

**Aan**  
Raad van Bestuur**Datum**  
12 april 2019**Onderwerp**  
Rapportage Accountantsdienst eerste kwartaal 2019

Geachte leden van de Raad van Bestuur,

Deze rapportage geeft de belangrijkste resultaten weer van onze onderzoeken gedurende het eerste kwartaal 2019. In onderstaand overzicht geven wij ons oordeel per onderzoek weer. De door ons afgeronde onderzoeken lichten wij nader toe in hoofdstuk 1. Hoofdstuk 2 geeft de status weer van de onderzoeken die doorlopen in het tweede kwartaal 2019.

Bijlage I bevat de audit action list met de status van eerder afgesproken verbeteracties. Bijlage II betreft het overzicht van de uitgebrachte rapportages sinds onze voorgaande kwartaalrapportage.

<b>Verwijzing</b>	<b>Onderwerp</b>	<b>Status</b>
Par. 1.1	Werkwijze ondersteuningsteam kantoor Groningen	Oranje
Par. 1.2	Dienstverlening aan WIA gerechtigden met arbeidsvermogen (WIA-WGA)	Oranje
Par. 1.3	Toekomstbestendig houden van de inrichting van de informatievoorziening	N.v.t.
Par. 1.4	Strategisch PersoneelsPlan	N.v.t.
Par. 1.5	Sturing en beheersing UWV-brede IV veranderingen	N.v.t.
Par. 1.6	Rittenregistratie Raad van Bestuur 2018	Groen
Par. 1.7	Jaarrekeningen UWV en BKWI 2018	Groen
Par. 1.7	Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2018	Groen
Par. 1.7	Totstandkoming rapportage grote ICT-projecten UWV 2018	Groen
Par. 1.7	Rapportage gegevensverwerking	Groen
Par. 1.7	Verantwoording Wlz 2018	Groen
Par. 1.7	DigiD-assessment 2018	Oranje
Par. 1.7	Wet tegemoetkomingen loondomein Lage Inkomensvoordeel (Wtl-LIV) 2018	Groen
Bijlage I	Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel re-integratie AG	Oranje
Bijlage I	Toeslagenwet	Oranje



## Rapportage

Pagina  
2 van 10

Toelichting op bovenstaand overzicht:

- Rood vereist actie van de Raad van Bestuur.
- Oranje vereist actie van de betreffende directeur.
- Groen is ter informatie: acties zijn niet noodzakelijk.
- Wit geeft aan dat het onderwerp nader onderzocht wordt door de Accountantsdienst.
- N.v.t. geeft aan dat een oordeel van de Accountantsdienst niet van toepassing is.

## **1 Belangrijkste resultaten afgeronde onderzoeken**

### **1.1 Werkwijze ondersteuningsteam kantoor Groningen**

Naar aanleiding van berichtgeving in de media heeft u ons gevraagd onderzoek te doen naar de werkwijze bij de afhandeling van een specifieke groep herbeoordelingen door kantoor Groningen. Het gaat om mensen aan wie in de periode 2006 t/m 2010 op medische gronden een 80-100% WIA uitkering is toegekend en die daarna niet meer zijn herbeoordeeld. In 2018 zijn de betrokken dossiers voor afhandeling overgedragen aan een al langer bestaand zogenoemd 'Ondersteuningsteam' van kantoor Groningen. Van de 3.200 herbeoordelingen zijn er circa 3.000 overgedragen aan kantoor Groningen. Bij de overige dossiers was een herbeoordeling niet meer aan de orde onder andere door pensionering en overlijden. Het Ondersteuningsteam in Groningen had medio februari ruim 2.600 herbeoordelingen afgehandeld.

Wij zijn van mening dat de ruim 2.600 herbeoordelingen grotendeels niet zijn afgehandeld conform het vigerend juridisch kader taakdelegatie. Het stellen van een medische diagnose, de oordeelsvorming en het opstellen van het medisch onderzoeksverslag vond in de meeste gevallen plaats door een sociaal medisch verpleegkundige terwijl dit volgens het juridisch kader taakdelegatie is voorbehouden aan een verzekeringsarts. Daarnaast zijn wij van mening dat op de afhandeling van deze herbeoordelingen onvoldoende kwaliteitsborgende maatregelen zijn getroffen en dat de getroffen maatregelen onvoldoende hebben gefunctioneerd. Het voorgeschreven vier-ogen-principe waarbij een staffunctionaris de toekenning van een IVA uitkering toetst, werd niet integraal toegepast.

Wij hebben ons rapport op 22 maart 2019 aan u uitgebracht.

### **1.2 Dienstverlening aan WIA gerechtigden met arbeidsvermogen (WIA-WGA)**

Begin 2018 hebben wij een onderzoek uitgevoerd naar de mate waarin de 'Dienstverlening WIA-WGA 2017' functioneert conform (de bedoeling van) de wet WIA en de in aanvulling hierop gemaakte afspraken met SZW. De directeuren Uitvoering hebben in het SBO maatregelen toegezegd gericht op verbetering van de (divisie-overstijgende) uitvoering van het WIA-WGA proces, waaronder de samenwerking tussen SMZ en WERKbedrijf. De betrokken divisies hebben aangegeven dat vanwege prioritering op het realiseren van de trendbreuk bij SMZ en persoonlijke dienstverlening bij het WERKbedrijf de focus in eerste instantie niet heeft gelegen op de divisie-overstijgende dienstverlening WIA-WGA als geheel. In het eerste kwartaal 2019 zijn door SMZ en WERKbedrijf acties in gang gezet om de dienstverlening te verbeteren. Gelet op de lopende acties hebben wij in overleg met de directeuren Uitvoering van SMZ en WERKbedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur besloten om onze voorgenomen audit naar de werking van de WIA-WGA dienstverlening uit te stellen tot najaar 2019.



