



Rapportage 2^e tertaal 2023

Accountantsdienst UWV

Definitief (versie 1.0)



Datum
03-10-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
2 van 14

Inhoud

1	Inleiding	3
1.1	Algemeen	3
1.2	Bijdrage Werkagenda UWV	3
1.3	Kansen en risico's	3
1.4	Verantwoordelijkheid organisatieonderdelen	3
1.5	Verantwoordelijkheid Accountantsdienst	4
1.6	Verspreiding en openbaarheid	4
2	De internal auditfunctie: resultaten afgeronde internal audits	5
2.1	Fraudemeldingen ZW	5
2.2	Beoordeling evaluatiemethodiek sociaal-medische centra (SMC's)	5
2.3	Sturing en verantwoording regionale mobiliteitsteams (RMT's)	6
2.4	Beleidsproces UWV	7
3	De certificeringsfunctie	9
3.1	Afgeronde werkzaamheden financiële certificering 2^e tertaal 2023	9
3.1.1	Aandachtspunten n.a.v. jaarrekeningcontrole BKWI 2022	9
3.1.2	Stichting Sociaal Fonds UWV 2019	9
3.2	Afgeronde werkzaamheden IT-certificering 2^e tertaal 2023	9
3.2.1	'In control'-verklaring inzake de informatiebeveiliging van Suwinet 2022	9
3.2.2	Herassessment DigiD-assessment 2022	10
4	Overige uitgevoerde werkzaamheden in het 2^e tertaal 2023	11
4.1	Faciliteren CSRA's	11
4.2	Uitbestede IT-dienstverlening Kyndryl	11
4.3	Verbetering jaarrekeningtraject	12
4.4	Aangescherpte eisen DigiD-assessments vanaf 2023	12
4.5	Kwaliteitsonderzoek Overheidsauditors (KOA)	13
5	Ondertekening	13
	Bijlage: Overzicht uitgebrachte rapportages	14

1 Inleiding

1.1 Algemeen

Voor u ligt de rapportage over het 2^e tertaal 2023 van de Accountantsdienst UWV. In deze rapportage wordt ingegaan op de werkzaamheden die wij in het 2^e tertaal 2023 hebben uitgevoerd.

Leeswijzer

De belangrijkste onderzoeksresultaten uit de door ons uitgevoerde internal auditonderzoeken lichten wij nader toe in *hoofdstuk 2*. In *hoofdstuk 3* gaan wij in op de resultaten van de werkzaamheden in het kader van onze certificeringsfunctie. Paragraaf 3.1 geeft de resultaten van de door ons afgeronde werkzaamheden weer met betrekking tot de financiële certificering. In paragraaf 3.2 zijn de resultaten van de door ons afgeronde werkzaamheden uit hoofde van de IT-certificering opgenomen. Tot slot wordt in hoofdstuk 4 een overzicht gegeven van onze overige werkzaamheden in het 2^e tertaal 2023.

De *bijlage* bij deze rapportage bevat een overzicht van de door ons uitgebrachte rapportages sinds onze voorgaande rapportage.

1.2 Bijdrage Werkagenda UWV

De onderzoeken van de Accountantsdienst dragen bij aan de volgende sporen van de Werkagenda UWV 2021-2025:

- Werken aan het fundament (versterken van de stabiele ICT die de dienstverlening en de medewerkers ondersteunt, versterken van de besturing en samenwerking en versterking van kwaliteit van werken en risicomanagement).
- Werken aan dienstverlening (doorontwikkeling dienstverlening en de lerende organisatie).

1.3 Kansen en risico's

De onderzoeken van de Accountantsdienst en het opvolging geven aan de bevindingen en aanbevelingen van de Accountantsdienst dragen bij aan het mitigeren van de risico's bij het uitvoeren van de maatschappelijke opdracht van UWV en een betrouwbare overheid.

