



Voorlegger vergadering Raad van Bestuur UWV

Vergadering Raad van bestuur	
Datum	23 januari 2024
Agendapunt	Agendapunt 8 Nummer 24 – 028
Onderwerp	Rapportage Auditdienst 3 ^e tertaal 2023
Directeur	Auditdienst
Opsteller	
Portefeuillehouder RvB	Maarten Camps
Onderwerp heeft instemming van	
Directeur	Toelichting
Diverse	De inhoud van de rapportage is op de relevante onderdelen afgestemd met het betrokken management.

Door Raad van Bestuur te nemen besluiten

1. De Raad van Bestuur stelt de rapportage over het 3^e tertaal 2023 vast.

Samenvatting onderwerp en reden bespreking

Opzet rapportage

De Auditdienst rapporteert aan u per tertaal over de door haar uitgevoerde onderzoeken in het kader van de internal auditfunctie en de financial/IT auditfunctie. De bijgevoegde rapportage over het 3^e tertaal 2023 is de eerste rapportage in het nieuwe rapportageformat van de Auditdienst. Ten aanzien van de inhoud van de rapportage zijn door de Raad van Bestuur de volgende verwachtingen benoemd:

- De rapportage moet ingaan op de belangrijkste bevindingen van de Auditdienst;
- Beter evenwicht tussen positieve bevindingen en verbeterpunten;
- Aangeven de organisatieonderdelen nu gaan doen met de bevindingen/ aanbevelingen van de Auditdienst.

Daarnaast heeft de Audit Advies Commissie aangegeven dat zij verwacht dat de door de Auditdienst geconstateerde risico's expliciet in de tertaalrapportage worden opgenomen. Per audit geven wij met kleur aan hoe wij het risico inschatten:

- Rood: hoog risico c.q. vraagt om urgente actie.
- Oranje: gemiddeld risico c.q. vraagt om aandacht.
- Groen: laag risico c.q. geen grote aandachtspunten.

In het rapportageformat is zoveel als mogelijk rekening gehouden met de verwachtingen van de Raad van Bestuur en de Audit Advies Commissie. De rapportage(format) moet worden gezien als groeidocument; de komende tertalen zullen wij gebruiken voor verdere verbetering van het format en de inhoud van de rapportage. Om deze reden willen wij graag op een nader te bepalen moment met u evalueren in hoeverre het format en de inhoud van de rapportage aan uw informatiebehoefte voldoet.

Inhoud rapportage

De rapportage 3^e tertaal 2023 geeft een overzicht van de belangrijkste activiteiten van de Auditdienst gedurende dit tertaal. Wij hebben onze rapportages uitgebracht aan de verantwoordelijke directeuren en de betreffende portefeuillehouders in de Raad van Bestuur. In de managementreacties van de directeuren die

zijn opgenomen in de rapportages is weergegeven op welke wijze de door ons evt. gesignaleerde tekortkomingen worden ondervangen.

In deze voorlegger hebben wij uitsluitend de onderwerpen benoemd die urgente aandacht behoeven van de Raad van Bestuur of het verantwoordelijke management. Voor onze bevindingen en evt. aanbevelingen bij deze onderwerpen verwijzen wij naar de bijgevoegde rapportage over het 3^e tertaal 2023. Het betreft de volgende twee onderwerpen:

1. **Uitnutting contract e-dienstverlening:** In 2016 een overeenkomst voor sourcing op het vlak van E-Dienstverlening gesloten met één leverancier. Dit contract loopt tot uiterlijk 1-1-2030 en ondersteunt de applicatieontwikkeling en applicatiebeheer van divisies Klant en Service en Werkbedrijf. Wij hebben sterke aanwijzingen dat de huidige werkwijze niet meer aansluit op de oorspronkelijke uitgangspunten en doelen van de in 2016 gehouden minicompetitie en de daaruit volgende Nadere Overeenkomst (NOK) E-Dienstverlening. Wij zijn van mening dat door de geconstateerde wijzigingen in de afrekensystematiek ten aanzien van (door)ontwikkeling sprake is van een wezenlijke wijziging in het kader van artikel 2.163 a-g van de Aanbestedingswet 2012. Naar aanleiding van ons onderzoek heeft de afdeling Juridische Zaken een aanbestedingstechnische/ juridische review uitgevoerd. Juridische Zaken concludeert: *"dat sprake is van wezenlijke wijzigingen in de zin van artikel 2.163g Aanbestedingswet. Dit betekent dat deze opdracht opnieuw aanbesteed had moeten worden en dat wij de nadere overeenkomst E-dienst-verlening aanbestedingsrechtelijk niet langer als rechtmatig kunnen beschouwen."* UWV dient ons inziens de uitnutting van de nadere overeenkomst E-Dienstverlening - daar waar sprake is van doorontwikkeling, of anderszins wordt afgeweken van de oorspronkelijke voorwaarden - in het kader van de Jaarrekeningcontrole 2023 als niet rechtmatig aan te merken.

