



Auditplan tweede tertaal 2023

Accountantsdienst UWV

Definitief (versie 1.0)



Datum

02-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

2 van 29

Inhoud

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Inleiding | 3 |
| 1.1 | Algemeen | 3 |
| 1.2 | Internal audit | 3 |
| 1.3 | Certificering: wettelijke/verplichte onderzoeken en overige certificeringsonderzoeken | 3 |
| 1.4 | Afstemming met toezichthouders | 4 |
| 1.5 | Tussentijdse bijstelling auditplan | 4 |
| 1.6 | Verantwoording | 4 |
| 2 | De internal auditfunctie | 5 |
| 2.1 | Te starten internal audits tweede tertaal 2023 | 5 |
| 2.2 | Doorlopende internal audits | 6 |
| 2.3 | Doorkijk internal audits derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024 | 10 |
| 2.3.1 | Doorkijk derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024 | 10 |
| 3 | De certificeringsfunctie | 12 |
| 3.1 | Werkzaamheden tweede tertaal 2023 | 12 |
| 3.1.1 | Audits t.b.v. de Jaarrekening/het Jaarverslag | 12 |
| 3.1.2 | Overige certificeringsaudits | 13 |
| 3.1.3 | Audits t.b.v. de IT-certificering | 14 |
| 3.2 | Doorkijk werkzaamheden derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024 | 15 |
| 3.2.1 | Audits t.b.v. de Jaarrekening/het Jaarverslag | 15 |
| 3.2.2 | Overige certificeringsaudits | 16 |
| 3.2.3 | Werkzaamheden in het kader van de IT-certificering | 16 |
| | Bijlage: Overzicht bedrijfsfuncties i.r.t. controle/internal audit | 18 |



1 Inleiding

1.1 Algemeen

Voor u ligt het auditplan voor het tweede tertaal 2023 van de Accountantsdienst UWV. In dit auditplan wordt ingegaan op de werkzaamheden die wij in het tweede tertaal 2023 gaan uitvoeren. Wij maken hierbij onderscheid tussen onze werkzaamheden in het kader van onze internal auditfunctie en werkzaamheden in het kader van onze certificerende auditfunctie. Beide functies hebben hun eigen, specifieke karakter en zijn complementair aan elkaar. Tevens geeft het auditplan een doorkijk naar de internal audits die mogelijk na het tweede tertaal 2023 in aanmerking komen voor onderzoek, alsmede de (verplicht) nog uit te voeren certificeringswerkzaamheden.

Leeswijzer

In dit hoofdstuk (*hoofdstuk 1*) gaan wij in op de totstandkoming van dit auditplan, de governance rondom het auditplan en de wijze van verantwoording. *Hoofdstuk 2* geeft onze te starten werkzaamheden en de lopende werkzaamheden in het kader van de internal auditfunctie weer. Tevens wordt in dat hoofdstuk een doorkijk gegeven naar mogelijk te starten internal audits in de komende twee tertalen. In *hoofdstuk 3* zijn onze werkzaamheden in het kader van onze certificeringsfunctie opgenomen.

De *bijlage* bij dit auditplan geeft inzicht in de bedrijfsfuncties uit het Bedrijfsfunctiemodel UWV in relatie tot de internal audits en certificeringswerkzaamheden die vanaf 2016 tot het eerste tertaal 2023 door ons zijn uitgevoerd.

1.2 Internal audit

Bij onze keuze voor de internal auditonderwerpen voor het tweede tertaal 2023 hebben wij getracht te komen tot een evenwichtige verdeling over de organisatie. Elk internal auditonderwerp dat is opgenomen in dit auditplan is met de verantwoordelijke directeurs (uitvoering) afgestemd.

Na vaststelling van het auditplan door de Raad van Bestuur specificeren wij per internal audit de auditvraag, scope, diepgang en het moment van uitvoeren van de internal audit. Het plan van aanpak waarin dit resulteert, stemmen wij vervolgens af met de verantwoordelijke proceseigenaar en/of de betrokken directeur(en) en indien nodig met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

1.3 Certificering: wettelijke/verplichte onderzoeken en overige certificeringsonderzoeken

Uit wet- en regelgeving vloeit voor UWV een aantal verplichte certificeringsonderzoeken voort die wij jaarlijks moeten uitvoeren. Naast deze verplichte certificeringsonderzoeken voeren wij op verzoek ook andere certificeringsonderzoeken uit, waaronder onderzoeken naar de gegevensleveringen aan het Pensioenfonds UWV en de controles van de jaarrekening van de Stichting Sociaal Fonds en de Stichting Bijzonder Vakantiefonds.

De aanpak en uitvoering van onze controle van de jaarrekening UWV vindt plaats in nauw overleg met onze openbaar accountant. Voor de overige certificeringsonderzoeken (zowel wettelijk als op verzoek) worden afzonderlijke plannen van aanpak opgesteld op basis van de wettelijke vereisten



Datum

02-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

4 van 29

dan wel in afstemming met de opdrachtgever. Vanaf april 2023 starten wij met onze initiële risicoanalyses om onze verdere werkzaamheden in het kader van de Jaarrekeningcontrole UWV 2023 en IT-certificering UWV 2023 te bepalen. Deze risicoanalyses kunnen evt. impact hebben op de auditonderwerpen zoals gepland in het tweede en derde tertaal 2023.

UWV is in hoge mate afhankelijk van IT. Er is steeds meer sprake van IT-innovaties welke noodzakelijk zijn voor de continuering en verdere verbetering van de UWV-bedrijfsvoering. De personele IT-auditcapaciteit binnen de Accountantsdienst is de laatste jaren fors afgenomen. Ook dit jaar is verdere uitstroom van personeel een gegeven (in verband met pensionering). Deze verandering vraagt aandacht voor de huidige capaciteit in combinatie met inhuur. We hebben besloten focus te leggen op de capaciteitsuitbreiding en verdere professionalisering van IT-audit binnen de Accountantsdienst. Naast de IT-audits zoals opgenomen in dit tertaalplan, starten we noodzakelijke veranderprojecten binnen het IT-auditteam van de Accountantsdienst.

1.4 Afstemming met toezichthouders

Het auditplan voor het tweede tertaal 2023 wordt nog toegezonden aan (de leden van) de Audit Advies Commissie. Tevens wordt het auditplan, in het kader van het 'Toezicht op UWV en SVB – Uitgangspunten'¹, voorgelegd aan ADR², SZW³ en ARK⁴. Met de verandering van auditjaarplan naar auditerttaalplan is met SZW, ADR en ARK afgesproken om dit overleg niet per tertaal te doen, maar de tertaalplannen na vaststelling te verstrekken. Eventuele auditwensen vanuit deze actoren worden meegenomen in de afweging van het daarna te maken tertaalplan. Daarnaast vindt er jaarlijks een gesprek plaats met ADR, SZW en ARK waarin meer focus komt te liggen op het functioneren en blijvend ontwikkelen van de Accountantsdienst.

1.5 Tussentijdse bijstelling auditplan

Als er gedurende het tweede tertaal 2023 tussentijdse auditverzoeken komen van de Raad van Bestuur en/of de aan de Raad van Bestuur rapporterende directeuren stemmen wij de inhoud en timing van deze verzoeken af met betrokkenen, waarbij wij in overleg met de Raad van Bestuur nagaan welke internal auditonderwerpen uit ons auditplan kunnen worden doorgeschoven naar een volgend tertaal.

