

**Aan**
Raad van Bestuur**Datum**
4 juli 2019**Onderwerp**
Rapportage Accountantsdienst tweede kwartaal 2019

Geachte leden van de Raad van Bestuur,

Deze rapportage geeft de belangrijkste resultaten weer van onze onderzoeken gedurende het tweede 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 derde 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.

Verwijzing	Onderwerp	Status
Par. 1.1	Afhandeling van fraudesignalen WW	Oranje
Par. 1.2	Wajong dienstverlening	Oranje
Par. 1.3	Centralisatie Tolkvoorzieningen	Oranje
Par. 1.4	Tijdelijk scholingsbudget WW	Oranje
Par. 1.5	Naleving Archiefwet	Oranje
Par. 1.6	1UBO WW	Groen
Par. 1.7	Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel re-integratie AG	Oranje
Par. 1.8	Dienstverleningsafspraken SMZ	N.v.t.
Par. 1.9	Audits in het kader van de certificeringsfunctie	Groen
Bijlage I	Toeslagenwet (TW)	Oranje
Bijlage I	Overgang naar een nieuwe applicatieleverancier e-dienstverlening (TAED)	Oranje

Toelichting op bovenstaand overzicht:

- Rood vereist actie van de Raad van Bestuur.
- Oranje vereist actie van de betreffende directeur c.q. actie is inmiddels ondernomen, maar nog niet afgerond.
- 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 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. In ons onderzoek zijn wij nagegaan of de door UWV ontvangen externe en interne signalen van (mogelijke) fraude WW op de juiste wijze zijn opgepakt, geregistreerd en afgehandeld. Wij concluderen dat UWV een passend proces heeft ingericht dat de organisatie in staat stelt de ontvangen externe en interne fraudesignalen van (mogelijke) fraude WW op te pakken, te registreren en af te handelen. Wel zijn wij van oordeel dat een aantal beheersingsmaatregelen die moeten leiden tot het juist en volledig oppakken en afhandelen van fraudesignalen én tot sluitende registratie ontbreken of onvoldoende functioneren. Wij hebben de lijndirectie Handhaving geadviseerd om:

- In samenwerking met de divisies aan de medewerkers in de uitvoering uitleg te geven over wanneer fraudesignalen wel of niet als onderzoekswaardig worden bestempeld, afspraken te maken over de inhoud van de terugmelding en specifiek met divisie WERKbedrijf over de wijze van terugmelding.
- Tot het moment dat het proces van interne fraudesignalen geautomatiseerd verloopt, met de divisies af te stemmen welke acties nodig zijn om de sluitendheid vast te stellen tussen de door de divisies aangeleverde fraudesignalen en de registratie in Phoenix.
- Erop toe te zien dat de kwaliteitscontroles (blijvend en) conform afgesproken opzet worden uitgevoerd. Ook vragen wij de lijndirectie Handhaving ervoor zorg te dragen dat de beoordeling van de mate waarin niet aanpakwaardige en niet onderzoekswaardige fraudesignalen terecht zijn uitgevallen uiterlijk in het tweede kwartaal 2019 onderdeel is van de kwaliteitscontroles.

Naar aanleiding van ons onderzoek zijn door de directeur Handhaving inmiddels maatregelen genomen om de geconstateerde leemtes te ondervangen. Het rapport hebben wij op 22 mei 2019 aan u uitgebracht. In het derde kwartaal gaan wij na of de getroffen maatregelen daadwerkelijk zijn geëffectueerd.

1.2 Wajong dienstverlening

Het doel van de Wajong dienstverlening is om van alle Wajongers met arbeidsvermogen een actueel klantbeeld te hebben en zoveel mogelijk van hen aan het werk te helpen en te houden. Daarnaast heeft UWV, in het kader van de wet Banenafpraak en Quotum arbeidsbeperkten, de opdracht om de Wajongers met arbeidsvermogen transparant in beeld te brengen, zodat zij vindbaar zijn voor werkgevers. We hebben een onderzoek uitgevoerd naar de Wajong dienstverlening binnen WERKbedrijf. Wij constateren dat nog onvoldoende is geborgd dat UWV de Wajong dienstverlening op alle onderdelen uitvoert conform de bedoeling van de wet Wajong en de in aanvulling hierop



gemaakte afspraken met SZW. Uit managementinformatie van WERKbedrijf blijkt dat het aantal met SZW afgesproken plaatsingen Wajongers op koers ligt.

