



Bestuurlijke verantwoordingsrapportage WOZ

Informatiebeveiliging en informatie-architectuur WOZ 2022

Datum vaststelling door college van B en W:	11 april 2023
---	---------------

Inhoudsopgave

Bestuurlijke verantwoordingsrapportage WOZ	3
Informatiebeveiliging en informatie-architectuur WOZ 2022	3
Bijlage	4

Bestuurlijke verantwoordingsrapportage WOZ

Informatiebeveiliging en informatie-architectuur WOZ 2022

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

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



SOR

Common Ground

Samenhangende objectenregistratie

Standaard voor
Ratiocontroles



DiS Geo
Doorontwikkeling
in Samenhang



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

Onderwerp	Score	Conclusie score	Achtergrond
1. Naleving BIO	✓	De BIO is volledig geïmplementeerd binnen de WOZ en er worden controles uitgevoerd op naleving!	Ook voor de WOZ-systemen moet door de organisatie bekeken zijn, welke BIO-controls nodig zijn. De naleving van deze controls dient periodiek gecontroleerd te worden en de resultaten van deze beoordeling, in hoeverre de WOZ-systemen binnen de organisatie aan de BIO voldoen, dienen beschikbaar te zijn.
2. Ontwikkelingen BIO	✓	Er zijn ook dit jaar controles uitgevoerd op naleving van de BIO voor de WOZ.	Elke gemeente en gemeentelijke uitvoeringsorganisatie dient te voldoen aan de BIO. In de BIO zijn diverse controles verplicht voorgeschreven.

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

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

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

Conclusies

BSOB is zich bewust van de relevantie van normenkaders, rollen en verantwoordelijkheden en heeft deze ook beschreven. Echter in toenemende mate wordt de rol van IT steeds belangrijker geworden en dat zal zich ook zo blijven ontwikkelen. De koppelvlakken niet alleen intern maar ook extern worden steeds omvangrijker. Het borgen van de volledigheid en juistheid van overdracht van gegevens is vanwege de complexiteit van de koppelvlakken een IT verantwoordelijkheid geworden. Daar hoort vanzelfsprekend ook de informatieveiligheid bij, nu koppelvlakken per definitie een verhoogd risico opleveren.

Verbetermaatregelen

Er is een organisatiestructuur opgezet die de basis legt voor de plan-do-check-act cyclus, waarbij rekening wordt gehouden met drie verschillende lagen van beveiliging: operationeel, adviserend en controlerend. BSOB beschikt over een team Gegevensbescherming bestaande uit CISO, Privacy Officer, FG en is per Q3 uitgebreid met een ISO functie die de operationele informatiebeveiligingstaken uit handen van de CISO neemt.

Door de invullers (ENSIA-coördinator en/of WOZ-specialist) worden de volgende aanbevelingen gedaan: Laat informatieveiligheid en informatiemanagement een onderwerp zijn van zowel de organisatie- als de bestuurlijke agenda van BSOB en geef de verdere implementatie van de BIO een hoge prioriteit binnen het BSOB management.

Bijlage

Vraag	Antwoord
1. Worden er controles uitgevoerd of de BIO wordt nageleefd voor de WOZ-uitvoering?	Ja
Geef een korte toelichting hoe deze controles eruit zien of waarom de BIO niet of nog niet volledig is geïmplementeerd.	In 2022 zijn op basis van de eerdere risico analyse een aantal interviews afgenomen op gebied van waarderingssapplicatie beheer, belastingapplicatie beheer en WOZ proces en netwerk/infrastructuur beheer. Op basis van deze interviews is in augustus een adviesrapportage opgesteld voor noodzakelijke extra maatregelen en acties.
2. Zijn in 2022 de controles op naleving van de BIO voor de WOZ-uitvoering veranderd?	Nee, niet nodig. BIO was al volledig geïmplementeerd en er werden al controles uitgevoerd
Geef een korte toelichting hoe deze controles op naleving van de BIO zijn veranderd.	Per september 2022 is een externe beveiligingsspecialist (ISO) gestart met een verdere projectmatige implementatie van de informatiebeveiliging. Hierbij is gestart met het verder inrichten van de governance gevolgd door het planmatig implementeren van de benodigde maatregelen conform een voorgestelde roadmap.
3. Zijn er in de loop van 2021/2022 stappen gezet in de richting van een Common Ground conforme architectuur WOZ?	Ja
Geef een korte toelichting op de stand van zaken.	We hebben zowel BGT, BAG als WOZ samengebracht in de applicatie Way2Go om 'door' de basisregistraties heen te kunnen muteren. Deze informatie wordt live gekoppeld met ons belastingpakket en andersom conform de landelijke voorgeschreven standaarden. Data komt binnen, en verlaat de organisatie ook weer conform de landelijk interactieafspraken. Binnen de belastingapplicatie is in 2022 gestart met de BAG en BRK bevraging API's.
4. Zijn er in 2021/2022 veranderingen doorgevoerd in het gebruik van koppelvlakken binnen het WOZ-domein?	Ja, aantal koppelvlakken op basis van zowel API's als xml-berichtenverkeer vergroot, voor enkele koppelvlakken wordt nog gebruikt van ASCII-bestanden (Stuf-TAX)
Geef een korte toelichting op uw gegeven antwoord(en).	Tussen waarderingssapplicatie en belastingapplicatie ligt een database koppeling die verrijkt is met entiteiten uit het XML model. De burger bevrageert zijn WOZ-object bijvoorbeeld via een API in het taxatieverslag.
5. Heeft uw organisatie een volledig overzicht van de verschillende koppelvlakken/interfaces tussen de diverse applicaties die de uitvoering van de WOZ-processen ondersteunen?	Ja
Geef een korte toelichting op uw gegeven antwoord.	Ons applicatielandschap is in beeld gebracht en vastgelegd.