1.6 Verantwoording

Wij brengen onze internal auditrapportages uit aan de verantwoordelijke directeur(en) en de desbetreffende portefeuillehouder in de Raad van Bestuur. Daarnaast informeren wij de voltallige Raad van Bestuur en de Audit Advies Commissie periodiek over de uitkomsten van onze internal audit- en certificeringswerkzaamheden middels onze tertaalrapportages.

¹ Dit document (d.d. 17 juni 2021) bevat de herijkte meerjarige invulling van het toezicht voor de jaren 2021-2025. Het vervangt daarmee het Toezichtbeleid uit 2016.

² ADR: Auditdienst Rijk

³ SZW: Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, directie Stelsel en Volksverzekeringen

⁴ ARK: Algemene Rekenkamer

2 De internal auditfunctie

Paragraaf 2.1 geeft een overzicht weer van de in het tweede tertaal 2023 te starten internal audits. Een overzicht van de nog lopende internal audits die in een eerder stadium zijn gestart, is opgenomen in paragraaf 2.2. Paragraaf 2.3 geeft een doorkijk naar mogelijke internal audits voor het derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024.

2.1 Te starten internal audits tweede tertaal 2023

Op basis van onderstaande vijf criteria hebben wij bepaald welke internal auditoronderwerpen het komende tertaal in aanmerking komen voor onderzoek.

1. Bijdrage aan verbetering van de interne beheersing (fundament op orde);
2. Bijdrage aan vernieuwing;
3. Bijdrage aan verbetering van de dienstverlening;
4. Vorig(e) onderzoek(speriode);
5. Aard en complexiteit van de activiteit(en).

In onderstaand overzicht zijn de internal auditoronderwerpen opgenomen waarvoor wij in het tweede tertaal 2023 onderzoeken starten. De exacte scope van een audit wordt bepaald op basis van de uitkomsten van een vooronderzoek.

| Auditobject | Toelichting |
|--|---|
| Uitvoering WIA van aanvraag einde wachttijd tot en met beschikking (WIA-IVA) | <p>Wij hebben de afgelopen jaren uitgebreid onderzoek gedaan naar de uitvoering van de WIA-WGA. Het proces WIA-IVA⁵ is in onze onderzoeken buiten beschouwing gelaten. WIA-cliënten die op medische grond volledig en duurzaam arbeidsongeschikt zijn, ontvangen een IVA-uitkering. UWV keerde in 2022 aan ruim 157.000 cliënten ruim € 4,7 miljard aan IVA-uitkeringen uit.</p> <p>Wij onderzoeken de kwaliteit van de beheersmaatregelen die moeten borgen dat het proces van aanvraag tot en met beschikking wordt uitgevoerd conform (de bedoeling) van de wet WIA.</p> |
| Invulling kader- en regierol Handhaving | <p>De directie Handhaving heeft een kader- en regierol voor het toepassen van risicomanagement op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) van uitkeringen en subsidies. Vanuit deze rol regisseert de directie Handhaving het risicomanagementproces binnen UWV om M&O te voorkomen. De divisies zijn verantwoordelijk voor het voorkomen van M&O in hun klantprocessen, Handhaving adviseert en faciliteert de divisies in hetgeen zij nodig hebben om dit succesvol te doen.</p> <p>Wij onderzoeken of de kader- en regierol door de directie Handhaving op een adequate wijze wordt ingevuld, zodanig dat het UWV-brede risicomanagementproces voor M&O goed kan worden uitgevoerd door betrokken divisies. Daarbij onderzoeken wij ook de rol van de divisies.</p> |

⁵ *Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten*



Datum
 02-05-2023

Versie
 Versie 1.0 (definitief)

Pagina
 6 van 29

| Auditobject | Toelichting |
|---|--|
| Risicomangement | <p>In de vergadering van 12 oktober 2021 heeft de Raad van Bestuur ons auditrapport 'Vervolgonderzoek Risicomangement (één-meting)' vastgesteld en kennisgenomen van de FEZ-eindrapportage 'Versterking Risicomangement UWV'(sept. 2021). UWV heeft na oplevering van deze eindrapportage diverse maatregelen getroffen ter verbetering van risicomangement binnen UWV (waaronder de investering in risicoleiderschap) en is nog bezig om het risicomangementsysteem verder te versterken. Wij onderzoeken de effecten van de getroffen maatregelen en ga na wat nog verder nodig is om risicomangement verder te professionaliseren.</p> |
| Vervanging Banken Afhandeling systeem (BAS) | <p>Al het UWV-betalingsverkeer vindt plaats in het betaalsysteem 'Banken Afhandeling systeem (BAS). Het betaalsysteem BAS ondersteunt het uitgaand en inkomend betalingsverkeer. Het management van FEZ heeft besloten tot vervanging van BAS. Aanleiding hiervoor is dat BAS, dat in productie is sinds begin 2000, wordt gezien als 'legacy maatwerk software'. Het systeem functioneert goed, maar is gebaseerd op verouderde technologie. De vervanging BAS wordt gerealiseerd door het project 'Toekomstbestendig BAS'. De prognose voor de livegang van de betaalfunctionaliteit in Peoplesoft is december 2023.</p> <p>Wij hebben op verzoek van FEZ in het derde tertaal 2022 een quick scan uitgevoerd waarin wij hebben onderzocht of de inrichting, de governance en de (voorgenomen) activiteiten van het project 'Toekomstbestendig BAS' toereikend zijn om op een gecontroleerde wijze de vervanging van het betaalsysteem te kunnen realiseren. Op basis van de uitkomsten van onze quick scan hebben wij FEZ aanbevelingen gedaan op de door ons onderkende onzekerheden en aandachtspunten op het gebied van projectgovernance en de invulling van de voor de realisatie van het project benodigde randvoorwaarden.</p> <p>Wij onderzoeken voorafgaand aan de implementatie van de nieuwe betaalfunctionaliteit in PeopleSoft of het project 'Toekomstbestendig BAS' geborgd heeft dat kan worden voldaan aan de eisen die worden gesteld aan het betaalproces en -systeem.</p> |

2.2 Doorlopende internal audits

In onderstaand overzicht geven wij status van de internal audits weer die in eerdere auditplannen zijn aangekondigd.

| Auditobject | Toelichting | Status |
|--|---|----------------|
| Voorkomen onrechtmatig aanbesteden <i>(voorheen: 'Aanbestedingsproces UWV')</i> | UWV kwalificeert zich als aanbestedende dienst en is daarmee voor het doen van inkoop gebonden aan de wet- en regelgeving op het gebied van aanbestedingen. Aan inkoop die boven de aanbestedingsgrens komen, dient op het moment van inkoop een geldig aanbestedingscontract ten grondslag te liggen. Er is dan sprake van een rechtmatige inkoop. | Rapportagefase |



Datum
 02-05-2023

Versie
 Versie 1.0 (definitief)