Managementreactie Concern ICT, CIO-Office en Leveranciersmanagement: Nu men tot de conclusie is gekomen dat de huidige uitnutting leidt tot een wezenlijke wijziging, volgen we de aanbevelingen die in het rapport van de Auditdienst worden genoemd. Voorts willen we graag alle betrokkenen informeren dat we vanuit Leveranciersmanagement het noodzakelijk achten de overeenkomst te verlengen ten einde de continuïteit van de dienstverlening te garanderen en daarmee voldoende tijd te hebben om een aanbesteding goed voor te kunnen bereiden en uit te voeren.

2. **Status bevindingen IT-beheersing 2022:** Vorig jaar hebben wij een oordeel met beperking afgegeven bij de gegevensverwerking van UWV. Wij constateren dat veel van onze bevindingen die als basis hebben gediend voor deze beperking nog niet zijn opgelost en ook gelden voor 2023. Deze bevindingen hebben betrekking op de volgende onderwerpen:
 - 'In control'-verklaring over informatiebeveiliging;
 - Bedrijfs- en IT-continuïteit;
 - Autorisatiebeheer;
 - TPM's t.a.v. aanbesteden IT-dienstverlening;
 - Verwerking van politiegegevens (Wpg);
 - Datakwaliteit

Gevolgen voor mensen

Het besluit om de tertaalrapportage vast te stellen heeft als zodanig geen gevolgen voor burgers/cliënten. De voortgang/ stand van zaken op de verschillende onderwerpen kan wel degelijk effect hebben voor burgers/cliënten.

Kansen en risico's voor (de opdracht van) UWV

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

Strategische aspecten van het besluit

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

- Werken aan ons 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 risicomangement).
- Werken aan dienstverlening (doorontwikkeling dienstverlening en de lerende organisatie);
- Werken aan externe samenwerking.

Bedrijfsvoering (personeel/financieel)

n.v.t.

Duurzaamheid

n.v.t.

Vervolgtraject besluitvorming

n.v.t.

Communicatie

De rapportage over het 3^e tertaal 2023 wordt gedeeld met de Audit Advies Commissie, de toezichtmedewerker binnen SZW en de externe accountant (PwC).

Openbaarheid

Deze documenten kunnen openbaar gemaakt worden:

Let bij keuze 1, 2 en 3 op het volgende:

- Markeer wat gelakt moet worden en geef aan waarom.
- Geef ook aan als het stuk pas op een later moment openbaar gemaakt kan worden met daarbij de voorwaarde en datum.
- Let er daarnaast op dat eventuele externe partijen, anders dan SZW, in de gelegenheid zijn gesteld om bezwaren tegen openbaarmaking naar voren te brengen.

- | | | |
|---|-------------------------------------|---|
| 1 | <input type="checkbox"/> | Ja, in hun geheel. |
| 2 | <input checked="" type="checkbox"/> | Deels, omdat de geel gemarkeerde onderdelen betrekking hebben op het (voorkomen van) risico's op het gebied van de (informatie)beveiliging van UWV. |
| 3 | <input type="checkbox"/> | Nee, de bijbehorende bijlage(n) niet, omdat.... |
| 4 | <input type="checkbox"/> | Nee, helemaal niet, omdat.... |

Metadata

Omschrijving: Rapportage Auditdienst 3^e tertaal 2023

Trefwoord(en): Belangrijkste resultaten werkzaamheden Auditdienst