



Belastingdienst

Marktconsultatie

A.I. Experiment – jurisprudentiecheck BTW

Aanbestedende dienst(en):

- Inkoopuitvoeringscentrum Belastingdienst

Versie : 1.0
Kenmerk : IUC21-029
Datum : 17-05-2021

Inhoud

Hoofdstuk 1. Algemeen.....	3
1.1. Leeswijzer	3
1.2. Inleiding.....	3
1.3. De Belastingdienst.....	4
1.3.1. Inkoopuitvoeringscentrum (IUC) Belastingdienst	4
Hoofdstuk 2. Huidige situatie	5
2.2. Ondersteuning.....	5
2.3. Casuïstiek.....	5
Hoofdstuk 3. Gewenste situatie	6
3.1. Doelen en beoogde verbeteringen	6
3.2. Mogelijk vervolg	6
3.3. Kaders.....	6
3.4. Vragen.....	7
Hoofdstuk 4. Marktconsultatie procedure.....	8
4.1. Algemeen.....	8
4.2. Contact	8
4.3. Marktconsultatiedocument.....	8
4.4. Planning marktconsultatie.....	9
4.5. Mondelinge toelichting, aanvullende vragen en /of demo.....	9
4.6. Vormvereisten	9
4.7. Randvoorwaarden deelname aan deze marktconsultatie	10

Hoofdstuk 1. Algemeen

De Belastingdienst wenst een tool die op basis van een concreet ingevoerde cases onderzoek doet naar de regelgeving van nationale- en EU jurisprudentie die daarop van toepassing is en deze informatie op relevantie voor de betreffende casus prioriteert. Daarnaast moet dit gereedschap ook een voorspelling van het procesrisico kunnen geven (kans op succes bij een procedure voor de rechter) met zo mogelijk de belangrijkste factoren die dit risico beïnvloeden.

1.1. Leeswijzer

In hoofdstuk 1 “Algemeen” beschikt over de volgende paragrafen: 1.2. Inleiding, 1.3. Belastingdienst en Inkoopuitvoeringscentrum (IUC) Belastingdienst. Hierin bevindt zich de algemene informatie over de marktconsultatie.

Hierna in hoofdstuk 2 “Huidige situatie” en deze bestaat uit de paragrafen: 2.1 Proces, 2.2 Infrastructuur en 2.3 Ondersteuning. Hierin is in detail de huidige situatie beschreven.

Verder in hoofdstuk 3 “Gewenste situatie” en deze bestaat uit de paragrafen: 3.1 Doelen en beoogde verbetering, 3.2 Uitvoering onderzoek, 3.3 Andere functionaliteit, 3.4 Ondersteuning en 3.5 Toekomstige ontwikkelingen. Hierin is in detail de gewenste situatie beschreven.

In hoofdstuk 4 “Marktconsultatie procedure” is de procedure in kaart gebracht. Hierin staat de informatie om aan de marktconsultatie te kunnen deelnemen.

1.2. Inleiding

Een marktconsultatie is een georganiseerde informatie-uitwisseling door middel van vragen en antwoorden met belanghebbenden over de voorgenomen opdracht. Hieruit wordt door de Belastingdienst de haalbaarheid getoetst en de randvoorwaarden vastgesteld. Deze marktconsultatie is bedoeld om inzicht te krijgen in de mogelijkheden die de markt biedt van een geautomatiseerde op A.I. technologie gebaseerde ‘jurisprudentiecheck met aandachtsgebied BTW’

De marktconsultatie stelt in staat om een beeld te vormen van de mogelijkheden en oplossingen beschikbaar in de markt.

Deelname aan de marktconsultatie is geheel vrijwillig en vrijblijvend. Daarnaast heeft het op geen enkele wijze gevolgen voor een eventuele deelname aan de vervolg activiteiten.

De wens is om de kennis van de markt te benutten om tot een kwalitatief beeld van de markt te komen en mogelijk over te gaan tot een Pilot. Hiervoor nodigt de Belastingdienst de marktpartijen uit om te reageren. De bijdragen vanuit de markt wordt zeer op prijs gesteld. De marktconsultatie zorgt ervoor dat een mogelijke toekomstige opdracht goed aansluit op de mogelijkheden die de markt biedt.

Het doel van de marktconsultatie bestaat uit:

- Het wekken van interesse bij de partijen in de markt;
- Het vaststellen van het potentieel van de partijen in de markt (marktwerving, concurrentie en samenwerking tussen de marktpartijen);
- Het bepalen van de opdrachtstrategie (marktbenadering, inhoudelijke aspecten en randvoorwaarden; en
- Het vaststellen van de beschikbaarheid van bestaande oplossingen en ontwikkelingen in de markt zoals beschreven in dit document.