1.4 Verantwoordelijkheid organisatieonderdelen

De directeuren van de divisies/directies (1^e lijn) zijn eigenaar van de kwaliteit van de (uitvoerings)processen en daarmee ook verantwoordelijk voor het opvolgen van de aanbevelingen c.q. het invulling geven aan de afgesproken verbeteracties (verder te noemen 'verbeteracties') naar aanleiding van de rapportages van de Accountantsdienst. De directeuren van de divisies/directies worden hierbij ondersteund door BC&K (2^e lijn); BC&K monitort deze verbeteracties via de planning & controlcyclus. Het is de verantwoordelijkheid van directeuren van de divisies/directies om na te (laten) gaan of met de verbeteractie ook het beoogde effect



Datum

03-10-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

4 van 14

(i.c. het wegnemen van het gesignaleerd risico of oplossen van het onderliggende issue) is bereikt, of dat er aanvullende maatregelen moeten worden genomen. De divisies/directies verantwoordden zich over de voortgang van de verbeteracties in hun periodieke rapportages.

1.5 Verantwoordelijkheid Accountantsdienst

Vanuit onze (3^e lijns-)verantwoordelijkheid voeren wij in het 3^e tertaal 2023 een onderzoek uit naar de wijze waarop door de divisies/directies invulling is gegeven aan (de monitoring op) de opvolging van de verbeteracties.

1.6 Verspreiding en openbaarheid

Deze rapportage wordt gedeeld met de Audit Advies Commissie, de toezichtsmedewerker binnen SZW en de externe accountant (PwC). De rapportage komt in het kader van de Wet Open Overheid voor openbaarmaking in aanmerking, met uitzondering van de passages die betrekking hebben op informatiebeveiliging en privacy.

2 De internal auditfunctie: resultaten afgeronde internal audits

Dit hoofdstuk geeft een overzicht weer van de belangrijkste resultaten uit de door ons in het 2^e tertaal 2023 afgeronde internal audits.

2.1 Fraudemeldingen ZW

In 2022 heeft de directie Handhaving naar aanleiding van meldingen van de divisie Sociaal-medische zaken onderzoeken uitgevoerd naar mogelijke fraude in de ZW. Dat er sprake was van misbruik is in de onderzoeken bewezen. Wel was twijfel ontstaan over de methode van melden omdat de meldingen nagenoeg alleen één nationaliteit (Slowaken) omvatten. Op verzoek van de directie Handhaving en de divisie Sociaal-medische zaken hebben wij onderzocht of de gehanteerde werkwijze bij de Fraudemeldingen ZW voldeed aan het gelijkheidsbeginsel¹.

Op basis van de door ons uitgevoerde werkzaamheden is niet gebleken dat de door de divisie Sociaal-medische zaken in de periode januari 2022 tot en met augustus 2022 gemelde gevallen strijdig zijn aan het gelijkheidsbeginsel. In september 2022 is, in opdracht van de regiegroep Gezondheidsfraude, een uitvraag geweest naar alle gevallen van de bevolkingsgroep uit Slowakije. Deze uitvraag voldoet niet aan het gelijkheidsbeginsel waardoor UWV het risico loopt dat een deel van de gevallen (gemeld in én vanaf september 2022) in het project Internationale ZW-casus ten onrechte zijn c.q. worden onderzocht. Het ten onrechte onderzoeken van (alleen) Slowaken wordt onderschreven door het data-onderzoek van de directie Handhaving. Hieruit blijkt dat het fenomeen zich in bijna 600 internationale en circa 6.500 nationale gevallen voordoet. Wij constateerden dat nog geen mitigerende maatregelen in de uitvoering zijn getroffen door de divisie Sociaal-medische zaken waardoor UWV het risico loopt dat het fenomeen zich nog steeds voordoet. Tevens heeft geen besluitvorming c.q. vervolgactie plaatsgevonden over het omgaan met de gevallen waarbij het fenomeen (woonachtig in Nederland, circa 6.500 gevallen) is geconstateerd. Door het ontbreken van (tijdige) adequate acties zijn de resultaten van het data-onderzoek van de directie Handhaving en de mogelijke bestuurlijke en maatschappelijke risico's voor UWV in onvoldoende mate (h)erkend door de projectgroep Internationale ZW-casus en de directies van Handhaving en Sociaal-medische zaken.