Pagina
 7 van 29

| Auditobject | Toelichting | Status |
|---|---|---|
| | <p>Wij onderzoeken hoe de organisatie geborgd heeft dat zij geldige aanbestedingscontracten heeft op het moment dat er inkopen nodig zijn. Ons onderzoek kan UWV helpen om het inkoopproces/beleid aan te passen, zodat voorkomen kan worden dat op het moment van inkopen onrechtmatig moet worden ingekocht dan wel dat moet worden afgezien van inkopen.</p> | |
| <p>Beleidsproces</p> | <p>Binnen UWV regisseert SBK het totale beleidsproces, waaronder het proces van het breed beoordelen van nieuwe wet- en regelgeving op uitvoerbaarheid. De regiefunctie houdt in dat SBK het voortouw heeft bij de uitvoering van het beleidsproces binnen UWV en verantwoordelijk is voor enerzijds de contacten met de wetgever en anderzijds de afstemming met de divisies en directies van UWV. De divisies en directies zijn verantwoordelijk voor het leveren van specialistische deskundigheid om beleidsvoornemens op uitvoerbaarheid te kunnen beoordelen.</p> <p>In 2021 heeft de Raad van Bestuur SBK verzocht om drie nieuwe elementen aan de Uitvoeringstoets (U-toets) toe te voegen, namelijk: effectiviteit, uitlegbaarheid/begrijpelijkheid en waardering van de dienstverlening. Als gevolg hiervan heeft SBK het U-toetsproces herijkt.</p> <p>Wij onderzoeken de beheersmaatregelen die de kwaliteit en de tijdigheid van het herijkte U-toetsproces moeten borgen.</p> | <p>Onderzoeksfase loopt</p> |
| <p>Agenda van de Toekomst: Implementatie Regiemodel</p> | <p>In 2022 is SMZ verder gegaan met het in 2021 gestarte traject om een andere manier van werken door te voeren op het terrein van ziekte en arbeidsongeschiktheid: het werken in sociaal-medische centra. Verzekeringsartsen worden de regisseur van het gehele claimproces dat een cliënt in de Ziektewet of de WIA bij UWV doorloopt, waar op dit moment de focus ligt op het uitvoeren van sociaal-medische beoordelingen. Door deze omslag kan SMZ naar verwachting van UWV meer mensen beter beoordelen en begeleiden. Het werken in sociaal-medische centra is een omvangrijke omslag van de focus van de medewerkers in het claimproces, met name voor de verzekeringsarts.</p> <p>Wij onderzoeken of is geborgd dat de informatie over de sociaal-medische centra (SMC's) t.b.v. de sturing en de monitoring betrouwbaar is.</p> | <p>On hold tot door de divisie Sociaal-medische zaken een nieuwe versie is opgeleverd voor de beoogde evaluatie-opzet en -criteria.</p> |
| <p>Programma Dienstverlening</p> | <p>Naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft iedere divisie en directoraat binnen UWV in 2021 de mogelijkheid gehad om initiatieven in te brengen om de dienstverlening te verbeteren. In 2022 zijn 20 verschillende initiatieven opgestart die veelal in 2023 doorlopen en aangevuld zullen worden met nieuwe initiatieven.</p> <p>Voor de regie op de uitvoering van de initiatieven is een programma ingericht, het Programma Dienstverlening. Wij onderzoeken of het Programma Dienstverlening met de ingerichte</p> | <p>Rapportagefase</p> |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
8 van 29

| Auditobject | Toelichting | Status |
|---|--|-----------------------------|
| | governance in staat is om haar regierol zodanig te vervullen, dat met de initiatieven de dienstverlening van UWV de komende jaren zichtbaar en merkbaar kan worden verbeterd. | |
| Continuïteitsborging AW en WW uitkeringen (voorheen 'Programma 'OpenVMS') | Voor het vaststellen en verstrekken van uitkeringen wordt door UWV gebruik gemaakt van applicaties ResaFasa (verstrekking AW-uitkeringen) en WWO (verstrekking WW-uitkeringen). Beide applicaties draaien op het onderliggende OpenVMS-platform. De onderhoudscontracten eindigen eind 2025. De organisatie heeft ons gemeld dat de contract niet verlengd kunnen worden en dat de continuïteit van het OpenVMS-platform niet langer geborgd is. Ook zouden er te weinig IT-leveranciers met de benodigde technische expertise voor deze applicatie infrastructuur om beheer en onderhoud concurrerend aan te aanbesteden. De oplossing voor bovenstaande problematiek wordt gerealiseerd via het programma OpenVMS teneinde de continuïteit van de uitkeringsdienstverlening te borgen. Wij onderzoeken de maatregelen die moeten zorgdragen voor een gecontroleerde transitie teneinde de continuïteit van de uitkeringsverstrekking voor AW en WW te borgen. | Vooronderzoeks fase gestart |
| Werking regionale mobiliteitsteams (RMT's) | UWV voert sinds 2020 de Tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID-19 uit. Het doel van deze regeling is zorg te dragen voor een snelle en goede begeleiding naar nieuw werk en versterken van-werk(loosheid)-naar-werk (VWNW) door een gezamenlijke aanpak van de sociale partners, gemeenten en UWV. Deze 'ontschotter' dienstverlening is gericht op het vergroten van de werkhervattingskansen van werkzoekenden en kan worden ingezet als de reguliere dienstverlening van de verantwoordelijke partij voor de werkzoekende in kwestie niet toereikend is. Verder spreekt het kabinet in het coalitieakkoord de ambitie uit om de arbeidsmarktinfrastructuur structureel te versterken om zo toekomstbestendige arbeidsmarktdienstverlening te kunnen bieden. De uitwerking van de versterking van de arbeidsmarktinfrastructuur zal een meerjarig (wetgevings)traject zijn en daarom is de regeling voor de jaren 2023 en 2024 verlengd, te weten Wijzigingsregeling Tijdelijke regeling aanvullende dienstverlening. De (crisis)dienstverlening wordt in elke arbeidsmarktregio uitgevoerd door het regionaal mobiliteitsteam (RMT). In het RMT zijn gemeenten, sociale partners en UWV vertegenwoordigd. De partners in het RMT werken niet alleen onderling samen, maar ook in een breder regionaal verband met o.a. Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) en MBO-instellingen. Wij onderzoeken de sturing op en verantwoording over de realisatie van de doelstellingen van de Tijdelijke regeling | Vooronderzoek gereed |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
9 van 29

| Auditobject | Toelichting | Status |
|--|--|-----------------------------|
| | aanvullende dienstverlening (wijzigingsregeling) door de divisie Werkbedrijf. | |
| Implementatie UWV Kwaliteitsvisie 2021-2025 | <p>Op 16 februari 2021 heeft de Raad van Bestuur de UWV Kwaliteitsvisie 2021-2025 vastgesteld. Kern van deze Kwaliteitsvisie is dat <i>'als UWV de kwaliteit van haar dienstverlening wil verbeteren de eerste lijn veel meer moet worden geholpen om de leercirkels rond te maken en dat daarbij op een aantal punten de vrijblijvendheid over boord moet worden gezet'</i>⁶.</p> <p>Wij onderzoeken op welke wijze binnen de organisatieonderdelen van UWV invulling wordt gegeven aan de UWV Kwaliteitsvisie 2021-2025 en hiermee de dienstverlening van UWV verder kan worden verbeterd. Wij stemmen de scope van ons onderzoek af met de directeur FEZ en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.</p> | Vooronderzoeks fase gestart |
| Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) | <p>Bij de aanvang van de coronacrisis heeft SZW de regeling NOW ingesteld om werkgevers gedurende de coronacrisis financieel te ondersteunen met als doel behoud van werkgelegenheid. De NOW bestaat uit 6 afzonderlijke NOW-regelingen (NOW1 tot en met NOW6) met in totaal 8 verschillende aanvraagperiodes. Werkgevers konden per aanvraagperiode een NOW-subsidie aanvragen als hun inschatting was dat zij over de betreffende aanvraagperiode meer dan 20% omzetverlies zouden hebben in vergelijking met het voorgaande jaar. De aanvraagperiodes behelsden de periode maart 2020 tot en met maart 2022. De regelingen bestaan uit drie fasen:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Voorschotverstrekking subsidiebedrag: deze fase is voor alle NOW-regelingen afgerond.2. Vaststelling definitieve subsidie: openstelling loket tot en met juni 2023.3. Nihilstelling subsidie: van de bedrijven die niet tijdig een aanvraag voor een definitieve vaststelling hebben gedaan wordt de subsidie op nihil gesteld en volgt terugvordering van het ontvangen voorschotbedrag. De nihilstellingen voor NOW1 en NOW 2 zijn gestart, de nihilstellingen voor NOW 3 tot en met NOW6 worden volgordevol nog opgestart. <p>De regie op de uitvoering van de NOW-regeling is belegd bij het programma NOW en de uitvoering van de regeling werd door de verschillende divisies voor een belangrijk deel projectmatig uitgevoerd. Vanaf 2023 zal het programma in een afgeslankte vorm doorgaan in de vorm van een regieteam NOW en zijn de</p> | Audit start eind april 2023 |

