



**Verslag van het ingevolge artikel 5, eerste lid sub d. van het Archiefbesluit 1995 gevoerde overleg tussen de Belastingdienst, Beleid en Ondersteuning en het Nationaal Archief met betrekking tot de selectielijst, zoals bedoeld in artikel 2, eerste lid, van het Archiefbesluit 1995, voor de archieven Selectielijst voor de administratieve neerslag van de zorgdrager Minister van Financiën voor wat betreft de beleids- en ondersteunende processen van de Belastingdienst over de periode (1945) 2007 -**

Den Haag, oktober 2015  
M. 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 tot en met oktober 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 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, met uitzondering van een aantal processen. Voor deze processen geldt het ingangsjaar 1945, omdat deze processen niet zijn beschreven in eerdere Basis Selectiedocumenten (BSD's). Voor de overige processen geldt met de inwerkingtreding van deze selectielijst de periode vanaf 2007.

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.

De vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris heeft gevraagd of de selectielijst ook betrekking heeft op werkprocessen van de Belastingtelefoon. Dit zijn uitvoerende processen, maar overkoepelend/gelijk voor de verschillende onderdelen van de organisatie. De vertegenwoordiger van de zorgdrager heeft hierop geantwoord dat men er bij het opstellen van de selectielijsten Belastingen, Douane en Toeslagen vanuit is gegaan dat de processen van de Belastingtelefoon gedekt zijn door het proces

'klantbehandeling' in de verschillende selectielijsten. In de Selectielijst Belastingen is bijvoorbeeld het proces *Het behandelen van klantverzoeken en het verwerken van klantinformatie* opgenomen en de selectielijst Toeslagen is het proces *Het afhandelen van een burgerinterventie* opgenomen en in de selectielijst Douane het proces *Het vertrekken van specifieke inlichtingen en het bieden van ondersteuning aan klanten van de Douane*.

Momenteel wordt onderzocht of een aparte selectielijst voor de werkprocessen van de Belastingtelefoon wenselijk is.

### *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.

De vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris is van mening dat het uitzonderen van vernietiging van een periodieke, selecte steekproef burgerbrieven inzicht zou bieden in het soort vragen wat aan de Belastingdienst wordt gesteld. Dit valt noch onder de hotspotmonitor, noch onder de toepassing van 5<sup>e</sup>. De externe deskundige kan zich hier in eerste instantie in vinden.

De vertegenwoordigers van de zorgdrager zijn echter van mening dat de burgerbrieven die bij de Belastingdienst binnenkomen een lage cultureel-historische waarde hebben. Het betreft in veel gevallen eenvoudige verzoeken om informatie. De cultureel-historische waardevolle brieven komen binnen bij het Ministerie van Financiën. Voorts wijzen de vertegenwoordigers van de zorgdrager erop dat de organisatorische en financiële impact van een dergelijke steekproef groot zal zijn. De nieuwe waarderingsmethodiek (hotspotmonitor) en artikel 5e bieden huns inziens voldoende mogelijkheid om in bijzondere gevallen een steekproef te nemen van de burgerbrieven. De extern deskundige onderschrijft de argumentatie van de zorgdragere. De vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris blijft een dergelijke steekproef echter als een mogelijke meerwaarde van de blijvend te bewaren archiefcollectie van de Belastingdienst zien. In het SIO van 23 november 2015 is afgesproken dat bij de evaluatie van de selectielijst wordt stilgestaan of er cultuur historische informatie ontbreekt.

### *Opmerkingen bij de toelichtende tekst*

De externe deskundige heeft gesuggereerd om het jaartal 1945 van het voorblad te halen omdat het om enkele uitzonderingen gaat en het jaartal zodoende vragen kan

oproepen. De vertegenwoordigers van de zorgdrager hebben het voorblad aangepast en op pagina 5 onder hoofdstuk 1.5 wordt op dit jaartal en de bijbehorende processen een toelichting gegeven.

De externe deskundige heeft verder gewezen op een aantal onduidelijkheden in de toelichtende tekst. De vertegenwoordigers van de zorgdrager hebben de tekst hierop aangepast en een aantal begrippen verduidelijkt.

#### *Bespreking van afzonderlijke werkprocessen*

*Werkproces 4: Het verstrekken van inlichtingen aan de minister in het kader van het aan hem opgedragen toezicht.*

De externe deskundige heeft gevraagd of de termijn van V 7 jaar toereikend is. De vertegenwoordigers van de zorgdrager hebben aangegeven dat deze termijn gangbaar is binnen de Belastingdienst. De externe deskundige en de vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris konden zich vinden in het handhaven van de termijn van V 7 jaar.

