomen.

## 5.1 UITLEG WERKING MODEL

Er zijn twee risicomodellen gebouwd: eentje voor natuurlijke personen (NP) en eentje voor niet-natuurlijke personen (NNP). Voor beide modellen is de methode logistische regressie gebruikt.

De input en output van de modellen komt als volgt tot stand:

1. Bouw relatienetwerken op rond de aanvraag. Dat wil zeggen, bepaal per aanvraag welke relaties de aanvraag heeft (dit gebeurt in het lagenmodel in DI Studio).
2. Bepaal **per relatie** van de aanvraag welke business rules er af gaan (d.m.v. opwerken van data in het lagenmodel in DI Studio).
3. Bepaal **per aanvraag** het gemiddelde per business rule over alle relaties.
  - *Bijvoorbeeld: stel, bij een aanvraag zijn vier relaties bekend. Van deze vier relaties is er één relatie waarbij één business rule is afgegaan. Voor deze business rule wordt de gemiddelde score voor de aanvraag 0.25; voor alle overige business rules wordt de score voor de aanvraag 0. Er gaat dus eenmaal 0.25 het model in, en verder allemaal nullen.*
4. Deze gemiddelden per business rule per aanvraag worden in het juiste model gestopt (NP of NNP); dit is een logistische regressie.
5. De output van het model is een kans: de hoogte van de kans geeft aan hoe groot het risico is.
6. Vervolgens wordt voor alle aanvragen bepaald of de kans boven of onder de cutoff ligt (cutoff is de grenswaarde, die staat ingesteld in de parametersheet). Indien boven de cutoff, dan is de aanvraag hoog risico, anders laag risico.

Het bouwen van de ABT voor deze modellen is gebeurd in SAS DI Studio, in de jobs in 09.Validatie. Voor meer informatie over het model gebruikt bij de hercalibratie; zie Technische documentatie hercalibratie OBAB.

## 5.2 ONTWERPBESLISSINGEN

### Scope

10.2.d

### Draaimoment

- Het product Afgifte OB-nummer draait dagelijks, omdat er dagelijks nieuwe aanvragen binnenkomen, en deze aanvragen moeten z.s.m. behandeld worden (normaliter moet een aanvrager binnen vijf werkdagen het OB-nummer hebben ontvangen). Er wordt 's ochtends vroeg om 3u30 gedraaid, zodat de resultaten voor 8u klaarstaan om opgepakt te worden door GSV.

## DOCUMENT GEGEVENSVERWERKING (DGV)

---

*OB Intracommunautaire Btw-fraude (OB Carrouselfraude)*

## Documenthistorie

Datum	Versie	Beschrijving	Wie
22-01-2016	1.0	Eerste versie PIA volgens oude model	10.2.e
10-04-2019	2.0	GEB volgens het rijksmodel	
26-06-2020	2.1	GEB i.h.k.v. opleiding Tax Talent Trainees	
26-06-2020	2.2	Review en kleine aanpassingen	
26-08-2020	2.3	Review opmerkingen Team en MKB verwerkt	
02-03-2021	3.0	Nieuwe informatie verwerkt vanaf 02-02-2021	
10-03-2021	3.1	Review en aanpassingen	



### Samenvatting

Een gegevensbeschermingseffectbeoordeling (GEB nu DGV) is een instrument om een risicomodel, waarbij op een bepaalde wijze persoonsgegevens verwerkt en verzameld worden, om op gestructureerde wijze de effecten voor de verschillende betrokkenen (zoals belastingplichtigen, medewerkers van de Belastingdienst en derden) in kaart te brengen en deze van een beoordeling te voorzien. Daarmee heeft een GEB als doel om risico's op te sporen die zich bij uitoefening van het project kunnen voordoen. Waar mogelijk reikt een GEB ook risico verminderende maatregelen aan vanuit het perspectief van de genoemde betrokkenen.

In deze DGV wordt het risicomodel 'OB Intracommunautaire Btw-fraude (werknaam OB Carrouselfraude) (OBCF)' van een beoordeling voorzien. De uitvoering betreffen zowel taken van de Belastingdienst als de FIOD, maar is in eerste instantie samenwerking tussen beide partijen. Hierbij ondersteunt het project de uitvoering van Omzetbelasting, AWR en Uitvoeringswet Belastingdienst. Het risicomodel 'OB Intracommunautaire Btw-fraude' beoogt om Intracommunautaire Btw-fraude op te sporen, met als hoofddoel het (vroegtijdig) detecteren van

10.2.d

In deze DGV wordt het risicomodel "OB carrouselfraude" beoordeeld. De DGV is uitgevoerd door middel van gesprekken tussen 10.2.e (10.2.e) en 10.2.e 10.2.e die betrokken zijn bij de ontwikkeling van de innovatie en het privacy & security team (PST) van DF&A (10.2.e).

### **Beschrijving kenmerken van de gegevensverwerkingen**

#### 1. Het voorstel

In deze DGV wordt het risicomodel voor OB Intracommunautaire Btw-fraude beoordeeld.

Het doel van het risicomodel is het opsporen van Intracommunautaire Btw-fraude – en de zogenoemde 10.2.d die een centrale rol spelen binnen deze vorm van fraude – waarmee kan worden voorkomen dat er een heffingslek ontstaat in de omzetbelasting. Met behulp van business rules, een score model, netwerkanalyse en een interactieve user interface kunnen ervaren fraude analisten potentiële fraude-netwerken in een zo vroeg mogelijk stadium opsporen, waarmee fraude voorkomen of zoveel mogelijk beperkt kan worden.

#### 2. Persoonsgegevens

Veldnaam	Datafundament OB	Betrekking op
10.2.d		

#### Informatie over de gebruikte bronnen:

##### **Datafundamenten**

Datafundamenten zijn halffabricaten die data uit bronnen ontsluiten en beschikbaar stellen aan producten in het analytics domein.

##### **Datafundament** 10.2.d

Het gaat hier om de door DF&A ontwikkelde 10.2.d gebaseerd op de database

BVR. Deze wordt gevuld met gegevens uit de BRP (Basisregistratie Personen) en het NHR (Basisregistratie Handelsregister). 10.2.d s een overzicht in tijd met gegevens over de belastingplichtige; een film in plaats van een foto over burgers.

#### Datafundament OB plus

10.2.d

#### Gegevens van de Kamer van Koophandel

Het gaat om de gegevens van de KvK (NTP NMP NNP contactgegevens). Dit zijn gegevens die we via BCA ontvangen van de Kamer van Koophandel. Het gaat hier om gegevens die worden genormeerd door de Handelsregisterwet 2007. Het Handelsregister is een van de basisregistraties in Nederland. Het meest belangrijk voor deze tool blijkt de relatietabel te zijn. In artikel 9 tot en met 14 van de Handelsregisterwet is vastgelegd welke gegevens worden geregistreerd. Op basis van artikel 28 van de Handelsregisterwet mag de Kamer van Koophandel deze gegevens aan de Belastingdienst verstrekken (gerangschikt naar BSN): 'voor de uitvoering van zijn taken'. Uit artikel 10 van de Handelsregisterwet 2007 is af te leiden dat de relaties deel uit maken van de set 'authentieke' gegevens van het Handelsregister. Dat betekent dat wij deze gegevens moeten gebruiken en niet mogen uitvragen bij de ondernemingen zelf. Wij hebben gegevens nodig over de naam van de onderneming en de natuurlijke persoon die daaraan is verbonden. Omdat de ondernemingsstructuur getrapd kan zijn (holding, bv's etc) is er soms een set aan informatie nodig om uiteindelijk bij een natuurlijk persoon te komen.

#### Datafundament Bank

Dit fundament bevat alle rekeningen uit RBG. Dit zijn de rekeningnummers die wij hebben ontvangen via belastingplichtigen zelf (uit aangiften) en via banken (de contra-informatie). Het gaat hierbij

niet om informatie over het saldi, wel namen van buitenlanders. De informatie is gelinkt via FI nummer.

#### Datafundament Bank

Dit datafundament bevat alle financiële transacties in de relatie Belastingdienst en belastingplichtigen. Ook staan hierin de namen van degenen die schulden hebben voldaan. Dit kunnen andere personen zijn dan de schuldenaren.

#### Datafundament Loon

Dit zijn de fiscale loongegevens afkomstig van het UWV, uit de databron FLG. De meeste werkgevers met personeel doen elke maand een aangifte. De aangifte bestaat uit een collectief deel (gegevens over de werkgever en de som de variabelen van alle werknemers) en een nominatief (individueel) deel. Het collectieve deel wordt opgeslagen in HLP (Heffen Loonbelasting en Premies). Het nominatieve deel wordt meteen doorgestuurd naar het UWV. Het UWV slaat de gegevens op in hun eigen systeem POLIS. Aan het einde van het jaar krijgt de Belastingdienst de gegevens van het individuele deel weer terug. Deze worden opgeslagen in het systeem FLG (Fiscale Loongegevens, voorheen FIBASE).

#### Gegevens van Internet Service Center

Internet Service Centre heeft een bestand gemaakt met telefoonnummers. Dit is opgebouwd uit diverse bronnen, telefoonboeken, internetpagina's van bedrijven en onze eigen klantgegevens (klanten kunnen hun telefoonnummer op aangifte etc. zetten). Ook wordt hierbij een bestand gebruikt dat afkomstig is van de Belastingtelefoon. Het gaat om het telefoonnummer dat klanten opgeven om teruggebeld te worden.

#### Datafundament OB plus

10.2.d

10.2.d

10.2.d, 10.2.g

10.2.d

### Douane gegevens

AGS Invoer gegevens vastgelegd door de Douane ten behoeve van onder andere het OB proces.

#### 10.2.d (VAT Information Exchange System)

Met 10.2.d kunnen elektronische berichten uitgewisseld worden met belastingdiensten in andere lidstaten over welke bedrijven met het buitenland hebben gehandeld. Bij de uitwisseling van deze gegevens zit een vertraging. De gegevens worden aangeleverd door de landen van de EU. Vanuit Nederland verzamelt CLO deze informatie.

**Datafundament** 10.2.d 10.2.d 10.2.d 10.2.d )

10.2.d

10.2.d

10.2.d

10.2.d

10.2.g

### 3. Gegevensverwerkingen

Omzetbelasting (OB) is een aangiftebelasting. Bij deze belasting wordt derhalve alleen een (naheffings)aanslag opgelegd als er te weinig belasting wordt betaald. Er wordt uitgegaan van de juistheid van de ingediende aangifte. Teruggaven worden snel verleend om het economisch verkeer niet te verstoren. Een controle vindt niet standaard plaats.

Bij Intracommunautaire Btw-fraude draagt een ondernemer geen BTW af aan de Belastingdienst, terwijl hij zijn afnemers die BTW wel in rekening brengt. Carrouselfraude is daar een verschijningsvorm van. Kenmerkend bij carrouselfraude is dat er een rondje wordt gedraaid.

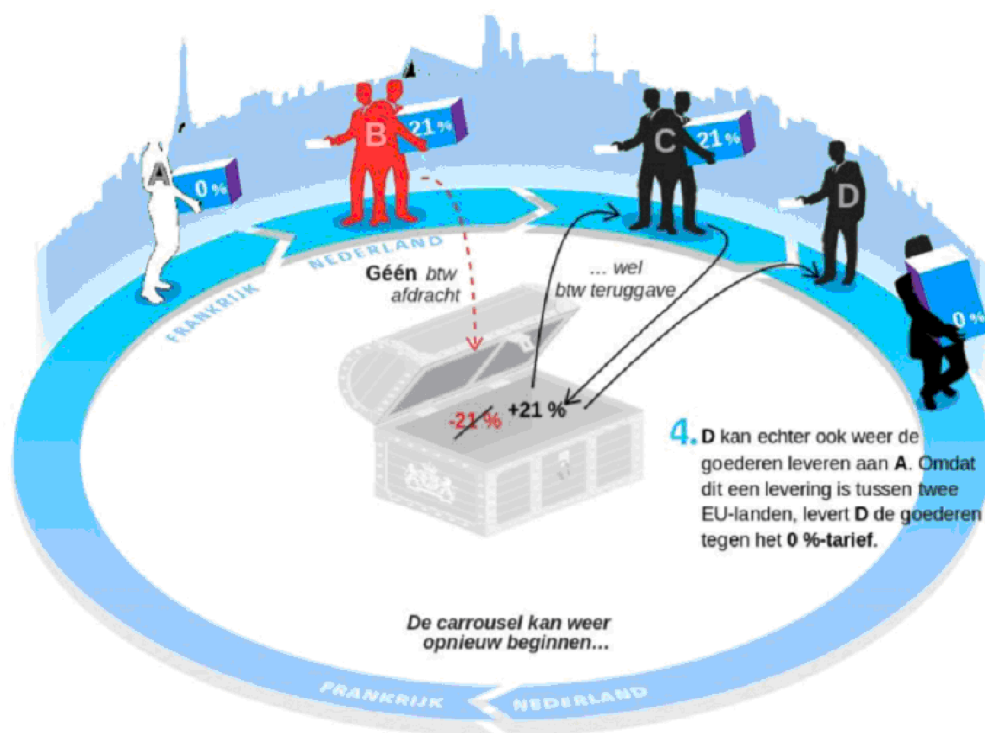
Bij de Intracommunautaire Btw-fraude zijn altijd meer bedrijven betrokken (minstens 3) waarbij minimaal 1 bedrijf de ontvangen btw niet afdraagt.

De fraude kent vele vormen. Maar wat altijd hetzelfde is, is dat ergens in de handelsketen tenminste 1 ondernemer goederen of diensten mét btw leveren, maar deze btw niet aan de Belastingdienst afdraagt. De ondernemer houdt de ontvangen btw zelf en benadeelt zo de schatkist. De fraude in de (handels)keten zit ingewikkeld in elkaar en de fraude gaat over verschillende EU-landen heen (zie afbeelding). Doordat de fraude zo ingewikkeld is opgezet, kan de Belastingdienst lange tijd misleid worden. Als de fraude ontdekt wordt, zijn de fraudeurs al verdwenen en laten ze slechts een of meer lege vennootschappen achter.

### Carousselfraude

Bij btw carousselfraude draagt een ondernemer geen btw af, terwijl hij zijn afnemers wel btw in rekening brengt

1. Ondernemer A levert goederen aan B in Nederland. Omdat dit een grensoverschrijdende levering binnen de EU is, brengt hij **geen btw** in rekening
2. B verkoopt aan C en brengt hiervoor 21% btw in rekening. Die btw moet hij afdragen aan de Belastingdienst, maar dat doet hij niet. **Hij fraudeert**
3. C heeft 21% btw betaald aan B, die hij weer kan aftrekken voorbelasting. C levert de goederen weer door aan ondernemer D met btw.



Voor het verwerking schema wordt verwezen naar de documenten "technische documentatie v2.0" en "functionele documentatie v2.0" .

#### 4. Verwerkingsdoeleinden

Het hoofddoel van de gegevensverwerking is het opsporen van BTW Intracommunautaire Btw-fraude. De neven doelen zijn het voorkomen van belastingverlies en misleiding van goedwillende ondernemers als gevolg van deze fraude.

De gegevensverwerking wordt zowel gebruikt voor FIOD taken als voor Belastingdienst taken, maar is in eerste instantie een samenwerking tussen beide partijen. De uitvoeringsorganisaties hebben beide een andere taak. De FIOD is een opsporingsorganisatie en de Belastingdienst is een toezichtsorgaan. Bij het uitvoeren van deze taak horen verschillende (uiteenlopende) bevoegdheden. Die kunnen ook op het gebied van gegevensverwerking uiteenlopen. Deze gegevensverwerking ondersteunt de uitvoering van de Wet op de Omzetbelasting, de AWR en de Uitvoeringsregeling Belastingdienst.

#### 5. Betrokken Partijen

Verwerkingsverantwoordelijke  
Belastingdienst DF&A

Verwerker  
Belastingdienst DF&A

Verstrekker  
FIOD voor informatie Coördinatie punt BTW-Fraude,

10.2.d 10.2.d

IV Accent voor informatie uit WAB CFA (Werkstroom Applicatie Belastingen voor Carrouselfraude) B/CAP d.m.v. IV Accent voor datafundament CLC, datafundament Bank, datafundament Loon, datafundament Incasso, gegevenslevering KVK, gegevenslevering AGS Douane.

#### *Ontvanger*

Iedere dinsdag en donderdag komen analisten uit diverse geledingen (FIOD/CPB, MKB, CLO, GO en PDB (Heerlen buitenland) bij elkaar in Utrecht om in de bijgewerkte versie van het product de nieuwe signalen te beoordelen (Centrale Analyse). Van de posten die geanalyseerd zijn, wordt een concept ter beoordeling opgesteld. Hierin geven de analisten aan wat hun oordeel omtrent het signaal is. Verder geven zij aan of en met hoeveel prioriteit posten moeten worden opgepakt, wat de behandelopdracht is en naar welk kantoor het signaal gestuurd moet worden.

Met behulp van de detectietool kunnen via centrale analyse signalen worden gegenereerd over Intracom. BTW-fraude en andere OB-signalen, welke worden opgeleverd aan de verschillende kantoren van MKB. De signalen zijn onderverdeeld in

- prio 1 10.2.d
- prio 2 (intracommunautaire BTW-fraude)
- prio 3 (bijvangst)
- prio 4 (kantoorhygiëne)

De signalen die door de analisten zijn gekwalificeerd, worden in WAB ingelezen en toegewezen aan de juiste kantoren. De behandelaar kan de behandelopdracht inzien en de bijbehorende comfortinformatie. Zij stellen onderzoek in naar het OB-nummer, starten een passende behandeling en rapporteren terug in WAB.

#### 6. Belangen bij de gegevensverwerking

De Belastingdienst is een toezicht organisatie. De aangiftes dienen te worden gecontroleerd om bijvoorbeeld misbruik te voorkomen of aangiftes te corrigeren. Met het verdwijnen van de binnengrenzen in Europa in 1993 is de tot op dat moment beperkte mogelijkheid om btw-(carrousel)fraude te plegen in één keer sterk verruimd. Het aantal ontdekte fraudes steeg. Reeds in de Fraudenota 1996 wees de Staatssecretaris op de noodzakelijke aandacht voor specifieke vormen van fraude die betrekking hebben op het intracommunautaire goederenverkeer.

Het belang van de gegevensverwerking is derhalve om Intracommunautaire Btw-fraude vroeg op te sporen vanwege deze benadeling van de schatkist en misleiding van goedwillende ondernemers.

Daarnaast is de gegevensverwerking van belang voor de algemene toezicht werkzaamheden van de Belastingdienst, specifiek ten aanzien van de ondersteuning van de uitvoering van het toezicht op de omzetbelasting.

#### 7. Verwerkingslocaties

De gegevensverwerking vindt plaats door DF&A te Utrecht op de Teradata/SAS grid omgeving die is opgesteld in het automatiseringscentrum van de Belastingdienst in Apeldoorn. Voor deze risicomodel is er een opzet gekozen op twee verschillende servers. De 'staging' van alle input tabellen, het opwerken tot een ABT en het creëren van een handelsnetwerk vindt plaats op de GRID server. Alle tussen- en output tabellen worden hier weggeschreven in het Teradata schema 10.2.g Vervolgens worden de business rules, het model en de tabellen voor de user interface opgebouwd op de SNA server.

Eind maart 2021 wordt de SNA server uit gefaseerd en worden de gegevens overgezet op de ADP omgeving.

De gegevensverwerking vindt dus alleen in Nederland plaats. Om deze reden bestaan er geen aanvullende risico's op het gebied van privacy. Deze risico's zouden mogelijk wel bestaan wanneer gegevens buiten de Europese Unie worden verwerkt.