Wij hebben onze bevindingen en adviezen afgestemd met de directies van Handhaving en Sociaal-medische zaken en onze notitie uitgebracht aan de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.2 Beoordeling evaluatiemethodiek sociaal-medische centra (SMC's)

In 2023 is de divisie Sociaal-medische zaken verder gegaan met het in 2021 gestarte traject om een andere manier van werken door te voeren op het terrein van ziekte en

¹ 'UWV gelijke gevallen gelijk behandelt en ongelijke gevallen in de mate van ongelijkheid.' Bron: Handreiking Maatwerk UWV d.d. 7 januari 2022



Datum

03-10-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

6 van 14

arbeidsongeschiktheid: het werken in sociaal-medische centra (SMC). Om inzicht te krijgen in de effectiviteit van het werken in SMC's heeft UWV in de periode mei/juni 2023 een evaluatie uitgevoerd. Met SZW is afgesproken om de effectiviteit van het werken in SMC's te meten langs de resultaatgebieden kwantiteit van de dienstverlening, 'medewerkerstevredenheid', 'cliënttevredenheid' en 'kwaliteit van de dienstverlening'. Op verzoek van de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur hebben wij in juli 2023 de methodiek beoordeeld die is gehanteerd bij de evaluatie van SMC's door UWV.

Het doel van de SMC-vorming is om met een gelijkblijvend aantal artsen meer mensen te kunnen beoordelen en te begeleiden (productie per arts is onderdeel van het resultaatgebied kwantiteit van de dienstverlening). In het rapport 'Evaluatie sociaal-medische centra' is aangegeven dat dit doel is bereikt. Wij onderschrijven dat met de gekozen aanpak van de productie per arts sprake is van een representatief beeld. Desondanks concluderen wij dat de uitvoering van de evaluatie niet volledig overeenstemt met de aanpak zoals afgestemd met SZW en de uitkomsten van de evaluatie op onderdelen van alle resultaatgebieden (mogelijk niet representatief zijn weergegeven).

Wij hebben onze bevindingen afgestemd met de programmadirecteur binnen de divisie Sociaal-medische zaken. Onze notitie hebben wij uitgebracht aan de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.3 Sturing en verantwoording regionale mobiliteitsteams (RMT's)

UWV voert sinds 2020 de 'Tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID-19' (verder te noemen 'aanvullende dienstverlening') uit. De aanvullende dienstverlening is gericht op het vergroten van de werkherwattingskans van werkzoekenden en kan worden ingezet als de reguliere dienstverlening van de verantwoordelijke partij voor de werkzoekende in kwestie niet toereikend is. De aanvullende dienstverlening wordt in elke arbeidsmarktregio uitgevoerd door het regionale mobiliteitsteam (RMT), waarin gemeenten, sociale partners en UWV zijn vertegenwoordigd. De verwachting van de Minister van SZW is dat de RMT's de basis zullen vormen voor de in ontwikkeling zijnde Regionale Werkcentra (RWC), waarin brede arbeidsmarktdienstverlening voor een brede doelgroep kan worden aangeboden.

Wij hebben een onderzoek uitgevoerd naar monitoring van en verantwoording over de aanvullende dienstverlening door de divisie Werkbedrijf. Uit ons onderzoek blijkt dat de divisie Werkbedrijf voor het monitoren van de realisatie van de doelstellingen van de aanvullende dienstverlening gebruik maakt van de bestaande PDCA-cyclus. Wij stellen vast dat de divisie Werkbedrijf in haar PDCA-cyclus aanvullende maatregelen heeft getroffen voor deze monitoring. Wel zijn wij van oordeel dat de volgende verbeteringen noodzakelijk zijn ten aanzien van het functioneren van de PDCA-cyclus:

- Het voldoen aan de verantwoordingseis/rapportageverplichting zoals opgenomen in artikel 28 van de regeling.
- Inzicht in effectiviteit van de RMT-dienstverlening door middel van monitorinformatie over het al dan niet terecht overdragen van werkzoekenden van (eigen) WW-



Datum

03-10-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

7 van 14

dienstverlening naar RMT-dienstverlening en de uitstroom uit de WW-dienstverlening als gevolg van ingezette RMT-dienstverlening.

- Controle op kwaliteit van de registratie.