### **1.3 Toekomstbestendig houden van de inrichting van de informatievoorziening**

UWV is voor haar informatievoorziening steeds meer afhankelijk van (keten)partners buiten UWV en krijgt steeds vaker te maken met van buiten opgelegde kaders en afspraken. In het vierde kwartaal van 2018 zijn wij gestart met een onderzoek naar de wijze waarop UWV borgt dat interne kaders op het gebied van de inrichting van de informatievoorziening aansluiten op de externe kaders en tijdspaden. Wij zien dat vanuit verschillende organisatieonderdelen de ontwikkelingen buiten UWV op dit gebied worden gevolgd en wordt deelgenomen aan externe overleggen. Het betreft onder andere ontwikkelingen met betrekking tot de Wet Digitale Overheid, Modernisering Bestuurlijk Elektronisch Verkeer en E-Herkenning. Hierbij zien wij wel dat nog onvoldoende in samenhang de impact van deze ontwikkelingen wordt gemanaged en keuzes worden gemaakt. Inmiddels werkt SBK voor de ontwikkelingen die raken aan 'gegevensuitwisseling' een voorstel uit om hieraan meer richting te geven. In het U-toets proces en met de Project Start Architectuur (PSA) die wordt opgesteld bij de start van een project wordt momenteel geborgd dat de impact van de ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening voor UWV wordt onderkend. Daarnaast wordt vanuit CIO-Office, in samenspraak met de leadarchitecten van de divisies, actie ondernomen op het verder ontwikkelen van de architectuurvisie zodat UWV in een eerder stadium richting kan geven aan bovengenoemde ontwikkelingen en de impact hiervan voor UWV kan bepalen. Wij hebben in april 2019 de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur over de uitkomsten van ons onderzoek geïnformeerd.

### **1.4 Strategisch PersoneelsPlan**

In ons auditplan tweede kwartaal 2018 hadden wij een onderzoek opgenomen naar het onderwerp 'Strategisch PersoneelsPlan (SPP)'. Doel van het onderzoek was om na te gaan of er binnen UWV voldoende waarborgen zijn getroffen voor de totstandkoming van een adequaat en gedragen strategisch personeelsplan. De directie HRM heeft eind september in de Groepsraad een presentatie gehouden over de mogelijkheden en betekenis die een SPP kan hebben voor de personeelsplanning van UWV.

In onze rapportage over het vierde kwartaal 2019 hebben wij aangegeven dat wij ons onderzoek naar het SPP wegens herprioritering in het eerste kwartaal 2019 zouden uitvoeren. Inmiddels hebben wij geconstateerd dat het opstellen van een SPP op dit moment nog geen onderdeel is van de reguliere planning- en controlcyclus. In overleg met de directeur HRM hebben wij daarom besloten om nu geen verder onderzoek uit te voeren naar het SPP. Wij blijven de voortgang van de inbedding van het SPP monitoren om, wanneer SPP is verankerd in de planning- en controlcyclus, het tijdstip van het onderzoek nader te bepalen.



### **1.5 Sturing en beheersing UWV-brede IV veranderingen**

In het vierde kwartaal 2018 zijn wij gestart met een onderzoek naar de sturing en beheersing van UWV-brede IV veranderingen en hebben wij met diverse directeuren ons plan van aanpak besproken. De input die wij in deze gesprekken hebben opgehaald heeft geleid tot aanpassingen in onze aanpak. Zoals wij ook al in onze vorige kwartaalrapportage aangaven, geven wij vooralsnog geen vervolg aan de uitvoering van onze audit. De gesprekken tussen u en de Ondernemingsraad met betrekking tot de IV-transitie zijn nog niet afgerond en de uitkomst van deze gesprekken is mede richtinggevend voor ons verdere onderzoek. Zodra de besluitvorming over de inrichting van de IV-organisatie helder is, gaan wij in overleg met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur na op welke wijze en op welk moment een onderzoek moet worden uitgevoerd.

### **1.6 Rittenregistratie Raad van Bestuur 2018**

UWV kent een 'Veelrijdersregeling UWV'. Onderdeel van deze regeling is de 'Regeling inzake het gebruik van de dienstauto'. In de raadsvergadering van 23 oktober lag ter besluitvorming een nieuwe regeling en een bijbehorend Protocol voor. U heeft ons gevraagd een audit op de rittenregistratie van de individuele leden van de Raad te doen conform het Protocol. Wij hebben onze rapporten op 6 maart 2019 uitgebracht aan de directeur Bestuurszaken en de directeur HRM.

### **1.7 Audits in het kader van de certificeringsfunctie**

In het kader van onze certificeringsfunctie hebben wij in het eerste kwartaal 2019 onderstaande werkzaamheden afgerond.

#### *Jaarrekeningen UWV en BKWI 2018*

De controles ten behoeve van het wettelijk jaarverslag UWV 2018 en BKWI 2018 hebben wij afgerond. Wij hebben gerapporteerd door middel van het afgeven van goedkeurende controleverklaringen en het uitbrengen van verslagen van bevindingen. Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening UWV heeft u tevens separaat ons accountantsverslag UWV 2018 ontvangen.

