

Fiscale actielijst 2023		
Onderwerp	Actie	
Interne audits (IC) verbreden	Uitbreiden interne audits met (basis) fiscale aspecten: indiensttreding, uitdiensttreding, declaraties	LH
Verbijzonderde interne controle (VIC) / steekproef	Check op indiensttredingen t.a.v. formele vereisten	LH
Verbijzonderde interne controle (VIC) / steekproef	WKR boekingen SA en FA (kwaliteit/juistheid)	LH
Jaarlijkse checks/actualisatie SA	WKR inrichting SA en verwerken nieuwe wet- en regelgeving en premies	LH
Aangifte LH check (data analyse)	Optie: middels data-analyse controle op aangifte LH (6e geschiktheidscriteria)	LH
Check op woning boswachter	Controle toepassing loon in natura en eventueel correcties indienen	LH
WKR FA	Pva om foute boekingen van (ca 40) budgethouders terug te dringen	LH
WKR FA	Updaten en verbeteren boekingsinstructie/aanwijsljst en toevoegen vangnetbepaling.	LH
WKR FA	Declaratieproces optimaliseren zodat aan de voorkant zoveel als mogelijk het juiste WKR label kan worden toegekend.	LH
IKB uitruil woon-werkverkeer 2020/2021	Bepalen omvang risico en vervolg	LH
Personeelshypotheke	Check op lopende dossiers en eventueel loonvoordeel	LH
Checklist VSO, RVU en sociaal plan	Opstellen checklist met fiscale aandachtspunten en risico's	LH
Procesbeschrijving WNT	Opstellen procesbeschrijving t.b.v. borging en uniformiteit	LH
Risico analyse keten- en inlenersaansprakelijkheid	Risico analyse om te bepalen of (aanvullende) risicobeperkende maatregelen wenselijk zijn	LH
IB-47 / renseignering	Procesbeschrijving maken en check inrichting FA (Cognosoverzicht)	LH
IB-47 / renseignering	Hoe om te gaan met KOR en eventueel ontbrekende gegevens op inkoopfactuur?	LH
Wet DBA	Beleid en tussentijdse monitoring inrichten	LH
Wagenpark	Gebruikersprotocol opstellen. Manier van toezicht c.q. bewijs dat geen privégebruik mogelijk is vaststellen.	LH
Factuurvereisten	Rechtmatigheidscontrole uitbreiden met fiscale (btw) aspecten en steekproef doen op facturen	BTW
BTW aangifte en BCF opgaaf	Bestaande handleiding aanvullen/uitbreiden met 4-ogen principe en werkafspraken	BTW
BTW verwerking	Periodieke controle op uitgaande facturen inrichten en steekproef doen	BTW

BTW verwerking	Inregelen declaratie facturen < €100 facturen: btw verrekenen kan	BTW
Btw verleggingsregelingen	Inregelen alsmede controle op btw verlegd via Cognosoverzicht	BTW
Rondrekening/ buitenlandse betalingen	Stappenplan / proces vastleggen	BTW
Algemeen Mengpercentage	Borging van periodieke berekening mengpercentage	BTW
Vastgoedlijst / herzieningen / opteren	Uitbreiden vastgoedlijst met jaar van ingebruikname, gebruikers en label	BTW
Vastgoedlijst / herzieningen / opteren	controle btw aspecten huidige vastgoed objecten: aan-en verkoop checken alsmede verhuur en huur	BTW
BTW re-integratie splitsing	controle btw aspecten individuele derden separaat inzichtelijk maken	BTW
Detacheringen	Controle en inregelen structurele controle en vastlegging en procesbeschrijving opstellen	BTW
BUA (besluit uitsluiting Aftrek)	Inregelen jaarlijkse BUA check	BTW
Labellijst / Inrichting BTW administratie	BTW labellijst gaan onderbouwen en inregelen wanneer periodieke herijking	BTW
BTW t.a.v. kantine	Administratie inregelen: aparte nummers voor soorten gebruik (bedrijfsrestaurant, catering, derden)	BTW
Commissieleden	Controle op in rekening gebrachte btw	BTW
Buitenlandse/EU facturen (ICV)	Controle en inregelen periodieke steekproef incl. vastlegging en opvragen listing lijst Belastingdienst	BTW
Doorschuif-BTW	Inregelen 4-ogen principe en steekproef	BTW
Doorschuif-BTW	Controle op doorschuif btw en vastleggen btw aspecten per entiteit alsmede proces tot jaarlijkse check	BTW
Grondexploitaties	Jaarlijkse check op output Quick scan	BTW
Grondexploitaties	Per grex btw mengpercentage gaan berekenen / verdeelsleutels vaststellen incl. afstemming Belastingdienst	BTW
Overige grondverkoop buiten grex	Opstellen procesbeschrijving t.b.v. borging en uniformiteit	BTW
Kasrondjes	Inzichtelijk maken of er kasrondjes zijn, welke gevolgen dit heeft en voorstellen tot aanpassen	BTW
Re-integratiebedrijf btw kwalificatie nader onderzoeken	nader onderzoeken wegens financiële impact of huidige btw status re-integratie bedrijf wel klopt	BTW
Investeringsprojecten	controle of btw aspecten lopende investeringsprojecten op orde zijn	BTW
Overige projecten	Inregelen jaarlijkse toets projecten op btw verrekening	BTW
Penvoerderschappen	Inregelen jaarlijkse toets incl. vastlegging	VPB
VPB-last berekenen jaarrekening	Opstellen procesbeschrijving t.b.v. borging en uniformiteit	VPB