Daarnaast hebben we vastgesteld dat de divisie Werkbedrijf leert van de ervaringen uit de RMT's ten behoeve van de doorontwikkeling naar RWC's door kennis te delen in onder andere interne stakeholderswerkgroepen en (landelijke- en RAMO) themabijeenkomsten. In het geactualiseerde Regionaal Werkcentrum Kaderplan van april 2023 is, als één van de uitgangspunten, opgenomen dat een RWC een netwerkorganisatie is. Gezien dit uitgangspunt hebben wij de divisie Werkbedrijf geadviseerd om in de interne stakeholderswerkgroepen van UWV de risico's en bijbehorende maatregelen te bepalen voor het sturen en verantwoorden door UWV in een netwerkorganisatie.

Onze bevindingen zijn afgestemd met de directeur uitvoering en de algemeen directeur van de divisie Werkbedrijf. De divisie Werkbedrijf heeft aangegeven dat verbeteracties reeds in gang zijn gezet. We brengen onze rapportage uit aan de directeur van de divisie Werkbedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.4 Beleidsproces UWV

Binnen UWV regisseert de directie Strategie, Beleid & Kenniscentrum (SBK) het totale beleidsproces, waaronder het (deel)proces van het beoordelen van nieuwe wet- en regelgeving op uitvoerbaarheid (U-toetsproces). Deze beoordelingen vinden plaats aan de hand van een set van beoordelingsaspecten die met SZW is overeengekomen. De Raad van Bestuur heeft op 24 mei 2022 ingestemd met een herijking van de beoordelingsaspecten van het U-toetsproces. De U-toets kent vanaf 1 september 2022 acht beoordelingsaspecten. Wij hebben een onderzoek uitgevoerd naar de beheersmaatregelen die de kwaliteit en de tijdigheid van dit herijkte U-toetsproces moeten borgen.

Ondanks de in het U-toetsproces getroffen beheersingsmaatregelen constateren wij dat de beheersing van dit proces op een aantal punten verbetering behoeft om zorg te dragen voor een kwalitatief goede U-toets binnen de met SZW afgesproken termijn van zes weken.

Kwaliteit

Bij de toetsing van de impact van een beleidsvoorstel is onvoldoende geborgd dat door alle betrokken divisies en directies expliciet en op een eenduidige wijze wordt ingegaan op de acht beoordelingsaspecten, inclusief alle onderliggende criteria, zoals de nieuwe criteria 'uitlegbaarheid/begrijpelijkheid' en 'waardering dienstverlening'. Daarnaast wordt relevante kennis gemist om de volledige impact op de uitvoerbaarheid van nieuwe wet- en regelgeving in beeld te brengen omdat medewerkers op operationeel niveau in de districten en rayons niet altijd worden geconsulteerd bij het in beeld brengen van de impact op de uitvoerbaarheid. Tevens zijn de twee weken die in de praktijk beschikbaar zijn voor de impactbepaling van het beleidsvoorstel, niet voor alle bedrijfsonderdelen altijd voldoende om een kwalitatief goede beoordeling uit te kunnen voeren.



Datum

03-10-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

8 van 14

Tijdigheid

De doorlooptijd van zes weken voor het uitvoeren van een U-toets wordt vaak niet gehaald. Door de grote variatie in complexiteit van de U-toetsen laat niet iedere U-toets zich even gemakkelijk in een periode van zes weken uitvoeren. Tevens neemt, als gevolg van de vergaderoutine van de directieteams en de Raad van Bestuur, de besluitvorming over de bijdragen van de divisies en het vaststellen van de U-toets veel tijd in beslag.

Wij hebben onze bevindingen afgestemd met de directie SBK en aansluitend ons rapport uitgebracht aan de directeur SBK en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur. De directeur SBK heeft aangegeven het rapport samen met de Accountantsdienst te willen bespreken met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

Datum

03-10-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

9 van 14

3 De certificeringsfunctie

Dit hoofdstuk geeft een overzicht weer van de belangrijkste resultaten uit de door ons in het 2^e tertaal 2023 afgeronde werkzaamheden in het kader van de certificeringsfunctie.