Wij volgen de opvolging van de acties die wij hebben benoemd in ons accountantsverslag UWV 2018. In onze derde kwartaalrapportage zullen wij over de voortgang rapporteren.

#### *Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2018*

Uiterlijk een week na verzending van de jaarstukken UWV dient UWV een 'Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2018' en een 'Tabel Uitgewerkt overzicht van baten en lasten van grote RWT's en ZBO's (>€ 50 miljoen) van Ministerie van SZW 2018' aan te leveren bij het ministerie van SZW. Wij hebben de controle op deze tabellen afgerond en op 12 april een goedkeurende controleverklaring afgegeven.



#### *Totstandkoming rapportage grote ICT-projecten UWV 2018*

Ten behoeve van de rapportage 'Grote ICT-projecten aan de Tweede Kamer 2018' levert UWV informatie over projecten met een ICT-component van ten minste € 5 miljoen aan op het voorportaal van het Rijks ICT-dashboard met de peildatum ultimo 2018. Ons onderzoek heeft zich gericht op de ordelijkheid, controleerbaarheid en deugdelijkheid van het totstandkomingsproces van de informatie over de grote ICT-projecten op het voorportaal van het Rijks ICT-dashboard met de peildatum ultimo 2018. Wij hebben onze bevindingen aan u en de minister van SZW gerapporteerd in een nota van bevindingen, welke op 20 maart 2019 is verzonden.

Wij signaleren dat door SZW niet eenduidig wordt omgegaan met de bevoegdheden voor UWV om wijzigingen in de tekst op de 'Principal Toolbox' (PTB) in te voeren. Tevens signaleren wij dat bij de aanpassing van projecten met bestaande projectplannen door UWV verschillend is omgegaan met de nieuwe onderverdeling voor meerjarige ICT-projectkosten.

#### *Rapportage gegevensverwerking*

Als onderdeel van het verslag van bevindingen hebben wij een verklaring van getrouwheid afgegeven bij de rapportage over de gegevensverwerking in het wettelijk jaarverslag UWV. In het accountantsverslag UWV 2018 zijn naar aanleiding van onze controle van de gegevensverwerking een aantal actiepunten benoemd.

In de verklaring hebben we ook de verantwoording van UWV inzake de beveiliging van het UWV-deel van Suwinet geadresseerd. Conform de verantwoordingsrichtlijn Gemeenschappelijke elektronische voorzieningen Suwinet (GeVS) hebben wij de verklaring verstrekt aan de security officer van BKWI.

#### *Verantwoording Wlz 2018*

Op basis van afspraken met het Zorginstituut Nederland (ZIN) heeft UWV een verantwoording opgesteld over de in 2018 op de uitkeringen ingehouden en aan het ZIN afgedragen gelden. Dit betreft eigen bijdragen in het kader van de Wet langdurige zorg (Wlz). Wij hebben deze verantwoording gecontroleerd en gerapporteerd door het afgeven van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen. Dit verslag is afgestemd met de directeur FEZ en de directeur Uitkeren. In uw raadsvergadering van 12 maart 2019 heeft u kennis genomen van het verslag. Het verslag van bevindingen is op 14 maart 2019 verzonden aan ZIN.

#### *DigiD-assessment 2018*

We hebben in februari 2019 aan de hand van de 'Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD' van [REDACTED] voor twee van de drie DigiD-aansluitingen van UWV, de portalen werk.nl en UWV-Ziekgemeld, DigiD-beveiligingsassessments afgerond. Normaal leveren wij deze rapportages uiterlijk 1 mei van enig jaar op, maar in dit geval betreft het aansluitingen waarvoor UWV eind 2018 nieuwe aansluitnummers bij [REDACTED] had aangevraagd: over nieuwe aansluitingen dient binnen drie maanden na de datum van aanvraag tot aansluiting aan [REDACTED] te worden gerapporteerd.

In onze rapportages hebben wij gemeld dat aan twee van de 20 richtlijnen uit de 'Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD' niet wordt voldaan. De oorzaak hiervan is een tekortkoming die door de netwerkleverancier van UWV eind 2018 aan UWV is gerapporteerd. UWV heeft de leverancier met klem verzocht om deze tekortkoming uiterlijk eind april 2019 op te lossen. [REDACTED] heeft aan UWV de eis gesteld om uiterlijk begin juni 2019 volledig aan de 'Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD' te voldoen. Voor de derde DigiD-aansluiting (uwv.nl) van UWV rapporteren wij uiterlijk op het reguliere jaarlijkse tijdstip, 1 mei 2019.

#### *Wet tegemoetkomingen loondomein Lage Inkomensvoordeel (Wtl-LIV) 2018*

Op verzoek van het ministerie SZW hebben wij een controle uitgevoerd op de rechtmatigheid van de uitvoering van de Wet tegemoetkomingen loondomein in 2018. Het betreft hier specifiek het door UWV in 2018 berekende Lage Inkomensvoordeel (LIV) over 2017. Over de invulling van de opdracht en rapportagewijze is afstemming geweest met het ministerie. Wij hebben de uitkomsten van de door ons uitgevoerde werkzaamheden middels een bevindingenrapportage op 7 februari 2019 uitgebracht aan de directeur Gegevensdiensten. Vervolgens is de rapportage verstrekt aan het ministerie van SZW.

