



Verslag van het ingevolge artikel 5, eerste lid sub d. van het Archiefbesluit 1995 gevoerde overleg tussen de Centrale Administratie van de Belastingdienst en het Nationaal Archief met betrekking tot de selectielijst, zoals bedoeld in artikel 2, eerste lid, van het Archiefbesluit 1995, voor de Selectielijst voor de administratieve neerslag van de zorgdrager Minister van Financiën voor wat betreft de werkprocessen van Belastingdienst /Centrale Administratie, periode 2007- .

Den Haag, oktober 2015
Marian Hanzens

Selectiedoelstelling en belangen

Tijdens het opstellen van de selectielijst en tijdens het gevoerde overleg is rekening gehouden met de in artikel 2, sub c van het Archiefbesluit 1995 genoemde waarde van de archiefbescheiden als bestanddeel van het cultureel erfgoed en het onder sub d. van hetzelfde artikel genoemde belang van de in de archiefbescheiden voorkomende gegevens voor overheidsorganen, voor recht- of bewijszoekenden en voor historisch onderzoek.

Als uitgangspunt van het overleg gold de selectiedoelstelling voor blijvend te bewaren archief, die in 2010 als volgt is geformuleerd:

Waardering, selectie en acquisitie van archieven heeft tot doel het bijeenbrengen en veiligstellen van bronnen die het voor individuen, organisaties en maatschappelijke groeperingen mogelijk maken hun geschiedenis te ontdekken en het verleden van staat en samenleving (en hun interactie) te reconstrueren. Daartoe dienen de archieven of onderdelen van archieven veilig gesteld te worden die:

- a. representatief zijn voor wat in de samenleving is vastgelegd;*
- b. representatief zijn voor de activiteiten van de leden (personen en organisaties) van een samenleving;*
- c. door waarnemers als belangrijk, bijzonder of uniek worden beschouwd omdat ze de belangrijke, bijzondere en unieke maatschappelijke ontwikkelingen, activiteiten, personen en organisaties in een bepaalde periode weerspiegelen.*

(Kamerbrief van OCW en BZK aangaande Selectieaanpak archieven, van 17 december 2010).

Het overleg

Het overleg over de concept-selectielijst tussen de vertegenwoordigers van de zorgdrager en de vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris vond mondeling en schriftelijk plaats in de periode juli 2015 tot september 2015. De concept-selectielijst werd tevens voorgelegd aan een externe deskundige, in overeenstemming met artikel 3, sub d, van het per 1 januari 2013 gewijzigde Archiefbesluit 1995.

Aan dit overleg werd door de volgende personen deelgenomen:

als archief- en materiedeskundigen namens de zorgdrager:

Mw. M. Kieboom-van Gils, senior adviseur bedrijfsvoering;

Dhr. J. Visser, senior adviseur bedrijfsvoering;

als vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris:

Mw. M. Hanzens, senior medewerker Kennis en Advies bij het Nationaal Archief;

als externe deskundige:

Dhr. Prof. Dr. mr. M. Pheijffer RA.

Verslag van het inhoudelijk overleg

Op 23 november 2015 werd een Strategisch InformatieOverleg (SIO) gehouden tussen het ministerie van Financiën en het Nationaal Archief. Aan dit overleg namen deel van de zijde van de Belastingdienst: B. Feijen strategisch adviseur Directoraat-Generaal Belastingdienst en W.C.M.J.M. Kieboom, sr. adviseur bedrijfsvoering, van de zijde van het Nationaal Archief: M. Engelhard, algemeen rijksarchivaris en F. Overduin, adviseur kennis en advies en tot slot als extern deskundige M. Pheijffer.

Tijdens dit overleg is er teruggekeken op het proces, werd de selectielijst besproken en zijn de waarderingen akkoord bevonden en daarmee werd de definitieve tekst van de selectielijst vastgesteld. Een weergave van de bespreking is in het verslag te vinden bij de desbetreffende punten.

