

OPENBAAR MINISTERIE

College van procureurs-generaal
Voorzitter

Postbus 20305, 2500 EH Den Haag

Auditdienst Rijk (ADR)
Turfmarkt 147
2511 DP Den Haag

Prins Clauslaan 16
2595 AJ Den Haag
T +31 88 699 11 00
www.om.nl

Datum 14 april 2022

Onderwerp Managementreactie op Auditrapport Openbaar

Geachte heer/mevrouw,

Het openbaar ministerie (OM) heeft met belangstelling kennisgenomen van het "Auditrapport 2021 Openbaar Ministerie" dat de ADR heeft uitgebracht op 15 maart 2022. Tevens heeft het OM van de accountant van de ADR op 15 maart 2022 een goedkeurende controleverklaring ontvangen. Ik wil u hartelijk danken voor uw onderzoek en aanbevelingen.

We zijn blij met de constatering van de ADR dat het OM verder heeft gewerkt aan het verbeteren van de bedrijfsvoering en processen. Ook onderkent het OM zeker dat er nog stappen te zetten zijn. De belangrijkste plannen en vaststellingen zijn de volgende:

Afpakketen

Een van de voornaamste doelen van het OM is om criminele verdiensten van veroordeelden af te nemen.

De ADR besteedt evenals vorig jaar bij de bedrijfsvoering veel aandacht aan de afpakketen. Het OM heeft substantiële verbeteringen gerealiseerd in het beheer van waardebeslag. Hiertoe zijn binnen het OM onder andere de verantwoordelijkheden rondom het beheer van het goederenbeslag helder belegd (inrichting governancestructuur), zijn procesboeken opgesteld en geïmplementeerd om de uniforme beslag verwerking te verbeteren en heeft het OM uniforme registratievoorschriften opgesteld en geïmplementeerd.

De procesboeken zijn aansluitend getoetst door de Audit Groep van het OM. Hierdoor is de bevinding gewijzigd van ernstig in 2020 naar licht in 2021.

De ADR constateert dat de tijdige executie van ontnemingsmaatregelen en het volledig inzicht in het openstaand recht een belangrijk aandachtspunt blijven. Doordat er gewerkt is aan het inrichten van de planning & control cyclus en de korte termijn focus op de financiële verantwoording, hebben er verbeteringen plaats gevonden in het inzicht in de verantwoording van de vermogenstransacties. Daarnaast heeft het OM in 2021 stappen gezet om de tijdige executie te kunnen borgen door verdere uniformering van processen en registraties, is een oorzakenanalyse uitgevoerd op niet-tijdige overdracht van zaken aan het CJIB en heeft het OM een projectleider aangetrokken om de administratieve organisatie en interne beheersing structureel te borgen.

Bij het openstaand recht is de ernstige bevinding over de verantwoording van de geldelijke zaken vervallen omdat, door de acties van Audit Groep van het OM en DFEZ, het OM hierover niet meer behoeft te rapporteren.

Prestatieverklaringen

Het invoeren van de verplichting dat alleen facturen voorzien van een prestatieverklaring kunnen worden uitbetaald, heeft geleid tot een zeer sterke verbetering. Hierdoor is het OM nu binnen JenV best-in-class geworden.

Verplichtingen

De financiële bewaking van de openstaande verplichtingen zijn in 2021 versterkt doordat de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden in de eerste en tweede lijn zijn verscherpt. Ook heeft het OM de rechtmatigheid van de aangegane verplichtingen beoordeeld middels een compliance analyse.

Autorisatiebeheer

Het autorisatiebeheer in 2021 is aangescherpt. De ADR heeft voor het technisch en applicatiebeheer Leonardo bij SSC-ICT een goedkeurend assurance rapport (ISAE3402) afgegeven, daarmee is de tekortkoming op autorisatiebeheer komen te vervallen. Tevens hebben er schoningsacties op de autorisaties in Smartflow plaatsgevonden.

Dat betekent nog niet dat het OM niet zaken verder kan verbeteren in de financiële beheersing. Naast de verbetering van de beheersing van de executie van ontnemingsmaatregelen worden de volgende punten door de ADR genoemd, die ook vanuit onze kant worden onderkend:

- het inrichten van het inkoopbeleid en inkoopsystemen om toekomstige onrechtmatige inkoop te verminderen;
- het aanscherpen van de aansturing van het inkoopproces van IUC JenV om zodoende de volledigheid van de inkoopdossiers beter te borgen;
- het verbeteren van het proces van herstel- en memoriaalboekingen.

Datum 14 april 2022

Pagina 3/3

Gezien voorgaande zal het OM voor 2022 een nieuw verbeterplan opstellen waarin de nieuwe speerpunten zijn opgenomen en zullen we de controlewerkzaamheden hierop aanpassen.

Met vriendelijke groet,
Het College van procureurs-generaal

G.W. van der Burg