## **2 Doorlopende onderzoeken**

Onderstaande onderzoeken lopen door in het tweede kwartaal 2019. Als gevolg van uw auditverzoeken naar de afhandeling van fraudesignalen bij de WW en de afhandeling van herbeoordelingen door kantoor Groningen is één onderzoek (Wajong dienstverlening) getemporeerd en worden drie onderzoeken (dienstverlening aan WW-gerechtigden, dienstverlening SMZ en tijdelijk scholingsbudget WW) later opgestart dan beoogd. Wij hebben de betrokken portefeuillehouder in de Raad van Bestuur hierover geïnformeerd.

### **2.1 Afhandeling van fraudesignalen WW**

Naar aanleiding van de toezegging van de minister van SZW aan de Tweede Kamer hebben wij op uw verzoek een onderzoek uitgevoerd naar de afhandeling van fraudesignalen WW. Doel van het onderzoek was vast te stellen of de door UWV ontvangen externe en interne signalen van (mogelijke) fraude WW op de juiste wijze worden opgepakt geregistreerd en afgehandeld. Wij hebben ons rapport inmiddels besproken met de directeuren Handhaving, WERKbedrijf, Uitkeren, SMZ, K&S en Bezwaar en Beroep. Wij brengen het rapport in april aan u uit.

### **2.2 Naleving Archiefwet**

Wij hebben een onderzoek uitgevoerd naar de mate waarin UWV maatregelen heeft getroffen om te voldoen aan de Archiefwet. Het onderzoek richtte zich op de maatregelen die moeten zorgen dat binnen UWV wordt gehandeld conform de taken en verantwoordelijkheden zoals beschreven in de



Regeling Archiefbeheer UWV (RAU). Wij hebben onze bevindingen in februari besproken met het hoofd DIV. Het conceptrapport bespreken wij in april met de directeur Facilitair Bedrijf, waarna wij het rapport uitbrengen aan directeur Facilitair Bedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

### **2.3 Dienstverlening aan WW-gerechtigden**

Het WERKbedrijf heeft een dienstverleningsmodel WW ontwikkeld waarmee moet worden voorzien in een sluitende dienstverlening. Tevens is vanuit het regeerakkoord aan UWV € 40 miljoen aan extra middelen toegekend om de dienstverlening aan mensen met een WW-uitkering te intensiveren waarbij de focus ligt op de doelgroep met een zwakke of matige arbeidsmarktpositie. Begin 2018 heeft UWV met SZW afspraken gemaakt over de invulling van deze extra middelen. Begin maart 2019 zijn wij gestart met een onderzoek naar de dienstverlening aan WW-gerechtigden. Doel van ons onderzoek is vast te stellen of er voldoende waarborgen zijn dat de dienstverlening WW functioneert conform (de bedoeling van) de Werkloosheidswet, de aanvullende afspraken met SZW en het door WERKbedrijf vastgestelde dienstverleningsmodel. Onze rapportage brengen wij in de tweede helft van mei 2019 uit aan de directeur WERKbedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

### **2.4 1UBO WW**

Wij hebben in het tweede kwartaal van 2018 een eerste onderzoek uitgevoerd naar het project 1UBO WW. Dat onderzoek richtte zich op de wijze waarop het project 1UBO WW invulling had gegeven aan de lessons learned uit het project 1UBO AW. Inmiddels zijn wij gestart met ons tweede onderzoek naar het project 1UBO WW. In dit onderzoek gaan wij na of het project 1UBO WW met de uitgevoerde en de voorgenomen activiteiten geborgd heeft dat per 1 juli 2019 op een verantwoorde wijze kan worden gestart met de pre-productiefase. Tevens gaan wij na welke acties door het project 1UBO WW zijn ondernomen op de bevindingen uit ons eerste onderzoek. Wij brengen ons rapport in mei 2019 uit aan de opdrachtgever E-werken en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

### **2.5 Wajong dienstverlening**

In het vierde kwartaal 2018 zijn wij gestart met een onderzoek naar de Wajong dienstverlening binnen WERKbedrijf. Doel van het onderzoek is vast te stellen in hoeverre is geborgd dat WERKbedrijf de Wajong dienstverlening uitvoert conform de bedoeling van de wet Wajong en de in aanvulling hierop gemaakte afspraken met SZW. Tevens gaan wij na waar eventuele verbeteringen in het proces nodig c.q. mogelijk zijn. Wij bespreken onze bevindingen in april met de directeur Uitvoering WERKbedrijf. Aansluitend brengen wij onze rapportage uit aan de directeur WERKbedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

## **2.6 Dienstverleningsafspraken SMZ**

Eind maart zijn wij gestart met ons onderzoek naar de maatregelen die moeten borgen dat de met het ministerie van SZW gemaakte dienstverleningsafspraken worden gerealiseerd. In april stemmen wij ons plan van aanpak af met de directie SMZ.

## **2.7 Centralisatie Tolkvoorzieningen**

In 2017 zijn de ministeries van VWS, OC&W en SZW een traject gestart om te komen tot centralisatie en harmonisatie van het uitvoeren van de tolkvoorziening in de verschillende domeinen. Aan UWV is gevraagd ook de tolkvoorziening voor het leefdomein uit te gaan voeren, naast de tolkvoorzieningen voor onderwijs en werk. UWV heeft in de uitgebrachte U-toets toegezegd vanaf 1 juli 2019 deze dienstverlening te realiseren. Wij onderzoeken of met de uitgevoerde en voorgenomen activiteiten is geborgd dat de afspraken met de drie ministeries, zoals beschreven in de U-toets, vanaf 1 juli 2019 op de voorgenomen wijze kunnen worden uitgevoerd. Wij bespreken onze concept rapportage in april 2019 met de directeur WERKbedrijf. Aansluitend brengen wij onze rapportage uit aan de directeur WERKbedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

## **2.8 IB&P Governance: Baseline Informatiebeveiliging Rijksdienst (BIR)**

De dienstverlening van UWV steunt in hoge mate op de verwerking en uitwisseling van privacy- of bedrijfsmatig gevoelige gegevens. Belangrijk referentiekader van de betrouwbare verwerking van gegevens vormt de Baseline Informatiebeveiliging Rijksdienst (BIR 2017).