⁶ Bron: UWV Kwaliteitsvisie 2021-2025



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
10 van 29

| Auditobject | Toelichting | Status |
|---------------------------------------|--|----------------------|
| | <p>projectmatige activiteiten van de betrokken divisies zo goed als in de lijn belegd.</p> <p>Wij onderzoeken de maatregelen, zowel binnen de divisies als in de keten, die een juiste uitvoering van de NOW-regeling (vaststelling definitieve subsidie en nihilstellingen en daaraan verbonden activiteiten) moeten borgen.</p> | |
| Uitnutting contract E-dienstverlening | <p>In 2011 heeft UWV met vijf partijen een raamovereenkomst afgesloten m.b.t. de levering van sourcing-diensten. In 2016 is vervolgens op basis van de voorwaarden in deze raamovereenkomst een overeenkomst gesloten met één leverancier m.b.t. de levering van de diensten voor E-dienstverlening. Dit contract loopt tot uiterlijk 1-1-2030. Tijdens onze auditwerkzaamheden hebben wij gesignaleerd dat er binnen UWV zorgen bestaan over de wijze waarop de offerring en afrekening plaatsvindt. Wij onderzoeken of bij het uitnutten van het contract eDienstverlening afgeweken wordt van geldende contractafspraken.</p> | Onderzoeksfase loopt |

2.3 Doorkijk internal audits derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024

In onderstaande paragrafen zijn de internal auditonderwerpen opgenomen waarvan wij op dit moment inschatten dat zij in het derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024 in aanmerking komen voor onderzoek.

2.3.1 Doorkijk derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024

| Auditobject | Toelichting |
|--|---|
| Monitoring opvolging aanbevelingen Accountantsdienst | <p>Hoewel de aanbevelingen/de afgesproken verbeteracties hun basis vinden in de auditrapporten/controles van de Accountantsdienst (3^e lijn) is het realiseren van de verbeteracties een verantwoordelijkheid van de 1^e lijn, waarbij de monitoringsrol voor de opvolging van de aanbevelingen is belegd bij de 2^e lijn (BC&K en FEZ). In 2022 is afgesproken dat de organisatieonderdelen (1^e lijn, ondersteund door de 2^e lijn) zelf periodiek aan de (portefeuillehouder in de) Raad van Bestuur rapporteren omtrent de opvolging van de aanbevelingen/realisatie van de verbeteracties middels de reguliere rapportagecyclus. Tevens is</p> <p>Met de Raad van Bestuur is afgesproken dat wij één maal per jaar de werking van het monitoringsproces onderzoeken waarbij wij nagaan of is geborgd dat door BC&K afgemelde aanbevelingen/verbeteracties ook daadwerkelijk hebben geleid tot het mitigeren van de onderkende risico's c.q. realisatie van de beoogde verbeteringen.</p> |
| Wet Betaald Ouderschapsverlof (WBO) | <p>Op 2 augustus 2022 is de wet Betaald Ouderschapsverlof ingegaan. Ouders hebben tot hun kind 8 jaar oud is recht op onbetaald ouderschapsverlof. Dit verlof is maximaal 26 keer het aantal uren van hun werkweek. Vanaf 2 augustus 2022 kunnen ouders hiervan 9 werkweken betaald ouderschapsverlof opnemen en daarvoor een uitkering van UWV krijgen. Voorwaarde is dat zij deze 9 weken opnemen in het 1^e levensjaar van het kind. Vanaf 9 augustus 2022 kunnen</p> |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
11 van 29

| Auditobject | Toelichting |
|-----------------------------|--|
| | <p>werkgevers de uitkering betaald ouderschapsverlof aanvragen bij UWV via de Verzuimmelder of Digipoort. De uitkering is een WAZO-uitkering. De uitkering wordt achteraf aangevraagd (declaratie), nadat de werknemer voor minimaal 1 keer het aantal uren van zijn werkweek verlof heeft opgenomen.</p> <p>Wij onderzoeken de maatregelen die een juiste en tijdige betaling van de door de werkgevers ingediende declaraties moeten borgen.</p> |
| Besturingsmodel UWV | <p>In de eerste helft van 2021 heeft een stuurgroep gewerkt aan het verbeteren van de governance binnen UWV. Op 1 juni 2021 heeft de Raad van Bestuur de 'Nota Besturingsmodel UWV' en de 'Vervolgnota Besturingsmodel UWV' vastgesteld. Vervolgens is op basis van deze documenten het document 'Besturing UWV: RvB en directeuren' opgesteld en door de Raad van Bestuur op 8 februari 2022 vastgesteld. Wij onderzoeken de werking van het Besturingsmodel UWV.</p> |
| Wet Digitale Overheid (WDO) | <p>UWV moet op termijn voldoen aan de Wet Digitale Overheid (WDO). Binnen UWV is het regieprogramma WDO gestart dat beoogt inzicht en controle te krijgen over de activiteiten die nodig zijn om aan de WDO te voldoen. Wij onderzoeken de wijze waarop invulling wordt gegeven aan het regieprogramma.</p> |
| Invoeringstoets | <p>De bedoeling van de zgn. 'Invoeringstoets' is om één jaar na implementatie van (nieuw) beleid de uitvoering van het beleid te evalueren. Wij onderzoeken aan de hand van een casus de wijze waarop binnen UWV invulling is gegeven de Invoeringstoets.</p> |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
12 van 29

3 De certificeringsfunctie

3.1 Werkzaamheden tweede tertaal 2023

In het tweede tertaal 2023 starten wij de onderstaande onderzoeken in het kader van onze certificeringsfunctie.