6.	Zijn er in 2021/2022 systematische controles/audits uitgevoerd om te beoordelen of de verschillende geautomatiseerde systemen informatie juist delen met externe systemen (als bijv. LVWOZ en de landelijke voorzieningen van de diverse basisregistraties)?	Ja, onderzoek door eigen medewerkers en externe partij
	Geef hier aan voor welke systemen dit het geval is.	GouwBelastingen van GouwIT voor de registraties benoemd in het opmerkingenveld.
7.	Zijn er in 2021/2022 systematische controles/audits uitgevoerd om te beoordelen of alle voor de WOZ-uitvoering gebruikte systemen de gegevens uit interne systemen juist verwerken? (Tot de "interne" systemen rekenen we ook systemen die in service beheerd worden door een andere gemeente, door een dienstverlener, een cloud-oplossing of systemen die als SAAS beschikbaar zijn)	Ja, onderzoek door eigen medewerkers en externe partij
	Geef hier aan voor welke systemen dit het geval is.	Er wordt zowel door eigen medewerkers als door de accountant beoordeeld of de systemen GouwBelastingen en OrtaX (waarderen) synchroon lopen. Door eigen medewerkers wordt ook gecontroleerd of dit synchroon loopt met Way2Go.
8.	Is vanuit de WOZ-systemen de gewenste managementinformatie/stuurinformatie beschikbaar voor de beheersing van informatieveiligheid conform BIO en de juistheid en volledigheid van synchroniseren met externe systemen?	Ja
	Geef een korte toelichting op uw gegeven antwoord.	BSOB gebruikt een eigen Datawarehouse wat dagelijks wordt verversd vanuit GouwBelastingen en OrtaX. Via Qlikview dashboards, gekoppeld aan het datawarehouse, zijn diverse rapportages en overzichten te raadplegen.
9.	Zijn er in de loop van 2021/2022 stappen gezet om de gewenste managementinformatie/stuurinformatie beschikbaar te krijgen?	Ja
10	Geef beknopt aan welke conclusies u, in het kader van de interne beheersing op basis van de stuurinformatie, heeft getrokken over de rol en invloed van IT op de WOZ-uitvoering.	BSOB is zich bewust van de relevantie van normenkaders, rollen en verantwoordelijkheden en heeft deze ook beschreven. Echter in toenemende mate wordt de rol van IT steeds belangrijker geworden en dat zal zich ook zo blijven ontwikkelen. De koppelvlakken niet alleen intern maar ook extern worden steeds omvangrijker. Het borgen van de volledigheid en juistheid van overdracht van gegevens is vanwege de complexiteit van de koppelvlakken een IT verantwoordelijkheid geworden. Daar hoort vanzelfsprekend ook de informatieveiligheid bij, nu koppelvlakken per definitie een verhoogd risico opleveren.
11	Geef kort aan welke verbetermaatregelen u in 2022 heeft getroffen ten aanzien van informatieveiligheid en informatie-architectuur in het kader van de WOZ-uitvoering.	Er is een organisatiestructuur opgezet die de basis legt voor de plan-do-check-act cyclus, waarbij rekening wordt gehouden met drie verschillende lagen van beveiliging: operationeel, adviserend en controlerend. BSOB beschikt over een team Gegevensbescherming bestaande uit CISO, Privacy Officer, FG en is per Q3 uitgebreid met een ISO

		functie die de operationele informatiebeveiligingstaken uit handen van de CISO neemt.
12	Vul hier beknopt uw aanbevelingen aan het college/bestuur in.	Laat informatieveiligheid en informatiemanagement een onderwerp zijn van zowel de organisatie- als de bestuurlijke agenda van BSOB en geef de verdere implementatie van de BIO een hoge prioriteit binnen het BSOB management.