#### 8. Techniek en methode van gegevensverwerking

De huidige werkwijze is ingericht op profilering. De volgende middelen en methoden worden gebruik voor het verwerken van persoonsgegevens:

- SAS-GRID: Data opwerking;
- Teradata: Data opslag van de data opwerking;
- SAS VI: Front-end applicatie voor duiders, coördinatoren en behandelaars;
- GSV: Signaal WAB;



- WAB: Workflow applicatie om de Intracommunautaire BTW-fraude behandelopdrachten te verwerken.

Door middel van modelrules en een scoringsmodel worden alle ondernemers betrokken in de OB en internationale handel gescoord. Duiders beoordelen deze posten met comfortinformatie door het maken van een . De coördinator controleert het  waarna het  als signaal naar het behandelend kantoor wordt doorgezet. De behandelaar op kantoor heeft toegang tot comfortinformatie om het signaal af te handelen.

#### 9. Juridisch en beleidsmatig kader

Naast de AVG en de richtlijn, kunnen de volgende wetten, regelgeving en algemene beginselen van behoorlijk bestuur relevant zijn voor de voorgenomen gegevensverwerkingen:

- Grondwet;
- Europees Verdrag van de Rechten van de Mens;
- Algemene wet inzake rijksbelastingen;
- Wet algemene bepalingen burgerservicenummer;
- Wet bescherming persoonsgegevens;
- Wet op de Omzetbelasting 1968;
- Verordening (EU) nr. 904/2010;
- Archiefwet 1995.

Meer specifiek zijn de volgende artikelen relevant:

Art. 10, lid 1, Grondwet:

*"Ieder heeft, behoudens bij of krachtens de wet te stellen beperkingen, recht op eerbiediging van zijn persoonlijke levenssfeer"*

Art. 6, lid 2, EVRM:

*"Een ieder tegen wie een vervolging is ingesteld, wordt voor onschuldig gehouden totdat zijn schuld in rechte is komen vast te staan."*

Artikel 67, lid 1, Algemene wet inzake rijksbelastingen:

*"Het is een ieder verboden hetgeen hem uit of in verband met enige werkzaamheid bij de uitvoering van de belastingwet over de persoon of zaken van een ander blijkt of wordt meegedeeld, verder bekend te maken dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de belastingwet of voor de invordering van enige rijksbelasting als bedoeld in de Invorderingswet 1990 (geheimhoudingsplicht)."*

Artikel 10 Wet algemene bepalingen burgerservicenummer:

*"Overheidsorganen kunnen bij het verwerken van persoonsgegevens in het kader van de uitvoering van hun taak gebruik maken van het burgerservicenummer, met inachtneming van hetgeen bij of krachtens dit hoofdstuk is bepaald."*

Artikel 8, onderdeel e, Wet bescherming persoonsgegevens:

*"de gegevensverwerking noodzakelijk is voor de goede vervulling van een publiekrechtelijke taak door het desbetreffende bestuursorgaan dan wel het bestuursorgaan waaraan de gegevens worden verstrekt."*

Artikel 33 Verordening (EU) nr. 904/2010:

*"Om de multilaterale samenwerking bij de bestrijding van btw-fraude te bevorderen en te vergemakkelijken, wordt bij dit hoofdstuk een netwerk voor snelle uitwisseling van doelgerichte inlichtingen tussen de lidstaten ingesteld hierna  genoemd."*

Ten aanzien van de algemene beginselen van behoorlijk bestuur moet in het bijzonder, maar niet alleen, aandacht worden besteed aan de volgende beginselen:

- Zorgvuldigheidsbeginsel (art. 3:2 Awb);
- Verbod van détournement de pouvoir (art. 3:3 Awb);
- Evenredigheidsbeginsel (art. 3:4 lid 2 Awb).

#### 10. Bewaartermijnen

Persoonsgegevens die het mogelijk maken betrokkenen te identificeren, mogen op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel e van de AVG niet langer bewaard worden dan voor de

verwezenlijking van de verwerkingsdoeleinden noodzakelijk is. Deze persoonsgegevens moeten worden vernietigd of geanonimiseerd indien het voor verwezenlijking van de verwerkingsdoeleinden niet meer noodzakelijk om deze gegevens te bewaren.

De Archiefwet kent een uitzondering op de AVG inzake de bewaartermijn voor persoonsgegevens die uitsluitend worden verwerkt ten behoeve van archivering in (bijvoorbeeld) het algemeen belang. In dat geval bepalen selectielijsten de bewaartermijnen. DF&A bewaart de gegevens die onder de selectielijsten van de omzetbelasting vallen, voor een periode van zeven jaar. (De bewaartermijn voor gegevens binnen het primaire proces van Intensief toezicht/Risicobeheersing is 7 jaar. Binnen DF&A worden de processen ook ingericht om te kunnen monitoren of de bewaartermijn van de selectielijst overschreden wordt. Wanneer daarvan sprake is, zullen de gegevens worden verwijderd.

Signalen in datafundament 10.2.d krijgen een geldigheidsinterval van 5 jaar. Deze selectieregel is in overleg met de FIOD tot stand gekomen. Voor 10.2.d geldt een afwijkende bewaartermijn van 3 jaar.

## **B. Beoordeling rechtmatigheid gegevensverwerkingen**

### 11. Rechtsgrond

De gegevensverwerking is gebaseerd op de Algemene Verordening Gegevensverwerking (hierna: AVG). In artikel 5 AVG zijn de beginselen inzake de verwerking van persoonsgegevens opgenomen.

Hieruit volgt dat persoonsgegevens:

- a. moeten worden verwerkt op een wijze die ten aanzien van de betrokkene rechtmatig, behoorlijk en transparant is,
- b. voor welbepaalde, uitdrukkelijk omschreven en gerechtvaardigde doeleinden moeten worden verzameld en vervolgens niet verder op een met die doeleinden onverenigbare wijze mogen worden verwerkt,
- c. toereikend en ter zake dienend moeten zijn alsmede beperkt tot wat noodzakelijk is voor de doeleinden waarvoor zij worden verwerkt,
- d. juist moeten zijn en zo nodig moeten worden geactualiseerd,
- e. moeten worden bewaard in een vorm die het mogelijk maakt de betrokkenen niet langer te identificeren dan voor de doeleinden waarvoor de persoonsgegevens worden verwerkt noodzakelijk is; en
- f. door het nemen van passende technische of organisatorische maatregelen op een dusdanige manier moeten worden verwerkt dat een passende beveiliging ervan gewaarborgd is, en dat zij onder meer beschermd zijn tegen ongeoorloofde of onrechtmatige verwerking en tegen onopzettelijk verlies, vernietiging of beschadiging.

Kort samengevat dienen de volgende beginselen in aanmerking te worden genomen bij de verwerking van persoonsgegevens:

- Rechtmatigheid, behoorlijkheid en transparantie;
- Doelbinding;
- Minimale gegevensverwerking;
- Juistheid;
- Opslagbeperking;
- Integriteit en vertrouwelijkheid.

De gegevensverwerking is gebaseerd op artikel 6 AVG (de rechtsgrond). Hieruit volgt dat de verwerking van persoonsgegevens alleen rechtmatig is indien en voor zover aan ten minste een van de zes voorwaarden uit het artikel is voldaan.

In het geval van Intracommunautaire Btw-fraude zijn de volgende onderdelen uit artikel 6 AVG specifiek van belang:

- Letter c: de verwerking is noodzakelijk om te voldoen aan een wettelijke verplichting die op de verwerkingsverantwoordelijke (de Belastingdienst) rust;
- Letter e: de verwerking is noodzakelijk voor de vervulling van een taak van algemeen belang of van een taak in het kader van de uitoefening van het openbaar gezag dat aan de verwerkingsverantwoordelijke (de Belastingdienst) is opgedragen.

De algemene uitvoerende taak van de Belastingdienst is het heffen en innen van rijksbelastingen en premies volksverzekeringen. Onder rijksbelastingen worden belastingen verstaan welke van

rijkswege door de rijksbelastingdienst worden geheven (artikel 1, lid 2 AWR). Dit is een taak van algemeen belang en tevens een wettelijke taak van de Belastingdienst. Deze wettelijke verplichting vloeit voort uit diverse belastingwetten, waaronder de Wet op de omzetbelasting 1968. Daarnaast omvat de taakomschrijving van de Belastingdienst tevens het opsporen van belastingfraude en het toezicht houden op het naleven van fiscale wet- en regelgeving.

In het kader van de uitoefening van deze wettelijk opgelegde taken is het noodzakelijk om persoonsgegevens te verwerken.

#### 12. Bijzondere persoonsgegevens

Er worden geen bijzondere persoonsgegevens verwerkt. Bij bijzondere persoonsgegevens kan gedacht worden aan de volgende gegevens:

- Regels ter bescherming van kinderen (artikel 8 AVG);
- Verwerking van persoonsgegevens waaruit ras of etnische afkomst, politieke opvattingen, religieuze of levensbeschouwelijke overtuigingen, of het lidmaatschap van een vakbond blijken, en verwerking van genetische gegevens, biometrische gegevens met het oog op de unieke identificatie van een persoon, of gegevens over gezondheid, of gegevens met betrekking tot iemands seksueel gedrag of seksuele gerichtheid zijn verboden (artikel 9, lid AVG);
- Strafrechtelijke gegevens (artikel 10 AVG);
- Wettelijke identificatienummers (artikel 11 AVG).

Big dataverwerkingen kunnen specifieke risico's voor de betrokkene met zich brengen. Zo kan een algoritme een correlatie ontdekken die weliswaar in statistische zin logisch is, maar die kan leiden tot vooroordelen en stereotypering, discriminatie of anderszins impact heeft op de betrokkenen. De uitdaging is om ook indirecte verwijzingen naar de bijzondere kenmerken te voorkomen (combinaties).

#### 13. Doelbinding

Uit artikel 5, eerste lid, onderdeel b AVG volgt dat persoonsgegevens enkel voor welbepaalde, uitdrukkelijk omschreven en gerechtvaardigde doeleinden mogen worden verzameld en vervolgens niet verder mogen verwerkt op een wijze die onverenigbaar is met die doeleinden.

Dit beginsel van doelbinding is uitgewerkt in artikel 6, vierde lid, AVG. Hierin is geregeld dat de verdere verwerking in ieder geval verenigbaar is indien deze berust op toestemming van de betrokkene of op een specifiek wettelijk voorschrift. Tevens acht de wetgever de verdere verwerking ten behoeve van archivering in het algemeen belang, wetenschappelijk of historisch onderzoek of statistische doeleinden als verenigbaar met de oorspronkelijke doeleinden. Hieraan stelt artikel 89 AVG wel de eis dat passende maatregelen worden getroffen om de betrokkene te beschermen.

In alle andere gevallen moet de verwerkingsverantwoordelijke zelf beoordelen of de verdere verwerking verenigbaar is aan de hand van:

- a. het verband tussen de doeleinden waarvoor de persoonsgegevens zijn verzameld en de doeleinden van de voorgenomen verdere verwerking;
- b. het kader waarin de persoonsgegevens zijn verzameld, met name wat de verhouding tussen de betrokkene en de verwerkingsverantwoordelijke betreft;
- c. de aard van de persoonsgegevens, met name of bijzondere categorieën van persoonsgegevens worden verwerkt of persoonsgegevens over strafrechtelijke veroordelingen en strafbare feiten worden verwerkt;
- d. de mogelijke gevolgen van de voorgenomen verdere verwerking voor de betrokkene;
- e. het bestaan van passende waarborgen, waaronder eventueel versleuteling of pseudonimisering.

De persoonsgegevens worden verwerkt met het oog op de aanpak van BTW Intracommunautaire Btw-fraude. Dit is een welbepaald, uitdrukkelijk omschreven en gerechtvaardigd doeleinde. De verwerking van persoonsgegevens heeft derhalve tot doel om de Belastingdienst te ondersteunen bij haar uitvoerende taak. Er is geen sprake van een verwerking van de persoonsgegevens op een wijze die niet verenigbaar is met dit doeleinde, waardoor aan het vereiste van doelbinding is voldaan.

#### 14. Noodzaak en evenredigheid



De AVG geeft als beginsel dat de gegevensverwerking wordt beperkt tot wat noodzakelijk is voor de doeleinden waarvoor zij worden verwerkt. Dit beginsel van minimale gegevensverwerking /dataminimalisatie komt verder tot uitdrukking in artikel 6 AVG door het gebruik van het woord 'noodzakelijk'. De AVG eist hiermee dat de gegevensverwerking noodzakelijk is voor het verwezenlijken van de doeleinden. De gegevensverwerking moet daarbij de toets aan de beginselen van proportionaliteit en subsidiariteit kunnen doorstaan.

Bij proportionaliteit wordt gewogen of de realisatie van de verwerkingsdoeleinden zodanig gewicht hebben dat de gegevensverwerkingen, gelet op de mate waarin deze de privacy beperken, deze rechtvaardigen. Bij subsidiariteit wordt bekeken of de verwerkingsdoeleinden met minder ingrijpende middelen kunnen worden bereikt. Bij deze afwegingen worden de doelen, belangen en feiten zoals in beeld gebracht onder A betrokken.

Uit alinea 59 van de preambule bij de Btw-richtlijn volgt dat de noodzaak bestaat om belastingfraude tegen te gaan:

*"De lidstaten moeten, met inachtneming van bepaalde beperkingen en voorwaarden, bijzondere van deze richtlijn afwijkende maatregelen kunnen treffen of handhaven, teneinde de belastingheffing te vereenvoudigen of bepaalde vormen van belastingfraude of belastingontwijking te voorkomen."*

Ook artikel 342 Btw-richtlijn bepaalt dat de lidstaten maatregelen kunnen treffen ter voorkoming van verstoring van de mededinging en fraude:

*"De lidstaten kunnen maatregelen treffen betreffende het recht op aftrek van de BTW om te voorkomen dat de belastingplichtige wederverkopers op wie een van de in afdeling 2 vastgestelde regelingen van toepassing is, ongerechtvaardigde voordelen genieten, dan wel ongerechtvaardigde schade lijden."*

Het doel van de risicomodel is het opsporen van Intracommunautaire Btw-fraude en het voorkomen van belastingverlies. Gelet op de voorgaande zinsneden uit de Btw-richtlijn sluit dit doel goed aan bij de wettelijke.

#### 15. Rechten van de betrokkenen

De rechten van betrokkenen worden goed gewaarborgd, onder andere door de wettelijke geheimhoudingsplicht van de Belastingdienst. Daarnaast hebben belastingplichtigen te allen tijde het recht de over hen verzamelde informatie in te zien en de mogelijkheid om deze informatie op verzoek te laten aanpassen. De Belastingdienst moet overtuigend aan kunnen geven op welke wijze het datafundament aan een rechtmatige actie heeft bijgedragen. Tot slot vernietigt de Belastingdienst de persoonsgegevens na afloop van de bewaartermijn.

Een kanttekening is dat de data niet gepseudonimiseerd wordt. De wezenlijke inhoud van de grondrechten en fundamentele vrijheden wordt hierdoor echter niet aangetast. Er wordt zo min mogelijk gebruik gemaakt van persoonsgegevens. Alleen het (OB) nummer wordt gebruikt. Verder is onder punt 14 toegelicht dat het gaat om noodzakelijke en evenredige maatregelen ter waarborging van expliciet opgesomde belangrijke doelstellingen van algemeen belang.

#### 16. Afdekken risico's

Voor het DF&A product Intracommunautaire Btw-fraude in de BTW wordt uit verschillende datafundamenten gegevens gehaald met behulp van business rules. Met deze business rules worden risico-indicatoren geflagd en wordt potentiële fraude opgespoord.

- a) Het vlaggen van risico-indicatoren is een beslissing waarvoor de overheid gefundeerde en objectieve factoren moet hanteren. Onderscheid op basis van nationaliteit moet, nog meer dan woonplaats, ten alle tijden worden vermeden. Het is bijzonder dat onderneming vanuit buitenland wordt aangestuurd, maar niet onmogelijk.
- b) De (rechts)personen die in het verleden betrokken zijn geweest bij frauduleuze aangelegenheden of transacties met dergelijke (rechts)personen of bestuurders van dergelijke (rechts)personen worden gevlagd en gevolgd in het systeem van fraudebestrijding. De gedachte dat een (rechts)persoon die in het verleden bij Intracommunautaire Btw-fraude betrokken is geweest, dit op een later moment weer kan zijn, is te volgen. Daarnaast is niet inzichtelijk of en wanneer een label wordt verwijderd. Objectieve criteria

### 17. Maatregelen

#### a). Monitoring van de actualiteit

- Om het risico van potentieel discriminerende risico-indicatoren te beperken, wordt op regelmatige basis de output van het risicomodel geëvalueerd. Als risico-indicatoren de discriminerende resultaten of de schijn daarvan opleveren dan wordt overwogen om ze uit het risicomodel te verwijderen of aan te passen.

#### b). Inzichtelijk maken of en wanneer een label wordt verwijderd. Een label wordt nu na 3 jaar verwijderd en mede in samenwerking met Vaktechniek worden objectieve criteria voor de gebruikte begrippen vastgesteld en de huidige begrippen geëvalueerd.

- o 

10.2.d

 Hierbij kan bijvoorbeeld worden aangesloten bij bestaande informatie/datavoorzieningen die worden gehanteerd door bijvoorbeeld het Team "DAQ6" en de informatie die wordt gebruikt voor het vaststellen en beoordelen van artikel 68 AWR.



Belastingdienst

10.2.d na migratie OBCF

**Vrijgave** 10.2.d “analyse tool OBCF in SAS VI”

Titel	Vrijgave 10.2.d “risicodetectie tool OBCF in SAS VI”
Release	OBCF 3.0
Versienummer	1.0
Contactpersoon	10.2.e

## Toelichting status

**Concept:** Praatstuk voor onderlinge afstemming in team  
**Review:** In review bij Reviewers  
**Gereviewed:** Gereviewed door Reviewers, 10.2.d richting opdrachtgever  
**Definitief:** Eindconclusie als team gesteld

Documenthistorie van dit vrijgave 10.2.d.

Versie	Status	Datum	Omschrijving	Wie
0.1	Gereviewd		Initiële versie	10.2.e
0.8	Review		Review opmerkingen 10.2.e verwerkt. Klaar voor interne review 10.2.e	
1.0	Definitief		Definitieve versie	

## Auteurs, Reviewers en Stakeholders

Auteur uit het team

Naam	Organisatieonderdeel	Rol
10.2.e	D&A	Business Analyst

## Reviewers

Naam	Organisatieonderdeel	Rol	Reactie
10.2.e	DF&A	Product Owner	Gereviewd
	DF&A	Solution Architect/ Data engineer	gereviewd
	DF&A	Product Manager	

## Inhoud

<b>1</b>	<b>INLEIDING</b>	<b>4</b>
1.1	DOEL VAN DIT DOCUMENT	4
<b>2</b>	<b>SCOPE &amp; TESTCASES</b>	<b>5</b>
2.1	SCOPE TEST	5
2.2	TESTCASES	5
2.4.1	Unit test	5
2.4.2	Gebruikers acceptatie test	6
2.4.3	Schaduw draaien	7
<b>3</b>	<b>10.2.d</b>	<b>8</b>
3.1	ALGEMEEN	8
3.2	CONCLUSIE	8

## 1 Inleiding

### 1.1 Doel van dit document

Door middel van het uitvoeren van verschillende testen (Unittest, Gebruikersacceptatietest en schaduw draaien) is de kwaliteit van de risicodetectie tool OB carrouselfraude gewaarborgd. De risicodetectietool OBCF is gemaakt in SAS VI en draait op de nieuwe ADP-omgeving. Dit betekent dus 2 vernieuwingen in één keer.

Dit document beschrijft de resultaten van het uitvoeren van de unit test, GAT testen en het schaduw draaien. Deze resultaten leiden tot een vrijgave 10.2.d.