3.1.1 Audits t.b.v. de Jaarrekening/het Jaarverslag

| Auditobject | Toelichting |
|---|--|
| Personeel | Wij onderzoeken in welke mate wij kunnen steunen op de interne beheersing van het personeelsproces bij de controle van de verantwoording 2023 van de interne personeelskosten binnen de uitvoeringskosten UWV en BKWI. |
| Inkoop | Wij onderzoeken in welke mate wij kunnen steunen op de interne beheersing van het inkoopproces bij de controle van de verantwoording 2023 van de overige uitvoeringskosten voor zowel UWV als BKWI. |
| Proces Uitkeren ZW, WW en AG | Wij onderzoeken in welke mate wij kunnen steunen op de interne beheersing van de uitkeringsprocessen ZW, WW en AG (WIA, Wajong, WAO en WAZ) bij de controle van de verantwoording 2023 van de uitkeringslasten ZW, WW en AG. Hierbij maken we gebruik van data-analyse. |
| Tabellenbeheer Bruto-netto uitkeringen | Voor ons oordeel over de te verantwoorden loonheffingen en sociale lasten 2023 voor de programmakosten onderzoeken wij het proces van bruto-netto vaststelling binnen de uitkeringssystemen. |
| Geldverkeer | In het kader van de controle van de jaarrekening UWV 2023 onderzoeken wij het proces Uitgaand Geldverkeer. |
| Invorderprocessen | Wij doen onderzoek naar de maatregelen in de invorderprocessen gericht op de juistheid en volledigheid van de registraties van de financiële transactiestromen en saldi in de debiteurenadministraties met betrekking tot de te verantwoorden posten uitkeringsdebiteuren en faillissementvorderingen in de jaarrekening UWV. |
| Review steekproefonderzoek Werkbedrijf re-integratielasten, onderwijsvoorzieningen en leefvoorzieningen | Voor ons oordeel over de verantwoorde lasten met betrekking tot re-integratie en werkvoorzieningen, onderwijsvoorzieningen en leefvoorzieningen maken wij gebruik van de steekproefuitkomsten van de divisie Werkbedrijf. Gedurende het jaar reviewen wij de uitvoering en de uitkomsten uit deze steekproeven. |
| Proces NOW-vaststellingen en vorderen | Wij onderzoeken het proces van vaststellen en respectievelijk betalen dan wel terugvorderen op vaststellingsaanvragen NOW. |
| Review rechtmatigheid uitkeringslasten 2023 | Wij voeren gedurende het jaar werkzaamheden uit teneinde een getrouw beeld-verklaring af te kunnen geven bij de verantwoording over de rechtmatigheid van de uitkeringslasten met betrekking tot het verslagjaar 2023. Hierbij gaan wij primair uit van een reviewgerichte aanpak op de werkzaamheden van BC&K Rechtmatigheid van de divisie Uitkeren. |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
13 van 29

| Auditobject | Toelichting |
|---|--|
| Review rechtmatigheid aanbestedingen 2023 | Wij voeren gedurende het jaar een review uit bij de afdeling Facilitair Bedrijf/ Inkoop op de rechtmatigheid van de aanbestedingen (Inkopen en Uitgaven) 2023, teneinde een verklaring af te kunnen geven bij de verantwoording over rechtmatigheid van de aanbestedingen. |
| Misbruik en Oneigenlijk gebruik: M&O-beleid | In het kader van de beoordeling van de verantwoording over de Rechtmatigheid in het Jaarverslag 2023 onderzoeken wij de toereikendheid van het M&O-beleid in 2023. |
| Afhandeling fraudesignalen | Doel van het onderzoek is om vast te stellen of wij in het kader van de jaarrekeningcontrole UWV in voldoende mate kunnen steunen op de werking van de afhandeling van fraudesignalen zodat wij deze uitkomsten kunnen betrekken in ons oordeel over de kans op een materiële afwijking als gevolg van fraude. |
| Niet-financiële informatie | Wij voeren een onderzoek uit naar de ordelijkheid, controleerbaarheid en deugdelijkheid van de totstandkoming van de met SZW afgesproken prestatie-indicatoren en VB-informatie (Verantwoord Begroten-informatie) in het UWV jaarverslag 2023 en de voor dat proces getroffen beheersmaatregelen. |

3.1.2 Overige certificeringsaudits

| Auditobject | Toelichting |
|--|---|
| Proces van gegevensverwerking eigen bijdragen Wlz door UWV ten behoeve van Zorginstituut Nederland (ZIN) | Wij voeren een onderzoek uit ten behoeve van het opstellen van een verslag van bevindingen en de te verstrekken controleverklaring bij de verantwoording inhoudingen en afdracht eigen bijdrage Wlz door UWV in 2023 aan het ZIN. Rapportage vindt plaats in maart 2024. |
| Gegevensleveringen aan TKP ten behoeve van Pensioenfonds UWV 2023 | In opdracht van directeur HRM voeren wij een onderzoek uit naar: <ol style="list-style-type: none"> de juiste maandelijkse gegevenslevering door UWV aan pensioenuitvoerder TKP over de periode oktober 2022 tot en met september 2023; het proces van toezegging van de pensioenaanspraak tot en met het aanleveren van de gegevens aan TKP (inclusief risicoanalyse) en het bestaan, de opzet en werking van de in het proces opgenomen interne beheersingsmaatregelen. |
| Wet Tegemoetkomingen Loondomein (Wtl) | Op verzoek van SZW onderzoeken wij de rechtmatige uitvoering van het door UWV berekende Loonkostenvoordeel (LKV), het Lage-inkomensvoordeel (LIV) en het Minimumjeugdloon voordeel (jeugd-LIV) per peildatum 1 mei 2023. Over de invulling van de opdracht en reikwijdte van het onderzoek vindt afstemming plaats tussen UWV en SZW. |
| Rittenregistratie Raad van Bestuur 2023 | Wij voeren een audit uit op de 'rittenregistratie dienstauto's Raad van Bestuur' conform het protocol behorende bij de 'Regeling inzake het gebruik van de dienstauto'. |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
14 van 29

| Auditobject | Toelichting |
|-----------------------------|---|
| Stichting Sociaal fonds UWV | Wij voeren een controle uit gericht op het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de Stichting Sociaal fonds UWV over 2019. |

3.1.3 Audits t.b.v. de IT-certificering

| Auditobject | Toelichting |
|--|--|
| Toegangsbeveiliging en wijzigingsbeheer financiële systemen 2023 (2 audits) | <p>Toegangsbeveiliging (autorisatiebeheer) en wijzigingsbeheer beschouwen we als belangrijke beheersingsmaatregelen, die voor een groot deel worden uitgevoerd door UWV en die we voor belangrijke systemen jaarlijks onderzoeken (mede in het kader van de jaarrekeningcontrole).</p> <p>Toegangsbeveiliging omvat belangrijke beheerprocessen, die toegang voor bevoegde gebruikers en beheerders bewerkstelligen en onbevoegde toegang voorkomen. Dit draagt bij aan de betrouwbaarheid van de gegevensverwerking, oftewel fouten, nalatigheid of misbruik door te ruime bevoegdheden (met als gevolg onrechtmatige transacties) worden voorkomen of tijdig ontdekt. Het niet op orde hebben van wijzigingsbeheer kan gevolgen hebben voor de mate waarin de geautomatiseerde handelingen en beheersingsmaatregelen in de applicaties werken.</p> <p>In 2023 voeren wij auditwerkzaamheden naar de toegangsbeveiliging en het wijzigingsbeheer van de financiële systemen BAS en PEOPLESOFT.</p> <p>In samenwerking met financial audit voeren we een vooronderzoek uit om de scope en aanpak voor 2023 te bepalen. Hiertoe wordt aangesloten bij de onderzoeken naar de interne beheersing van de financiële processen (zie paragraaf 3.1.1).</p> |
| Toegangsbeveiliging en wijzigingsbeheer uitkeringssystemen 2023 (2 audits) | <p>Toegangsbeveiliging (autorisatiebeheer) en wijzigingsbeheer beschouwen we als belangrijke beheersingsmaatregelen, die voor een groot deel worden uitgevoerd door UWV en die we voor belangrijke systemen jaarlijks onderzoeken (mede in het kader van de jaarrekeningcontrole).</p> <p>Toegangsbeveiliging omvat belangrijke beheerprocessen, die toegang voor bevoegde gebruikers en beheerders bewerkstelligen en onbevoegde toegang voorkomen. Dit draagt bij aan de betrouwbaarheid van de gegevensverwerking, oftewel fouten, nalatigheid of misbruik door te ruime bevoegdheden (met als gevolg onrechtmatige transacties) worden voorkomen of tijdig ontdekt. Het niet op orde hebben van wijzigingsbeheer kan gevolgen hebben voor de mate waarin de geautomatiseerde handelingen en beheersingsmaatregelen in de applicaties werken.</p> <p>In 2023 voeren wij auditwerkzaamheden naar de toegangsbeveiliging en het wijzigingsbeheer van de uitkeringssystemen RESA/FASA, WWO, UZS en EXCASSO-complex.</p> <p>In samenwerking met financial audit voeren we een vooronderzoek uit om de scope en aanpak voor 2023 te bepalen. Hiertoe wordt aangesloten bij de onderzoeken naar de interne beheersing van de uitkeringsprocessen (zie paragraaf 3.1.1).</p> |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
15 van 29