Op de volgende onderdelen is het noodzakelijk verdere verbetermaatregelen te treffen:

- Medewerkers geven aan dat WERKbedrijf een populatie Wajongers in haar caseload heeft die volgens de geldende criteria arbeidsvermogen heeft maar in de praktijk geen reëel aanbod blijkt voor plaatsing bij een reguliere werkgever. Het risico bestaat dat de huidige aanpak om Wajongers aan het werk te helpen niet toereikend is om ook deze groep Wajongers aan het werk te helpen. Tevens is in het uitvoeringsproces weinig aandacht voor het onderkennen van Beschut werk als mogelijkheid voor re-integratie van Wajongers die geen reëel aanbod zijn voor een reguliere werkgever.
- Met SZW is afgesproken om voor eind 2019 alle Wajongers opnieuw te benaderen die hebben afgezien van dienstverlening. WERKbedrijf loopt hierbij achter op de planning. Indien WERKbedrijf in dit tempo doorgaat bestaat het risico dat de afspraak met SZW niet wordt gerealiseerd.
- Wajongers zijn niet voldoende transparant voor werkgevers, met name omdat klantprofielen van onvoldoende kwaliteit zijn. Sturing op de kwaliteit van de klantprofielen door het management vindt nog onvoldoende plaats.
- WERKbedrijf heeft onvoldoende inzicht in de kwaliteit van de dienstverlening, mede doordat de kwaliteit van de professionele verantwoording van de ingezette dienstverlening nog niet op orde is. De sturing richt zich vooral op kwantitatieve prestaties. Wel vindt er elk kwartaal een controle op de juistheid van de registratie van de plaatsingen Wajongers plaats. Indien noodzakelijk worden corrigerende acties ondernomen.
- De registratie van contactmomenten en de hierop gebaseerde verantwoordingsinformatie is niet betrouwbaar.

Tevens hebben we op basis van een bestandsvergelijking tussen Resafasa en de caseload Wajong in Sonar vastgesteld dat de caseload Wajongers van WERKbedrijf niet volledig is. Als gevolg hiervan bestaat het risico dat een deel van de Wajong-populatie onterecht geen dienstverlening ontvangt. Momenteel voert WERKbedrijf een onderzoek uit naar de volledigheid van de caseload.

Wij hebben onze conceptrapportage besproken met de directeur Uitvoering en de directeur Services en Control van WERKbedrijf. Zij herkennen onze bevindingen en hebben maatregelen toegezegd, welke zij zullen verwoorden in een managementreactie. Wij verwachten deze begin juli te ontvangen en brengen daarna het rapport uit aan de directeur WERKbedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

1.3 Centralisatie Tolkvoorzieningen

In het eerste kwartaal van 2019 hebben wij een onderzoek uitgevoerd naar de wijze waarop UWV invulling geeft aan de afspraken met de drie ministeries (VWS, OC&W en SZW) voor het uitvoeren van de tolkvoorzieningen in het Onderwijs-, Werk- en Leefdomein, zoals beschreven in de U-toets van april 2018. Wij hebben geconstateerd dat nog niet is geborgd dat de afspraken met de drie ministeries vanaf 1 juli 2019 op de toegezegde wijze kunnen worden uitgevoerd. Wij hebben gezien dat het project 'Centralisatie Tolkvoorzieningen' alle activiteiten in beeld heeft die nodig zijn om de projectdoelstelling per 1 juli 2019 te realiseren. Wij zien echter ook dat er activiteiten zijn die niet onder de verantwoordelijkheid van het project vallen, maar die wel noodzakelijk zijn om te kunnen voldoen aan de met de ministeries gemaakte afspraken. Op deze activiteiten ontbreekt een planning en sturing, waardoor deze activiteiten (nog) niet (goed) zijn opgepakt en/of over het hoofd zijn gezien. Het gaat dan om activiteiten in het kader van de inrichting van de (financiële) verantwoording, het financiële beheer, het vaststellen van de rechtmatigheid en het handhaven van Misbruik en Oneigenlijk gebruik. Wij hebben onze bevindingen besproken met de betrokken directeuren. Door de directeuren WERKbedrijf en SBK zijn aanvullende acties toegezegd. De directeur WERKbedrijf heeft aangegeven dat de regie op deze aanvullende acties inmiddels is belegd bij het project 'Centralisatie Tolkvoorzieningen'.