1.3. De Belastingdienst

De Belastingdienst maakt deel uit van het Ministerie van Financiën dat op haar beurt weer onderdeel uitmaakt van de rechtspersoon de Staat der Nederlanden. Onder de Belastingdienst vallen ook:

- Douane: die belast is met het toezicht op de invoer, uitvoer en doorvoer van goederen door Nederland;
- Toeslagen: dat belast is met het uitkeren van inkomensafhankelijke toeslagen;
- Fiscale inlichtingen- en opsporingsdienst (FIOD).

De bekendste taak van de Belastingdienst is het heffen en innen van belastingen en premies. De Belastingdienst int niet alleen, maar keert ook uit. Zo verzorgt de Belastingdienst bijvoorbeeld de uitbetaling van inkomensafhankelijke toeslagen voor kinderen, kinderopvang, huur en zorg.

Andere belangrijke taken zijn:

- Het opsporen van fiscale, economische en financiële fraude;
- Het houden van toezicht op de invoer, uitvoer en doorvoer van goederen;
- Toezicht houden op het naleven van de fiscale wetten en regels.

1.3.1. Inkoopuitvoeringscentrum (IUC) Belastingdienst

Het IUC Belastingdienst zal deze marktconsultatie voor de opdracht begeleiden. Het is onderdeel van Belastingdienst SSO Facilitaire Dienstverlening (B/SSOFD) en verricht generieke inkoopactiviteiten voor de ondergebrachte Rijkscategorieën. Tevens wordt ook de specifieke inkoop verzorgd voor de Belastingdienst en Domeinen Roerende Zaken. Zie voor meer informatie over de organisatie van de Belastingdienst de internetsites www.belastingdienst.nl en www.rijksoverheid.nl/ministeries/fin.

Hoofdstuk 2. Huidige situatie

Bij de behandeling van bezwaren en verzoeken en bij het voeren van juridische procedures is het van belang dat de Belastingdienst wet- en regelgeving en jurisprudentie kan raadplegen, bij voorkeur verrijkt met samenvattingen en duiding door fiscale experts. De Belastingdienst gebruikt zowel in- als externe bronnen voor het raadplegen van wet- en regelgeving en jurisprudentie. Daarbij wordt gebruik gemaakt van zoektermen die vaak uit één of meer woorden bestaan en bijvoorbeeld – op basis van eigen kennis – worden beperkt tot een bepaalde periode. Het gaat daarbij dus om het doorzoeken van een database met zeer veel tekst door middel van zoektermen en filters. Medewerkers zijn in de huidige situatie veel tijd kwijt met het zoeken naar de juiste informatie en het leggen van de juiste verbanden.

2.2. Ondersteuning

In de huidige situatie hebben medewerkers toegang tot de databases met fiscale en juridische informatie. Hierbij vindt ondersteuning plaats door collega's met bijvoorbeeld meer ervaring of meer kennis van een bepaald onderwerp. In de huidige situatie worden diverse openbare gegevensbronnen zoals jurisprudentie en andere juridische databases geraadpleegd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van bronnen zoals Rechtspraak.nl, SDU, Wolters Kluwer en Nexus Ilexus. Ook interne gegevensbronnen worden geraadpleegd bij het analyseren van een voorliggende casus.

2.3. Casuïstiek

Onderstaand is een casus opgenomen, ter illustratie van de BTW casuïstiek waarop deze marktconsultatie betrekking heeft.

Voorbeeld casus:

Een ondernemer exploiteert een boerderij waar hij zowel vee houdt als gewassen teelt. Op de boerderij werken gehandicapten die wonen in een nabijgelegen instelling. Die instelling wordt gefinancierd op basis van de WLZ. Een deel van de financiering die de instelling ontvangt, wordt door haar doorbetaald aan de ondernemer/boer. Die doorbetaling dient om de boer tegemoet te komen in de kosten die hij maakt in verband met de gehandicapten die op zijn boerderij werken. De boer betaalt de gehandicapten die voor hem werken een salaris. De gehandicapten werken voornamelijk op de akkers van de boerderij bij de teelt van groenten. In de loop van dit jaar investeert de boer in een oogstmachine. Kan de boer alle btw die drukt op deze investering als voorbelasting in aftrek brengen?

