

## Voorlegger vergadering Raad van Bestuur UWV

### Vergadering Raad van bestuur

Datum	4 april 2023		
Agendapunt	Agendapunt 9	Nummer	23 – 119
Onderwerp	Accountantsverslag UWV 2022, Verslag van bevindingen UWV 2022, Verslag van Bevindingen BKWI 2022		
Directeur	Directeur AD		
Opsteller	5.1 lid 2 sub e		
Portefeuillehouder RvB	Nathalie van Berkel		

### Onderwerp heeft instemming van

#### Directeur

#### Toelichting

De inhoud van de rapportages is op relevante onderdelen afgestemd met het betrokken management.

### Door Raad van bestuur te nemen besluiten

#### Ter kennisgeving:

1. het Accountantsverslag UWV 2022
2. Verslag van Bevindingen UWV 2022
3. Verslag van Bevindingen BKWI 2022

### Samenvatting onderwerp en reden bespreking

#### Accountantsverslag UWV 2022

Inmiddels hebben we de controle van de Jaarrekening UWV 2022 afgerond. Een significant deel van de subsidies NOW is nog niet vastgesteld. Uit de tabel Vaststellings-percentages blijkt dat een bedrag van € 8,5 miljard betrekking heeft op uitbetaalde voorschotten voor de nog vast te stellen subsidies NOW 1 tot en met 6. Met een schattingsmodel is ingeschat wat de verwachte last zal zijn en de daarmee verband houdende balansposten. Als inherent gevolg van de opzet van de NOW-regeling en de wijze waarop de bevoorschotting en vaststelling is geregeld, kan door UWV onvoldoende worden geduid wat het aandeel van mogelijke M&O-risico's is in de geschatte NOW-jaarrekeningposten en zijn wij derhalve niet in staat om hierover voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen. Dit heeft geleid tot het opnemen van een oordeel met beperking in onze controleverklaring bij het wettelijke jaarverslag van UWV.

Hierbij ontvangt u het Accountantsverslag UWV 2022 van de Accountantsdienst naar aanleiding van de controle van de wettelijke versie van de jaarrekening 2022 van UWV. Hoofdstuk 1 betreft de inleiding en in hoofdstuk 2 gaan we in op de afgegeven verklaring bij de jaarrekening. Vervolgens gaan we in op de belangrijkste bevindingen uit de controle van de jaarrekening 2022 van UWV ten aanzien van de interne beheersing en de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Over de opgenomen bevindingen waarbij acties zijn geformuleerd wordt door het desbetreffende organisatieonderdeel in de reguliere rapportages over de voortgang van deze acties gerapporteerd.

#### Verslagen van Bevindingen UWV en BKWI 2022

U legt in het jaarverslag UWV 2022 en het jaarverslag BKWI 2022, met daarin opgenomen de jaarrekening en de bijlagen bij het Jaarverslag, verantwoording af aan de minister van SZW. Jaarlijks brengen wij aan de minister van SZW middels de Verslagen van bevindingen (inclusief de controleverklaring bij de jaarrekening en de assurancerapportage/verklaring van de onafhankelijke IT-auditor) verslag uit van onze controles van de jaarrekeningen UWV 2022 en BKWI 2022 en onze beoordeling van de Jaarverslagen UWV 2022 en BKWI 2022. De Verslagen van bevindingen zijn gelijktijdig met het aanbieden van de jaarverslagen UWV 2022 en BKWI 2022 aan SZW meegezonden door FEZ.

Dit jaar is een oordeel met beperking opgenomen in de assurancerapportage van de onafhankelijke IT-auditor bij de gegevensverwerking van UWV. Vastgesteld is dat beheersingsmaatregelen ten aanzien van een aantal onderwerpen niet op afdoende wijze zijn opgezet, zijn geïmplementeerd en/of niet effectief

hebben gewerkt gedurende de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. Voor een verdere toelichting op de onderwerpen verwijzen wij naar pagina 23 en 24 van ons Verslag van bevindingen UWV 2022.

Bijgaand ontvangt u de op 14 maart 2023 definitief uitgebrachte Verslagen van bevindingen 2022 van UWV en BKWI. In het Verslag van bevindingen UWV is een overzicht van de geconstateerde controleverschillen en onzekerheden opgenomen.

### **Vervolgtraject**

De definitieve rapportages definitief worden ter kennisgeving verstrekt aan het departement en ter kennisgeving ingebracht in het AAC.

### **Gevolgen voor mensen**

Het bespreken van het accountantsverslag en kennismaken van de verslagen van bevindingen heeft als zodanig geen gevolgen voor burgers/cliënten.

### **Kansen en risico's voor (de opdracht van) UWV**

De onderzoeken van de Accountantsdienst en het opvolgen van de aanbevelingen van de Accountantsdienst dragen bij aan het verkleinen van de risico's bij het uitvoeren van de maatschappelijke opdracht van UWV en een betrouwbare overheid.

### **Strategische aspecten van het besluit**

De onderzoeken van de Accountantsdienst dragen bij aan de volgende sporen van de Werkagenda UWV 2021-2025:

- Werken aan het fundament (versterken van de stabiele ICT die de dienstverlening en de medewerkers ondersteunt, versterken van de besturing en samenwerking en versterking van kwaliteit van werken en risicomanagement).
- Werken aan dienstverlening (doorontwikkeling dienstverlening en de lerende organisatie).

### **Bedrijfsvoering (personeel/financieel)**

N.v.t.

### **Duurzaamheid**

N.v.t.

### **Vervolgtraject besluitvorming**

N.v.t.

### **Communicatie**

Het accountantsverslag UWV 2022 en het Verslag van Bevindingen UWV 2022 wordt gedeeld met de Audit Advies Commissie, de toezichtsmedewerkers binnen SZW en de externe accountant (PwC).

Het accountantsverslag is primair bedoeld voor intern gebruik en de Verslagen van bevindingen UWV en BKWI zijn primair voor de minister bedoeld.

### **Openbaarheid**

Deze documenten kunnen openbaar gemaakt worden (onderbouw ook de keuzes voor opties 2, 3 en 4):

- |   |                                     |                                                                       |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1 | <input type="checkbox"/>            | Ja, in hun geheel.                                                    |
| 2 | <input checked="" type="checkbox"/> | Deels, markeer in de documenten wat niet openbaar gemaakt kan worden. |
| 3 | <input type="checkbox"/>            | Nee, de bijbehorende bijlage(n) niet.                                 |
| 4 | <input type="checkbox"/>            | Nee, helemaal niet.                                                   |

De geel gemarkeerde onderdelen in het Accountantsverslag UWV 2022 en de Verslagen van Bevindingen van UWV en BKWI 2022 komen niet voor openbaarmaking in aanmerking gezien het voorkomen van risico's op het gebied van de (informatie)beveiliging van UWV of omdat het persoonsgegevens betreft.