3.1 Afgeronde werkzaamheden financiële certificering 2^e tertaal 2023

3.1.1 Aandachtspunten n.a.v. jaarrekeningcontrole BKWI 2022

Wij hebben op 17 augustus 2023 een notitie aan de directeur BKWI uitgebracht met aandachtspunten naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole 2022 van BKWI. Bij de controle over 2023 beoordelen wij de afwikkeling van de aandachtspunten.

3.1.2 Stichting Sociaal Fonds UWV 2019

De controle van de jaarrekening 2019 van de Stichting Sociaal Fonds UWV is op 13 september 2023 afgerond met een goedkeurende controleverklaring.

3.2 Afgeronde werkzaamheden IT-certificering 2^e tertaal 2023

3.2.1 'In control'-verklaring inzake de informatiebeveiliging van Suwinet 2022

UWV levert jaarlijks op grond van de 'Verantwoordingsrichtlijn Informatiebeveiliging Gezamenlijke elektronische Voorzieningen Suwi (GeVS)' een zogenaamde transparantierapportage op. Deze rapportage bestaat uit:

- een 'in control'-verklaring van de bestuurder over de opzet, het bestaan en de werking van beheersingsmaatregelen;
- een (eventuele) bijlage met een overzicht van de normen waaraan niet wordt voldaan;
- een assurance-rapport van een Register EDP-auditor (RE).

De 'in control'-verklaring beperkt zich tot de verantwoording van UWV als afnemer van Suwinet. Dit omvatte de toegang tot en het gebruik van de applicatie Suwinet-Inkijk voor UWV-gebruikers en vier applicaties van UWV die gegevens inlezen vanuit Suwinet.

De rol 'Bestuurder van UWV als SUWI-partij' en daarmee de verantwoordelijkheid voor het opstellen van de 'in control'-verklaring is binnen UWV belegd bij de directeur van de divisie Gegevensdiensten. Wij hebben de 'in control'-verklaring inclusief de bijlage onderzocht aan de hand van het onderliggende verantwoordingsdossier en geconcludeerd dat de 'in control'-verklaring juist is.

Samengevat is in de 'in control'-verklaring opgenomen dat UWV de werking van geen van de 14 normen heeft aangetoond en het bestaan van 9 van de 14 normen niet heeft aangetoond. Na onze audit hebben wij daarom een notitie uitgebracht om de Bestuurder en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur te informeren over de beheersingsrisico's en de noodzaak om de informatiebeveiliging van Suwinet aantoonbaar te verbeteren.



Datum

03-10-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

10 van 14

3.2.2 Herassessment DigiD-assessment 2022

In een DigiD-assessment wordt de ICT-beveiliging van de op DigiD aangesloten webapplicaties onderzocht aan de hand van de 21 door Logius voorgeschreven beveiligingsrichtlijnen (normen). Het niet voldoen aan de beveiligingsrichtlijnen kan potentieel gevolgen hebben voor de continuïteit van belangrijke uitvoeringsprocessen van UWV. Het is hierdoor enerzijds namelijk niet inzichtelijk of en in hoeverre het mogelijk is om via de websites van UWV ongeautoriseerde toegang te krijgen tot de systemen en gegevens van UWV. Anderzijds kan onvoldoende verbetering van de beveiliging aanleiding zijn voor Logius om UWV op termijn af te sluiten van DigiD. Logius stelt deadlines waarbinnen UWV moet aantonen dat alsnog aan de beveiligingsrichtlijn(en) wordt voldaan.

In de DigiD-assessments over 2022 hebben we in het 1^e tertaal van 2023 gerapporteerd dat voor de DigiD-aansluiting 'MijnUWV' (alias Werknemersportaal) één beveiligingsrichtlijn is gewaardeerd met het oordeel 'voldoet niet aan de norm'. In het 2^e tertaal hebben wij een herbeoordeling uitgevoerd of de eerder gesignaleerde tekortkoming inmiddels is opgelost. Op grond hiervan hebben wij vastgesteld dat UWV alsnog heeft aangetoond aan de betreffende beveiligingsrichtlijn te voldoen. Wij hebben onze rapportage naar aanleiding van deze herbeoordeling uitgebracht aan de opdrachtgever, de directeur van de divisie Klant & Service. De rapportage is bestemd voor UWV (de DigiD-aansluithouder) en Logius (de dienstenleverancier van DigiD). De divisie Klant & Service heeft namens UWV het rapport aan Logius verstuurd binnen de door Logius gestelde deadline, waarmee UWV aan Logius heeft aangetoond dat alsnog aan de beveiligingsrichtlijn wordt voldaan.