| Auditobject | Toelichting |
|---|--|
| Transitie kritische systemen naar datacenter DXC 2023 | In 2019 is de datacenter-dienstverlening van het UWV gegund aan DXC Technology (DXC). In de periode 2020-2023 voert C-ICT (ICT Services) de transitie van het (applicatie)systeemlandschap uit. In 2023 vindt de transitie van een aantal kritische systemen plaats, die van belang zijn voor de jaarrekening en de gegevensverwerking van UWV. Met betrekking tot de transitie van ten minste Peoplesoft HCM, NOW, OSW (IOW + WWF), Excasso en FA-EXCASSO-COMPLEX onderzoeken wij of er voldoende maatregelen zijn getroffen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van bijbehorende data te waarborgen. |

3.2 Doorkijk werkzaamheden derde tertaal 2023 en eerste tertaal 2024

In onderstaande overzichten hebben wij de werkzaamheden in het kader van onze certificeringsfunctie opgenomen die wij naar verwachting minimaal in de volgende twee tertalen moeten starten.

3.2.1 Audits t.b.v. de Jaarrekening/het Jaarverslag

| Auditobject | Toelichting |
|---|---|
| De aan het 8-maandenverslag UWV en BKWI ten grondslag liggende balansdossiers | Wij voeren tussentijdse controles uit in het kader van de jaarrekeningcontrole UWV en BKWI 2023 om inzicht te krijgen in de kwaliteit van oplevering van de balansdossiers. Bij deze controles maken wij gebruik van de balansdossiers van FEZ die ten grondslag liggen aan de financiële administratie en verantwoording ultimo augustus 2023. |
| Kassiersverslag Tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID-19 | Met ingang van 2021 rapporteert UWV in een separaat onderdeel van het Jaarverslag over de invulling van haar taak als kassiers van de Tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID-19 (het kassiersverslag). UWV is als kassier verantwoordelijk voor administratie en beheer van de hiermee gemoeide budgetten en de uitbetaling van de vergoedingen. Wij onderzoeken (de totstandkoming van) het kassiersverslag 2023 en rapporteren hierover vóór 15 maart 2024 |
| Eindejaarscontrole jaarrekening UWV 2023, inclusief onderzoek naar de verantwoording niet financiële informatie en doelmatigheid in het jaarverslag | Wij onderzoeken de getrouwheid van de jaarrekening UWV 2023. Wij voeren tevens werkzaamheden uit in het kader van de SUWI-verplichting om te kunnen rapporteren over de verantwoording in het jaarverslag UWV met betrekking tot het proces totstandkoming niet financiële informatie en doelmatigheid. Wij rapporteren over de uitkomsten van voorgenoemde werkzaamheden middels: <ul style="list-style-type: none">• Controleverklaring bij de jaarrekening 2023• Verslag van bevindingen• Accountantsverslag |
| Eindejaarscontrole jaarrekening BKWI 2023, inclusief de verantwoording niet financiële informatie en doelmatigheid | Wij onderzoeken de getrouwheid van de jaarrekening BKWI 2023. Wij voeren tevens werkzaamheden uit in het kader van de SUWI-verplichting om te kunnen rapporteren over de verantwoording in het jaarverslag BKWI met betrekking tot het proces totstandkoming niet |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
16 van 29

| Auditobject | Toelichting |
|--|---|
| | financiële informatie en doelmatigheid. Wij rapporteren over de uitkomsten van voorgenoemde werkzaamheden middels: <ul style="list-style-type: none">• Controleverklaring bij de jaarrekening 2023• Verslag van bevindingen• Accountantsverslag |
| Aansluitingstabel en RBV-tabel jaarrekening UWV 2023 | Wij onderzoeken getrouwheid van 'de aansluitingstabel' tussen cijfers jaarrekening UWV en kasstelsel SZW en de tabel 'uitgewerkt overzicht van baten en lasten van grote Rechtspersonen met een wettelijke taak (RWT's) en ZBO's' ('RBV-tabel'). |
| Compensatieregeling Transitievergoedingen (CRTV) | Wij onderzoeken de interne beheersing van het proces van toekennen en betalen aan werkgevers van de Compensatie Transitievergoeding om vast te stellen in welk mate we hierop kunnen steunen in het kader van de controle van de verantwoording van deze lasten. |

3.2.2 Overige certificeringsaudits

| Auditobject | Toelichting |
|---------------------------------------|---|
| Stichting Sociaal fonds UWV | Wij voeren een controle uit gericht op het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de Stichting Sociaal fonds UWV over 2020. |
| Stichting Bijzonder vakantiefonds UWV | Wij voeren een controle uit gericht op het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de Stichting Bijzonder vakantiefonds UWV over 2021. |

3.2.3 Werkzaamheden in het kader van de IT-certificering

| Auditobject | Toelichting |
|--|---|
| Opzet, bestaan en werking van het stelsel van maatregelen en procedures, gericht op het waarborgen van een exclusieve, integere, beschikbare en controleerbare gegevensverwerking 2023 (Regeling SUWI, artikel 5.22 lid 1 en 2). | Jaarlijks voeren we IT-auditwerkzaamheden uit naar onder andere delen van de toegangsbeveiliging, wijzigingsbeheer en beheerprocessen bij C-ICT. De focus van de werkzaamheden na 15 maart 2023 is nog niet bekend. UWV is in ontwikkeling op het gebied van de organisatie en inrichting van informatiebeveiliging en privacy (inclusief aantoonbare implementatie van de BIO), Business continuïteitsmanagement (BCM), autorisatiebeheer (programma Helios) en (cyber)security (programma Next Level Security). De uitbesteding van IT-dienstverlening en regievoering blijft een belangrijk aandachtsgebied. 2023 is het eerste jaar waarin alle applicaties en databases van UWV vallen onder (technisch) beheer van DXC. In de periode april t/m mei 2023 wordt een analyse uitgevoerd om de hoofdlijnen van het auditprogramma IT-certificering 2023 nader te bepalen. Het auditprogramma is mede afhankelijk van het tempo van bovengenoemde ontwikkelingen. |