Wij constateren dat nog niet aan alle aanvullende acties uitvoering is gegeven, terwijl door WERKbedrijf wel is besloten de dienstverlening op 1 juli te starten. Wij hebben richting WERKbedrijf benadrukt dat het realiseren van de overige acties op korte termijn noodzakelijk blijft voor de andere onderdelen die relevant zijn voor het voldoen aan de opdracht van VWS. Het betreft hier met name de verantwoording en controle. WERKbedrijf en SBK geven aan dat de acties zijn opgepakt en zo snel mogelijk na 1 juli worden afgerond. Het resultaat hiervan is niet kritisch voor het uitvoeren van de dienstverlening vanaf 1 juli. In het derde kwartaal gaan wij na of de aanvullende acties hebben plaatsgevonden.

1.4 Tijdelijk scholingsbudget WW

Het tijdelijk scholingsbudget (ad € 30 mln.) is een regeling die loopt van 1 juli 2018 tot uiterlijk 31 december 2020. Eind maart 2019 hebben wij in samenwerking met WERKbedrijf een deelwaarneming uitgevoerd, om een eerste beeld te krijgen van de kwaliteit van de uitvoering van de regeling. Wij hebben geconcludeerd dat de toekenningen op basis van de regeling 'Tijdelijk scholingsbudget UWV' volgens informatie uit het dossier in belangrijke mate niet conform de geldende criteria zijn verstrekt. Wij hebben WERKbedrijf geadviseerd om de uitkomsten van de uitgevoerde deelwaarneming nader te analyseren en op basis van de uitkomsten van deze analyse aanvullende maatregelen te treffen om de toekenningen in het kader van het Tijdelijk scholingsbudget UWV conform de geldende criteria te borgen.

WERKbedrijf heeft ons advies overgenomen en inmiddels aanvullende maatregelen genomen die de geconstateerde tekortkomingen zouden moeten ondervangen. In het derde kwartaal 2019 gaan wij na of de aanvullende maatregelen het gewenste effect hebben en of verder onderzoek noodzakelijk is.

1.5 Naleving Archiefwet

Wij hebben een onderzoek uitgevoerd naar de mate waarin UWV maatregelen heeft getroffen om te voldoen aan de Archiefwet. Wij hebben ons hierbij gericht 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 geconstateerd dat er onvoldoende maatregelen zijn getroffen. DIV^[1] geeft in haar rol als beheerder invulling aan haar verantwoordelijkheden voor de fysieke archieven. Wat betreft het Elektronisch Archief, focust DIV zich vooral op gebruikersvriendelijkheid en performance. Specifieke taken voortvloeiend uit de naleving van de Archiefwet, waaronder vernietiging van digitale archiefbestanden, worden nog maar beperkt uitgevoerd.

Ten aanzien van de taken voortvloeiend uit de regierol op de UWV-brede naleving van de Archiefwet, stellen we vast dat een belangrijk deel van de taken onvoldoende wordt uitgevoerd. DIV heeft een toetsende rol ten aanzien van het beheer door de divisies en directies van hun eigen archieven, maar vult deze rol niet in. DIV heeft hierdoor geen inzicht in de UWV-brede naleving van de Archiefwet. Verder is het gegeven dat DIV, als regievoerder, haar eigen functioneren als beheerder van het Elektronisch Archief toetst, een punt van aandacht voor de onafhankelijkheid.