Binnen het IB&P domein zijn diverse ontwikkelingen gaande die raakvlakken hebben met de naleving van de BIR en daarom hebben we in afstemming met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur besloten om nu geen verder onderzoek uit te voeren naar de naleving van de BIR. We volgen deze ontwikkelingen en bepalen in juni op welk moment het zinvol is het onderzoek naar de naleving van de BIR uit te voeren.

## **2.9 Nieuwe ICT-middelen**

De komende jaren werkt UWV aan het verder automatiseren van de dienstverlening. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van nieuwe en moderne ICT-middelen, zoals Business Rule Management (BRM) en Straight Through Processing (STP). Met de inzet van deze middelen wordt het mogelijk om 'geautomatiseerd' beslissingen te nemen en processen ten aanzien van uitkeringsaanvragen efficiënter in te richten.

Ons onderzoek zal zich richten op de mate waarin de technische inrichting en de beschikbaarheid en kwaliteit van gegevens toereikend zijn om op een verantwoorde wijze geautomatiseerd kwalitatief goede dienstverlening te kunnen bieden. Wij verwachten in mei ons plan van aanpak af te stemmen



met de programmadirecteur E-werken, de opdrachtgever E-werken en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

### **2.10 Tijdelijk scholingsbudget WW**

Eind maart 2019 zijn wij gestart met een onderzoek naar de uitvoering van de regeling 'Tijdelijk scholingsbudget' door het WERKbedrijf. Het tijdelijk scholingsbudget (ad € 30 mln.) is een regeling die loopt van 1 juli 2018 tot uiterlijk 31 december 2020. Wij onderzoeken of is geborgd dat deze regeling conform de geldende eisen wordt uitgevoerd. Alvorens wij een plan van aanpak opstellen, voeren wij eerst in samenwerking met WERKbedrijf een deelwaarneming uit, om een eerste beeld te krijgen van de belangrijkste risico's. Afhankelijk van de uitkomsten van deze deelwaarneming, bepalen wij het vervolg van ons onderzoek.

### **2.11 Vervolgonderzoek Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)**

In mei 2018 hebben wij vastgesteld dat UWV invulling heeft gegeven aan een aantal specifieke verplichtingen die de AVG voorschrijft. Wel misten wij op UWV-niveau een aantal essentiële maatregelen die van belang zijn voor de implementatie en naleving van de AVG en daarmee voor de privacyrisico's die UWV loopt. Naar aanleiding van ons onderzoek heeft de directeur Bestuurszaken diverse acties geformuleerd. Momenteel voeren wij een onderzoek uit om te beoordelen of deze acties de door ons gerapporteerde bevindingen ondervangen. Daarnaast behoort ook de naleving van de AVG door K&S, Uitkeren, WERKbedrijf, SMZ, Gegevensdiensten, K&S, C-ICT en HRM tot de scope van het onderzoek. Ons plan van aanpak hebben wij begin februari met de betrokken directeuren afgestemd. Wij verwachten ons rapport eind mei uit te brengen aan de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

Amsterdam, 12 april 2019

  
Directeur Accountantsdienst UWV



### Bijlage I: Audit action list

Via de hieronder opgenomen 'audit action list' rapporteren wij over de stand van zaken van de in onze eerdere rapportages opgenomen en toegezegde verbeteracties. Op basis van gemaakte afspraken beoordelen wij de status van de verbeteracties en rapporteren hierover (rood: status actie vereist specifieke aandacht van de Raad van Bestuur /oranje: vereist directe actie van de betreffende directeur / groen: actie is gerealiseerd / wit: status actie wordt op korte termijn onderzocht).

Nr.	Afkoms - Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
1	<p><i>Q2 rapportage AD 2016: Protocollering van de professional</i></p> <p>Wij hebben de directeur WERKbedrijf geadviseerd op centraal niveau maatregelen te treffen ter ondervanging van de volgende bevindingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De borging met betrekking tot de kwaliteit van de oordeelsvorming is niet structureel ingeregeld;</li> <li>• Op centraal niveau is geen overall inzicht in de kwaliteit van de oordeelsvorming ten aanzien van de loonwaardebepalingen en de beoordeling van jobcoachaanvragen.</li> </ul>	<p>CEC heeft in overleg met het WERKbedrijf een toetskader opgesteld voor het beoordelen van de kwaliteit van de door het WERKbedrijf afgegeven loonwaarderapporten. De beoordeling resulteert in een rapportage die inzicht geeft in de kwaliteit van de loonwaarderapporten en in een feedback-rapport voor de terugkoppeling aan de arbeidsdeskundige. Daarmee wordt binnen WERKbedrijf een start gemaakt met de borging van de kwaliteit van de loonwaardebepalingen. Wij benadrukken het belang om hier ook een structureel vervolg aan te geven.</p> <p>In opdracht van WERKbedrijf heeft CEC de training jobcoaching in 2018 geactualiseerd. Tevens is er een nieuw rapportageformat opgeleverd dat de arbeidsdeskundige op gestructureerde wijze door de te beantwoorden vragen en stappen heen leidt. Dit rapportageformat zal zo snel mogelijk worden geïmplementeerd. Een onderzoek naar de kwaliteit van de (arbeidsdeskundige) afhandeling van de jobcoachaanvragen is opgenomen in het kwaliteitsplan voor de tweede helft van 2019.</p> <p>Wij onderzoeken in het 4<sup>e</sup> kwartaal 2019 de status van de door WERKbedrijf ondernomen acties.</p>	<p>██████</p>	<p>██████</p>	<p><b>Wit</b></p>