Gebruikersgroep:

De gebruikersgroep betrokken bij dergelijke casuïstiek zijn medewerkers die zich bezig houden met vooroverleg, bezwaar en beroepsprocedures en controles. Deze medewerkers hebben veelal een juridische achtergrond.

Hoofdstuk 3. Gewenste situatie

In de gewenste situatie word er zowel een kwalitatieve als een kwantitatieve impuls gegeven aan de informatie voorziening en analyse beschikbaar voor de medewerkers betrokken bij BTW. Hier is slim zoeken in beschikbare (BTW) jurisprudentie, om een juridisch gefundeerde kans op een bepaalde uitkomst in te schatten bij een procedure voor de rechter

3.1. Doelen en beoogde verbeteringen

Na de voornaamste resultaten die de Belastingdienst beoogd met de AI tool voor jurisprudentie check BTW zijn de volgende.

Eenzijds beoogt de Opdrachtgever een snellere afhandeling van casuïstiek waarmee tijdswinst wordt gerealiseerd. Anderzijds is het ook het doel om de kwaliteit een impuls te geven. De argumentatie bij casuïstiek dient door de oplossing beter te zijn waarmee ook een meer betrouwbare risico inschatting kan worden gemaakt.

Daarnaast dient de oplossing een inschatting te geven van de uitkomst (winst – verlies) van een eventuele procedure met een juiste interpretatie van de wet en rechtsgelijkheid.

De Belastingdienst beoogt met de inzet van innovatieve technologie de medewerkers betrokken bij BTW een hulpmiddel te bieden in het dagelijks werk.

3.2. Mogelijk vervolg

De marktconsultatie dient als een verkenning van de mogelijkheden in de markt en beeldvorming van de betrokken marktpartijen. Op basis van de informatie voortkomend uit deze markt consultatie, zal worden gekeken of er een Pilot kan worden gestart om te kijken of dit soort functionaliteit meer inzicht geeft in beschikbare (BTW gerelateerde) jurisprudentie

Bij een succesvolle pilot zal de Belastingdienst zich middels een evaluatie beraden op mogelijke vervolgstappen.

3.3. Kaders

De volgende kaders zijn van toepassing:

- Vertrouwelijkheid van zoektermen is een vereiste;
- Inzicht is nodig in de precision en de recall van de oplossing.
- Er dient transparantie te zijn in de werking van de gebruikte algoritmen.

3.4. Vragen

De Belastingdienst verzoekt u een schets te geven van de te gebruiken oplossing en daarnaast de onderstaande vragen schriftelijk te beantwoorden.

Onderstaand zijn de vragen opgenomen behorende bij deze marktconsultatie. Het verzoek is om de beantwoording van de vragen kort en bondig te doen. Het verzoek is om maximaal een half-A4 pagina per vraag hanteren.

Algemeen:

1. Kan u een beschrijving geven van de typering van uw organisatie? Denk hierbij aan beschrijving van de core business, omvang van de organisatie en ander relevante kenmerken.
2. Wat is uw ervaring op Fiscaal gebied?

Inhoudelijk

3. Kan u een beschrijving geven van uw ervaringen met de tooling/ oplossing zoals in deze marktconsultatie is beschreven?
4. Welke andere toepassingsgebieden zowel uitbreidbaar als reeds toegepast ziet u voor de tooling zoals beschreven in deze marktconsultatie?
5. Is uw oplossing on-premis of als cloud dienst beschikbaar en hoe waarborgt u de vertrouwelijkheid van gegevens en zoekresultaten? (Dit in verband met fiscale geheimhouding waaraan de Belastingdienst gebonden is.)
6. Kan u inzage geven op basis van welke technologie uw oplossing gebaseerd is?
7. Van welke Open-standaarden (forum voor standaardisatie) maakt de door u geboden oplossing gebruik?
8. Hoe maakt u inzichtelijk op welke wijze de tool aan zijn resultaten komt?
9. Wat is het precision en recall van de zoekresultaten in de oplossing?
10. Van welke (openbare) gegevensbronnen maakt uw oplossing gebruik?
11. Kan uw oplossing ook Belastingdienst specifieke gegevensbronnen Meenemen in de resultaten?

Voorwaarden:

12. Kan u inzicht geven in hoe uw licentiemodel is opgebouwd?
13. Wat zijn de kosten per licentie?
14. Welke andere kosten moet de Belastingdienst rekening mee houden bij het gebruik van de oplossing?
15. Bied u uw oplossing rechtstreeks aan op de markt, of werkt u via resellers? Zo ja welke?
16. Bent u bereid mee te werken aan een Demo in het vervolg van deze marktconsultatie?

