

Ministerie van Sociale Zaken en
Werkgelegenheid

> Retouradres Postbus 90801 2509 LV Den Haag

Auditdienst Rijk
Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag



**Directie Financieel-
Economische Zaken**
Kaderstelling, Control en
Evaluatie

Postbus 90801
2509 LV Den Haag
Parnassusplein 5
T 070 333 44 44
www.rijksoverheid.nl

Contactpersoon

Onze referentie
2023-0000229234

Datum 12-04-2023
Betreft Managementreactie SZW op het Auditrapport 2022

Geachte,

Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) heeft met belangstelling kennisgenomen van het auditrapport 2022. Het jaar 2022 stond voor een belangrijk deel in het teken van de afwikkeling van de noodmaatregelen uit de coronacrisis, de piek in de energiekosten en de toenemende inflatie die de koopkracht van veel mensen onder druk zette. SZW is verheugd dat de ADR wederom een overwegend positief beeld heeft van het financieel beheer en de bedrijfsvoering van SZW.

In het auditrapport wordt één bevinding genoemd waar SZW bijzondere aandacht voor heeft. Ook de overige aanbevelingen van de ADR worden opgepakt. Hier gaan wij hieronder nader op in.

Rijksdienst Caribisch Nederland (RCN) unit SZW

De bevinding voor de tekortkomingen in het financieel beheer bij de RCN-unit SZW is niet veranderd ten opzichte van 2021. SZW herkent dat het applicatie-ontwikkeltraject nog niet tot de beoogde resultaten heeft geleid en dat de voortgang ervan is gestagneerd. Ook de resultaten gericht op het borgen van de controle-aanpak blijven achter.

Mede om de sturing op de unit te kunnen vergroten, is binnen SZW een afdeling Caribisch Nederland gevormd. Daarnaast gaan in april 2023 twee hooggekwalificeerde experts onderzoek doen bij de RCN-unit SZW op Bonaire. SZW wil voor de zomer inzicht hebben in de maatregelen om in control te komen op het vlak van ICT en het financieel beheer. De maatregelen worden gefaseerd uitgevoerd in lijn met de adviezen van de ADR. Het doel is dat de huidige knelpunten in de uitvoering worden opgelost, maar ook dat de unit SZW uitvoeringsgereed is voor de toekomstige opgaven. Het op niveau brengen van het Three Lines Model is daar een onderdeel van. SZW werkt toe naar een robuuste beheerssystematiek die is afgestemd op de mogelijkheden in Caribisch Nederland. De verwachting is dat het bereiken van dat doel een traject is van lange adem en deze bevinding ook in 2023 nog zal spelen.

Overige aanbevelingen

Naast bovengenoemde bevinding heeft de ADR ook enkele aandachtspunten in het auditrapport benoemd. Ik dank u hartelijk voor de opmerking en het compliment over het M&O-beleid. De overige punten loop ik hierna kort langs.

Rijksbijdrage Ouderdomsfonds

De onjuiste berekening is door SZW in het voorjaar opgemerkt. De BIKK wordt elk jaar in september, na Prinsjesdag, definitief vastgesteld. Gezien de kleine omvang is er daarom voor gekozen de correctie niet in het voorjaar te verwerken (via de eerste suppletoire begroting van 2022), maar om deze mee te laten lopen in de stukken van Prinsjesdag (de SZW begroting voor 2023). Het kabinet heeft in de Startnota een onderzoek aangekondigd naar de premie- en fondssystematiek. De suggestie om de BIKK te schrappen zal daar ook in worden meegenomen.

Privacy

Naar aanleiding van het Rijksbreed AVG-onderzoek¹ in 2022 parafraseert de ADR de eerdere aanbevelingen in het auditrapport. De privacyorganisatie is aan verandering onderhevig. De aanbevelingen sluiten aan bij een bredere evaluatie binnen SZW te weten: het vernieuwen van het privacy beleid, de toetsing en de herijking van het Three Lines Model. Het doel is om toereikende beheersmaatregelen te treffen om daarmee de risico's te beperken.

Informatiebeveiliging

In 2023 wordt - zoals geadviseerd door de ADR - ondersteunende tooling aangeschaft en ingericht. SZW zal het Beeld Veiligheid en Privacy actualiseren. Hiermee wordt binnen het departement inzicht verkregen voor sturing op informatiebeveiliging, privacy, maatregelen en risico's. Met voorgenoemde actualisatie kan centraal beter gemonitord en geprioriteerd worden.

Het Financieel Dienstencentrum (FDC)

SZW neemt het advies over om op korte termijn de naam- nummercontrole te automatiseren in het (met vertraging) gestarte zakenpartnerproject bij het FDC. De verwachting is dat de automatische controle in 2023 gerealiseerd wordt. In de tussentijd worden de controles handmatig uitgevoerd en vastgelegd in SAP, zodat zekerheid kan worden verkregen over de tijdelijke controle.

De Rijks schoonmaakorganisatie (RSO)

De ADR adviseert een volledige kasadministratie te voeren in SAP, omdat de RSO langere tijd verbonden blijft aan SZW. De RSO onderschrijft deze aanbeveling en is voornemens om eind 2024 te stoppen met de baten-lasten administratie, zodat er een einde komt aan de extra handelingen om te kunnen komen tot de jaarverantwoording.

**Directie Financieel-
Economische Zaken**
Kaderstelling, Control en
Evaluatie

Datum
12-04-2023

Onze referentie
2023-0000229234

¹ [Rijksbreed AVG 2022: Deelrapport van bevindingen ministerie SZW \(met managementreactie\) | Rapport | Rijksoverheid.nl](#)

Tot slot wil SZW de ADR bedanken voor de open wijze waarop het afgelopen jaar van gedachten gewisseld kon worden. Deze goede samenwerking heeft SZW mede in staat gesteld om gericht te acteren en het financieel beheer gedurende het jaar op peil te houden.

Met vriendelijke groet,

**Directie Financieel-
Economische Zaken**
Kaderstelling, Control en
Evaluatie

Datum
12-04-2023

Onze referentie
2023-0000229234

Secretaris-Generaal