Nr.	Afkoms – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
2	<p><i>Q4 rapportage AD 2016: Leveranciersmanagement (LM)</i></p> <p>Openstaande aanbeveling:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beleggen eigenaarschap Third Party Mededelingen (TPM's).</li> </ul>	<p>Er is een werkgroep die wordt geleid door een teammanager van LM en waaraan vertegenwoordigers van de contracteigenaren deelnemen. De werkgroep heeft in 2018 een nieuw TPM-proces ontworpen. Onderdeel van het nieuwe TPM-proces is het beleggen van het eigenaarschap voor TPM's. De afgesproken acties worden tot op heden uitgevoerd.</p> <p>Wij volgen in het kader van onze certificeringsfunctie de ontwikkelingen op dit gebied.</p>	[Redacted]	[Redacted]	Groen
3	<p><i>Q1 rapportage AD 2017: Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel re-integratie AG</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wij hebben WERKbedrijf en SMZ geadviseerd zich in de managementrapportages te verantwoorden conform de met FEZ, SBK en SZW afgesproken verantwoordingsinformatie en na te gaan of op basis van deze (verantwoordings)informatie medewerkers in de uitvoering kunnen worden voorzien van outcome cijfers.</li> </ul>	<p>De verantwoordingsinformatie zoals deze was voorzien kan nog niet worden geleverd omdat het informatiesysteem hierin niet voorziet. Het verandesignaal staat op de zogenoemde backlog van WERKbedrijf. Voor elke release wordt de prioriteit van elk signaal bepaald. Dan wordt bepaald of het systeem wordt aangepast en of het in de release mee kan. Vooralsnog heeft dit signaal niet de hoogste prioriteit.</p>	[Redacted]	[Redacted]	Oranje
4	<p><i>Q1 rapportage AD 2017: Toeslagenwet (TW)</i></p> <p>Gedane aanbevelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In samenspraak met SBK formuleren wat het ambitieniveau van UWV op het gebied van de TW is en hoever de taken en verantwoordelijkheden van UWV gaan die nodig zijn om de doelstelling van de TW te realiseren.</li> <li>• De huidige werkwijze in de uitvoering evalueren in het licht van de doelstelling van de TW en de maatschappelijke opdracht van UWV.</li> </ul>	<p>M.b.t. ambtshalve toekenning is (in afstemming met SZW) in september 2018 een pilot ambtshalve toekenning voor de doelgroep 'zuivere alleenstaanden' gestart. Begin april 2019 evalueren Uitkeren en SBK de uitkomsten van de pilot.</p> <p>Eind november 2018 heeft de directeur Uitvoering Uitkeren opdracht gegeven aan de domeinhouders AW, WW, ZW, OSW van Uitkeren om een inventarisatie van de huidige uitvoering TW te maken. Op 11 maart 2019 heeft Uitkeren een gezamenlijke sessie gehouden</p>	[Redacted]	[Redacted]	Oranje

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bepaal op basis van de uitkomsten van de evaluatie op welke aspecten UWV de prestaties op het gebied van de TW moet verbeteren en welke aspecten UWV wil meten teneinde hierop te kunnen sturen en zich hierover aantoonbaar te kunnen verantwoorden richting SZW.</li> <li>Aanvullende maatregelen treffen zodat structureel voldoende inzicht wordt verkregen in de (blijvende) juistheid van de TW-uitkeringen en in de effectiviteit van de getroffen maatregelen in het proces.</li> <li>Op korte termijn onderzoeken op welke wijze kan worden ingezet op beoordelingen op basis van bestandsvergelijkingen.</li> </ul>	<p>waarin de inventarisaties zijn besproken. De uitkomsten van de inventarisatie zijn de basis geweest voor het op 21 maart 2019 met SZW gehouden zgn. 'beleidstafeloverleg' dat geheel in het teken stond van de TW. Uitkeren maakt momenteel op basis van de inventarisaties een planning van concrete activiteiten die kunnen worden opgepakt ter verbetering van onderuitnutting en rechtmatigheid. Tevens organiseert SBK een dag om te inventariseren welke concrete vereenvoudigingsvoorstellen voor W&amp;R mogelijk zijn zonder de beleidsdoelen van de TW geweld aan te doen.</p> <p>Wij onderzoeken in het 3<sup>e</sup> kwartaal de tot dat moment bereikte resultaten van de geplande activiteiten.</p>			
5	<p><i>Q3 rapportage AD 2017: Dienstverlening SMZ</i> Onze bevindingen hadden betrekking op:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het aantrekken van artsencapaciteit</li> <li>De benodigde efficiency om de dienstverlening te realiseren</li> <li>De kwaliteit van de dienstverlening</li> <li>Mogelijke integriteitsrisico's door hoge productiedruk</li> </ul>	<p>Inmiddels zijn wij gestart met een onderzoek naar de dienstverleningsafspraken 2019, waaronder de zogenoemde trendbreuk. De bevindingen uit ons onderzoek naar de dienstverleningsafspraken SMZ 2017 zijn mede richtinggevend voor de scope van ons onderzoek.</p>		v	
6	<p><i>Q2 rapportage AD 2018: Uitvoering Fraudewet</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Wij adviseren om de krachten van de verschillende afdelingen van Handhaving op het gebied van risico- en data-analyse te bundelen en meer gebruik te maken van elkaars expertise om daarmee verbeteringen aan te brengen voor wat betreft:</li> </ul>	<p>Inmiddels hebben wij ons onderzoek naar de afhandeling van de interne en externe fraudesignalen afgerond. Hierbij hebben wij onder meer ook onderzocht of er voldoende kwaliteitsborgende maatregelen zijn genomen, waarbij de bevindingen uit ons onderzoek in 2018 tot de scope van ons onderzoek</p>			<b>Wit</b>