Wilt u de beantwoording van de vragen zo kort en bondig doen. Het verzoek is om maximaal een half-A4 pagina per vraag hanteren.

Hoofdstuk 4. Marktconsultatie procedure

4.1. Algemeen

Iedere belangstellende ondernemer mag deelnemen aan deze marktconsultatie. Aan de deelnemers aan deze marktconsultatie wordt gevraagd de in hoofdstuk 3 gestelde vragen te beantwoorden en een schets te geven van de te gebruiken oplossing. Voor de schets van de oplossing zoals u deze beschikbaar heeft, is het toegestaan om naast de globale beschrijving als bijlage nadere informatie toe te voegen.

Het indienen van schriftelijke reacties kan via TenderNed middels de Berichtenmodule, o.v.v. IUC21-029. Wij ontvangen uw bijdrage aan de marktconsultatie graag zo spoedig mogelijk maar uiterlijk **vrijdag 11 juni 2021 om 13:00 uur** via TenderNed.

4.2. Contact

De Belastingdienst hanteert voor deze formele marktconsultatie heldere regels, daarom dient u alleen met onderstaande contactpersonen over deze marktconsultatie te communiceren via TenderNed of het onderstaand e-mailadres. Communiceert u over deze marktconsultatie met andere medewerkers van de of tracht u via andere kanalen om hen te beïnvloeden. Dan kan dat voor reden zijn voor de Belastingdienst om u uit te sluiten van verdere deelname aan deze marktconsultatie.

Contactpersoon	
Naam:	Stijn Timmen
Functie:	Inkoopspecialist ICT
Telefoonnummer:	06 - 21 57 01 52
E-mail:	Shw.timmen@belastingdienst.nl

4.3. Marktconsultatiedocument

Op basis van het voorliggende document kunnen marktpartijen een reactie geven op de in deze marktconsultatie gestelde vragen. De Belastingdienst heeft hiertoe in dit document de behoefte omschreven en toegelicht volgens welke procedure deze marktconsultatie verloopt.

Indien u ondanks de zorg die De Belastingdienst aan dit document heeft besteed onduidelijkheden of onvolkomenheden aantreft of er bij u vragen rijzen, wilt u die dan door middel van een Bericht in de berichtenmodule van TenderNed kenbaar maken, uiterlijk voor **27 mei 2021 om 13:00 uur**. Antwoorden worden vervolgens gepubliceerd middels een nota van inlichtingen in TenderNed.

De resultaten van de marktconsultatie kunnen worden verwerkt in aanbestedingsdocumenten en/of openbaar gemaakt, zonder dat deze herleidbaar zijn tot de deelnemers van de marktconsultatie. De Belastingdienst mag vrij over de verstrekte informatie beschikken en deze informatie gebruiken. Wij verzoeken u de vragen schriftelijk te beantwoorden. De door u gegeven informatie zal vertrouwelijk worden behandeld. Mogelijk wordt u benaderd om uw oplossing te presenteren tijdens een bijeenkomst met vertegenwoordigers van de Belastingdienst.

4.4. Planning marktconsultatie

De planning van de marktconsultatie is hieronder opgenomen.

Indien hierin wijzigingen plaatsvinden, zal dit via TenderNed worden gecommuniceerd.

Activiteit	Datum
Publicatie marktconsultatie op TenderNed	17 mei 2021
Deadline voor het stellen van vragen	27 mei 2021 13:00 uur
Publicatie eventuele nota van inlichtingen	2 juni 2021
Uiterst moment van insturen beantwoording.	11 juni 2021: 23:59
Optioneel: mondelinge toelichting en/ of aanvullende vragen	23 juni 2021

4.5. Mondelinge toelichting, aanvullende vragen en /of demo

De Belastingdienst zal mogelijkerwijs deelnemers aan deze marktconsultatie uitnodigen voor een bijeenkomst waarin de uitgenodigde deelnemer zijn antwoorden nader kan toelichten en waarbij aanvullende vragen door de Belastingdienst gesteld kunnen worden naar aanleiding van de ontvangen reacties. Mogelijkerwijs zal er ook een demo mogelijkheid worden georganiseerd, afhankelijk van de uitkomsten van de schriftelijke ronde van de marktconsultatie.

4.6. Vormvereisten

Het is uitdrukkelijk niet de bedoeling offertes in te leveren, wij verzoeken u dringend om u te beperken tot de beantwoording van de gestelde vragen in Hoofdstuk 3.