De directie van Facilitair Bedrijf heeft toegezegd om, ter verbetering van de invulling van de regierol, in juli met een plan van aanpak te komen. De directeur Facilitair Bedrijf heeft aangegeven dat dit plan van aanpak als focus heeft de benodigde verbeteringen op het gebied van beleidsvoorbereiding, advies & afstemming en toetsing & sturing te realiseren. Wij blijven zowel de oplevering van het plan van aanpak als de effectuering van de toegezegde acties daaruit volgen.

1.6 1UBO WW

Wij hebben in het tweede kwartaal een onderzoek uitgevoerd naar de activiteiten binnen het project 1UBO WW. Wij constateren dat de door het project uitgevoerde activiteiten voldoende basis vormen om per 1 juli 2019 op een verantwoorde wijze te starten met de uitvoering van de pre-productiefase. Wij baseren dit op onderstaande bevindingen:

- De realisatie van de belangrijke functionele aanpassingen voor de start van de pre-productiefase op Excasso, WWO en DWH loopt op schema;

[1] *Documentaire Informatie Voorziening, de archivaris van UWV*

- Het testproces heeft de juiste reikwijdte. Er is sprake van een integrale aanpak en actieve betrokkenheid van de gebruikers;
- Er is in een vroeg stadium aandacht voor het onderdeel 'Sturen & Verantwoorden', er is sprake van een goed werkende aanpak en de realisatie van de activiteiten op dit onderdeel loopt conform planning;
- De realisatie van de activiteiten op de onderdelen 'Processen & Organisatie' en 'Implementatie' loopt op schema. De organisatie wordt vroegtijdig betrokken, geïnformeerd en voorbereid op de verandering.

Wel stellen wij vast dat het project nog geen duidelijkheid heeft of bij de uitvoering van de vershilanalyse het gebruik van niet geanonimiseerde productiedata in overeenstemming is met de geldende UWV IB&P – AVG richtlijnen.

Wij hebben onze bevindingen afgestemd met de programmadirecteur E-werken, de programmamanager E-werken en de projectmanager 1UBO WW. Ten aanzien van het gebruik van niet geanonimiseerde data heeft de projectmanager aangegeven dit punt nogmaals onder de aandacht te brengen bij IM Uitkeren, ook via de stuurgroep 1UBO WW.

1.7 Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel re-integratie AG

In onze rapportage over het eerste kwartaal 2017 hebben wij u geïnformeerd over de uitkomsten van ons onderzoek 'Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel re-integratie AG'. Naar aanleiding van het onderzoek hadden wij 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.

Om de verantwoordingsinformatie zoals deze was voorzien te kunnen leveren, is een aanpassing in het informatiesysteem nodig. Dit verandesignaal staat op de zogenoemde backlog van WERKbedrijf. Voor elke release wordt de prioriteit van elk signaal bepaald, waarna wordt bepaald of het systeem wordt aangepast en of het in de release mee kan. Tot op heden heeft dit signaal geen prioriteit gekregen binnen WERKbedrijf en ook nu geeft WERKbedrijf aan dat dit signaal op zijn vroegst in de tweede helft van 2020 in behandeling kan worden genomen.

Wij begrijpen dat er in de releaseplanning keuzes gemaakt moeten worden en dat hierbij andere zaken prioriteit krijgen. Wel adviseren wij de directeur Services en Control van WERKbedrijf om met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur af te stemmen op welke wijze SZW het beste geïnformeerd kan worden over de vertraging van de realisatie van de afgesproken verantwoordingsinformatie of zo nodig de wijziging hiervan.

1.8 Dienstverleningsafspraken SMZ

In ons auditplan voor het tweede kwartaal 2019 hebben wij een onderzoek opgenomen naar de maatregelen die moeten borgen dat de met het ministerie van SZW gemaakte dienstverleningsafspraken SMZ worden gerealiseerd. Gelet op de inmiddels bekende informatie over de realisatie van de dienstverleningsafspraken, hebben wij in overleg met de portefeuillehouder besloten deze audit niet uit te voeren. Wel voeren wij op verzoek van de directeur Uitvoering SMZ in het derde kwartaal een onderzoek uit naar de sturing binnen de districten op de gemaakte taak- en ontwikkelopdracht. Wij hebben dit onderzoek opgenomen in ons auditplan voor het derde kwartaal 2019.