Reikwijdte van de selectielijst

De voorliggende selectielijst geldt voor de periode vanaf 2007, aangezien voor deze periode nog geen selectielijst is vastgesteld. Een aantal handelingen uit eerdere selectielijsten wordt voor deze archiefvormer afgesloten. De betreffende handelingen kunnen nog wel gebruikt worden voor het waarderen van archiefbestanden daterend voor 2007.

Selectiedoelstelling en waarderingsgrondslag

Waardering en selectie vindt tegenwoordig plaats in het kader van de hierboven opgenomen, in 2010 geformuleerde, selectiedoelstelling. Grondslag voor het bepalen van de blijvend te bewaren archiefbescheiden in deze selectielijst vormen de zogeheten 'Pivot criteria' (vergelijk par. 2.2 van de selectielijst). Deze criteria worden aangevuld met de mogelijkheid tot uitzondering van vernietiging van archiefbescheiden op basis van artikel 5 eerste lid, sub e, van het Archiefbesluit.

Bespreking van afzonderlijke werkprocessen

In verschillende werkprocessen is sprake van een waardering van vernietigen x jaar na het belastingjaar, het afdoeningsjaar of het actualiteitsjaar. De vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris heeft gevraagd wanneer er gekozen wordt voor het

actualiteitsjaar en wanneer voor het belastingjaar en hoe dit berekend wordt. De vertegenwoordiger heeft hierop een toelichting in de selectielijst opgenomen en overal toegevoegd voor welke producten welke berekening van toepassing is.

Verder is een aantal werkprocessen naar aanleiding van vragen van de vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris nader verduidelijkt of toegelicht.

Proces 5.1.1 (1). *Het voeren van de regie over de uitvoering van de (massale en centrale) productiestromen.*

De externe deskundige heeft gevraagd of er een toelichting op het proces kan worden toegevoegd. De vertegenwoordigers van de zorgdrager hebben deze toegevoegd. Voorts heeft de externe deskundige er op gewezen dat de waardering V 3 niet vermeld staat in de lijst met vernietigingstermijnen. De vertegenwoordiger van de zorgdrager heeft deze termijn toegevoegd aan de lijst.

Proces 5.1.5 (10) en (11). *Het behandelen van bezwaar, klachten en de correspondentie rond het toezicht met betrekking tot de Motorrijtuigenbelasting, de Belasting Zware Motorrijtuigen en de BPM en Het behandelen van beroep, hoger beroep en cassatie met betrekking tot de Motorrijtuigenbelasting, de Belasting Zware Motorrijtuigen en de BPM.* De externe deskundige heeft gevraagd of een toelichting op deze processen kan worden toegevoegd. De vertegenwoordigers van de zorgdrager hebben deze toegevoegd.

Proces 5.1.5 (13). *Het beheren van diverse Douane gegevens(banken) en het uit deze gegevensbanken verstrekken van gegevens.*

De externe deskundige heeft gevraagd wat de motivering is achter de waardering van V10 jaar voor gegevens rond fraudezaken en of die termijn in sommige zaken niet te kort is.

De vertegenwoordigers van de zorgdrager hebben hierop geantwoord dat de termijn is afgestemd op de termijn in de vastgestelde selectielijst van de Douane, waarin in proces nummer 11 (het opsporen van fraude en het opmaken van processen-verbaal) dezelfde waardering heeft. Deze waardering is leidend en de waardering van B/CA (als uitvoerend beheerder) is hierin volgend. Bepaalde fraudezaken worden door Douane (en andere onderdelen) ter behandeling overgedragen aan de FIOD. Voor het opsporingsdossier gelden vervolgens de termijnen uit de selectielijst FIOD.

De externe deskundige en de vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris konden zich vinden in de aanpassingen en de gegeven antwoorden.

Voorafgaand aan het SIO hebben de vertegenwoordigers van de zorgdrager, na afstemming met de externe deskundige en de vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris, een wijziging aangebracht in de waardering van de processen onder 5.1.5. *auto*. De waardering V7 na belastingjaar is aangepast naar V7 na actualiteitsjaar.

Over de formulering en waardering van de overige werkprocessen waren de betrokken

partijen het eens.