Auditplan tweede tertaal 2023 Accountantsdienst UWV

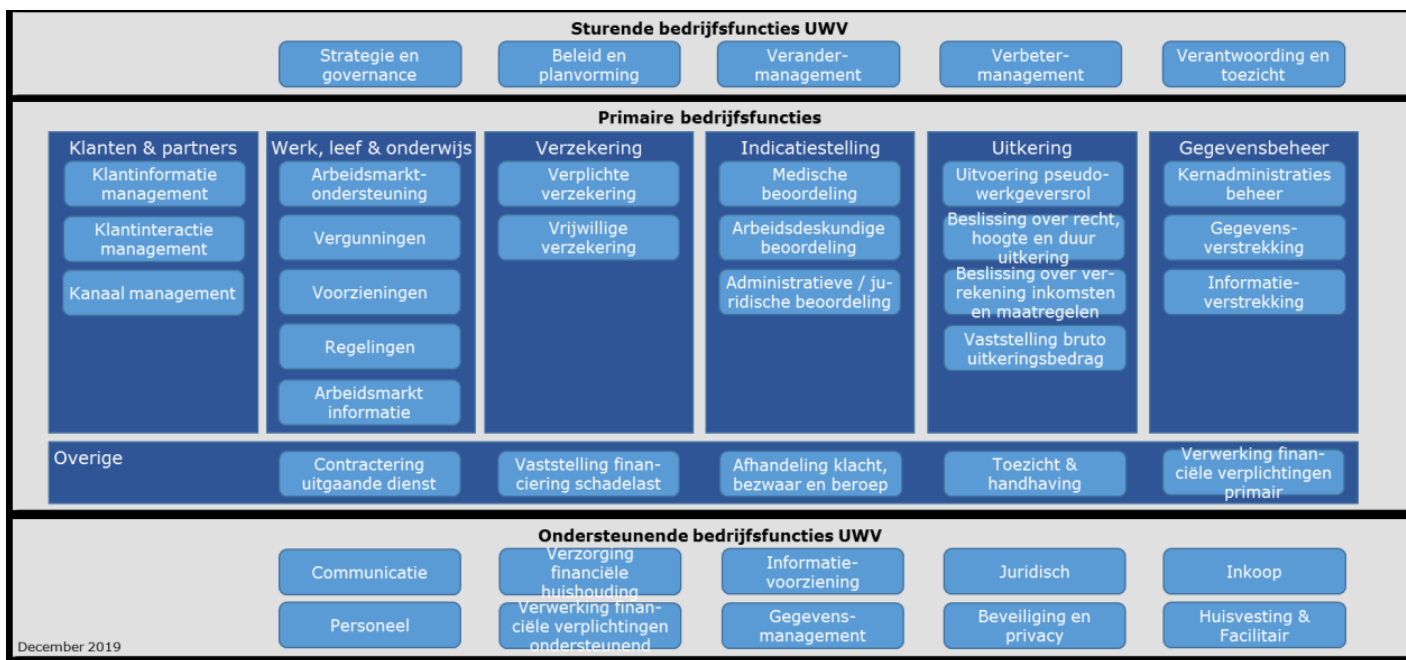
Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
17 van 29

| Auditobject | Toelichting |
|---|--|
| Overige wettelijk verplichte IT-audits 2023 | Jaarlijks voeren we wettelijk verplichte IT-audits uit, leidend tot specifieke certificeringsrapportages met externe werking: de beveiliging van webapplicaties aangesloten op DigiD (BZK, uitvoeringsorganisatie Logius), het gebruik van de Gezamenlijke elektronische Voorzieningen Suwi (BKWI, minister van SZW) en de privacyaudit uit hoofde van de Wet Politiegegevens (Autoriteit Persoonsgegevens). De planning van start en uitvoering van deze audits is mede afhankelijk van de mate en aard van tekortkomingen in de nog uit te voeren en lopende audits over 2022 en/of het tempo van het realiseren van verbeteringen naar aanleiding van de bevindingen over 2022. |

Bijlage: Overzicht bedrijfsfuncties i.r.t. controle/internal audit



December 2019

Sturende bedrijfsfuncties

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-------------------------|---|--|
| Strategie en governance | Het ontwikkelen van een visie en het inrichten en bewaken van de organisatie en haar besturing. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Kwaliteit informatieverstrekking opvolging aanbevelingen Cloo & Hillenaar (2017) AVG (2018 en 2019) Uitvoeringstoets (2016) Oprichtnemerschap (2021) <u>IT-certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> Business Continuity Management |
| Beleid en planvorming | Het vertalen van de strategie in meer concrete doelstellingen, uitgangspunten en plannen. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> UWV Informatie Plan (2016) |
| Verandermanagement | Het bepalen en managen van grotere veranderingen zodat maximaal wordt bijgedragen aan de doelstellingen. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Projectenbureaus (2016) IV-transitie (2017) Kosten en doorlooptijden projecten (2022) |
| Verbetermanagement | Het managen van de dagelijkse operatie en werken aan het identificeren van verbeterpunten en het realiseren van verbetermaatregelen vanuit dagelijkse operatie. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Risicomanagement UWV (2020, 2021) Kwaliteitsborging tijdens de crisis COVID-19 (2020) Risicobeheerssysteem Stichting Pensioenfonds UWV (2021) Werking Framework Kwaliteit WERKbedrijf (2021) |



Datum
 02-05-2023

Versie
 Versie 1.0 (definitief)

Pagina
 19 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|----------------------------|---|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> UWV als lerende organisatie (2022) Invulling rol second line: FEZ en BC&K (2022) |
| Verantwoording en toezicht | Het rapporteren naar belanghebbenden binnen en buiten UWV over de mate waarin deze voldoet aan verplichtingen en afspraken. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Dienstverlening SMZ (2017) Normeringsonderzoeken t.b.v. Cost Accounting (2018, 2021) Sturing en beheersing tijdens de crisis COVID-19 (2020) Normeringen (2022) <p><u>Financiële certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Certificering Jaarrekening/Jaarverslag UWV en BKWI (jaarlijks) Nota van bevindingen bij rapportage grote ICT-projecten (tweejaarlijks) Rittenregistratie RvB (jaarlijks) <p><u>IT-certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Jaarrekening In control statement CIO/IV IT-certificering Suwiregeling Verantwoording DigiD aan Logius Suwinet aan BKWI |

Primaire bedrijfsfuncties: klanten en partners

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|----------------------------|---|---|
| Klantinformatie management | Vermogen om verschillende perspectieven van een klant vast te leggen, te volgen, rapporteren, etc. op basis van klant attributen. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Readiness K&S (2016) |
| Klantinteractie-management | Het vermogen om alle interactie die een klant heeft met UWV, onafhankelijk van het kanaal, vast te leggen. En de mogelijkheid om de interactie te pauzeren, en te herstarten langs hetzelfde of een ander kanaal. Ook het optimaliseren van de klantervaring is hier onderdeel van. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Overgang naar een nieuwe applicatieleverancier e-dienstverlening (2018) Migratie Sonar-Elektronisch Archief (2020) |
| Kanaalmanagement | Het vermogen om mechanismes waarlangs klanten en derden interacteren met UWV te ontwikkelen, beheren en optimaliseren. | <p><u>Internal Audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Kanaalmanagement (2021) |