Beantwoording graag kort en krachtig. Uiteraard bent u niet verplicht tot het verstrekken van antwoorden en u bent eveneens vrij bepaalde vragen over te slaan. De bijdrage aan de marktconsultatie/beantwoording van de vragen ontvangen wij bij voorkeur in Word of Excel format. Aanvullende en overige documentatie mag als pdf-bestand worden aangeleverd.

In de begeleidende brief bij de bijdrage aan de marktconsultatie ontvangen wij graag van de contactpersoon aan de kant van de marktpartijen de onderstaande gegevens:

Gegevens	
Naam	
Functie	
Kantooradres	
Telefoonnummer	
E-mailadres	

4.7. Randvoorwaarden deelname aan deze marktconsultatie

Door deelname aan deze marktconsultatie gaat u onvoorwaardelijk akkoord met de alle voorwaarden zoals vermeld in dit marktconsultatiedocument. Hieronder staan de randvoorwaarden limitatief opgesomd:

- Deelnemen aan de marktconsultatie is voor marktpartijen én de Belastingdienst vrijblijvend;
- Dit marktconsultatiedocument is uitsluitend bestemd voor marktconsultatie doeleinden;
- De marktconsultatie is geen onderdeel van de mogelijke aanbesteding maar een consultatieronde;
- Door de deelnemers aan deze marktconsultatie kunnen geen kosten in rekening worden gebracht aan de Belastingdienst in verband met het uitbrengen van de reactie op deze marktconsultatie en de daarvoor uit te voeren werkzaamheden;
- Deze marktconsultatie dient uitdrukkelijk niet om een voorselectie te maken van marktpartijen in het kader van een mogelijke toekomstige aanbesteding. Marktpartijen die niet deelnemen aan de marktconsultatie zijn daarmee niet uitgesloten van deelname aan een mogelijk inkooptraject. Evenmin zijn marktpartijen die deelnemen aan de marktconsultatie op enige wijze uitgesloten van, of bevoorrecht in, een eventuele deelname aan een aanbestedings- of inkooptraject;
- De resultaten van de marktconsultatie worden mogelijk verwerkt in aanbestedingsdocumenten (bijvoorbeeld door tijdens deze marktconsultatie ontvangen informatie te verwerken in het Beschrijvend document), zonder dat deze herleidbaar zijn tot de deelnemers aan de marktconsultatie. Door deel te nemen aan marktconsultatie stemt u hiermee in;
- Verstreckte informatie in het kader van de marktconsultatie kan afwijken van in de aanbestedingsprocedure te verstrekken informatie;
- De inbreng van deelnemers aan deze marktconsultatie zal zoveel mogelijk vertrouwelijk behandeld worden, waarbij in ieder geval rekening zal worden gehouden met de gerechtvaardigde belangen van de deelnemers van deze marktconsultatie en de Belastingdienst;
- De voertaal tijdens deze marktconsultatie is Nederlands, productinformatie mag in het Engels;
- De Belastingdienst is op geen enkele wijze gebonden aan de uitkomsten van de marktconsultatie;
- Deelnemers aan de marktconsultatie kunnen geen rechten ontleen aan deelname aan de marktconsultatie of aan enige informatie die tijdens de marktconsultatie wordt verstrekt;
- Het accepteren of honoreren van eventuele voorwaarden of claims (waaronder voorwaarden of claims t.a.v. Intellectuele Eigendomsrechten zoals auteursrecht) van deelnemers aan deze marktconsultatie over het gebruik van door hen aan de Belastingdienst in het kader van deze marktconsultatie informatie of vertrouwelijkheid en geheimhouding van door de betreffende marktpartij verstreckte informatie is niet mogelijk. Wel zal de Belastingdienst bij het verstrekken, openbaren of verwerken van informatie verkregen van deelnemers tijdens, of voortvloeiend uit, deze marktconsultatie zoveel mogelijk trachten te voorkomen dat deze informatie direct herleidbaar is tot een bepaalde deelnemer van de marktconsultatie.
- Indien intellectuele eigendomsrechten (waaronder auteursrechten) van een deelnemer of van derden van toepassing zijn dan wordt de Belastingdienst door de betreffende deelnemer aan deze marktconsultatie gevrijwaard van een vordering van deze deelnemer en/of derden op basis van die intellectuele eigendomsrechten (waaronder auteursrechten).
- De Belastingdienst behoudt zich het uitdrukkelijk het recht voor: De planning van deze marktconsultatie zoals opgenomen in dit document te wijzigen. Daarnaast ook om de marktconsultatie tijdelijk en/of definitief te staken.