#### Unit test:

De unit test wordt uitgevoerd door de ontwikkelaar en gebeurt op het moment direct nadat de functionaliteit is gebouwd. De scope van het testen is dan ook alleen de ontwikkelde functionaliteit. De testen vinden plaats op de ontwikkel omgeving.

#### GAT-test:

De Gebruiker Acceptatie Test (GAT), wordt uitgevoerd door de duiders. De scope van het testen is alle functionaliteit en voornamelijk gericht op werkt het systeem naar behoren en kan men de werkzaamheden nog steeds uitvoeren. De testen vinden plaats op de acceptatieomgeving.

#### Schaduwdraaien:

Het schaduwdraaien wordt uitgevoerd door de duiders. Schaduwdraaien houdt in dat het nieuwe te gebruiken systeem (OBCF tool op SAS VI) naast het al in gebruik zijnde systeem(OBCF tool SNA) wordt gebruikt. Op regelmatige momenten worden de gegevens en effecten in de twee systemen met elkaar vergeleken. Deze testen vinden plaats op de productieomgeving

Op basis van de beoordeling van de verschillen tussen de twee systemen kan bepaald worden of het nieuwe systeem voldoet aan de gestelde eisen.

## 2 Scope & Testcases

### 2.1 Scope test

De scope van de test is volledige functionaliteit van de analyse tool t.b.v. het duiden van OBCarrousel Fraude (OBCF). Zie hieronder voor een overzicht van de functionaliteiten.

10.2.d

10.2.d

### 2.2 Testcases

Tijdens de ontwikkeling zijn testcases opgesteld die gebruikt kunnen worden voor een eventuele regressietest. Deze kunnen stap voor stap doorlopen worden om te testen of de functionaliteit nog naar behoren werkt.

#### 2.4.1 Unit test

Voor het uitvoeren van de unit test zijn door de ontwikkelaars zelf testscripts opgesteld en deze zijn allemaal succesvol doorlopen.

### 2.4.2 Gebruikers acceptatie test

De testcases die zijn gebruikt tijdens het uitvoeren van de gebruikers acceptatie test zijn met name scenario's die zijn aangedragen door de duiders zelf. Daarnaast zijn er een aantal scenario's doorlopen die zijn opgesteld door 10.2.g.

Het testen heeft gezamenlijk plaatsgevonden door 1 of meerdere (online) testsessies. Daarnaast hebben de duiders de beschikking gehad over de testomgeving om zelfstandig te kunnen testen.

De (online) testsessies zijn met name gebruikt om verschillende scenario's toe te lichten door de bouwers (DF&A) en vragen van de duiders, die naar voren zijn gekomen tijdens het testen te beantwoorden. Middels schermdeling hebben wij op deze manier gezamenlijk meerdere scenario's uitgevoerd.

De koppeling naar de WAB is op de acceptatie omgeving getest, middels een fictief bericht. Deze functionaliteit dient nog expliciet getest te worden op de productie omgeving. Hiermee kan worden geverifieerd of de koppeling juist is en of het bericht op het juiste kantoor aankomt. Dit dient ook opgenomen te worden in het productieplan, zodat dit in de eerste week van productie in de gaten wordt gehouden.

#### **Bevindingen:**

Zie hieronder een overzicht van alle bevindingen die naar voren zijn gekomen tijdens de gebruikersacceptatie test. Deze zijn allemaal geregistreerd in Jira. In de laatste kolom staat de status van de bevinding.

Bevinding **DVB1-949** heeft de status pending, dit komt doordat het probleem wel is opgelost aan de kant van SAS, echter dient dit nog geïmplementeerd te worden door IV'.

*Korte omschrijving van de bevinding(DVB1-949):*

*Gebruiker zoek ondernemer in de toplist, opent deze ondernemer en keert vervolgens weer terug naar de toplist. Wanneer men dan scrollt om verder door de lijst te lopen dan gaat de navigatie automatisch naar het 1<sup>e</sup> item van de lijst. Dit wil dus zeggen dat de gebruiker niet meer weet waar die was gebleven. Dit is er hinderlijk onpraktisch.*

Nummer	Titel bevinding	Status
DVB1-784	Kolom "aanvang laatste OB-plicht" te uitgebreid	opgelost
DVB1-785	Entiteittype is overbodig, hierin staat namelijk altijd ondernemer	opgelost
DVB1-786	Het selecteren van de kantoorcode i.p.v. intypen, conform huidige tool	opgelost
DVB1-787	Toplijst werkt op dit moment erg omslachtig	opgelost
DVB1-788	Toplijst is niet overzichtelijk	opgelost
DVB1-789	Objectinformatievenster niet tonen in toplist/andere informatie	opgelost
DVB1-790	Enkele rule selecteren	opgelost
DVB1-791	Beoordeling aanpassen	opgelost
DVB1-792	Error melding op tabblad 10.2.d 10.2.d	opgelost
DVB1-793	Level 2 informatie aan comfort informatie toevoegen	opgelost
DVB1-794	Kopiëren en plakken naar andere tools	opgelost
DVB1-795	Lijst met rules beschikbaar maken	opgelost
DVB1-796	SNA beoordeling beschikbaar maken in nieuwe tool	opgelost
DVB1-797	VI beoordeling doorklikken	opgelost
DVB1-798	Lichtblauw is dat ook echt lichtblauw of eigenlijk donkerblauw? Checken	opgelost



### 3 Advies

#### 3.1 Algemeen

Alle duiders hebben de kans gekregen om minimaal 1 GAT-testronde en 1 ronde van het schaduw draaien mee te doen en de tool te kunnen zien. De testen zijn online uitgevoerd door de duiders zelf en door middel van schermdeling (Sametime-vergaderingen) en online vergaderen (Webex).

Hierbij is gelet op de functionaliteit, performance en Non-functional requirements.

##### **Functionaliteit**

Geconstateerd is dat de omgebouwde functionaliteiten naar behoren werken en het proces voldoende ondersteunen.

Functionaliteit is hiermee dus voldoende.

##### **Performance**

De performance was een issue, dat is reeds opgelost en het systeem werkt op een acceptabele snelheid. Dit betrof met name het openen van de details van een onderneming. Echter wil het in enkele gevallen nog voorkomen dat het laden van de "SAS VA reports" soms langer duurt. Vraag staat uit om ook hiervan de laadtijden te verbeteren. De laadtijden vormen op dit moment geen belemmering.

Performance is hiermee dus acceptabel.

##### **Non functional requirements**

Deze zijn niet expliciet beschreven, de benchmark is de huidige situatie denk hierbij aan (Laadtijd, aantal klikken, overzichtelijkheid etc.).

Dit werkt conform verwachting.

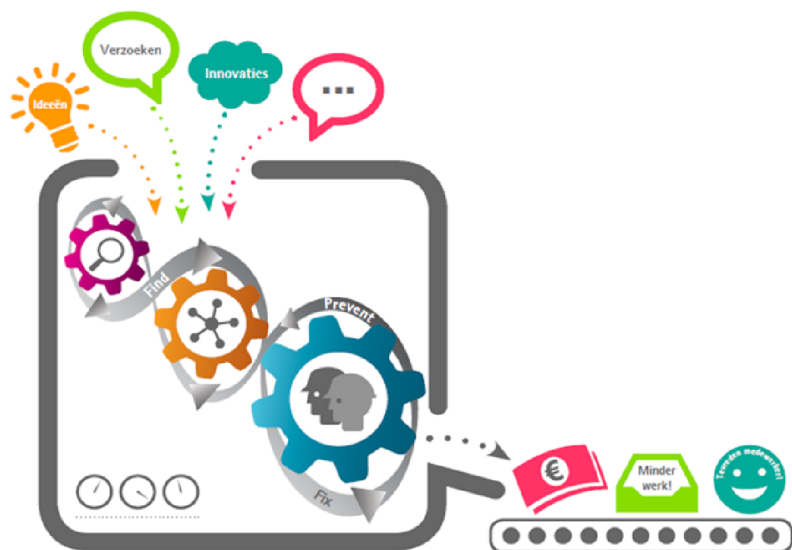
#### 3.2 Conclusie

Het algemene beeld na het uitvoeren van de testen is **positief** voor zowel de functionaliteit, performance als de Non-functional requirements.

Met als kanttekening het "scroll probleem", welke op dit moment als hinderlijk wordt ervaren. Oplossing hiervoor is echter in zicht.



Belastingdienst



**Programma Broedkamer**  
*Innovatie Projectbureau*

## Pilot fase OB-fraude

### Plan van Aanpak

Versie: 0.5  
17-12-2015



## Doel en indeling document

Het doel van dit document is om voor de innovatie *OB-fraude* het plan van aanpak op te stellen. Het plan van aanpak bestaat uit de onderstaande 4 onderdelen. Per fase wordt plan van aanpak opgesteld.

### 1. Overall aanpak

✓ Van aanleiding tot oplossing

✓ Doelstelling en scope

✓ Oplossing

✓ Planning: overzicht mijlpalen

✓ Stakeholder management (high level)

✓ Impact analyse (indien van toepassing)

✓ Afhankelijkheden / Risico's

✓ Kritieke Succes Factoren (randvoorwaarden)

✓ Benefit realisatie (KPI's, doelwaarden en meetplan)

### 2. Labfase

✓ Doel lab fase

✓ Planning

✓ Scope

✓ Activiteiten en bemensing

✓ Resultaten

✓ Tolpoort (exit criteria)

### 3. Pilot

✓ Doel Pilot

✓ Uitgangspunten

✓ Scope

✓ Randvoorwaarden

✓ Activiteiten en bemensing

✓ Risico's en mogelijke maatregelen

✓ Borgen

✓ Tolpoort (exit criteria)

### 4. Exit criteria voor implementatie (IO)

✓ Model

✓ Processen

✓ IT ondersteuning

✓ Beheer

✓ Sturing en monitoring

✓ Overzicht Tolpoort (exit criteria)

# Doel pilot OB-fraude



Landelijke validatie van het model voor de BTW-carrouselfraude aanpak binnen de reguliere Belastingdienstorganisatie.

Ontwikkelen en testen van uniform werkproces en werkwijze met de kantoren 10.2.d Dit proces zal model staan voor andere kantoren.

Waardebepaling resultaten van de BTW-carrouselfraude pilot.

Verkenning op welke wijze het nieuwe model zich in de praktijk verhoudt ten opzichte van huidige processen bij EH&I, CLO en CPB.

# Uitgangspunten



De pilot werkt met actuele data die frequent wordt ververs.



Pilot werkt met het SAS Fraude Framework op de infrastructuur van de Belastingdienst.



Signaal analyse en toewijzing (regie) wordt centraal uitgevoerd.



Huidige proces blijft doorlopen.



Toegewezen signalen worden daadwerkelijk door de kantoren gecontroleerd en van feedback voorzien



Mensen op pilot locaties worden gestickerd.



Nieuwe manier van werken wordt ondersteund vanuit het projectteam.



Landelijk en lokaal werken en interacteren om samen een consistente landelijke uniforme werkwijze te ontwikkelen.



Wekelijkse analyse leidt tot een update van de meetresultaten en gevonden waarde.



Ambassadeurs uit het centrale en decentrale team dragen de werkwijze uit.



## In scope:

- Binnen het terrein van omzetbelasting focus op BTW-carrouselfraude
- Standaarden voor ontvangst van gegevensleveringen
- Periodieke gegevensleveringen op afgesproken tijdstippen
- Actuele gegevens
- Twee kantoren als locaties voor procestest
- Virtueel landelijk team (centrale regie) voor uitzetten van signalen, geven van feedback en meten van waarde.

## Niet in scope:

- Implementatie (gebeurt door IO)
- Ontwikkeling ondersteunende IT systemen als GSV en casemanagement (gebeurt door IV accent)

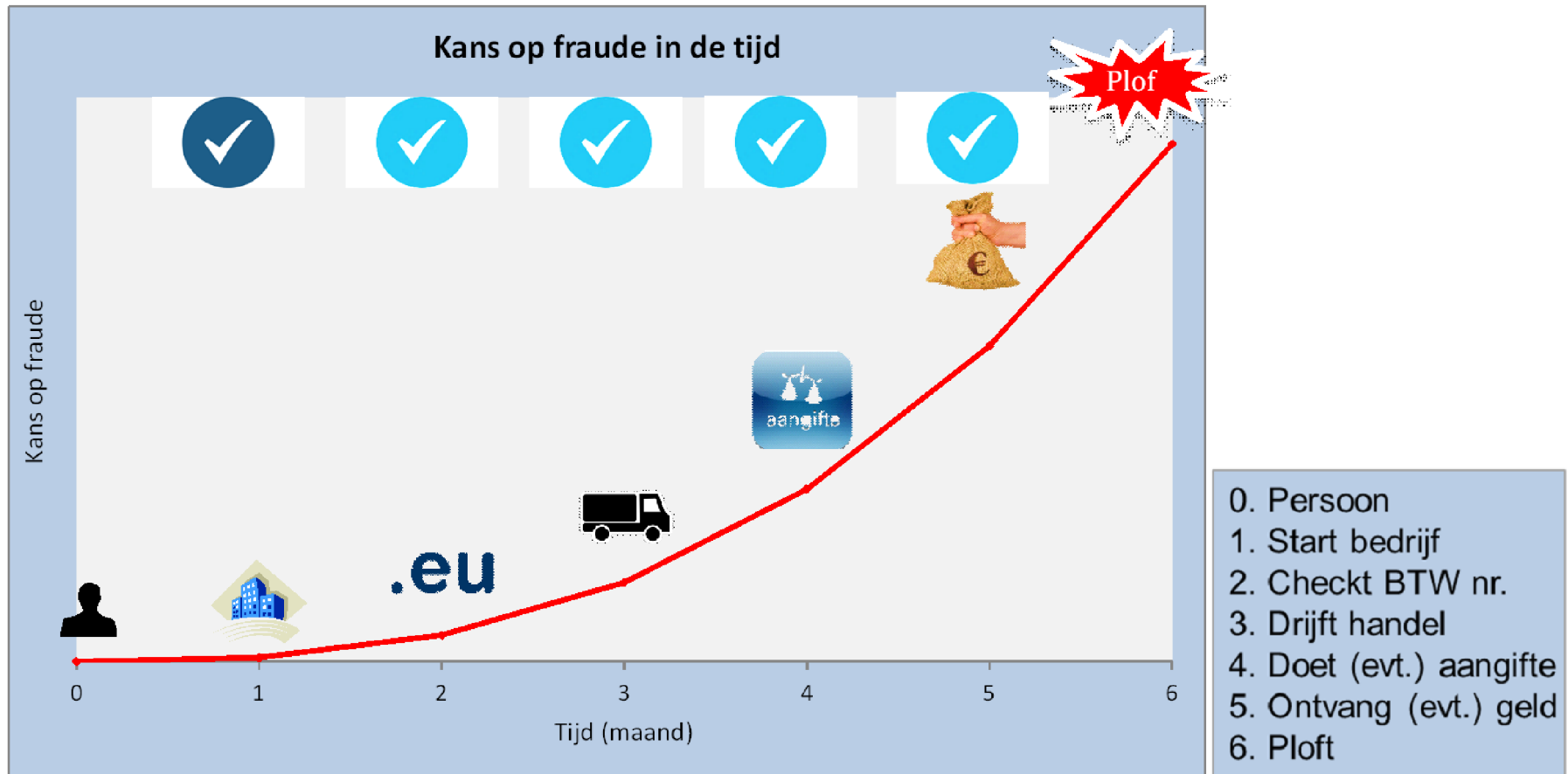
## Hoe werkt een BW carousel?



*Echter, de werkelijkheid is vaak vele malen complexer.*

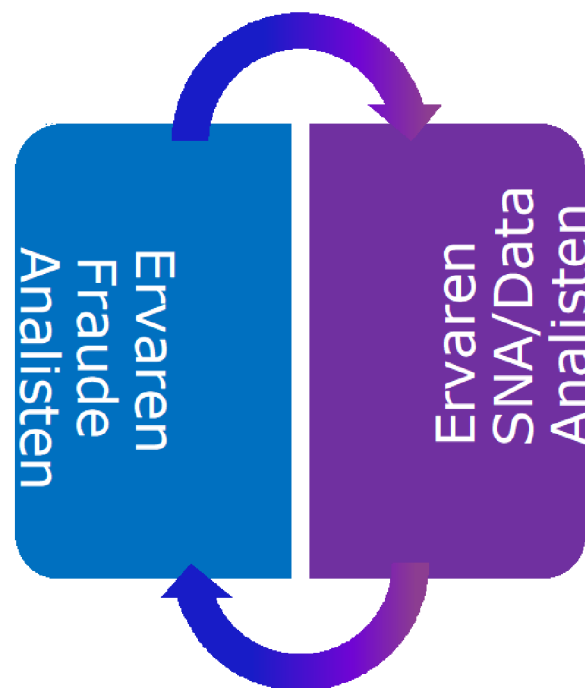
*Denk hierbij aan binnenlandse carrousels, nieuwe fraude-domeinen, veranderend gedrag in de tijd en (...)*

## Fraude voorkomen, in plaats van reactief optreden



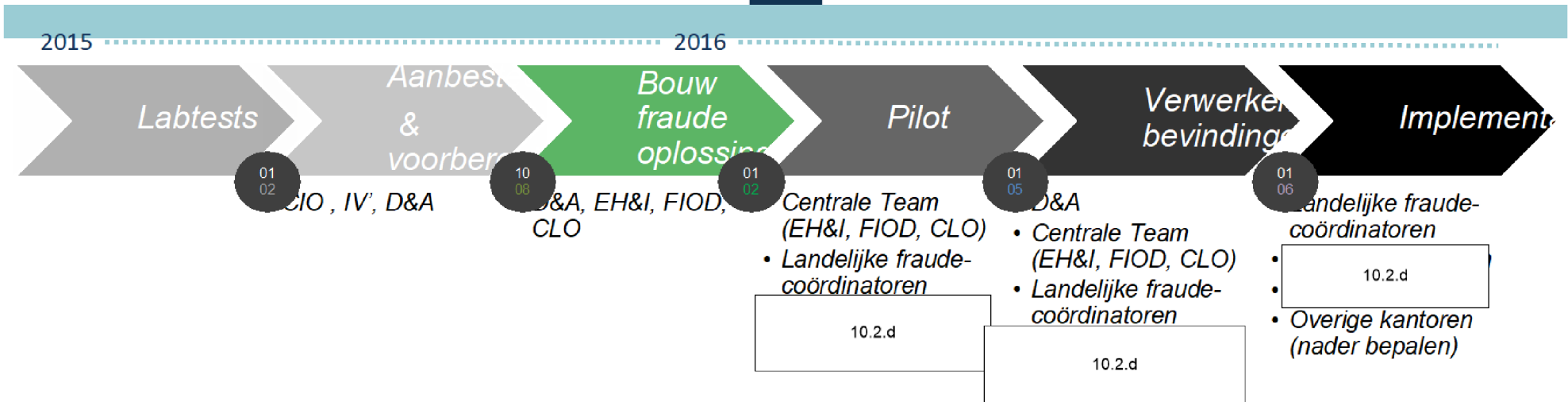
*Hoe eerder in de tijd we potentiële fraude detecteren, hoe kleiner de kans op een frauduleuze transactie.  
Hiervoor willen we 'social network analysis' gebruiken, om het netwerk van de klant en zijn gedrag in kaart te brengen.*





*Samenwerking tussen fraude-analisten en data-analisten is cruciaal in het domein van 'fraude-analytics'.*

