

Ministerie van Sociale Zaken en
Werkgelegenheid

> Retouradres Postbus 90801 2509 LV Den Haag

Auditdienst Rijk
t.a.v. accountdirecteur

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

Onze referentie
2020-0000058616

Datum 23-04-2020
Betreft Managementreactie SZW op het Auditrapport 2019

Geachte heer,

Met belangstelling heb ik kennis genomen van het Auditrapport 2019 SZW van de Auditdienst Rijk (ADR). SZW is verheugd dat de ADR een lichte verbetering in het financieel beheer signaleert en daarmee wederom een overwegend positief beeld heeft hiervan. Dit sluit ook aan bij onze eigen beelden. In 2019 zijn met resultaat stappen gezet om onderdelen die extra aandacht behoeften te verstevigen. Om de kwaliteit van het financieel beheer en de bedrijfsvoering verder te vergroten, zullen de bevindingen van de ADR worden oppakt. Hoewel de Corona-crisis invloed heeft op het tempo waarin deze verbeteringen gerealiseerd kunnen worden, is onze ambitie om dit zo veel mogelijk in 2020 te doen.

Reactie op bevindingen

Financieel beheer Rijksdienst Caribisch Nederland

SZW heeft de afgelopen jaren veel inspanning geleverd om het financieel beheer bij Caribisch Nederland te verbeteren. Dit leidde in 2019 tot zichtbaar resultaat: de ADR constateerde een aanzienlijke afname van fouten en onzekerheden. De ontwikkeling van de verbijzonderde interne controlefunctie heeft hier in belangrijke mate aan bijgedragen. Daarnaast is de personele capaciteit bij ICT in 2019 op orde gekomen. Dit heeft niet alleen bijgedragen aan het verbeterde resultaat, maar is ook een voorwaarde voor het doorzetten van de verbeteringen in 2020.

SZW is zich ervan bewust dat onverminderd tijd en aandacht nodig is om het financieel beheer bij Caribisch Nederland verder op orde te brengen. De uitvoering van het eerder opgestelde verbeterplan wordt in 2020 voortgezet met beoogde afronding in 2021. Dit doet SZW in goed overleg met de ADR. Daarnaast moeten er ook op het gebied van ICT en informatiebeveiliging nog noodzakelijke verbeteringen worden doorgevoerd. Om het ICT-landschap te verbeteren worden in 2020 onder andere processen herontworpen en nieuwe applicaties gebouwd.

Financieel beheer Rijksschoonmaakorganisatie (RSO)

De ADR constateerde in 2018 dat het financieel beheer bij de RSO onvoldoende op orde was. In 2019 is daarom een verbeterplan opgesteld. Er is onder andere gewerkt aan het volledig maken van de contractadministratie en het verder uitwerken en uitvoeren van het proces voor de koppeling tussen de baten-lastenadministratie en de kas-verplichtingenadministratie. De realisatie van

diverse acties uit het verbeterplan heeft geleid tot een lichte verbetering in het financieel beheer. Er resteren nog verbeterpunten op het gebied van inkoopbeheer en ontvangstenbeheer. De RSO gaat, onder leiding van de ingestelde Taskforce, hier in 2020 verder mee aan de slag. Een belangrijk resultaat wordt de uitwerking en vastlegging van de Administratieve Organisatie en Interne Beheersing op de financiële processen. De RSO zet daarnaast in 2020 in op het werken volgens die processen en de borging hiervan.

Datum

23-04-2020

Onze referentie

2020-0000058616

Inkoopbeheer

Als SZW hebben wij in 2019 stappen gezet om ons inkoopbeheer te verbeteren. Om het inzicht in de naleving van de Aanbestedingswet te vergroten, stelt SZW in 2020 een plan van aanpak op waarin de aanbevelingen van de ADR worden uitgewerkt. Hierin wordt aandacht besteed aan de manier waarop we de spendanalyse over het hele jaar kunnen vervroegen naar 15 januari. Hierbij wordt gedacht aan een pilot om te kijken welke consequenties dit heeft. Ook is er aandacht voor het verder aanhaken van de RSO op het inkoopbeheer van SZW. Daarnaast richt SZW zich in 2020 op het verbeteren van de kleine inkopen en contractbeheer bij directies om zo het risico op onrechtmatige inkopen en ontoereikende inkoopdossiers te verkleinen.

Overige aandachtspunten financieel en materieel beheer

Naast bovenstaande bevindingen noemt de ADR ook enkele aandachtspunten, bijvoorbeeld bij het gebruik van artikel 98 Algemeen in de begroting en jaarverslag, bij de staatssteuntoets die uitgevoerd wordt in het kader van subsidiebeheer en bij het gebruikersbeheer bij SAP 3F. SZW zal – voor zover dit nog niet gedaan is - per aandachtspunt bekijken op welke wijze invulling wordt gegeven aan de aanbevelingen en hierover afstemmen met de ADR.

Tot slot benoemt de ADR dat SZW de in 2018 bereikte kwaliteit van het toezicht en de sturing op informatiebeveiliging in 2019 verder heeft versterkt. Ook is SZW weer stappen verder met de implementatie van de AVG. SZW is trots op deze resultaten.

Ik wil de ADR bedanken voor de professionele samenwerking. De ADR heeft, met inachtneming van haar onafhankelijke positie, open gecommuniceerd met SZW over door hen gesignaleerde risico's. Dit stelde SZW in staat gedurende het jaar gericht te acteren en zo het financieel beheer en de bedrijfsvoering te verbeteren.

Met vriendelijke groet,

Secretaris-Generaal