1.9 Audits in het kader van de certificeringsfunctie

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

Stichting Sociaal fonds UWV 2016

De controle van de jaarrekening 2016 van de Stichting Sociaal fonds UWV is op 15 april 2019 afgerond met een goedkeurende controleverklaring. Wij zijn eind mei 2019 gestart met de controle van de jaarrekening 2017.

DigiD-assessment 2018

We hebben in april 2019 aan de hand van de 'Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD' van [REDACTED] voor de laatste van de drie DigiD-aansluitingen van UWV, het portaal UWV.nl, het DigiD-beveiligingsassessment afgerond en de rapportage opgeleverd aan K&S. Door K&S is namens UWV over deze aansluiting tijdig (voor 1 mei 2019) aan [REDACTED]. Aan alle normen uit de 'Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD' van [REDACTED] t door UWV voldaan.

Tevens hebben wij na onderzoek in april 2019 aan K&S gerapporteerd dat de twee tekortkomingen die door ons eerder in 2019 werden gemeld vanuit de beveiligingsassessments voor de aansluitingen van de portalen 'UWV Ziekgemeld' en 'Werk.nl' zijn opgelost. [REDACTED] de uiterste oplosdatum voor deze tekortkomingen op begin juni 2019 gesteld.

2 Doorlopende onderzoeken

Onderstaande onderzoeken lopen door in het derde kwartaal 2019.

2.1 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 WERKbedrijf € 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.

Wij onderzoeken 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 juli 2019 uit aan de directeur WERKbedrijf en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.2 Vervolgonderzoek Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

In onze rapportage over het tweede kwartaal 2018 hebben wij u geïnformeerd over de uitkomsten van ons onderzoek naar de wijze en voortgang van de implementatie van de AVG binnen UWV. Begin februari 2019 zijn wij gestart met een onderzoek om na te gaan of de voorgenomen en in gang gezette acties de eerder door ons gerapporteerde bevindingen ondervangen. In dit onderzoek beoordelen wij zowel de wijze waarop Bestuurszaken vanuit haar regierol invulling geeft aan de naleving en inbedding van de AVG, als de wijze waarop de organisatieonderdelen hier invulling aan geven. Wij brengen onze rapportage in het derde kwartaal uit aan de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.3 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). In 2020 volgt de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) de BIR op en over 2020 moet UWV zich ook verantwoorden over de naleving. In maart hebben we in afstemming met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur besloten om het onderzoek aan te houden omdat er diverse ontwikkelingen binnen UWV gaande waren. We willen het onderzoek deze zomer starten en zullen hierover afstemming zoeken met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.4 Nieuwe BRM en Workflow middelen¹

Als onderdeel van het Programma E-Werken zorgt het project 'Verwerving ICT-middelen' (VIOB) ervoor dat UWV de beschikking krijgt over generieke middelen voor Business Rule Management (BRM) en Operationele Procesbesturing & Case Management (OPB&CM). De divisie Uitkeren maakt met Herontwerp WW (HOWW) als eerste organisatieonderdeel gebruik van deze generieke middelen. De inzet van de BRM en OPB&CM middelen vindt volgens de planning van project HOWW in de loop van 2020 plaats. Wij onderzoeken of geborgd is dat het programma van eisen en de toepassing daarvan aansluit bij de doelstelling van de nieuwe BRM en Workflow middelen. Wij brengen onze rapportage in september uit aan de programmadirecteur E-Werken en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.5 Inkoop voorzieningen

Wij zijn een onderzoek gestart naar het proces Inkoop Voorzieningen. Wij stemmen ons plan van aanpak in juli af met de landelijk manager Voorzieningen en de directeur Services en Control WERKbedrijf.