## Projectfasering BTW carousel



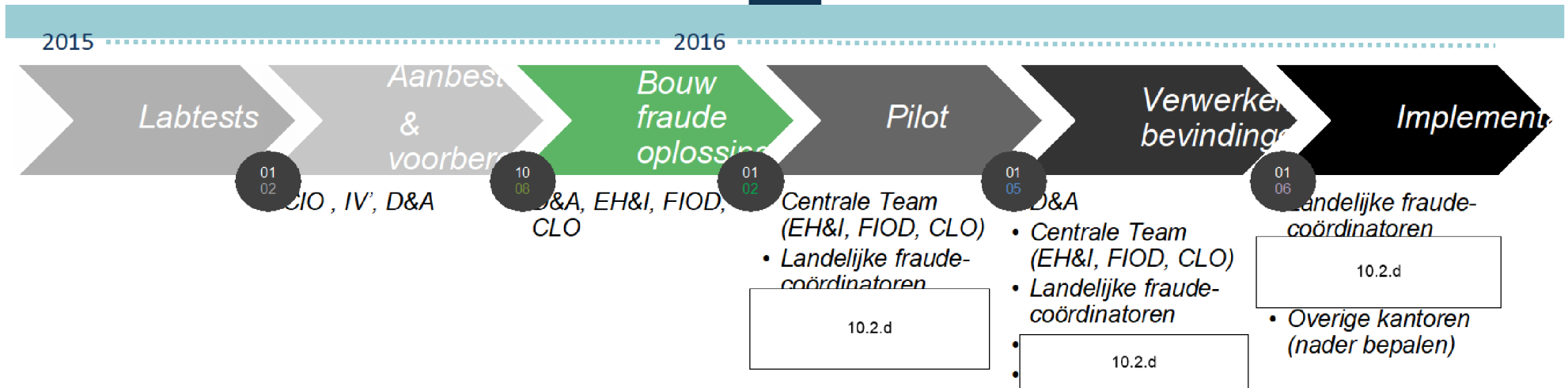
### Labtests



#### Waar zijn we trots op?

- Toegevoegde waarde van de fraude oplossing aangetoond
- Analytics aangesloten op eindgebruiker
- Stakeholders aan boord en enthousiast
- Eindgebruiker heeft een impact op het eindproduct

## Projectfasering BTW carousel



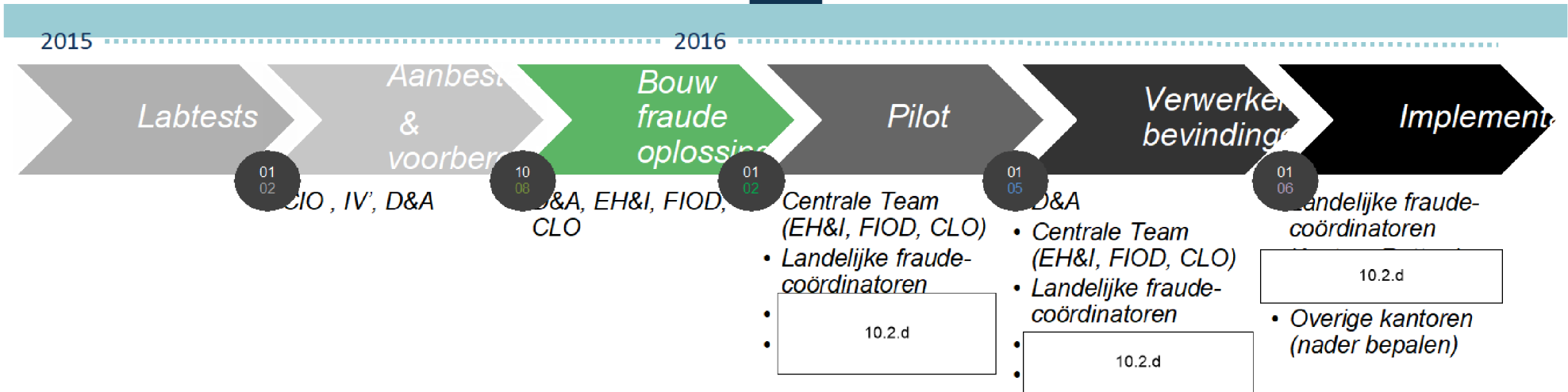
### Aanbesteden & voorbereiden



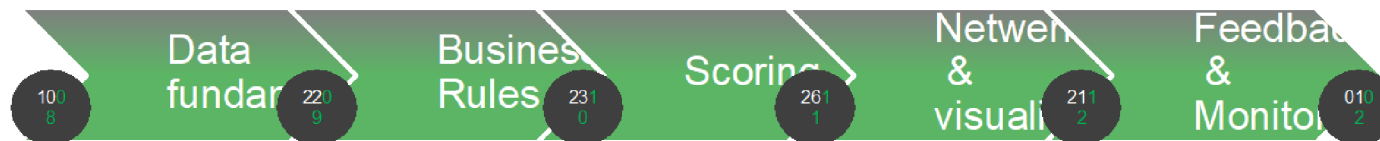
### Waar zijn we trots op?

- Aanbesteding succesvol afgerond binnen de juridisch gestelde kaders
- Licenties SAS Fraud Framework gecontracteerd
- Functionaliteit getoetst tijdens gunningstest, hierbij de machine technisch 'ge-maxt'

## Projectfasering BTW carousel



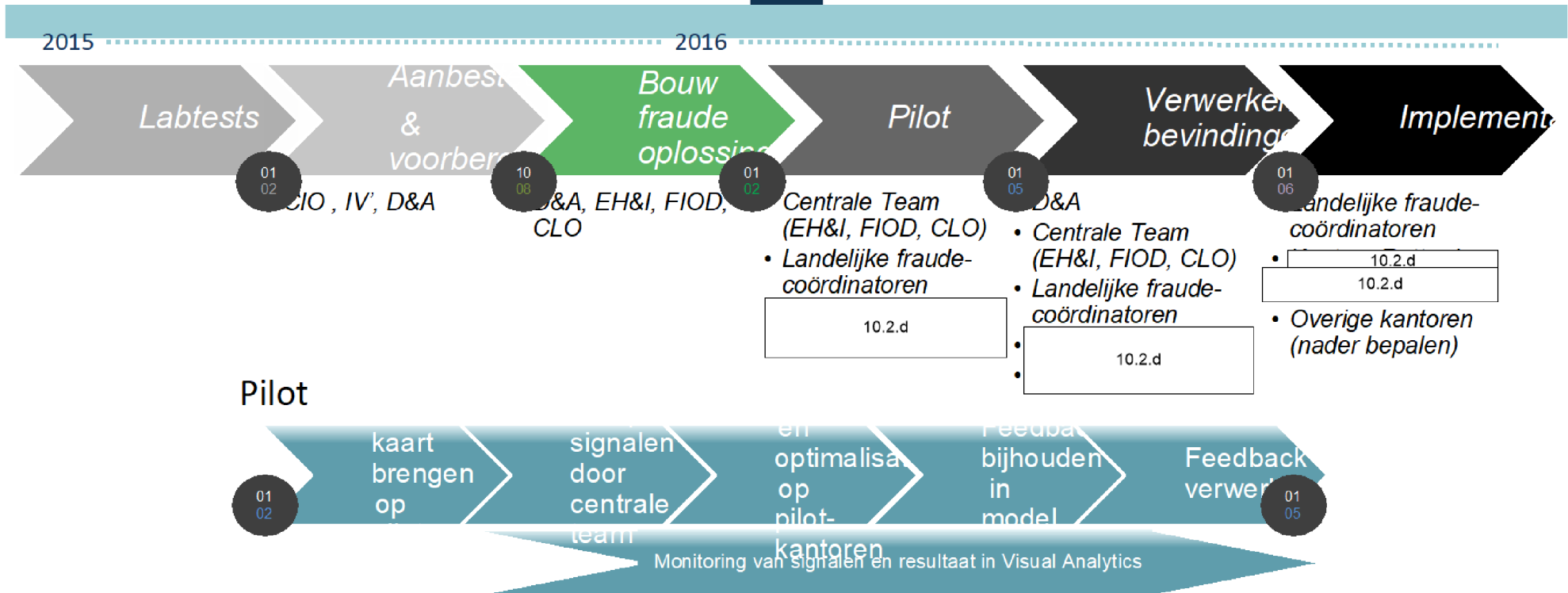
### Bouw fraude oplossing



#### Waar zijn we trots op?

- Samenwerking met centrale regie
- Samenwerking met IV Accent (Apeldoorn)
- Oplossing ontwikkeld op Belastingdienst infrastructuur
- Fraudeoplossing gereed voor pilot
- Fraudeoplossing is herhaalbaar en schaalbaar
- Analytics voor BTW carousel ontwikkeld en gevalideerd
- Kennisoverdracht naar de belastingdienst

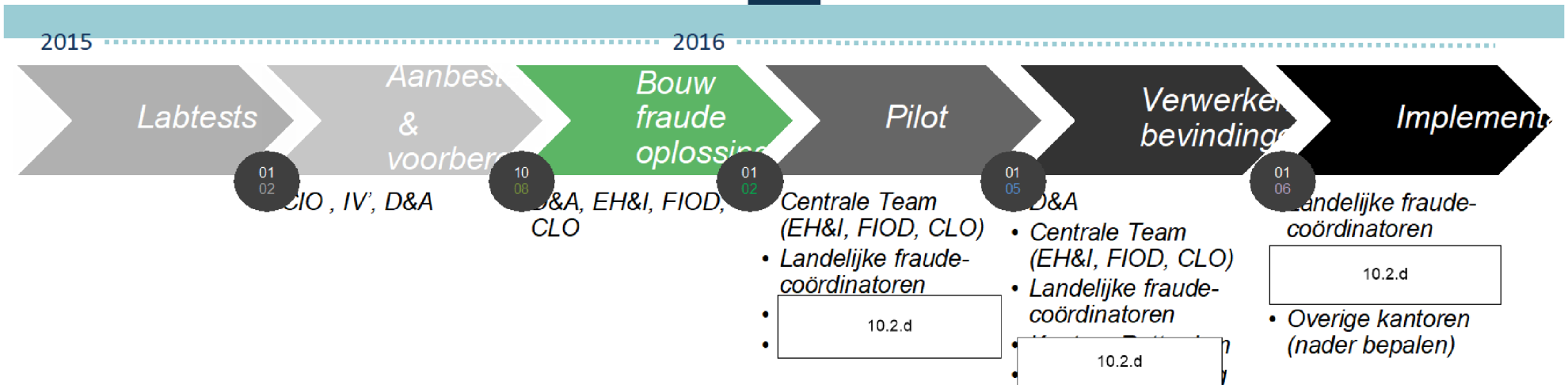
## Projectfasering BTW carousel



### Waar willen we straks trots op zijn?

- Fraude-experts uit het centrale team beoordelen signalen
- Model toetsen en valideren in de praktijk
- Nieuwe werkwijze op pilot-locaties testen en verbeteren
- Stakeholder overleg elke 3 weken
- Feedback fraude-coördinatoren komt terug in het model

## Projectfasering BTW carousel



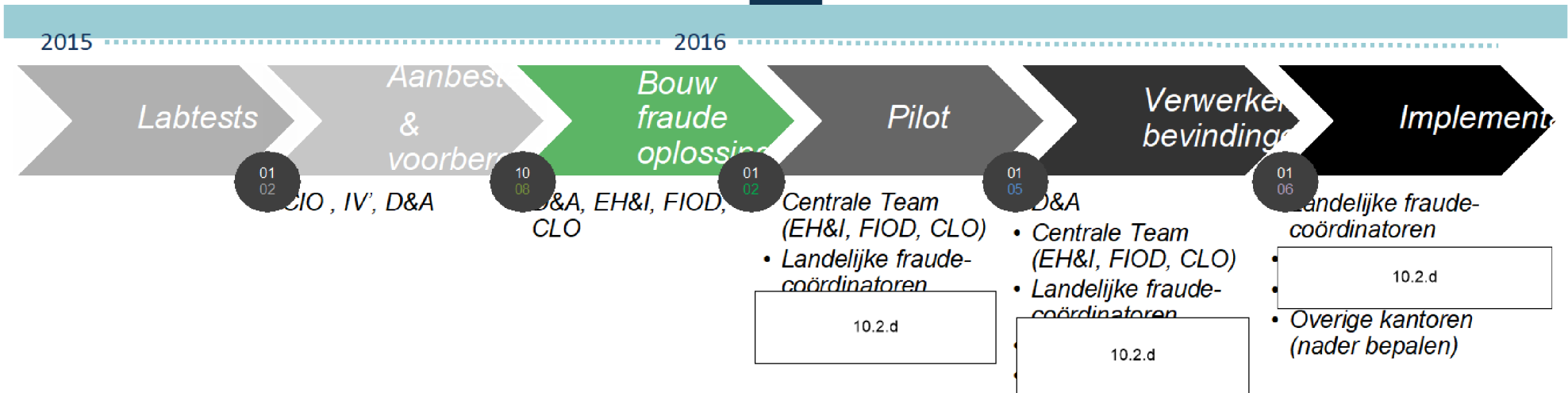
### Bevindingen uit pilot verwerken



#### Waar willen we straks trots op zijn?

- Gebruikers hebben invloed op het eindproduct
- Gebruikers willen werken met het product

## Projectfasering BTW carousel



### Implementatie van de fraudeoplossing



#### Waar willen we straks trots op zijn?

- Nieuwe business rules kunnen flexibel en relatief snel worden verkend, ook voor nieuwe fraudethema's
- Performance bij een groter aantal gebruikers is op orde
- Beheer en overdracht naar de lijnorganisatie
- Ondersteuning en coaching bij implementatie oplossing op kantoren
- De fraudeoplossing wordt frequent verversd en bevat relevante signalen

# Inrichting pilot



1. Het nieuwe model in het SFF wordt landelijk gevalideerd via de 10.2.g 10.2.g (decentrale regie). Decentrale regie ontvangt (mogelijk) 10.2.g 10.2.g die voortkomen uit de analyse in het SFF. Deze signalen kunnen worden uitgezet binnen het 10.2.g. De feedback vanuit de uitvoering wordt via de fraudecoördinator teruggekoppeld aan het centrale regie team. Dit noemen we 10.2.g.
2. Daarnaast zijn 10.2.g en 10.2.g pilotlocaties. Op deze locaties wordt samen met de medewerkers naar het huidige en nieuwe proces gekeken. Deze inzichten worden vormgegeven in een aantal werksessies met de medewerkers. De aanpak baseren we op Lean-methodieken. Dit noemen we 10.2.g.

10.2.d





# Aandachtspunten

- Trainen centrale regie
- Acties / behandeladviezen vanuit tool
- Excel naar Fraude coördinatoren – feedback
- Werkinstructie
- Rolverdeling

# Toelichting spoor 1: Landelijke validatie van model



## Uitgangspunt

- Door overdrachtsessies tussen centrale regie en decentrale regie intensief te begeleiden en te monitoren wordt werking en validatie van het model zichtbaar en meetbaar.

## Essentie van de validatie

- Werkbaarheid en effectmeting van het model.
- Toetsen van het Waarde Predictiemodel.
- Monitoren huidige proces versus nieuwe proces.

## Overdrachtsessies



- Overdracht cases voorbereid door centrale regie, via mondeling toelichting per case op goed ingevulde behandeladviezen (detailinformatie, schriftelijke toelichting etc.)
- Intensieve begeleiding op overdrachtsessies, met kritische vragen. Rondom overdrachtsessies kijken of het allemaal goed loopt (samenstelling  door centrale regie, signaalvoorziening door fraude analytics én oppakken signalen door kantoren)
- Tijdens eerste overdrachtsessie de vraag: Wat verwacht je dat je nu gaat doen als je op kantoor terugkomt met dit ?
- Deelnemers: Centrale Regie en decentrale regie
- Duur: 1 dagdeel elke 2 weken (27 jan, 10 feb, 24 feb, 10 maart, 24 maart)

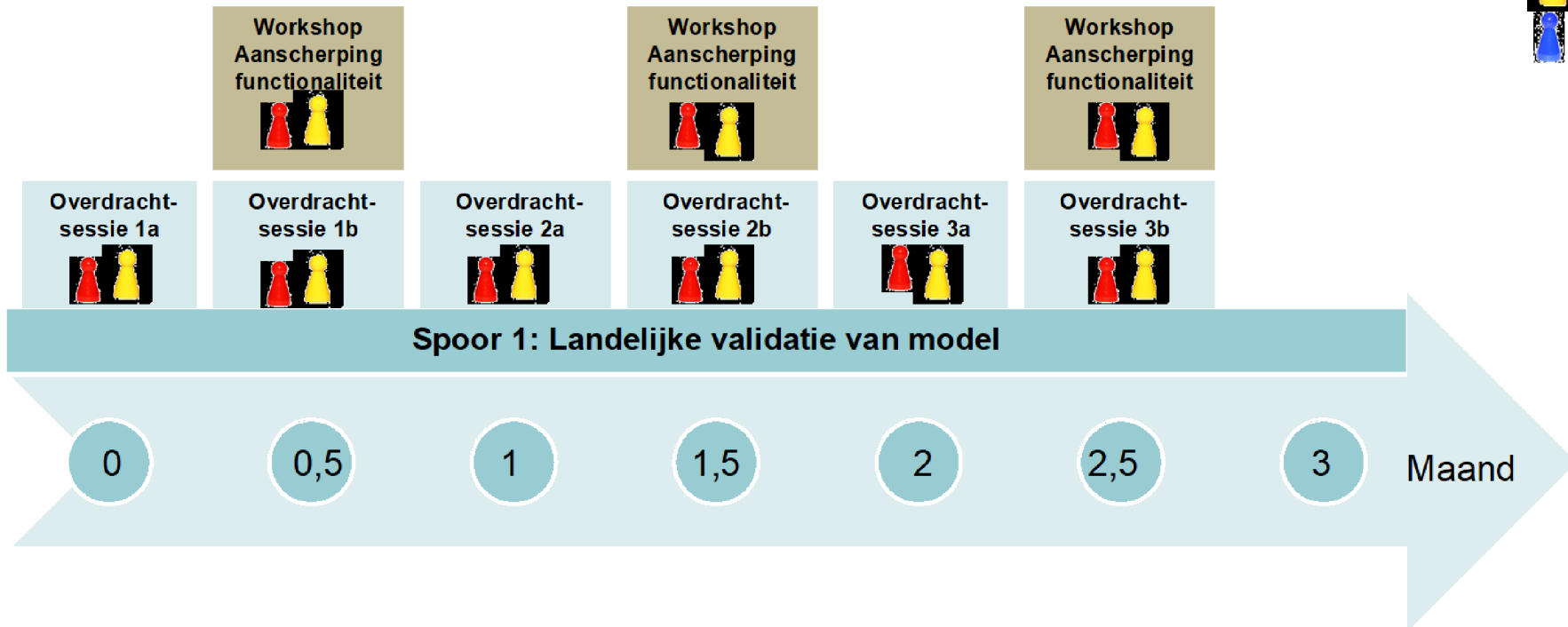
## Workshop Aanscherping functionaliteit

- Evaluatie (knelpunten/verbeterpunten) ten behoeve van de functionaliteit van formulier  en formulier feedback (ofwel de informatievoorziening vanuit model).
- Inventarisatie gebruikerswensen en gewenste verwerkingsproces hiervan.
- Deelnemers: Centrale Regie en decentrale regie
- Duur: 1 dagdeel (27 jan, 24 feb, 24 maart)

# Toelichting spoor 1: Landelijke validatie van model



-  Fraud analytics
-  Centrale regie
-  Virtueel team
-  Pilot team



# Spoor 1: pilotteam



## Centrale regie:

- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 

10.2.e

## Aanspreekpunten project Broedkamer:

- 
- 
- 

10.2.e

## Decentrale regie (Lijnverantwoordelijkheid MKB);

10.2.e

en

10.2.e

10.2.e

:

- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 

10.2.e

# Spoor 1:

## Taken pilotteam



Ten behoeve van de validatie van het model (**Spoor 1**) en de georganiseerde overdrachtssessies en de functionaliteits-workshops is een zorgvuldige taakverdeling belangrijk. Binnen de verschillende onderdelen worden de volgende taken onderscheiden:

### **Fraud Analytics** (Analyseteam):

- Data preparatie
- Genereren van netwerken en scores
- Ontwikkelen en beheren ETL en “Look en Feel”
- Aanspreekpunt, beoordelen en oplossen van issues
- Bestuurlijke informatie genereren

### **Centrale Regie:**

- Analyse vanuit tool
- Feedback vanuit kantoren oppakken en verwerken
- Overdrachtssessies met kantoren voorbereiden
- Monitoren van resultaten
- Vergelijken van resultaten nieuw en oud systeem via 2 wekelijkse gestructureerde sessies

### **Decentrale Team:**

- Deelname aan overdrachtssessies
- Uitvoeren van behandeladviezen
- Kwalitatieve en kwantitatieve feedback genereren via Feedback-formulier
- Input leveren voor verbeteringen van formulieren
- Input leveren voor algemene verbeteringen, opmerkingen en vraagstukken aan Centrale Regie

# Toelichting spoor 2: Uniformering werkwijze kantoren



## **Uitgangspunt**

Door middel van workshops wordt het huidige proces in kaart gebracht. Op basis daarvan wordt een to-be proces ontwikkeld op de pilotlocaties  
10.2.d Aangevuld met input vanuit sessies van spoor 1 en input vanuit de rest van de keten wordt een consistente landelijke uniforme werkwijze ontwikkeld. De nieuwe werkwijze zal voor worden gelegd aan de directie MKB.