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Inzicht in de mate waarin 'niet in onderzoek genomen fraudemeldingen' terecht zijn uitgevallen;</li> <li>- De juistheid van de boete- en terugvorderingsbeslissing;</li> <li>- Inzicht in de uniformiteit van de boeteoplegging.</li> <li>• Wij adviseren IM om te onderzoeken op welke wijze geborgd kan worden dat uit eigen beweging een IKO formulier wordt meegestuurd naar daarvoor in aanmerking komende gevallen. Gedacht kan worden aan het opnemen van een aandachtspunt in het motiveringsformulier.</li> </ul>	<p>behoorden (bullit 1). Wij rapporteren in het tweede kwartaal over de uitkomsten van ons onderzoek. Het IKO formulier (ten behoeve van draagkrachtberekening) is in het eerste kwartaal 2019 als aandachtspunt opgenomen in het motiveringsformulier. Medewerkers worden hierover middels landelijke mails geïnformeerd en het onderwerp wordt op de agenda van werkoverleggen gezet.</p>			
7	<p><i>Q3 rapportage AD 2018: Overgang naar een nieuwe applicatieleverancier e-dienstverlening (TAED)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wij adviseren de directeur K&amp;S, als verantwoordelijke directeur voor het domein E-dienstverlening, om na te gaan of de dienstverlening van [REDACTED] (en de daaraan verbonden kosten), met de huidige werkwijze en verantwoordelijkheden leidt tot de gewenste ondersteuning voor (door-) ontwikkeling en beheer. Om vervolgens te bepalen of en welke aanpassingen nodig zijn in de werkwijze van de teams en/of de sturing/regie op de dienstverlening van [REDACTED]</li> </ul>	<p>De directeur K&amp;S heeft toegezegd het resultaat van dit advies op te nemen in het dechargerapport van project TAED dat naar verwachting eind april wordt vastgesteld.</p> <p>Wij gaan de status van de actie na in het tweede kwartaal.</p>	[REDACTED]	[REDACTED]	<b>Wit</b>
8	<p><i>Q3 rapportage AD 2018: Proces 'Aanvraag advies Beschut Werk'</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wij adviseren SMZ om de negatieve adviezen te analyseren om de oorzaken te achterhalen zodat eventuele acties kunnen worden genomen om</li> </ul>	<p>De portefeuillehouder van de Participatiewet heeft acties ondernomen ten aanzien van het voorkomen c.q. verlagen van negatieve adviezen.</p> <p>De aanvragen van burgers worden in eerste instantie beoordeeld door SMZ op kansrijkheid voor een positief</p>	[REDACTED]	[REDACTED]	<b>Groen</b>



Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
	aanvragen (resultierend in negatief advies) te voorkomen c.q. verlagen.	advies en op de mogelijkheid de aanvraag via de gemeente te laten verlopen. Voor de aanvragen door gemeenten is een pilot gestart met de gemeente Den Bosch met als doel te bepalen waarom negatieve adviezen ontstaan en welke verbeteringen mogelijk zijn.			
9	<p><i>Q3 rapportage AD 2018: Datafabriek</i> Wij hebben de directeur Gegevensdiensten geadviseerd om:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• op korte termijn een overzicht op te stellen van alle nog te realiseren randvoorwaarden om te komen tot een succesvolle inbedding van de Datafabriek, inclusief actiehouders en tijdspad. Tevens bevelen wij aan;</li> <li>• in overleg met de betrokken directeuren de sturing op de tijdige realisatie van deze randvoorwaarden te organiseren.</li> </ul>	Directeur Gegevensdiensten heeft aangegeven maatregelen te hebben genomen in het project Datafabriek en de ontwikkelingen mee te nemen in het programma Diascoop. Deze maatregelen beogen de bevindingen uit ons onderzoek te ondervangen. In het tweede kwartaal starten wij een onderzoek naar het programma Diascoop. Wij stemmen de scope van dit onderzoek af met de directeur Gegevensdiensten.	██████████ ██████████	██████████	<b>Wit</b>
10	<p><i>Q4 rapportage AD 2018: Eigen risicodragers ZW (ERD ZW)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wij adviseren SMZ om de marginale toets van de 'aanvraag hersteldbeschikking' zodanig vorm te geven dat deze voldoet aan wet en regelgeving, dan wel dat aantoonbare dispensatie daarvoor is verleend door SZW en hiermee kan worden gekomen tot een juiste beschikking.</li> <li>• Wij adviseren ██████████ <ul style="list-style-type: none"> <li>- ten behoeve van het controlebeleid van de eigenrisicodragers: beleid en capaciteit met elkaar in evenwicht te brengen op een wijze dat</li> </ul> </li> </ul>	<p>SMZ zal de werkwijze zoals beschreven in de werkinstructie via SBK in overleggen met het ministerie uitdragen om akkoord te verkrijgen voor deze werkwijze.</p> <p>Uitkeren heeft aangegeven dat synchroon aan de verbeteringen vanuit het project Robuust Controleproces ERD ZW wordt ingezet op een professionalisering van de personele, organisatorische</p>	██████████	██████████	<b>Wit</b>