4 Overige uitgevoerde werkzaamheden in het 2^e tertiaal 2023

Naast onze auditwerkzaamheden, zoals opgenomen in hoofdstuk 2 en 3, hebben wij in het 2^e tertiaal 2023 onderstaande overige werkzaamheden uitgevoerd.

4.1 Faciliteren CSRA's

Met ingang van mei 2023 zijn we, vanwege de aandacht in de organisatie voor risicomanagement en risicoleiderschap, gestopt met het ondersteunen van Control Risk Self Assessment (CRSA) trajecten. Onderstaand een overzicht met de in het 2^e tertiaal uitgevoerde CRSA-activiteiten en de nog lopende CRSA-trajecten. Het tweede overzicht betreft de in dit tertiaal uitgevoerde trainingsactiviteiten, werksessies en gegeven presentaties.

CRSA-activiteiten

NR.			Programma- of project	Divisie/directie	Status
1.			CRSA Implementeren Audit Management Systeem (AMS)	UWV Accountantsdienst	Afgerond
2.			CRSA VUM	UWV Werkbedrijf	Lopend traject
3.			CRSA leveringen	UWV Gegevensdiensten	Start in T3/23

Tabel: CRSA en advies

Trainingsactiviteiten, werksessies en presentaties

NR.	Trainingsactiviteiten	Organisatie / Divisie	Status
1.	Agile/Scrum Internal Audit (<i>Corporate Story about Innovation & Change</i>)	IIA Noorwegen	Afgerond
2.	CRSA Masterclass	UWV HH BC&K	Gestart
3.	CRSA Masterclass	UWV HRM BC&K	Afgerond

Tabel: Activiteiten (training, presentaties en werksessies e.d.)

4.2 Uitbestede IT-dienstverlening Kyndryl

De Accountantsdienst voert gesprekken met directie Concern ICT over de laatste ontwikkelingen en actuele vraagstukken op het gebied van uitbestede IT-dienstverlening. Per 1 juli 2023 zijn alle UWV-applicaties en -gegevens van datacenter Kyndryl naar het datacenter DXC overgezet. De dienstverlening van Kyndryl loopt nog door voor de ondersteuning van de migratie van een aantal koppelingen, de operationele support en een aantal ondersteunende applicaties.

ICT Services heeft besloten om af te zien van het verlenen van opdracht voor een Third Party Audit bij de vertrekkende datacenter-dienstverlener Kyndryl, met betrekking tot de dienstverlening over 2023. Deze beslissing is mede genomen vanwege de inschatting dat de



Datum

03-10-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

12 van 14

kosten voor het uitvoeren van een dergelijke audit niet in verhouding staan tot gerelateerde risico's. Tot op heden hebben we hiervoor geen onderbouwing ontvangen, zoals bijvoorbeeld een risicoanalyse dat er geen sprake is van verhoogde risico's (bijvoorbeeld vanwege de transitie), een kosten-baten analyse of andere informatie over de kwaliteit van de dienstverlening van Kyndryl.

De beslissing om geen Third Party Audit uit te laten voeren bij een vertrekkende verlener van diensten op deze schaal bevat inherente (operationele) risico's. UWV laat Kyndryl immers niet onderzoeken of de kwaliteit van een materieel deel van de IT-dienstverlening geen grote tekortkomingen bevat. Dit heeft tot gevolg dat UWV mogelijk niet in staat is zich afdoende te verantwoorden over de gegevensverwerking (inclusief de verantwoording aan het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid).

Afhankelijk van nog aan te leveren informatie wegen wij of het niet uitvoeren van een Third Party audit nadelige impact heeft op ons algehele oordeel over de gegevensverwerking van UWV zoals in maart 2024 wordt opgenomen in het verslag van bevindingen aan de minister van SZW.