## **Workshop 1: Huidige proces**

- Eerste week pilot (data?)
- Deelnemers: Pilotlocaties. (op elke locatie 1 sessie)
- Centraal staat de vraag: Hoe wordt nu gewerkt? Dit wordt met behulp van een swimlane diagram in kaart gebracht.
- Duur: 1 dagdeel

## **Workshop 2: Knel- & Verbeterpunten**

- Eerste sessie pilotlocaties afzonderlijk van elkaar?
- Vanaf maand 2 sessies gezamenlijk met 10.2.d
- Deelnemers: Pilotlocaties
- Met behulp van Fishbone diagram worden de knelpunten (de 5 M's) en verbeterpunten vastgesteld. Tevens worden verbeterpunten met behulp van een Benefits & Effort Matrix geprioriteerd. Punten vanuit andere kantoren worden hierbij meegenomen. De workshop vindt dus plaats ná de knelpunten/verbeterpuntensessies tbv functionaliteit tussen Centrale Regie en fraudeteams.
- Duur: 1 dagdeel

## **Workshop 3: TO BE proces**

- Gezamenlijke sessie
- Deelnemers sessie
- Naar aanleiding van de knelpunten en verbeterpuntensessies wordt een TO BE- proces geschetst. Na maand 1 wordt het proces van 10.2.d Na twee maanden wordt het proces over de hele keten afgestemd.
- Duur: 1 dagdeel

## **Workshop 4: Tussen Evaluatie**

- Gezamenlijke sessie Deelnemers: Pilotlocaties

# Toelichting spoor 2: Uniformering werkwijze kantoren



-  Fraud analytics
-  Centrale regie
-  Virtueel team
-  Pilot team

Workshop 1:  
Huidige  
proces



Workshop 2:  
Knel- &  
Verbeterpun  
ten



Workshop 3:  
TO BE  
proces



Workshop 4:  
Knel- &  
Verbeterpunte  
n



Workshop 5:  
Evaluatie



Spoor 2: Uniformering werkwijze kantoren

0

0,5

1

1,5

2

2,5

3

Maand

# Spoor 2: pilotteam



## Locatie Rotterdam

10.2.e

## Locatie Den Haag

10.2.e

## Aanspreekpunten project Broedkamer:

10.2.e

## *Klantbeheer:*

10.2.e





Workshop 1: Huidige processen in kaart brengen (Brown paper sessie)

Workshop 2: Knelpunten- en verbeteringen

Workshop 3: TO BE proces

Workshop 4: Knelpunten- en verbeteringen

Workshop 5: Evaluatie



1. We zijn 2-3 dagen in de week op locatie
2. Waar de signalen vallen op de andere kantoren zullen we ad hoc aanwezig zijn. Hier stemmen we over af met BTW Fraude coördinator.

10.2.d

# Stakeholders



Naam	Functie	Rol in project
Programma board PIPP	Besluitvormend gremium	Opdrachtgever
10.2.e		Sponsor
		Sponsor
		Sponsor
		Sponsor
		Gedelegeerd opdrachtgever namens directie MKB/ portefeuillehouder fraude
		Gedelegeerd opdrachtgever namens directie MKB
		Gedelegeerd opdrachtgever namens PB
		IT supplier
		Vaktechniek/QA
		Supplier procesdeskundigen
		Supplier procesdeskundigen
		Supplier procesdeskundigen
		Landen van project in IV-organisatie



# Communicatieplan

Doelgroep	Doel	Instrument
Pilotteams	Informereren en commitment	<ul style="list-style-type: none"><li>• Nieuwsbrief</li><li>• Fraude Website</li></ul>
Decentrale regie	Informereren en commitment	<ul style="list-style-type: none"><li>• Nieuwsbrief</li><li>• Fraude Website</li></ul>
Centrale regie	Informereren en commitment	<ul style="list-style-type: none"><li>• Nieuwsbrief</li><li>• Fraude Website</li></ul>
Directie MKB	Informereren en betrekken	<ul style="list-style-type: none"><li>• E-mail/telefoon</li><li>• Video-update</li><li>• BILA</li></ul>
Programma Board	Besluiten voorleggen	<ul style="list-style-type: none"><li>• Overleg</li></ul>
Plv. directeur pilotlocaties	Informereren en betrekken	<ul style="list-style-type: none"><li>• E-mail/telefoon</li><li>• Video-update</li><li>• BILA</li></ul>
Medewerkers Belastingen	Informereren	<ul style="list-style-type: none"><li>• Intranet</li></ul>
Medewerkers FIOD	Informereren	<ul style="list-style-type: none"><li>• Intranet</li></ul>
IV-organisatie	Afstemmen met IV Accent	<ul style="list-style-type: none"><li>• Wekelijkse BILA</li></ul>



Aanleveren van data volgens afspraak (tijdig en afgesproken format).

Beschikbare medewerkers vanuit de Belastingdienst.

Oppakken van signalen en leveren van feedback op signalen.

Leveren van bestuurlijke informatie op signalen.

Voldoende werkplekken en notebooks toegankelijk voor projectleden.

Op verzoek toegang verlenen door de Belastingdienst tot de servers voor onderhoud aan projectmedewerkers.



## Signaal productie Pilot

Meer signalen

Eerder signalen



## Waarde predictie model

Kwantificering

Kwalificering



## Twee wekelijkse analyse resultaten

BI verzamelen

Waarde bepalen



- Centraal begeleiden van leden fraudeteams om opvolgen van signalen in de kantoren te bewerkstelligen.
- Opleiden in het omgaan met SFF signalen en begeleiden van de medewerkers in 10.2.d 10.2.d m samen een uniforme wijze van werken in de kantoren te ontwikkelen en toetsen.
- Communicatieplan uitwerken: Doel alle kantoren meenemen in het proces van signaal verwerking en het voorbereiden en informeren van de kantoren 10.2.d op hun deelname in de pilot.
- Opnemen van Black Belt in het business change team en trainen van team leden om lean aanpak te borgen.
- Meenemen M2 pilotkantoren in bepalen bestuurlijke informatie, in de communicatie over projectverloop.



Nr	Risico	Mogelijke maatregel
1	Weerstand in de organisatie	Preventief: zorgvuldige communicatie. Reactief: samen met M2 en centrale regie bespreekbaar maken
2	Signalen komen niet 2-wekelijks door (data te laat of server niet beschikbaar door changes)	In PMO bespreken en besluiten. 2-wekelijks analyseren van maandelijkse signalen of overslaan 2-wekelijkse analyse of beperken change activiteiten om ruimte te maken voor inhaalslag van signaalproductie
3	Capaciteit onvoldoende	Voldoende borging door management betrokkenheid.
4	Server met SAS Fraude Framework raakt defect	Back-up plan uitvoeren, bestellen en installeren nieuwe server, laatste back-up terugzetten
5	Verkeerde stakeholders betrokken.	Stakeholders validatie met betrokken management
6	Ziekte medewerkers	Meerdere mensen betrekken bij cruciale activiteiten om overdrachtsproblemen te beperken
7	Inrichting ketenbesturing	Verantwoordelijkheden helder beleggen inclusief escalatie pad



# Overige activiteiten



- Implementatieplan (NJ)
- Architectuur (CH)
- Communicatieplan (SH)
- Opleiding (CH)
- Blauwdruk (CH)
- Change proces (CH)
- Project governance (NJ)



- **Actuele gegevens:** Proces voor structurele dataontvangst ingericht waardoor analyse op actuele gegevens mogelijk is.
- **Gevalideerde cases:** Caseworkers hebben uitworp die is gecreëerd o.b.v. actuele gegevens laten valideren (LTO/CLO/FIOD). Validatie bevestigt het effect van werken met SAS Fraud Framework: meer fraudegevallen eerder ontdekt.
- **Gevalideerde cases (2):** Tijdens de Pilot fase worden naar verwachting 10.2.d (\*) na alertering door Centrale Regie doorgezet voor behandeling onder Decentrale regie.
- **Gegevensverwerking onder controle:** vanaf ontvangst van gegevens uit Belastingdienst t/m beschikbaar stellen aan modellers/analisten: efficiënte datalogistiek geïmplementeerd en vastgelegd.
- **Kennis en kunde:** Belastingdienst medewerkers ingezet bij dataverzameling en productie van risico alerts hebben een eerste training on the job gehad in het SAS Fraud Framework
- **Waarde Predictie Management:** In de Pilot worden de resultaten van werken met SAS Fraude Framework gemeten volgens het WPM model.

\* Aantal van 10.2.d (risico indicatie en scoring BTW Carrousel -> Ploffer) gebaseerd op doorlooptijd Pilot 3 maanden en jaarlijks aantal gedetecteerde 10.2.d

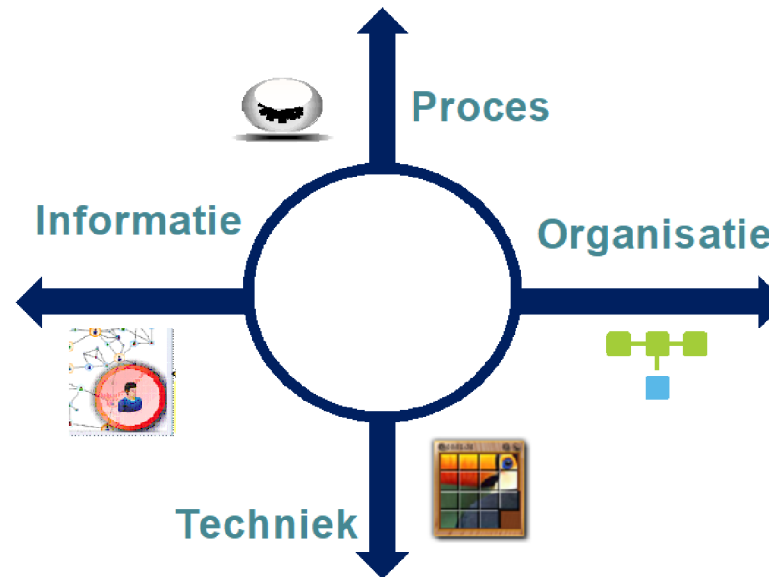


# Bevindingen



- Het proces tussen de verschillende organisatieonderdelen en databases is niet gestroomlijnd.
- Kantoren koppelen zelf gevonden ploffers niet altijd terug aan CPB waardoor vervolganalyse niet- of niet-urgent genoeg opgepakt worden. Inzicht in gevonden ploffers ontbreekt daardoor.
- Analyse (kantoren) en vervolgonderzoek (CPB) vinden (vaak te) onafhankelijk van elkaar plaats. Koppeling van signalen aan bijvoorbeeld SCAC-aanvragen blijven daardoor beperkt, terwijl dit wel van belang is.

- Datafundament is beperkt. Niet alle bronnen zijn voor betrokkenen beschikbaar. Denk aan 10.2.d 10.2.d
- Sommige bronnen zijn beschikbaar echter alleen handmatig, los van elkaar, raadpleegbaar. Denk aan KvK gegevens en 10.2.d 10.2.d
- Signalen komen op verschillende (klant)afdelingen binnen. Doordat informatie niet altijd uitgewisseld wordt, zijn problemen niet inzichtelijk en worden niet- of niet-urgent genoeg opgepakt.



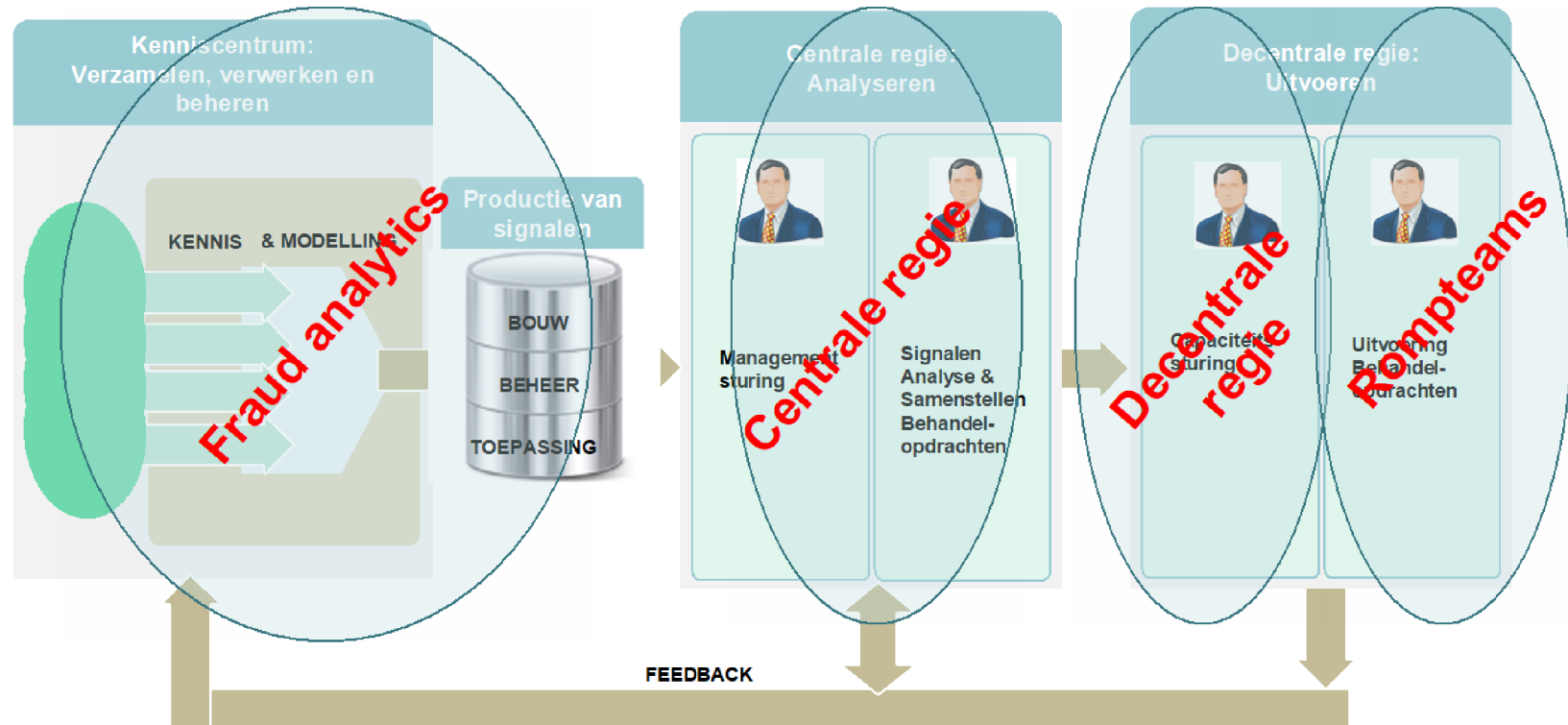
- Kantoren opereren autonoom.
- Er wordt verschillend omgegaan met verzoeken uit CPB en catchtool tov eigen werk. Dit zorgt voor verschillende wijze van aanpak van de fraude.
- In de huidige analyse wordt handmatig gewerkt. Kwaliteit van analyse hangt af van kwaliteit van de medewerker.
- Huidige werkwijze vraagt relatief veel capaciteit vanwege decentrale uitvoering. Wegens capaciteitsgebrek of andere prioriteitstelling blijven zaken liggen.

- Technische mogelijkheden zijn in huidige applicaties beperkt.
- Geen centrale database met relevante bronnen.
- Geen workflow ondersteuning.

# SAS Fraude framework

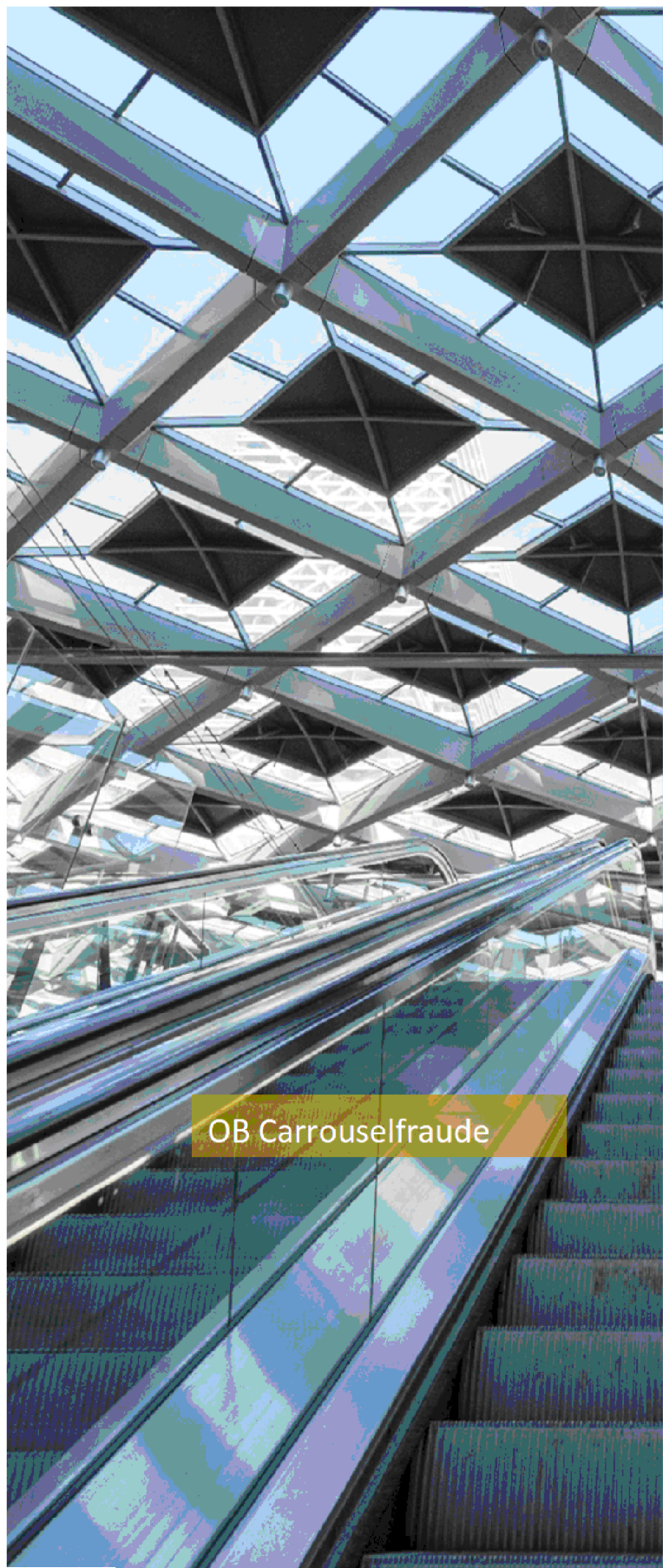


Continu meten en verbeteren





Belastingdienst



OB Carrouselfraude

# OB Carrouselfraude

## Evaluatie

Implementatie ondersteuning

20 juni 2017 | versie 0.4

## Inhoud

<b>1</b>	<b>Inleiding—3</b>
1.1	De context—3
<b>2</b>	<b>Evaluatieresultaten—5</b>
2.1	WAB—5
2.2	Catchtool—6
2.3	Procesuitvoering—6
2.4	Proces behandeling prio 3 en 4—8
2.5	Detectietool—9
2.6	Dashboard—10
2.7	Comfortinformatie—10
2.8	Procesoptimalisatie data—10
<b>Bijlage 1—11</b>	
<b>Bijlage 2—15</b>	



## 1 Inleiding

### 1.1 De context

#### **Geschiedenis en huidige implementatie**

In juni 2016 is voor Carrouselfraude de Detectietool ontwikkeld en in gebruik genomen door het Centrale Analyse team (CA).