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
	<p>de wettelijke controletaak als bedoeld kan worden uitgevoerd.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- om een kwaliteitssysteem zodanig in te richten dat de operationele kwaliteit van alle uit te voeren taken gemonitord kan worden, risico's gesignaleerd kunnen worden en dat een signalerende functie als input voor (proces)verbeteringen in zich herbergt.</li> </ul>	<p>en beleidsmatige inrichting. Samen met SBK en in afstemming met SZW wordt het beleid herzien en toekomstbestendig gemaakt. Daarnaast wordt de controletaak onafhankelijker binnen ZW gepositioneerd en wordt gezorgd voor een beschrijving van de bijbehorende functies. Daaronder valt ook het opstellen van een normenkader. Enerzijds worden rapportages ten behoeve van een betere sturing op de belangrijkste procesindicatoren ontwikkeld. Anderzijds gaat het ERD-proces onderdeel uitmaken van de reguliere Meting Operationele Kwaliteit (MOK).</p> <p>Wij gaan in het derde kwartaal 2019 de status van bovengenoemde acties na.</p>			

**Bijlage 2: Overzicht uitgebrachte rapportages**

Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
Rapportage DigiD Assessment, Aansluiting 1002873, UWV WERKbedrijf	24 januari 2019	██████████, directeur K&S <i>Ter kennisgeving aan:</i> ██████████, CIO
Bevindingenrapportage Wtl-LIV 2018	7 februari 2019	██████████, directeur Gegevensdiensten
Rapportage DigiD Assessment, Aansluiting 1002895, UWV Ziekgemeld	8 februari 2019	██████████, directeur K&S <i>Ter kennisgeving aan:</i> ██████████, CIO
Rapport van feitelijke bevindingen onderzoek Rittenregistratie oktober 2018 de heer ██████████	6 maart 2019	██████████, directeur Bestuurszaken ██████████, directeur HRM <i>Ter kennisgeving aan:</i> ██████████, voorzitter Raad van Bestuur
Rapport van feitelijke bevindingen onderzoek Rittenregistratie oktober 2018 mevrouw ██████████	6 maart 2019	██████████, directeur Bestuurszaken ██████████, directeur HRM <i>Ter kennisgeving aan:</i> ██████████, lid Raad van Bestuur
Rapport van feitelijke bevindingen onderzoek Rittenregistratie oktober 2018 de heer ██████████ ██████████	6 maart 2019	██████████, directeur Bestuurszaken ██████████, directeur HRM <i>Ter kennisgeving aan:</i> ██████████, lid Raad van Bestuur
Nota van Bevindingen Onderzoek totstandkoming Rapportage grote ICT-projecten UWV	13 maart 2019	Minister van SZW <i>Ter kennisgeving aan:</i> Raad van Bestuur ██████████, directeur ██████████ ██████████, CIO

Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
Controleverklaring en Verslag van Bevindingen bij de afrekening Eigen Bijdrage Wlz 2018	14 maart 2019	Raad van Bestuur <i>Ter kennisgeving aan:</i> [REDACTED], voorzitter Raad van Bestuur ZIN; [REDACTED], directeur FEZ [REDACTED], directeur Uitkeren
Uitvoering Eigen risicodragers ZW	21 maart 2019	[REDACTED], directeur Prof. & Innovatie SMZ <i>Ter kennisgeving aan:</i> [REDACTED], directeur Uitkeren [REDACTED], directeur SMZ [REDACTED], lid Raad van Bestuur [REDACTED], directeur FEZ
Werkwijze ondersteuningsteam kantoor Groningen	22 maart 2019	Raad van Bestuur <i>Ter kennisgeving aan:</i> [REDACTED], directeur SMZ [REDACTED], directeur Innovatie en Profesionalisering SMZ [REDACTED], directeur Uitvoering SMZ [REDACTED], directeur FEZ
Controleverklaring bij de wettelijke jaarrekening UWV 2018	12 april 2019	Raad van Bestuur
Verslag van Bevindingen UWV 2018	12 april 2019	Minister van SZW <i>Ter kennisgeving aan:</i> Raad van Bestuur Audit Committee
Accountantsverslag UWV 2018	12 april 2019	Raad van Bestuur <i>Ter kennisgeving aan:</i> Audit Committee
Controleverklaring bij de wettelijke jaarrekening BKWI 2018	12 april 2019	Raad van Bestuur [REDACTED], directeur BKWI



Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
Verslag van Bevindingen BKWI 2018	12 april 2019	Minister van SZW <i>Ter kennisgeving aan:</i> Raad van Bestuur ██████████, directeur BKWI
Controleverklaring 'Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2018' en 'Tabel Uitgewerkt overzicht van baten en lasten van grote RWT's en ZBO's (>€ 50 miljoen) van Ministerie van SZW 2018'	12 april 2019	Raad van Bestuur