2.6 DIAScoop (Datafabriek)

In het derde kwartaal van 2018 hebben we een onderzoek uitgevoerd naar de wijze waarop UWV invulling heeft gegeven aan de randvoorwaarden voor een beheerste ontwikkeling van en transformatie naar de toekomstige Datafabriek. Naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek hebben wij de directeur Gegevensdiensten onder andere geadviseerd om 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 hebben we geadviseerd om in overleg met de betrokken directeuren de sturing op de tijdige realisatie van deze randvoorwaarden te organiseren. De directeur Gegevensdiensten heeft hierop aangegeven dat een programma DIAScoop in de maak was, juist om de randvoorwaarden te managen. Wij zijn in het tweede kwartaal 2019 een (vervolg)onderzoek gestart naar de wijze waarop het programma DIAScoop wordt ingevuld en gemanaged. Ons plan van aanpak voor dit onderzoek stemmen wij op korte termijn af met de directeur Gegevensdiensten.

2.7 Migratie Sonar-Elektronisch Archief (migratie Sonar-EA)

Op verzoek van de programmadirecteur E-werken onderzoeken wij of de aanpak van de migratie Sonar-EA waarborgt dat deze beheerst kan worden uitgevoerd. Het doel van de migratie is om Sonar aan te sluiten op EA, de gemeenschappelijke archieffunctie van UWV en omvat ook de schoning van documenten in Sonar. Door vertraging in het project hebben wij nog geen plan van aanpak

¹ In het Auditjaarplan 2019 is dit onderwerp opgenomen als 'Nieuwe ICT middelen'



opgesteld. Wij verwachten in het derde kwartaal een vervolg te kunnen geven aan onze activiteiten om te komen tot een plan van aanpak.

2.8 *Beheer medische informatie*

In juni zijn wij gestart met voorbereidende werkzaamheden voor een onderzoek naar de maatregelen die moeten borgen dat UWV voldoet aan de richtlijnen die zijn gesteld bij het beheer van medische informatie. We stellen vast dat binnen de UWV organisatie diverse activiteiten op dit gebied worden ontplooid. Wij hebben hierover begin juli nog gesprekken gepland staan met de Functionaris Gegevensbescherming en de programmamanager van het programma IRIS. Vervolgens bepalen we, in afstemming met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur, of het opportuun is om een onderzoek uit te voeren en wanneer eventueel onderzoek dan zinvol is.

2.9 *Coalitiesamenwerking in de districten*



In ons auditjaarplan 2019 hebben wij op verzoek van de directeuren Uitvoering Uitkeren, SMZ en WERKbedrijf een onderzoek opgenomen naar de coalitie samenwerking in de districten. De verdere afstemming over de auditvraag en scope van het onderzoek met de betrokken directeuren vindt in het derde kwartaal plaats.

Amsterdam, 4 juli 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.	Afkomst – 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"> • De borging met betrekking tot de kwaliteit van de oordeelsvorming is niet structureel ingeregeld; • Op centraal niveau is geen overall inzicht in de kwaliteit van de oordeelsvorming ten aanzien van de loonwaardebepalingen en de beoordeling van jobcoachaanvragen. 	<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^e kwartaal 2019 de status van de door WERKbedrijf ondernomen acties.</p>			<p>Wit</p>

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
2	<p><i>Q1 rapportage AD 2017: Toeslagenwet (TW)</i> Gedane aanbevelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. • De huidige werkwijze in de uitvoering evalueren in het licht van de doelstelling van de TW en de maatschappelijke opdracht van UWV. • 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. • 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. • Op korte termijn onderzoeken op welke wijze kan worden ingezet op beoordelingen op basis van bestandsvergelijkingen. 	<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 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&R mogelijk zijn zonder de beleidsdoelen van de TW geweld aan te doen.</p> <p>Wij onderzoeken in het 3^e kwartaal de tot dat moment bereikte resultaten van de geplande activiteiten.</p>	<p>█ █</p>	<p>█</p>	<p>Oranje</p>