Met de komst van deze tool worden signalen centraal geanalyseerd door CA en omgezet in behandelopdrachten.

Zowel het implementeren van de Detectietool (2016) als de introductie van WAB (2017) dragen bij aan de investeringskalender, door het inzetten van WAB worden de opdrachten sneller opgepakt, wordt de feedbackloop verbeterd en verwerkt in de detectietool. Bovendien kunnen de kantoren efficiënter werken.

In januari 2017 is de huidige implementatie gestart waar de volgende zaken centraal staan:

#### 1. Invoering van de applicatie Werkstroom Applicatie Belastingen (hierna WAB)

De signalen vanuit de Detectietool worden omgezet naar behandelopdrachten door CA. Deze opdrachten worden door CA geplaatst in WAB waarna de kantoren de opdrachten kunnen oppakken. Door het in gebruik nemen van WAB gaan de behandelopdrachten naar de locaties en de feedbackloop vanuit de kantoren naar het Centrale Analyse team, sneller en uniform.

#### 2. Uitzetten van de Catchtool

De analysegegevens die voorheen uit de catchtool werden opgehaald zijn niet meer nodig in het proces Carrouselfraude. De analyse vindt centraal plaats en niet meer lokaal. Aan de hand van de gegevens uit de pilot is besloten dat bevoegdheden voor de catchtool bij MKB kunnen worden ingetrokken.

#### 3. Proceswijziging

De behandelopdrachten vanuit CA zijn te categoriseren in 4 prioriteiten met specifieke tijdslijnen. De eerste 2 prio's worden opgepakt door gestickerde medewerkers. Aan het begin van de implementatie lag de nadruk op het zelf oppakken (pull) van de opdrachten zonder tussenkomst van de coördinator (push). Gedurende het implementatietraject is focus verschoven. Het op tijd oppakken van de opdrachten is primair het doel. De wijze van oppakken is wel geëvalueerd. Voor de behandelopdrachten met de prioriteit 3 en 4 zijn de kantoren vrij gelaten om zelf een werkend proces op te zetten waar het waarborgen van de integrale beoordeling als eis is meegegeven.

#### 4. Out of Scope

Voor de implementatie zijn twee zaken out of scope geplaatst namelijk beschikbaarheid van relevante stuur- en veranderingsinformatie in een dashboard en aanleveren van de comfortinformatie via een dashboard met relevante klantinformatie in plaats van via de Q schijf zoals nu gebeurt. In deze rapportage wordt toch ook ingegaan op deze punten.

#### **Gemeten items**

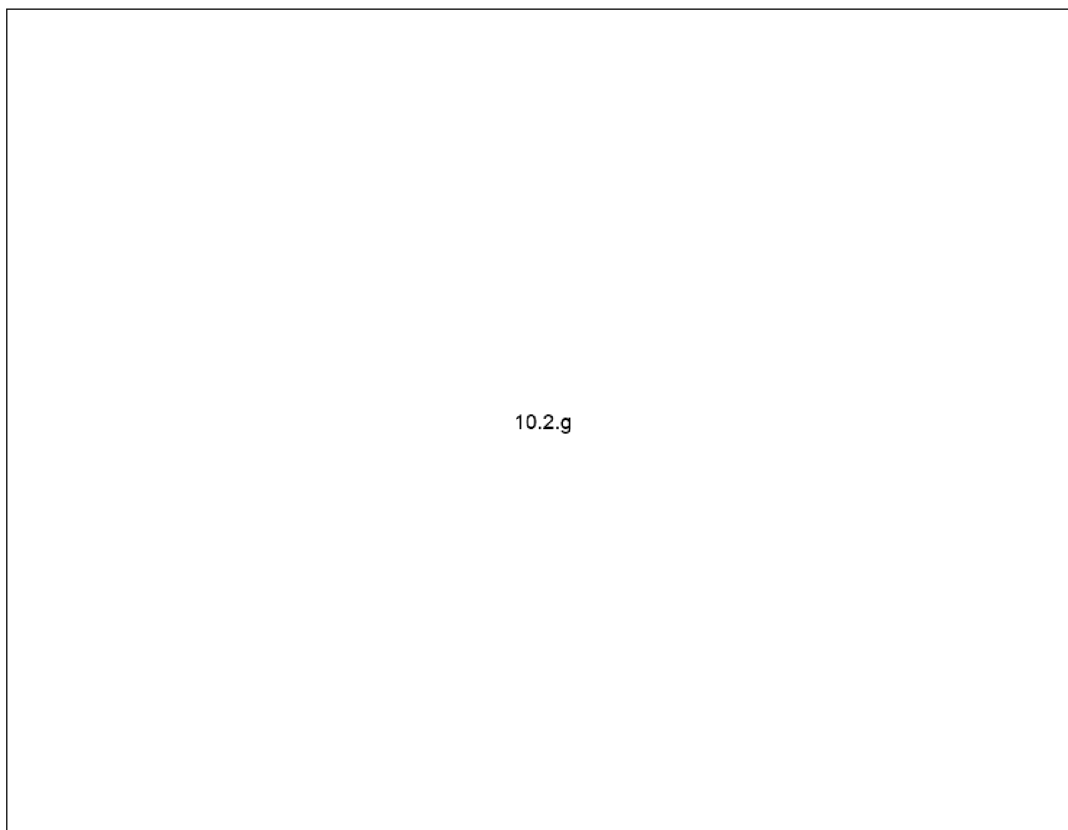
In het volgplan Carrouselfraude zijn een achttal punten beschreven die getoetst worden in deze evaluatie. Voor elk item zal de stand van zaken beschreven worden en daarnaast zal indien nodig de actie ter verbetering weergegeven worden. De items zijn:

Projectscope	<b>WAB</b> De behandelopdrachten aangeleverd via CA worden een op een doorgezet naar WAB	<b>Catchtool</b> Binnen het proces Carrouselfraude heeft niemand meer toegang tot de catchtool	<b>Proces uitvoering</b> Behandelopdrachten worden binnen normtijden opgepakt zoals beschreven staat in de werkinstructies	<b>Proces behandeling</b> Behandelopdrachten met prio 3/4 worden opgepakt en integraal afgehandeld
Proces randvoorwaarden	<b>Detectietool</b> De detectietool krijgt op geplande tijden nieuwe data	<b>Dashboard</b> Aanwezig Dashboard met stuur en verantwoordingsinformatie voor productowner, businessowner en coördinatoren	<b>Comfortinformatie</b> Comfortinformatie in Klantbeeld-achtige applicatie en niet meer via excel werkbladen	<b>Procesoptimalisatie data</b> Ingericht proces rond het optimaliseren van de data



## 2 Evaluatieresultaten

Alvorens we ingaan op de implementatieresultaten, hieronder allereerst een algemeen beeld van de resultaten 2107 tot begin juni 2017.



Met de hierboven theoretische opbrengst van 2,9 miljoen euro wordt bedoeld de schatting van het bedrag dat niet de schatkist is uitgegaan omdat we vroegtijdig mogelijke fraude detecteren. Naast de detectietool is nog steeds een andere manier van detecteren van mogelijke 10.2.d en wel vanuit het coördinatiepunt btw-fraude. Bijvoorbeeld op basis van lopende fraude-onderzoeken en (ad-hoc) informatie uit het buitenland.

Meer bestuurlijke informatie inzake opbrengsten is opgenomen in bijlage 1.

### 2.1 WAB

De kantoren zijn gefaseerd gestart met het gebruik van WAB. Het laatste kantoor is begin februari gaan werken met WAB. In de maand januari en februari werden er een aantal kleine verstoringen zichtbaar. Zo werden behandelopdrachten niet zichtbaar in WAB, stonden niet alle bevoegdheden juist en waren sommige locaties niet juist aangemaakt in WAB waardoor opdrachten alleen op het samenwerkingskantoor zichtbaar werden.

Sinds half februari zijn er geen verschillen meer geconstateerd tussen de uitgezette behandelposten door CA en het aantal zichtbare posten per locatie in WAB. Ook is uit gesprekken met kantoren gebleken dat de bevoegdheden nu allemaal juist toebedeeld zijn.

Er zijn wel verschillende (kleine) verbeterideeën aangegeven waardoor het werken met WAB efficiënter kan worden. Deze ideeën zijn vastgelegd op de ConnectPeople pagina van Carrouselfraude.

Conclusie en vervolgstap:

WAB werkt momenteel optimaal. Productowner overlegt met IV-accent welke verbetervoorstellen mogelijk zijn en koppelt dit terug aan de gebruikers via ConnectPeople

## 2.2 Catchtool

Begin mei is het verzoek via de Productowner gedaan om de catchtool uit te zetten voor de MKB gebruikers.

Dit blijkt inderdaad gebeurd. De applicatie kan niet meer benaderd worden.

Conclusie:

Dit actiepunt van de implementatie is volledig afgerond.

## 2.3 Procesuitvoering

### Aantal signalen

Een overzicht van de verdeling van de in 2017 uitgezette prio's 1 t/m 4 (voor een klein deel nog buiten WAB) naar de kantoren is opgenomen in bijlage. Zoals verwacht zie je een niet evenredige verdeling van signalen naar de kantoren.

10.2.g

10.2.g

Uit de feedback van de kantoren blijkt dat niet alle medewerkers enkel met BTW-fraudebestrijding aan de slag zijn. Ook posten uit andere projecten, zoals steekproefposten, worden door hen opgepakt. Dit levert soms conflicten op tussen de prioriteiten van de diverse projecten en heeft gevolgen met betrekking tot tijdigheid van het oppakken van signalen.

**Tijdigheid oppakken signalen**

Voor het oppakken van signalen in WAB zijn ook termijnen gesteld. De voortgang is in WAB te volgen. Wanneer een termijn wordt overschreden krijgt een post een rode vlag.

Voor de termijnen zie bijgaand overzicht:

<b>Prioriteit 1</b>	
Starten behandelopdracht	3 dagen
Uitvoeren behandelopdracht	5 dagen
Afronden behandelopdracht	130 dagen (6 maanden)
<b>Prioriteit 2</b>	
Starten behandelopdracht	10 dagen
Uitvoeren behandelopdracht	10 dagen
Afronden behandelopdracht	130 dagen (6 maanden)
<b>Prioriteit 3 en 4</b>	
Beoordelen behandelopdracht	20 dagen (1 maand)
Reminder bij uitgestelde behandelopdrachten in werkvoorraad	43 dagen (2 maanden)
Uitvoeren behandelopdracht	130 dagen (6 maanden)

In WAB komt het volgende beeld naar voren:

**% niet tijdig**

Prio 1	36%
Prio 2	47%
Prio 3	27%
Prio 4	17%

Nadere cijfers over de tijdigheid zijn in bijlage 2 opgenomen.

Bij de percentages van niet-tijdigheid moet wel een belangrijke kanttekening worden gemaakt. Vooral in de beginfase bestond nog onduidelijkheid wanneer je een post overboekt naar een andere fase en er is onwennigheid dit (tijdig) te boeken in WAB. Als een post niet - aldus de vastlegging in WAB - op tijd naar een andere fase is overgegaan, wil dat dus niet zeggen dat de bijbehorende activiteiten niet zijn uitgevoerd. Dus de cijfers moeten met de nodige nuance worden gelezen.

Uit de resultaten blijkt dat de meeste kantoren werken via het zogenaamde push principe werken. Het struikelblok om met het pull principe te werken is het opstarten van het dossier (opboeken controle) en het ontbreken van detailinformatie over de moeilijkheidsgraad van de behandelopdracht. Bovendien geven de BTW-fraudecoördinatoren aan dat ze ook geen controlle meer hebben en ook de tijdigheid niet kunnen waarborgen bij het pull principe. Daarbij komt dat niet alle medewerkers enkel met bestrijding BTW-fraude bezig zijn en dat bepaalde medewerkers graag de opdracht via de btw-fraudecoördinator krijgen.

**Conclusie en vervolgactie:**

De tijdigheid blijft een aspect dat blijvende aandacht verdient. Zowel het aspect dat het signaal daadwerkelijk wordt opgepakt, als ook het aspect dat het tijdig in WAB (administratief) de vervolgstap wordt gemaakt.

Hier ligt een rol voor de BTW-fraudecoördinatoren en de teamleiders. Vanuit de centrale coördinatie blijft dit ook gemonitord worden en zal periodiek aan de MT MKB worden gerapporteerd.

## 2.4 Proces behandeling prio 3 en 4

De behandelopdrachten voor prio 3 en 4 komen automatisch in de werkbakken van de lokale regiekamer. Deze routing was helemaal nieuw voor de kantoren, bovendien wa er bij sommige kantoren een kennisachterstand op het gebied van OB. Kantoren

hebben de lokale regie zeer verschillend ingericht. Uit de interviews komen een aantal varianten zoals:

- Het lokale regie team (vanuit de aandachtsgebieden) beoordelen en zetten de opdrachten uit
- het EOS team beoordeelt en pakt ook deze behandelopdrachten op of
- Een groep controlecoördinatoren beoordelen en zetten de opdrachten van de prio 3 en 4 posten uit of
- Een tweetal personen beoordelen alle signalen van het kantoor en zet opdrachten uit waar nodig.

De lokale regiekamer verricht een integrale beoordeling van de behandelopdrachten van prio 3 en 4 in WAB en bepaalt wanneer en naar wie deze uitgezet wordt. De lokale regiekamer monitort de uitgezette behandelopdrachten en vult ook de feedback hiervoor in in WAB, middels een e-mail die hij van de medewerkers van VETO/KATO ontvangt (zij hebben geen toegang tot WAB; het gaat hier om een te grote en diverse groep). Hij kan ook de feedback zonodig aanvullen.

Hieronder is een overzicht opgenomen van de status van prio 3 en 4 posten in WAB. Met de status wordt bedoeld in wel stadium een post zich bevindt. Het is een momentopname van begin juni .

Uit het overzicht blijkt dat het grootste deel van de 611 uitgezette signalen prio 3 en 4 in behandeling is genomen.

<b>Prio 3 en 4</b>	
Uitgezette behandelopdrachten via WAB	611
Afgehandelde behandelopdrachten	
Lopende behandelopdrachten	
Nieuw (nog niet in behandeling)	153
Behandelopdracht niet uitgezet-Capaciteit	1
Behandelopdracht niet uitgezet- Lopend onderzoek	4
Behandelopdracht niet uitgezet- Nog geen prioriteit	37

In bijlage 3 zijn hierover meer cijfers opgenomen. Onder de meer de splitsing per kantoor.

### **Conclusie en vervolgactie.**

Het grootste deel van de signalen 3 en 4 wordt thans opgepakt. Het aantal nog niet in behandeling genomen signalen ('nieuw') is echter groot, maar dit ligt met name bij een beperkt aantal kantoren. Op die kantoren zal hier nog aandacht moeten besteed. Dit punt hangt natuurlijk ook samen met het aspect tijdigheid. Vanuit de centrale coördinatie blijft dit ook gemonitord worden en zal periodiek aan de MT MKB worden gerapporteerd.

## **2.5 Risicomodel**

Het Fraudeframework is een detectietool met een koppeling van beschikbare bronbestanden en geavanceerde analysetechnieken (business rules). Wekelijks worden de bronbestanden geladen in de detectietool. Maar de bronbestanden worden dagelijks ververs. Dan ontstaan er verschillen in de detectietool. De Centrale Analisten hebben dan verouderde gegevens ter beschikking voor hun analyse. Bij een zichtbaar verschil bericht de Centrale Analyse dit aan D&A via een postbus.

**Conclusie en vervolgstap:**

CA heeft regelmatig overleg met teamleider D&A Beheer over onregelmatigheden in het OB datafundament.

CA is in gesprek met teamleider D&A beheer en D&A projectmanager om te kijken of het mogelijk is data dagelijks te verversen en om de detectietool up-to-date te houden en snel te anticiperen op aanpassingsverzoeken. Bij D&A is sinds kort het D&A functionaliteitenbeheer team aan het onderzoeken wat momenteel mogelijk is.

## **2.6 Dashboard**

Door D&A is inmiddels een dashboard gebouwd en is beschikbaar gesteld aan de Centrale Analyse en landelijke handhavingsadviseur bestrijding BTW-fraude . De dashboard voldoet nog niet geheel aan de wensen.

Een belangrijk deel van de in de bijlage gepresenteerde informatie komt (bewerkt) uit de dashboard.

**Conclusie en vervolgstap:**

Een afspraak om de tekortkomingen met D&A te bespreken, is gepland voor half juli.

## **2.7 Comfortinformatie**

Bij elke behandelopdracht wordt een excel op de Q-schijf geplaatst met extra detailinformatie. Het verzoek is om deze informatie ook via een klantbeeld actige oplossing aan te leveren zodat detailinformatie beschikbaar is per klant en niet meer per behandelopdracht.

D&A is momenteel aan het kijken of dit verzoek op de planning staat.

Aan de lezer: Nadere informatie wordt nog toegevoegd, indien beschikbaar.

## **2.8 Procesoptimalisatie data**

Uit het evaluatiegesprek met Centrale Analyse kwam naar voren dat er **weinig** procesafspraken aanwezig zijn met D&A **beheer** inzake verbeteringen van de data in de detectietool. Het ontbreken van deze afspraken zorgt ervoor dat het een onnodig moeizaam proces is om zaken toegevoegd te krijgen die de analyse kan verbeteren of ondersteunen. Bovendien is de detectietool niet wendbaar genoeg om veranderingen/nieuwe methodes te absorberen die in de markt gebeuren.

**Conclusie en vervolgstap:**

CA is momenteel in gesprek met D&A om proces afspraken te maken zodat het duidelijk is hoe de data in de detectietool wendbaar en up to date te houden.

Geplande einddatum is 15 september.

## Bijlage 2

**Overzicht tijdigheid afdoening in WAB**

Voor het oppakken van signalen in WAB zijn ook termijnen gesteld. De voortgang is ook in WAB te volgen. Wanneer een termijn wordt overschreden krijgt een post een rode vlag.

Voor de termijnen zie bijgaand overzicht.

<b>Prio 3 en 4</b>	
Uitgezette behandelopdrachten	611
Afgehandelde behandelopdrachten	
Lopende behandelopdrachten	
Nieuw (nog niet in behandeling)	153
Behandelopdracht niet uitgezet-Capaciteit	1
Behandelopdracht niet uitgezet- Lopend onderzoek	4
Behandelopdracht niet uitgezet- Nog geen prioriteit	37

Hieronder een overzicht van de tijdigheid, zoals die berekend is op basis van input in WAB. Daarbij een belangrijke kanttekening. Niet tijdig betekent dat in één of meerdere fase de termijn is overschreden.