4.3 Verbetering jaarrekeningtraject

Naar aanleiding van het jaarrekeningtraject 2022 is een aantal evaluaties uitgevoerd en zijn door FEZ verbeterinitiatieven gestart. Voor de algehele sturing op het jaarrekeningtraject en de verbeteracties heeft FEZ een projectleider aangetrokken. Aanvullend op de bestaande actieplannen en planningen is een overkoepelend plan van aanpak opgesteld, waarbij de diverse verbeterinitiatieven in samenhang worden gepresenteerd en voorstellen worden gedaan. Vanuit de Accountantsdienst leveren we een bijdrage aan de verbeterinitiatieven door deel te nemen aan de stuurgroep, de centrale werkgroep en de diverse onderliggende werkgroepen met als doel het jaarrekeningtraject standaard te versnellen.

4.4 Aangescherpte eisen DigiD-assessments vanaf 2023

Sinds de invoering van het DigiD-assessment (2012) zijn ICT-beveiligingsmaatregelen altijd getoetst op opzet en bestaan. Het ministerie van Binnenlandse Zaken, verantwoordelijk voor de veiligheid van DigiD, heeft besloten de toetsing van werking (effectief functioneren gedurende het gehele kalenderjaar) toe te voegen voor 5 van de 21 normen.

Wij hebben een notitie uitgebracht om de directeur van de divisie Klant & Service en de CIO te informeren over de aangescherpte eisen. In de afgelopen jaren was het voor de divisie Klant & Service een uitdaging om tijdig bewijsmateriaal voor opzet en bestaan te verzamelen en aan te leveren bij de Accountantsdienst. In onze notitie hebben we daarom ook aanbevelingen opgenomen op welke wijze UWV zich kan voorbereiden op de toetsing van de werking.



Datum
03-10-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
13 van 14

4.5 Kwaliteitsonderzoek Overheidsauditors (KOA)

De Accountantsdienst is aangesloten bij het KOA. KOA heeft als doel de kwaliteit van de beroepsuitoefening binnen de organisaties van zijn leden te bevorderen en te handhaven in overeenstemming met de regelgeving ter zake van de kwaliteit en de toetsing daarvan van de beroepsorganisaties NBA, NOREA en IIA. Het afgelopen tertaal hebben we capaciteit geleverd om een kwaliteitstoets uit te voeren bij een lid van het KOA.

5 Ondertekening

Amsterdam, 3 oktober 2023


Directeur Accountantsdienst UWV



Datum
03-10-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
14 van 14

Bijlage: Overzicht uitgebrachte rapportages

Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
Notitie 'Vooronderzoek UWV als opleidingsinstelling voor VA'	7 maart 2023	Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Assurance-rapport van de onafhankelijke IT-auditor over de In Control Verklaring inzake de informatiebeveiliging Gemeenschappelijke elektronische Voorzieningen Suwi (GeVS) 2022	25 mei 2023	Directeur van de divisie Gegevensdiensten
Rapport 'Risicoscans'	6 juni 2023	Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Programma Dienstverlening	3 juli 2023	Portefeuillehouder Raad van Bestuur Directeur van de divisie Klant & Service Programmadirecteur Programma Dienstverlening Directeur van de directie Financieel Economische Zaken
Notitie 'Suwinet ICV proces aanbevelingen'	11 juli 2023	Directeur van de divisie Gegevensdiensten Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Her-assessmentrapport DigiD aansluiting 1000053 - MijnUWV	11 juli 2023	Directeur van de divisie Klant & Service
Notitie onderzoek 'Fraudemeldingen ZW'	3 augustus 2023	Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Notitie 'Tijdige aandacht UWV voor het voldoen aan aangescherpte DigiD-eisen van BZK'	11 augustus 2023	Directeur van de divisie Klant & Service
Notitie 'Aandachtspunten n.a.v. jaarrekeningcontrole BKWI 2022'	17 augustus 2023	Directeur BKWI
Notitie 'Beoordeling evaluatiemethodiek Sociaal-medische Centra'	30 augustus 2023	Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Controleverklaring en brief controlebevindingen bij jaarrekening 2019 van de Stichting Sociaal Fonds UWV	13 september 2023	Voorzitter Stichting Sociaal Fonds UWV