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
3	<p><i>Q3 rapportage AD 2018: Overgang naar een nieuwe applicatieleverancier e-dienstverlening (TAED)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Wij adviseren de directeur K&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] 	<p>K&S en WERKbedrijf zijn, met ondersteuning van Leveranciersmanagement, in mei gestart met de afgesproken opvolging van ons advies. Momenteel is dit nog niet afgerond waardoor er na 2,5 jaar dienstverlening op dit contract geen beeld is over de kwaliteit van de dienstverlening en de kwaliteit van de samenwerking tussen K&S, WERKbedrijf en leverancier. De directeur IV van K&S heeft aangegeven te zorgen voor het opleveren van een evaluatie zodat in december 2019 een beslissing genomen kan worden over continuering van het contract en eventuele verbeteringen.</p>	[REDACTED]	[REDACTED]	Oranje
4	<p><i>Q4 rapportage AD 2018: Eigen risicodragers ZW (ERD ZW)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> 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. Wij adviseren Uitkeren: <ul style="list-style-type: none"> ten behoeve van het controlebeleid van de eigenrisicodrager: beleid en capaciteit met elkaar in evenwicht te brengen op een wijze dat de wettelijke controletaak als bedoeld kan worden uitgevoerd. 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 	<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 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 geïntegreerd en wordt gezorgd voor een beschrijving van de</p>	[REDACTED]	[REDACTED]	Wit

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
	<p>signalerende functie als input voor (proces)verbeteringen in zich herbergt.</p>	<p>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>			
5	<p><i>Accountantsverslag 2018: Verantwoording voorzieningen programma-kosten (OCW en SZW)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • WERKbedrijf voert diverse kwaliteitsmaatregelen door, waaronder periodieke controles die een blijvende juistheid van de rechtmatige betaling en juiste verantwoording van de voorzieningen OCW moeten borgen. 	<p>Wij gaan in het derde kwartaal 2019 de status van deze actie na.</p>	█	█	Wit
6	<p><i>Accountantsverslag 2018: Afboekingen uitkerings-debiteuren</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Verder ter hand nemen van de aanpassingen in de systemen en (uitvoering van de) processen. 	<p>Wij gaan in het derde kwartaal 2019 de status van deze actie na.</p>	█	█	Wit
7	<p><i>Accountantsverslag 2018: Afboekingen uitkerings-debiteuren</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Middels periodieke analyse blijven monitoren van de afboekingen en indien nodig aanvullende maatregelen nemen. 	<p>Wij gaan in het derde kwartaal 2019 de status van deze actie na.</p>	█	█	Wit
8	<p><i>Accountantsverslag 2018: ICT Algemeen, de "Second Line of Defence" binnen C-ICT</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Borgen van de planning en de kwaliteit van uitvoering bij BC&K C-ICT van de assurance- 	<p>BC&K voert als een van haar kernactiviteiten interne audits uit op de IT-beheerprocessen. Met C-ICT is de afspraak gemaakt dat de Accountantsdienst zoveel</p>	█	█	Wit