Vooral in de beginfase bestond nog onduidelijkheid wanneer je een post overboekt naar een andere fase en onwennigheid dit (tijdig) te boeken in WAB. Als een post niet - aldus de vastlegging in WAB - op tijd naar een andere fase is overgegaan, wil dat dus niet zeggen dat de bijbehorende activiteiten niet zijn uitgevoerd. Dus de cijfers moeten met de nodige nuance worden gelezen.

10.2.g



Belastingdienst



## Evaluatierapport Pilotfase

OB Afgifte BTW nummer



# Versiebeheer



Versie	Wijzigingen	Datum	Auteur
0.1	Initiële conceptversie	18-12-2017	10.2.e
0.2	Gewijzigde conceptversie na teamreview	15-1-2018	
1.0	Finale versie voor accordering MT D&A	21-2-2018	



- A. Context (*doel document, factsheet, project doelstelling, scope & fasering, besluitvorming, stakeholders*)
- B. Pilotfase (*doelstelling(en) pilot, meetplan, fasering, project-specifieke exit criteria pilot*)
- C. Behaalde resultaten (*metingen, ervaringen op de werkvloer, benefit prediction, project-specifieke deliverables met status*)
- D. Evaluatie resultaten & checklist proces exit criteria pilot
- F.  voor het overgaan naar de volgende fase



## Leeswijzer

Het evaluatiedocument is een weergave van de PDCA-cyclus als regelkring in het project.  
Dit document kent de volgende opbouw:

Blok A: dit blok geeft de context van de projectfase weer. De projectfase wordt uitgevoerd als bijdrage aan de projectdoelen.

Blok B: dit blok geeft de opzet van de projectfase weer in de structuur van fase entry criteria, fase doelstellingen, fase uitvoering en fase exit criteria. In dit blok wordt verband gelegd naar de context van de projectfase in Blok A.

Blok C: dit blok geeft de faseresultaten weer, afgeleid uit de fase uitvoering in Blok B.

Blok D: dit blok geeft de evaluatie van de projectresultaten weer. In dit blok wordt het verband gelegd tussen de geplande items (doelstellingen) in Blok B en de gerealiseerde items (resultaten) in blok C.

Blok E: dit blok geeft betekenis aan de resultaten van de projectfase in het perspectief van het gehele project. In dit blok wordt de verbinding gemaakt tussen blok D en blok A.



#### Doelstelling & inhoud document

Het evaluatiedocument geeft een weergave van de pilotfase van het project Afgifte BTW-nummer en laat de geplande en behaalde faseresultaten zien in relatie tot de projectdoelen.

Het evaluatiedocument is opgesteld als uitgangsdokument voor de onderbouwing van de besluitvorming bij faseovergang tijdens de projectuitvoering en voor auditing tijdens en na de projectuitvoering.  
Het document is nadrukkelijk geen presentatie; het document voldoet dan ook niet aan presentatie-eisen.

In dit evaluatiedocument worden de volgende vragen beantwoord:

1. vindt de business het model goed genoeg om in (pre)productie te nemen?
2. is het proces klaar om de output van het model te ontvangen? Is het te be proces ingericht, ondersteund en geïmplementeerd?
3. moet het model nog een verbetering doormaken voordat het in productie kan?

De antwoorden op deze vragen zijn bepalend voor de projectvoortgang:

- als vraag 1 en vraag 2 positief kunnen worden beantwoord, dan gaat het project verder naar de volgende fase (fase pre-productie).
- als antwoord 3 positief kan worden beantwoord, dan kan het project in productie genomen worden.



### Doelstelling

Het doel van het project is het maken van een risicomodel dat non-compliant gedrag in de toekomst voorspelt door aanvragen te selecteren die 'aan de poort' gecontroleerd moeten worden.

Op basis van de bovenstaande gehele projectdoelstelling zijn voor de pilotfase twee hoofddoelstellingen onderkend:

- Doelstelling voor het risicomodel
  - A-lijst aanscherpen en valideren
  - Fraudemodel aanscherpen en valideren
  - Valideren nieuwe uitworp-redenen uit model
  - Beide risicodetecties in een hybride model implementeren en opleveren via 1 kanaal.
- Doelstelling voor het proces
  - Oplevering via 1 kanaal: het proces van doorzetten signalen KB naar MKB optimaler uitvoeren in lijn met ontwerp to-be-proces
  - Verder uniformeren proces op deelnemende kantoren
  - Deelnemen in het ontwikkelen van het toekomstbestendig proces met IV' in het kader van de Roadmap Klantbeheer





#### Tijdslijn

In augustus 2016 is gestart met de labfase OB Afgifte BTW-nummer (uitgevoerd in twee deelfasen), die in april 2017 is gevolgd door de pilotfase. In de zomer heeft het project stilgelegen vanwege een blackout-periode op de afdeling D&A. De pilotfase is in oktober 2017 succesvol beëindigd.

In de pilotfase zijn beide doelstellingen als volgt bereikt:

**Model:** het risicomodel is gevalideerd en leidt tot veel afwijzingen o.b.v. hoog risico 'slechte starter'. Naast een hitrate die voldoende hoog is, zijn ook de betrokken behandelaars enthousiast over de posten die het model detecteert en willen ze graag verder met gebruik van het risicomodel.

**Proces:** de posten zijn via een Excel-bestand  agelijks naar KB verstuurd en naar de vier pilotkantoren. KB houdt de posten tegen in ASK en de pilotkantoren kunnen vervolgens de posten verder onderzoeken. Dit proces is geaccepteerd door de pilotkantoren en op aandringen van de pilotkantoren zijn zij dit proces blijven toepassen.

Vervolgens is gedurende twee maanden gewerkt aan het finaliseren van de meetresultaten (ivm doorlooptijd), oplossen van bugs en voorbereiden van preproductie.

Op 21-12-2017 heeft de opdrachtgever in de ketentafel OB het besluit genomen om naar de preproductiefase te gaan.

# A. Context

## Project doelstelling & scope



### Project doelstelling

Het risicomodel richt zich op het voorspellen van risico op toekomstige fraude.

**Werkt een model dat non-compliant gedrag in de toekomst voorspelt om aanvragen te selecteren die ‘aan de poort’ gecontroleerd moeten worden.**

Voor het voorspelen van het toekomstige frauderisico wordt gebruik gemaakt van twee soorten instrumenten:



#### Selectieregels (in plaats van A-lijst)

- Voornaamste doel:  
**Vaststellen belastingplicht**
- Aanscherping van oude A-lijst:
  - Bestaande regels verfijnd
  - Overbodige regels geschrapt
  - Nieuwe regels harde uitworp toegevoegd



#### Risicomodel (nieuw)

- Voornaamste doel:  
**Voorkomen van slechte starters**
- Model bouwt netwerk van relaties op, en schat op basis hiervan de kans op slecht gedrag (fraude/schulden/etc.) in.

# A. Context

## Project doelstelling & scope



### Project scope

#### Harde uitworpregels :

- Benodigd voor het vaststellen van de binnenlandse of buitenlandse belastingplicht, of de natuurlijk persoon achter ondernemingen. Daarom altijd opleveren aan MKB.



### Risico- model

#### Hoog risico:

- Uitworp op basis van risicovolle uitworp (aanvragen die door MKB bekeken moeten worden i.v.m. potentieel risico op fraude).

#### Laag risico:

- Aanvragen die op basis van het risicomodel geen of een laag risico scoren en daarom direct mogen worden opgevoerd.

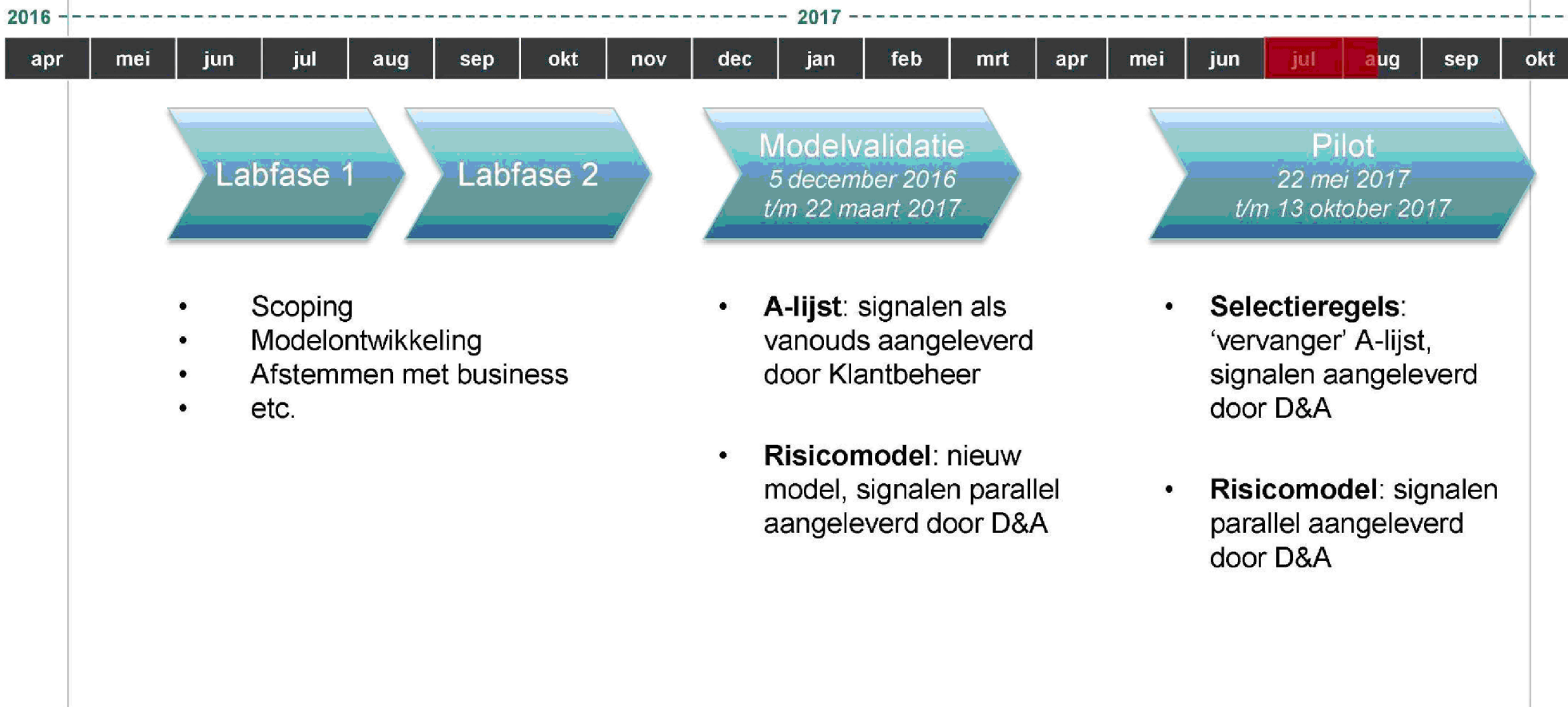


# A. Context

## Project fasering



### Project fasering





### Besluitvorming logboek

Besluitvormingsmoment	Datum besluit Portfolio Board D&A	Datum besluit PIPP	Datum besluit Business MT
Start Lab	augustus 2016	augustus 2016	augustus 2016
Start Modelvalidatie	december 2016	december 2016	december 2016
Start Pilot	april 2017	april 2017	27 april 2017
Start Preproductie	-	-	21 december 2017 (besluit Ketentafel OB)



### Stakeholdersoverzicht

#### Afgifte btw-nummer

10.2.e

10.2.e

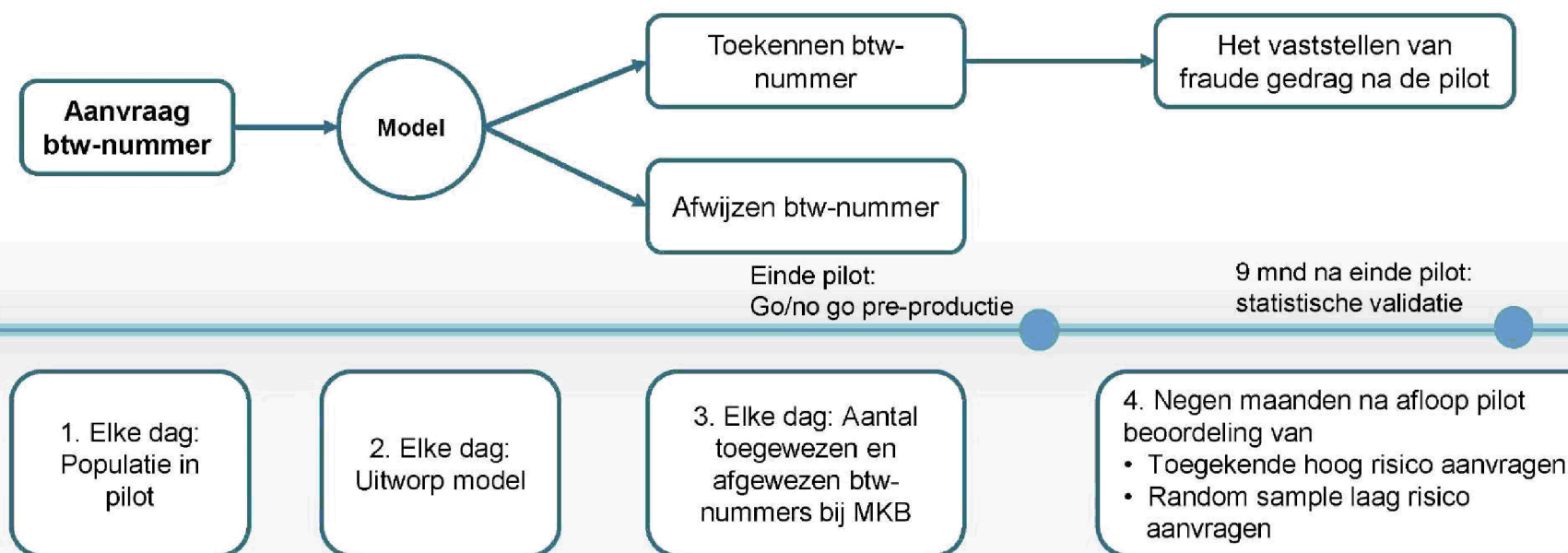
10.2.e

10.2.e

10.2.e



### Meetmomenten in de pilot afgifte btw-nummer



Meetmoment 4 wordt aangevuld met een random sample



## Doelstelling 1: realiseren van het risicomodel afgifte BTW-nummer

### Formulering doelstelling

- het hybride model in de praktijk valideren
- het model beproeven in plaats van de A-lijst
- het valideren van nieuwe uitworpredenen uit het model

### Meting

- om het model te valideren zullen 1100 posten worden behandeld. Deze posten zijn afkomstig vanuit het model in Toezicht.
- zie vorige sheet Meetplan Pilot voor de te gebruiken meetmethode.

### Definitie doel bereikt

De doelstelling is bereikt als de resultaten van het model goed genoeg zijn, dat wil zeggen als na behandeling van de ~1100 posten een substantieel deel is afgewezen door behandelaars, en als de behandelaars enthousiast zijn over de posten die het risicomodel detecteert. Er is geen minimale hitrate gedefinieerd, omdat de baseline nul is (voorheen was er geen toezicht op slechte starters).



## Doelstelling 2: optimaliseren procesinrichting

### Formulering doelstelling

- Oplevering via 1 kanaal: het proces van doorzetten signalen KB naar MKB optimaler uitvoeren in lijn met ontwerp to be proces
- Verder uniformeren proces op deelnemende kantoren
- Deelnemen in ontwikkeling van het toekomstbestendig proces met IV' in het kader van Roadmap Klantbeheer
- Nadere analyse van hoe het to be proces in control kan komen

### Meting

- Deze meting is niet nader gespecificeerd als doelstelling.

### Definitie doel bereikt

- Deze definitie is niet nader gespecificeerd als doelstelling.

## B. Pilotfase

### Project-specifieke pilot deliverables / exit criteria

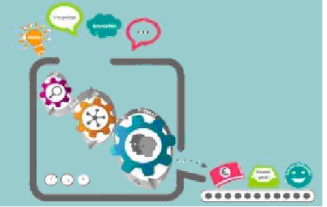


#### Pilot deliverables / Project-specifieke pilot exit criteria

Acceptatiecriterium	Status
Fraudeposten worden gedetecteerd die met de A-lijsten niet werden gedetecteerd.	✓
Medewerkers zijn tevreden over de posten die geselecteerd worden door het model.	✓
De juiste posten worden tegengehouden: 1. Kennis/ervaring van de medewerkers zijn vertaald naar een risicomodel 2. D&A heeft hierop aanvullingen gedaan	✓
Het model moet geaccepteerd worden door de andere locaties dan de vier pilotlocaties.	IN PROGRESS
De medewerkers worden voorzien van voldoende goede informatie (zij weten waarom een post is uitgeworpen).	✓

## C. Resultaten

### Overzicht



De pilot heeft betrekking op twee doelstellingen:

1. Het beproeven van het risicomodel
2. Het inrichten van het to-be procesmodel




## C. Resultaten

### Doelstelling 1: risicomodel

#### Aantal posten per kantoor



- Looptijd: 22 mei 2017 t/m 13 oktober 2017 (m.u.v. zes weken 'black-out' bij D&A in de zomer)
- Door de pilotkantoren in behandeling genomen posten, afkomstig van D&A:

Afgegeven signalen	
<b><u>incl.</u></b>	10.2.d
	
<b><u>excl.</u></b>	10.2.d
Waarvan inmiddels afge	

10.2.g

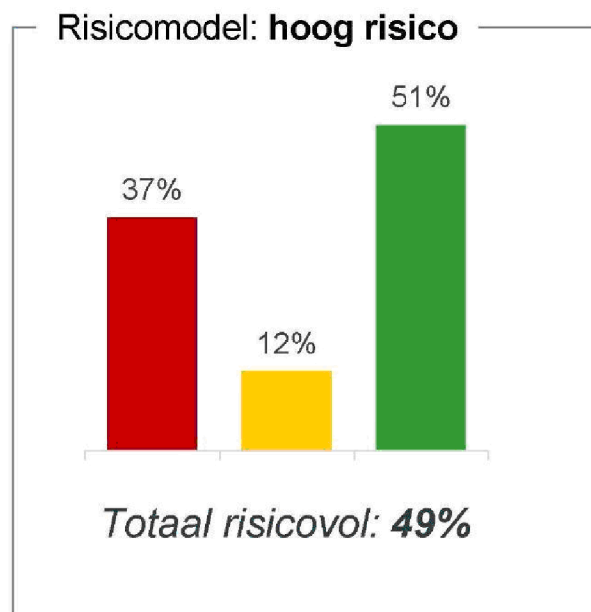
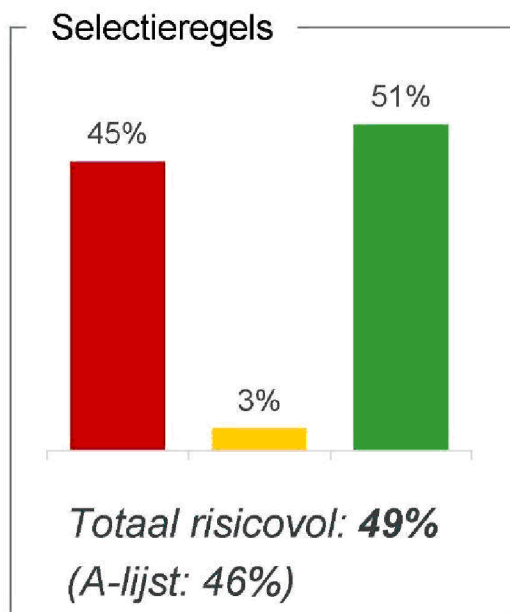
➤ Resultaten in het vervolg zijn allemaal gebaseerd op de 1341 afgeronde posten

