



> Retouradres Postbus 90801 2509 LV Den Haag

Auditdienst Rijk
T.a.v. drs. M. M. Zijlstra RA, accountdirecteur

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

Onze referentie
2019-0000054044

Datum 15 mei 2019
Betreft Managementreactie SZW op het Samenvattend Auditrapport 2018

Geachte heer Zijlstra,

Met belangstelling hebben wij kennis genomen van het Samenvattend Auditrapport 2018 van de Auditdienst Rijk (ADR). We zijn verheugd dat de ADR wederom een overwegend positief beeld heeft van het financieel beheer en de bedrijfsvoering bij SZW. De bevindingen van de ADR zullen in 2019 door SZW worden opgepakt zodat het financieel beheer en de bedrijfsvoering verder verbeterd worden.

Bevindingen

De ADR had drie bevindingen in 2018, waarvan twee nieuwe. Twee bevindingen uit 2017 zijn opgelost: toezicht en sturing op informatiebeveiliging en de toets op staatssteun (subsidiën).

Financieel beheer Caribisch Nederland

SZW heeft veel inspanning geleverd om het financieel beheer bij Caribisch Nederland te verbeteren. Het is nog niet gelukt alle benodigde maatregelen te realiseren in 2018. De ADR constateert dat op punten voortgang is geboekt, maar dat dit nog niet heeft geleid tot significante afname van fouten en onzekerheden. De genomen steekproef over 2018 bevat onder andere dossiers van voor 2010. Deze dossiers kunnen niet meer worden hersteld, maar zijn wel van invloed op de rechtmatigheid. Er wordt bezien in hoeverre in de controle voor het verantwoordingsjaar 2019 een onderscheid gemaakt kan worden tussen de dossiers van voor 2010 en de dossiers na 2010. SZW zet in 2019 verder in op het doorvoeren van noodzakelijke verbeteringen. Hierbij voorziet SZW een meerjarige doorlooptijd voor de benodigde ICT-aanpassingen. Het op orde krijgen van de personele capaciteit op specialistische functies in Caribisch Nederland zal ook in 2019 een moeilijke opgave zijn, waar SZW bijzondere aandacht voor heeft.

Financieel beheer Rijksschoonmaakorganisatie (RSO)

De ADR constateert dat het financieel beheer bij de RSO op diverse onderdelen onvoldoende op orde is. In 2018 heeft SZW reeds acties ingezet om die tekortkomingen aan te pakken, dit wordt in 2019 verder geïntensiveerd. Daarbij zet SZW in op oplossingen die moeten leiden tot structurele verbeteringen. De verwachting is dat de verdere uitrol van het ondersteunende ICT-systeem hieraan bijdraagt.



Inkoopbeheer

Om het inzicht in de naleving van de Aanbestedingswet te vergroten zal SZW de spendanalyse doorontwikkelen en het overzicht met managementbesluiten uitbreiden. De procedure voor managementbesluiten is reeds begin 2019 herschreven en vastgesteld. Daarnaast richt SZW zich in 2019 op het vergroten van de kennis over inkoopprocedures bij directies om zo het risico op onrechtmatige inkopen te verkleinen.

Datum
15 mei 2019

Onze referentie
2019-0000054044

Het toegankelijk maken van inkoopdossiers en het doorvoeren van verbeteringen in contractmanagement is in 2018 opgepakt. SZW verwacht dat de resultaten van deze verbeteringen in 2019 zichtbaar worden.

Aandachtspunten financieel en materieel beheer

Naast bovenstaande bevindingen heeft de ADR ook enkele aandachtspunten:

- Control en inzicht rondom M&O: Het beleid wordt als toereikend aangemerkt, control en inzicht kan sterker. SZW pakt dit in 2019 op.
- Gebruikersbeheer SAP/3F: De ADR heeft afwijkingen geconstateerd in het gebruikersbeheer ten opzichte van het normenkader. Dit heeft echter niet geleid tot risicovolle acties.
- General IT-controls op technische infrastructuur SSC-ICT: Uit onderzoek bij SSC-ICT blijkt dat de beheersmaatregelen op het terrein van gebruikersbeheer en beveiliging van componenten niet effectief zijn. SZW en SSC-ICT hebben begin 2019 verbetermaatregelen afgestemd.
- Verantwoording door SSC-ICT: Het is van belang dat SZW zich als opdrachtgever van SSC-ICT laat informeren over het beheer van SAP/3F. Hierover heeft SZW in 2018 afspraken gemaakt met SSC-ICT.
- Verbeterpunten financieel beheer subsidies: Er zijn nog verbeteringen mogelijk in het subsidiebeheer. Deze worden in 2019 opgepakt.
- Aandacht administratieve discipline: SZW zal ook in 2019 aandacht blijven houden voor administratieve discipline.
- Implementatie AVG: SZW heeft met resultaat veel stappen gezet om de AVG verder te implementeren. Voldoen aan de AVG vraagt blijvende aandacht.

Met vriendelijke groet,



drs. L. Mulder
Secretaris-Generaal