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
	<p>onderzoeken naar de ICT (beheer-) activiteiten in 2019 zodat hij, het lijnmanagement van C-ICT en de AD op de uitkomsten van die onderzoeken kunnen steunen.</p>	<p>mogelijk gebruik maakt van de resultaten van deze interne audits. Hiertoe heeft afstemming plaatsgevonden tussen BC&K en AD over de interne auditplanning en volgt de AD de voortgang van deze audits. Door de geïntensiveerde contacten krijgt de AD een beter inzicht in de kwaliteit van de uitgevoerde interne audits en kan de AD opvallende zaken in de uitvoering van de betrokken audits bespreekbaar maken.</p>			
9	<p><i>Accountantsverslag 2018: ICT Algemeen, Centrale verantwoordelijkheid voor Suwinet</i></p> <ul style="list-style-type: none"> In overleg met de CIO bepalen op welke wijze het geheel van taken dat verband houdt met de verantwoordelijkheid voor de informatiebeveiliging rondom Suwinet centraal zal worden belegd. 	<p>Begin juli vindt overleg plaats tussen Gegevensdiensten, C-ICT en de Accountantsdienst waarin procesafspraken moeten worden gemaakt over de totstandkoming van de SUWI-verantwoording. De verwachting is dat dit tot meer duidelijkheid zal leiden over de verdeling van taken en verantwoordelijkheid voor de informatiebeveiliging rondom Suwinet. Dit overleg zal daarbij duidelijkheid moeten geven of UWV gebruik zal maken van de mogelijkheid om voor de laatste keer zich te verantwoorden conform De Verwoordingsrichtlijn 2011 of de nieuwe Verwoordingsrichtlijn 2017.</p>	[REDACTED]	[REDACTED]	Wit
10	<p><i>Accountantsverslag 2018: Stabiliteit en continuïteit, Bedrijfscontinuïteit</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Sturen op / coördineren van het inrichten van een UWV-breed BCM en het opstellen van een eveneens UWV-breed BCP in 2019 en op een zo kort mogelijke termijn. 	<p>Inmiddels is conceptversie 0.72 van het beleidsplan BCM gereed. Het is (nog) niet duidelijk wat benodigd is om dit plan tot uitvoering te brengen. Het gaat hierbij niet alleen om een inspanning van BZ maar juist ook van de Business. In het derde kwartaal willen wij</p>	[REDACTED]	[REDACTED]	Wit

Nr.	Afkomst – Actie	Status van actie / beoordeling	Deadline / Actiehouder	Portefeuille -houder	Signaal
		inzicht verkrijgen in de voortgang van het totstandkomen van een UWV-breed gedragen BCM.			
11	<p><i>Accountantsverslag 2018: Stabiliteit en continuïteit, leveranciersmanagement</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Vanuit de afdeling Leveranciersmanagement in samenwerking met de contracteigenaren maatregelen treffen die zorgdragen voor een adequate opvolging van eventuele bevindingen in TPM's. 	<p>Onder regie van Leveranciersmanagement vindt er een PoC plaats naar de toepassing van TPM nieuwe stijl. De ervaringen van de PoC moeten leiden tot aanpassingen in de wijze waarop binnen UWV wordt omgegaan met TPM's over de dienstverlening door leveranciers.</p> <p>Wij gaan in het derde kwartaal 2019 de status van deze actie na.</p>	█	█	Wit

Bijlage 2: Overzicht uitgebrachte rapportages

Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
Controleverklaring en brief controlebevindingen bij jaarrekening 2016 van de stichting Sociaal fonds UWV	15 april 2019	[REDACTED], voorzitter Stichting Sociaal fonds UWV
Rapportage DigiD Assessment, Aansluiting 1000053, Mijn UWV	26 april 2019	[REDACTED], directeur K&S <i>Ter kennisgeving aan:</i> [REDACTED], CIO
Verklaring afmelden DigiD bevinding Werk.nl	29 april 2019	[REDACTED], directeur K&S
Verklaring afmelden DigiD bevinding UWV Ziekgemeld	29 april 2019	[REDACTED], directeur K&S
Afhandeling van fraudesignalen WW	22 mei 2019	Raad van Bestuur
Naleving Archiefwet	13 juni 2019	[REDACTED], portefeuillehouder Raad van Bestuur [REDACTED], directeur Facilitair Bedrijf <i>Ter kennisgeving aan:</i> [REDACTED], hoofd DIV [REDACTED], directeur FEZ
Centralisatie Tolkvoorziening	18 juni 2019	[REDACTED], portefeuillehouder Raad van Bestuur <i>Ter kennisgeving aan:</i> [REDACTED], directeur WERKbedrijf [REDACTED], directeur FEZ [REDACTED], directeur SBK [REDACTED], directeur Handhaving
Notitie ' Tijdelijk scholingsbudget UWV'	21 juni 2019	[REDACTED], directeur WERKbedrijf [REDACTED], directeur Uitvoering WERKbedrijf

Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
1 UBO WW	27 juni 2019	[REDACTED], lid Raad van Bestuur [REDACTED], opdrachtgever 1UBO WW [REDACTED], Programmadirecteur E-Werken Ter kennisgeving aan: [REDACTED], directeur FEZ