*Werkproces 7: Het behandelen van vragen (burgerbrieven) en het verstrekken van informatie, o.a. op basis van de Wet Openbaarheid van Bestuur (WOB-verzoeken).*

De neerslag uit dit werkproces wordt 5 jaar bewaard. De vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris heeft voorgesteld om een selecte, periodieke steekproef van voorbeelden van burgerbrieven voor blijvende bewaring in aanmerking te laten komen. De belastingdienst is een unieke organisatie en zo ontstaat een historisch overzicht van het soort vragen dat aan de belastingdienst gesteld wordt. Een dergelijke steekproef is een aanvulling op de uitzondering van vernietiging onder artikel 5e, of een toekomstig in te stellen hotspotmonitor, geen vervanging ervan.

De vertegenwoordiger van de zorgdrager heeft geantwoord dat de burgerbrieven die binnenkomen bij de Belastingdienst een lage historische waarde hebben. Ook is er weinig inzicht in de aantallen vragen en het is onduidelijk wat de beheer last is van de uitvoering van een dergelijk verzoek.

De vertegenwoordiger van de rijksarchivaris en de extern deskundige accepteren de toelichting van de vertegenwoordigers van de zorgdrager en het blijvend bewaren van een periodieke steekproef van burgerbrieven van de belastingdienst vervalt.

*Werkprocessen 15 en 24: Het uitvoeren van servicemanagement met betrekking tot diensten die geleverd worden aan andere bedrijfsonderdelen en overheidsorganisaties en Het inkopen van goederen, diensten (incl. opleidingen) voor de Belastingdienst.*

De externe deskundige heeft voorgesteld om de termijn van V 1 jaar bij afgewezen offertes aan te passen naar V 7 jaar, in verband met mogelijke vragen rond aanbestedingen. De vertegenwoordigers van de zorgdrager hebben de termijn volgens het voorstel aangepast naar V 7 jaar.

*Werkproces 17: Het voeren van periodiek overleg met nationale en internationale*

*(overheids)organisaties en instanties.*

De neerslag uit dit werkproces wordt 5 jaar bewaard. De vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris heeft gevraagd of de Belastingdienst in geen enkel geval het secretariaat voert in dergelijk overleg omdat, bij het voeren van het secretariaat B een voor de hand liggende waardering zou zijn. De vertegenwoordiger van de zorgdrager heeft geantwoord dat het werkproces als uitvoerend wordt beschouwd maar dat in overeenstemming met het GWR de termijn is aangepast naar vernietigen na 10 jaar.

*Werkproces 29: Het uitvoeren van het communicatiebeleid.*

De vertegenwoordiger van de rijksarchivaris vraagt hoe het waarderen van het eindproduct website in zijn werk gaat. De vertegenwoordigers van de zorgdrager geven aan dat de lijn die door het nationaal archief is ingezet gevolgd wordt.

Het eindproduct is bij een website lastig vast te leggen, omdat een website een dynamisch geheel is. De content op een website is aan verandering onderhevig, terwijl de opbouw en opmaak van de website niet veranderd. Door in de waardering onderscheid te maken tussen de website als product en de content die op website staat is waardering naar waarde van de onderdelen mogelijk. De opbouw en opmaak van de website wordt beschouwd als cultureel-historisch object en zodoende is dit als te bewaren gewaardeerd. De content op de website is vluchtig van aard en wordt 5 jaar nadat deze offline is gezet vernietigd.

*Werkproces 39: Het uitvoeren van (vaktechnisch) onderzoek en het leveren van project- en procesondersteuning ten behoeve van het primair proces.*

De neerslag uit dit werkproces wordt 5 jaar bewaard. De vertegenwoordiger van de algemene rijksarchivaris heeft gevraagd of de termijn van 5 jaar niet kort is voor onderzoeksrapporten. De vertegenwoordiger van de zorgdrager heeft geantwoord dat het veelal om standaard, uitvoerend onderzoek gaat. De vertegenwoordiger van de zorgdrager is van mening dat er voldoende ruimte bestaat om zo nodig onderzoeksrapporten langer te bewaren.

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

Over de formulering en waardering van de overige werkprocessen waren de betrokken partijen het eens.