VPB-last berekenen jaarrekening	Jaarlijkse check op aansluiting met Vpb aangiften	VPB
VPB aangiften	toetsing actualiseren c.q. andere methodiek hanteren / inregelen	VPB
VPB aangiften	Check op activiteitenniveau in plaats van gemeentelijk niveau	VPB
Verbonden partijen	Inregelen jaarlijkse fiscale check verbonden partijen inclusief vastlegging	VPB
Parkeren	Controle huidige clustering parkeren wel mogelijk is Inregelen jaarlijkse fiscale check parkeren inclusief vastlegging	VPB
Afval	Inregelen jaarlijkse fiscale check afval inclusief vastlegging	VPB
Reclame	Inregelen jaarlijkse fiscale check reclame inclusief vastlegging	VPB
Overige winsttoetsen	Inregelen jaarlijkse fiscale check overige winsttoetsen inclusief vastlegging	VPB
Herstructureringen en deelnemingen	Inregelen jaarlijkse fiscale check herstructureringen en deelnemingen	alle
Kennisdeling/-borging en actualiteiten	Update opleidingsplan (fiscale opleidingen)	alle
Fiscale strategie en beleidsplan	Inregelen periodieke herijking	alle
memorialen	Inregelen jaarlijkse fiscale check memorialen en opstellen procesbeschrijving	BTW
Nieuwe activiteiten/projecten	Inregelen jaarlijkse toets en opstellen procesbeschrijving	alle
Nieuwe kostenplaatsen/investeringen	Opstellen vast toetsingskader/format en kijken of vaste digitale controle ingeregeld kan worden	BTW
Nieuw beleid	In standaard format fiscale paragraaf opnemen	alle
Borging fiscaliteit (continuïteit)	Meenemen in opleidingsplan	alle
Communicatie BD	Per belastingmiddel aanspreekpunt bepalen	alle
Sociaal Domein	Mutatie van subsidie relatie naar opdracht-opdrachtnemer relatie. Btw-consequenties beoordelen. Voorbeeld Welzijnswijk	alle
Subsidies	Btw aspect meenemen in subsidie aanvraag (format)	BTW
Subsidies	Inregelen jaarlijkse fiscale check subsidies	BTW
Fiscale rollen en verantwoordelijkheden	Rolbeschrijving: wie is waarvoor verantwoordelijk? Meenemen in fiscaal strategisch beleidsplan	alle
Grondbedrijf	Inregelen jaarlijkse QuickScan t.a.v. belastingplicht inclusief vastlegging	VPB
Administratie	Inregelen jaarlijkse check op Vpb-clustering grootboeknummers in administratie	VPB
Administratie	TCF - Interne dossiers per belastingmiddel aanleggen met gedeelde verantwoordelijkheid	alle
Maatschappelijke agenda (MAG)	Afspraken / subsidies omzetten naar prestatie afspraken	BTW
Sportbedrijf Katwijk	Controle btw aspecten sportbedrijf (exploitatiebijdrage en onderhoud gebouwen)	BTW
Steekproef CAB gaan implementeren	met BD werkwijze en inhoud steekproef afstemmen	alle

Update key risks	key risks opschrijven met voorstel beheersing en monitoring	alle
Btw aangiftes	Vorbereiden suppletie aangifte	BTW
BCF aangiftes	Vorbereiden aanvullende opgave	BCF
Rensigneringsregeling (IB47)	Begeleiden werkzaamheden/ verzorgen upload definitieve opgave	LH
Btw tabel	Controle btw tabel nieuw boekjaar	BTW
WKR	Periodiek Congnosoverzicht maken en delen met budgethouders en directie	LH
Jaarrekening	Rondrekening incl. controle buitenlandse betalingen, teksten aanpassen en fiscale Key Risk updaten	BTW/ BCF
Jaarrekening	Opschonen balansrekeningen	BTW/ BCF
BTW	monitoren ontvangst btw opgave VVE Princehaven	BTW
Btw suppleties	Nacalculatie op btw verdeelsleutels	BTW/ BCF
BTW suppleties	Btw op inkoop energiekosten corrigeren i.v.m. doorbelasting aan derden	BTW/ BCF
Btw suppleties	Veegactie bij kostendragers met btw labeling KVH	BTW/ BCF
Steekproef	Kwartaal steekproef uitvoeren, beoordelen en indien nodig actie op nemen	alle
Vpb aangifte	Uitstel vragen voor aangifte Vpb	VPB
Duurzaamheidsinvesteringen	Splitsing aanbrengen in investeringen met btw teruggave en kostprijsverhogende btw (btw suppletie doen)	BTW