10.2.d	10.2.g
--------	--------

## C. Resultaten

### Doelstelling 1: risicomodel

#### Oordeel pilotkantoren



- BTW-nummer NIET verstrekt
- BTW-nummer verstrekt met INN67
- BTW-nummer verstrekt

- De nieuwe selectieregels (aangescherpte A-lijst) leiden tot procentueel net iets meer afwijzingen dan de oude A-lijst.
- Van alle risicomodelposten is, volgens beoordeling van behandelaren, bijna de helft risicovol gebleken.
- Risicovlag INN67 wordt vaker ingezet bij signalen vanuit het risicomodel.
  - *Vaak mogen behandelaren een aanvraag niet afwijzen op basis van een vermoeden van fraude. Het BTW-nummer moet dan verstrekt worden, met INN67.*

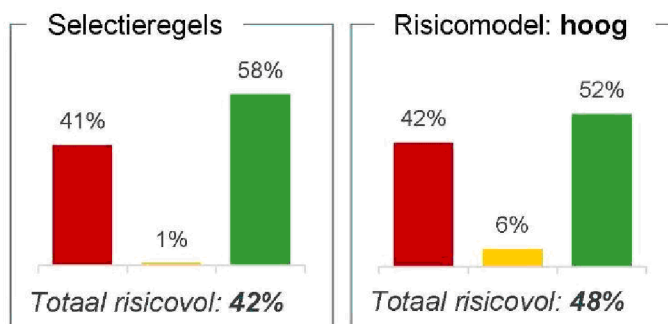
## C. Resultaten

### Doelstelling 1: risicomodel

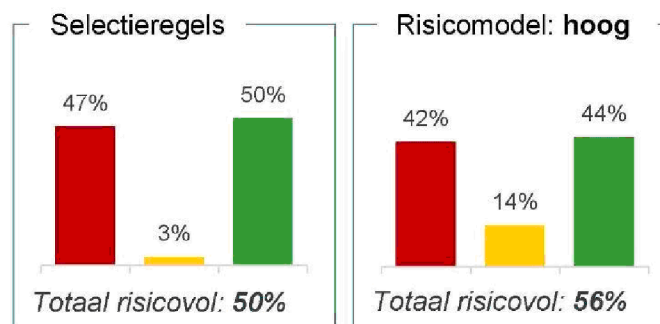
#### Oordeel per pilotkantoor



#### Amsterdam

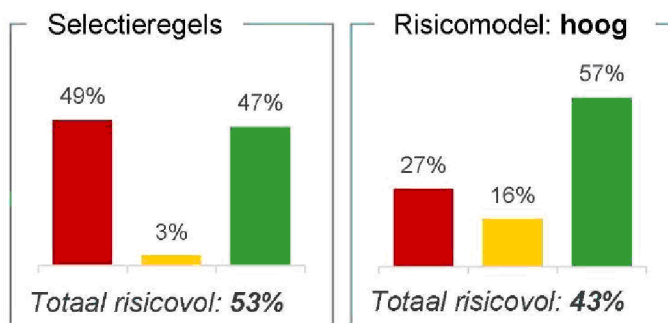


#### Breda

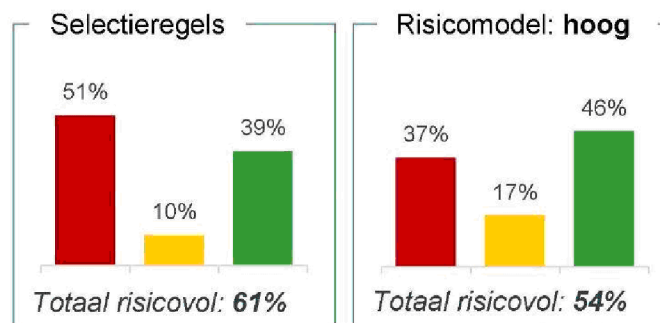


■ BTW-nummer NIET verstrekt  
■ BTW-nummer verstrekt met INN67  
■ BTW-nummer verstrekt

#### Den Haag



#### Rotterdam



- Verschillen in resultaten tussen de vier pilotkantoren.
  - Verschil in risico's tussen de kantoren, of niet allemaal even 'streng'?
  - Verschil in werkwijze (bijv. gebruik code INN67)?

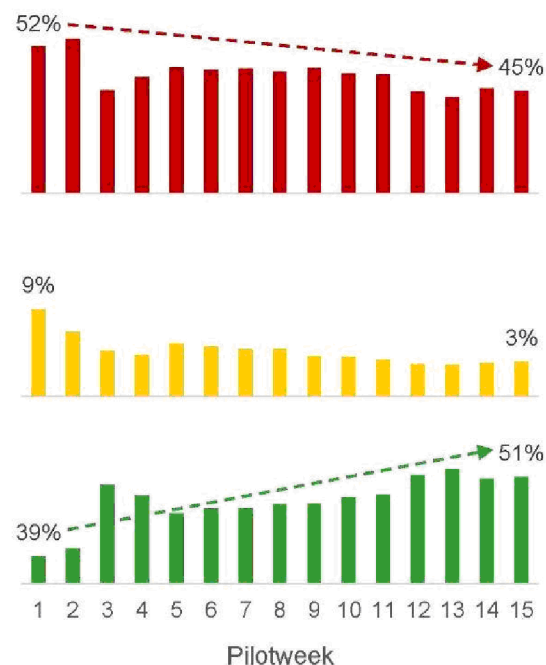
## C. Resultaten

### Doelstelling 1: risicomodel

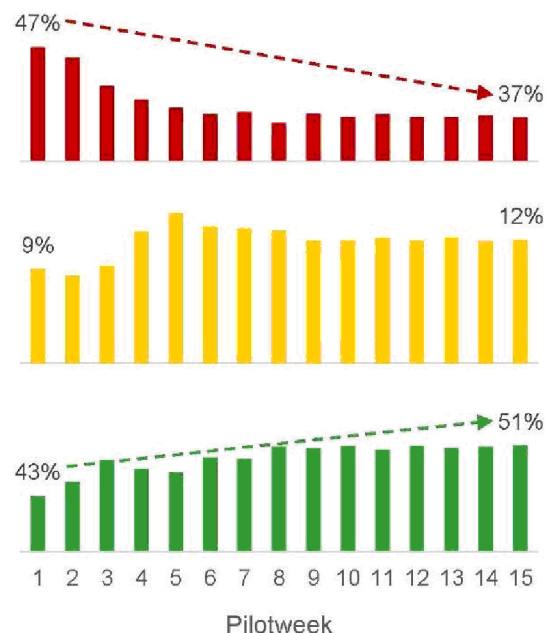
#### Cumulatief per week



Selectieregels



Risicomodel



- BTW-nummer NIET verstrekt
- BTW-nummer verstrekt met INN67
- BTW-nummer verstrekt

- Gedurende het verloop van de pilot zijn er relatief steeds minder afwijzingen (rood), en steeds meer BTW-nummers die zonder meer verstrekt worden (groen).

- 10.2.g

➤ Steeds minder risicovolle posten, of steeds meer haast om pilotposten af te ronden?

## C. Resultaten

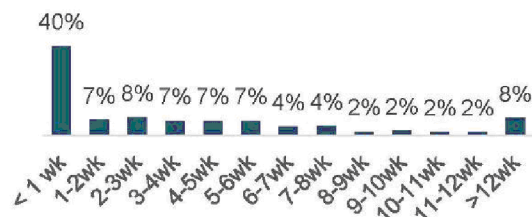
### Doelstelling 1: risicomodel

#### Op basis van feedbackformulier

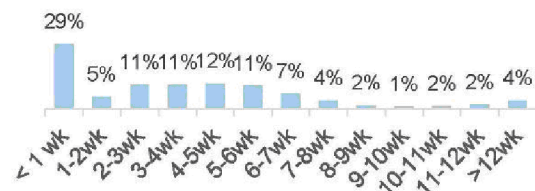


Gemiddelde doorlooptijd van de behandeling van posten, afgaande op de periode van “Datum start behandeling” t/m “Datum afgehandeld” in het feedbackformulier:

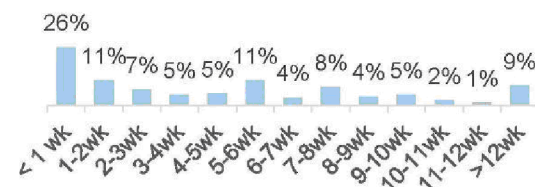
#### Totaal – vier pilotkantoren



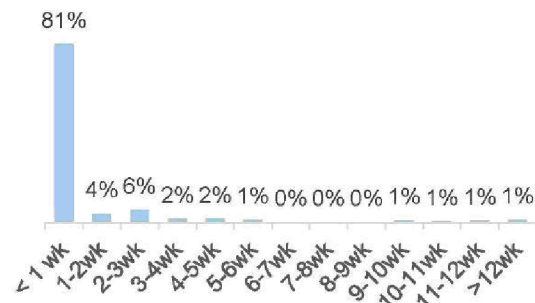
10.2.d



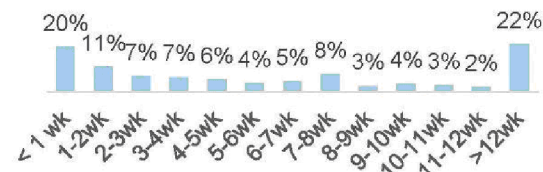
10.2.d



#### Den Haag



#### Rotterdam

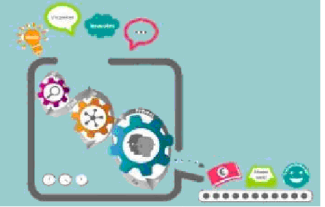


- Voor veel posten wordt binnen een week (vaak al binnen een dag) een beslissing genomen.
- Ook hier zijn verschillen tussen de kantoren te zien.
  - *Verskil in behandelen, of verschil in manier van invullen feedbackformulier?*

## C. Resultaten

### Doelstelling 1: risicomodel

#### Regels die tot afwijzing leiden



- Met alle pilotposten zijn beschrijvingen meegestuurd waarom de post is gesignaleerd (één of meerdere *business rules* per post).
- Van alle regels die bij minstens 20 posten\* zijn voorgekomen tijdens de pilot, leiden deze vijf regels relatief het vaakst tot de volgende conclusie:

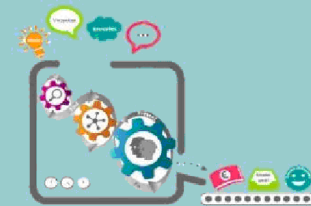
10.2.d

*\* Minimaal 20 posten, anders zijn de aantallen te laag om een betrouwbare uitspraak te kunnen doen.*



## C. Resultaten

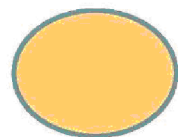
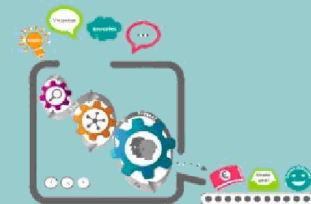
### Doelstelling 2: to-be procesmodel



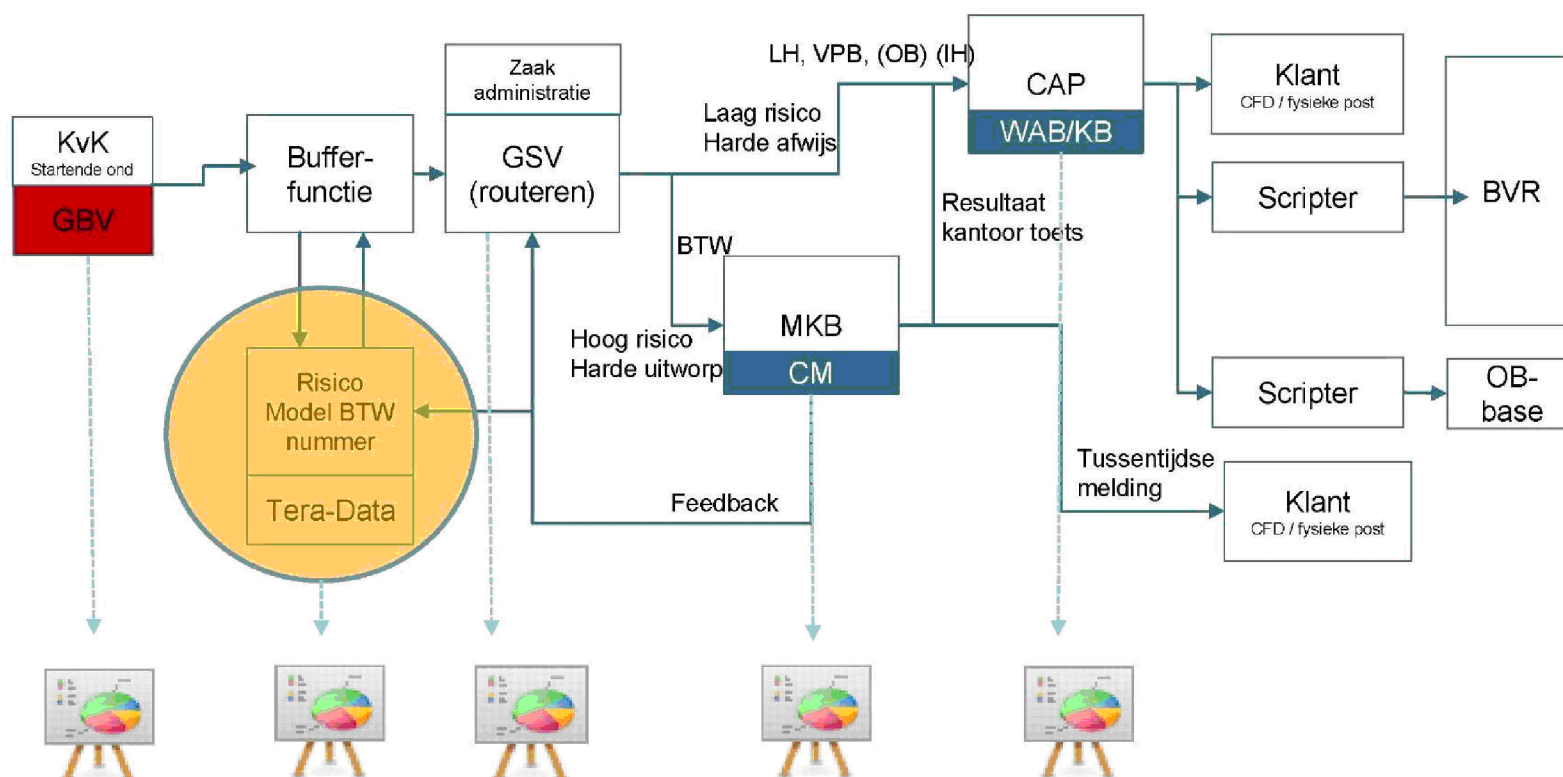
1. In de pilotfase is alleen het risicomodel binnen de kaders van het pilotproces beproefd. Dit pilotproces was niet het doel van de pilot, vandaar dat op de resultaten hiervan niet nader wordt ingegaan.
2. De overige (nieuwe of gewijzigde) componenten van het to-be proces zijn nog in realisatie en worden tijdens de preproductiefase aangesloten.
3. Op verzoek van de opdrachtgever is na de pilot doorgegaan met het draaien van het risicomodel en het doorleveren van de output aan de vier pilotkantoren. De resultaten van deze periode na de pilot zijn niet verwerkt in de pilotresultaten
4. Aangezien het to-be procesmodel nog niet ingericht is, kan de bestuurlijke informatiebehoefte nog niet worden bepaald. Bijgevolg is de implementatie in of CaseManager (CM), of ManagementInformatie (MI) nog niet bekend. MI wordt ontworpen en gerealiseerd in samenloop met de realisatie van de procesflow in CM.

## C. Resultaten

### Doelstelling 2: to-be procesmodel



= opgeleverd als product vanuit de pilot door D&A





## C. Resultaten

### Conclusies doelstelling 1: risicomodel



Met het risicomodel wordt een **ander type signalen** gedetecteerd.

- *Risico op toekomstige fraude/schulden, i.p.v. focus op belastingplicht (A-lijst).*
- *Deze posten werden voorheen gewoon doorgelaten.*



**Meer afwijzingen** door pilotkantoren vergeleken met A-lijst.

- *Vaker 'raak' door aangescherpte selectieregels.*
- *Vermoedens van fraude in ~50% van de risicomodelposten.*



**Iets meer posten** om te behandelen.

- *Minder onnodige posten door aangescherpte selectieregels.*
- *Extra posten door het nieuwe risicomodel.*



Pilotkantoren zijn overwegend **enthousiast** en willen graag door met gebruik van risicomodel.

- *Enthousiasme over ander type signalen dan met A-lijst.*
- *Onder voorwaarde dat levering vanuit D&A stabiel gaat verlopen.*



Aandachtspunt: er zijn **verschillen in behandeling** van de posten.

- *Verschillen in resultaten tussen de pilotkantoren*
- *Verschillen in resultaten variërend over de tijd.*

## C. Resultaten

### Conclusies doelstelling 1: risicomodel



#### Conclusie & vervolgstappen

De conclusie voor het risicomodel luidt:

- de pilotresultaten voldoen aan de gestelde doelstellingen
- de output van het risicomodel was voldoende om de doelstellingen voor het risicomodel te halen.
- de vervolgstappen zijn:
  - aansluiten van het risicomodel op de componenten van het to-be procesmodel
  - voorbereiden van de productiefase voor het risicomodel binnen het ketenproces
  - blijven doorleveren van signalen vanuit het risicomodel aan de pilotkantoren conform het pilotproces, totdat het to-be proces in productie is genomen
  - werken aan bug fixing in het huidige risicomodel
  - werken aan opschoning van de project- en systeemdokumentatie
  - overdragen van het risicomodel aan D&A Productie en Beheer
  - inrichten functionaliteitenbeheer voor het risicomodel

## C. Resultaten

### Conclusies doelstelling 2: to-be procesinrichting



#### Conclusie & vervolgstappen

De conclusie voor de to-be procesinrichting luidt:

- tijdens de pilot was de to-be procesinrichting nog niet aanwezig (ontworpen, gerealiseerd, getest, geïmplementeerd bij pilotkantoren).
- Alhoewel er vooraf geen meetplan en resultaatdefinitie is gegeven, kan gesteld worden dat de pilotresultaten voldoen niet aan de gestelde pilotdoelstellingen (bij ontbreken van een ingericht to-be proces).
- de pilot is uitgevoerd met een pilotproces, dat tussentijds gewijzigd is.
- de vervolgstappen zijn:
  - bijdragen aan realisatie van de interfaces met de aanpalende applicaties voor inrichting van het to-be procesmodel (initiatief ligt bij IV-accent)
  - realiseren van de bestuurlijke informatievoorziening vanuit D&A – Management Informatie.

## C. Resultaten

### Benefit prediction: kwalitatief



De medewerkers op de pilotkantoren zijn erg positief over de werking en de resultaten van het risicomodel. Mede vanwege deze werking en resultaten hebben de pilotkantoren verzocht om continuering van de outputlevering vanuit het risicomodel, ook na de pilot (deze was gereed per 13-10-2017)

*"Met het risicomodel komen de juiste signalen naar boven, de signalen die er echt toe doen."*

10.2.e

*"Ik zou de pilot en het proces Afgifte BTW-nummer met het risicomodel omschrijven als: continuïteit, betrokkenheid management, resultaten delen, aandacht, transparant, nut en noodzaak."*

10.2.e

*"Als er geen problemen zijn met het uitleveren van risicosignalen is het huidige risicomodel een goede basis om verder te ontwikkelen."*

10.2.e

*"Het is goed dat we aan de poort controleren, daar kun je alles goed tegenhouden."*

10.2.e