Datum
 02-05-2023

Versie
 Versie 1.0 (definitief)

Pagina
 20 van 29

Primaire bedrijfsfuncties: Werk, leef & onderwijs

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|---------------------------|--|---|
| Arbeidsmarktondersteuning | Het faciliteren van werkzoekenden en werkgevers d.m.v. arbeidsbemiddeling in Nederland en Europa. Het bij elkaar brengen van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt realiseren door verschaffen van informatie over landelijke, regionale en sectorale arbeidsmarkt. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> • WIA-WGA: <ul style="list-style-type: none"> ➢ Procesaudit WIA-WGA (2016) ➢ Implementatie WIA WGA dienstverlening (2016) ➢ Dienstverlening WIA WGA (2018,2019, 2021, 2022) • Wajong: <ul style="list-style-type: none"> ➢ Vervolgonderzoek Transparantie Wajong (2016) ➢ Integrale activering Wajong (2016 en 2017) ➢ Wajong dienstverlening (2019) • WW: <ul style="list-style-type: none"> ➢ Wet Werk en Zekerheid (WWZ): WW-deel (2016) ➢ WWZ: Wijzigingen ontslagstelsel (AJD) (2016) ➢ Nieuwe dienstverlening WW (2016) ➢ Dienstverleningsmodel WW (2018) ➢ Dienstverlening aan WW-gerechtigden (2019) • Proces 'Advies aanvraag Beschut Werk' (2018) • Stimulering ArbeidsmarktPositie (2021) • Stimulering ArbeidsmarktPositie (2022) |
| Vergunningen | Ontvangen, toetsen, en besluiten op aanvragen van werkgevers voor vergunning. UWV werkt hier samen met partners zoals IND. | |
| Voorzieningen | Ontvangen, toetsen en besluiten op aanvragen van werknemers voor voorzieningen. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel re-integratie AG (2017 en 2019) • Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel werkvoorzieningen (2017) • Centralisatie Tolkvoorzieningen (2019) • Inkoop voorzieningen: interne jobcoaching (2019) • Juiste besteding re-integratiebudget (2020) • Voorzieningen (2021) • Voorzieningen (2022) <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV, controle lasten middels steekproeven, waaronder |



Datum

02-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

21 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-------------------------|---|---|
| | | specifiek t.b.v. OCW en VWS (jaarlijks) |
| Regelingen | Diverse wetten, Ministeriële regelingen en Amvb's in het kader van werk, waarvan de uitvoering (deels) bij het UWV is belegd, worden door het WERKbedrijf uitgevoerd. De regelingen hebben vaak een ad hoc karakter en wisselen over de tijd. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Tijdelijk scholingsbudget WW (2019) Tijdelijke Noodmaatregel voor Overbrugging Werkgelegenheid (2020, 2021) Tweede Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (2020) Tijdelijke overbruggingregeling voor flexibele arbeidskrachten (2020) Review Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (2021) Tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID-19 (2021) <p><u>Financiële certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: aandacht per regeling op basis van risicoanalyse: <ul style="list-style-type: none"> ➤ controle lasten voorzieningen middels steekproeven t.b.v. OCW en VWS (jaarlijks) ➤ controle lasten NOW (1,2,3) (2020) ➤ controle lasten TOFA (2020) Verantwoording NOW (2020) Compensatieregeling Transitievergoedingen (CRTV) (2021) Kassiersverslag Tijdelijke regeling aanvullende crisisdienstverlening COVID-19 Bevindingenrapport rechtmatige uitvoering WTL (jaarlijks) |
| Arbeidsmarkt informatie | Zorgdragen voor informatie en advies over de arbeidsmarkt (artikel 31 lid 2 van de Wet SUWI). | |

Primaire bedrijfsfuncties: verzekering

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|------------------------|--|---|
| Verplichte verzekering | Het uitsluitel geven over of een werknemer wel of niet een werknemersverzekering geniet en zo ja het berekenen van de premiedifferentiatie van de inhoudingsplichtige. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Analyseproces premiegegevens (2018) |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
22 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-------------------------|---|--------------------------------|
| Vrijwillige verzekering | Managen levenscyclus vrijwillig verzekerde. Inclusief optionele eigen risico dragers. | Eigen risicodragers WGA (2022) |

Primaire bedrijfsfuncties: indicatiestelling

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|---|---|---|
| Medische beoordeling | Het vormen van een medisch oordeel over de mate van arbeidsgeschiktheid van de verzekerde, evenals het onderzoeken van de achterliggende oorzaken hiervan. Beoordelen van functionele beperkingen. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Protocollering van de professional (2016) • Dienstverlening SMZ (2017) • Beheer medische informatie (2019) • Werkwijze ondersteuningsteam kantoor Groningen (2019) • Werking heringericht ZW-Arboproces (2020) • Uitvoeringsvarianten ZW (2022) • WIA-herstelactie (2022) |
| Arbeidskundige beoordeling | Het vormen van een arbeidskundig oordeel over arbeidsgeschiktheid en over de werksituatie. Het beoordelen of de werkgever of werknemer voldoende re-integratie inspanning heeft geleverd. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Protocollering van de professional (2016) • Dienstverlening SMZ (2017) • Proces Deskundigenoordelen (2018) • WIA-WGA: • Procesaudit WIA-WGA (2016) • Implementatie WIA WGA dienstverlening (2016) • Dienstverlening WIA WGA (2018, 2019 en 2022) • Vervolgonderzoek Transparantie Wajong (2016) • Integrale activering Wajong (2016 en 2017) • Wajong dienstverlening (2019) |
| Administratieve/ juridische beoordeling | Het beoordelen van administratieve aspecten (zoals toetsen aan indieningsvereisten en op compleetheid) en het toetsen aan wet- en regelgeving en beleid (zoals vaststellen toepasselijke wetgeving, herbeoordelingsbeleid en sollicitatieplicht). | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Batenreview project 'Compacte WIA beoordeling' (2016) • Toetsing efficiencymodel SMZ (2016) • Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel werkvoorzieningen (2017) • Inkoop re-integratiemiddelen onderdeel re-integratie AG (2017 en 2019) • Herbeoordelingen: <ul style="list-style-type: none"> ➢ Analyse sluitendheid registratie herbeoordelingen (2017) ➢ Sluitende registratie herbeoordelingen (2018, 2020) • Inkoop voorzieningen: interne jobcoaching (2019) <u>Financiële certificering:</u> |



Datum

02-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

23 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-----------------|--------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV (jaarlijks): indirect als onderdeel in de review rechtmatigheidsmetingen (jaarlijks) |

Primaire bedrijfsfuncties: uitkering

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|--|--|---|
| Uitvoering pseudo-werkgeversrol | Begeleiding en re-integratie van zieken zonder werkgever in de eerste twee ziektejaren. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Implementatie herinrichting ZW Arbo (2018) • Werking heringericht ZW-Arboproces (2020) |
| Beslissing over recht, hoogte en duur uitkering | Het beslissen over recht, hoogte en duur van een uitkering voor een betrokkene op een initiële aanvraag of naar aanleiding van een gewijzigde situatie van de betrokkene. Op basis van een aanvraag of (collectieve) mutatie en eventueel een bijbehorend sociaal medisch en arbeidskundig oordeel, worden recht en bijbehorende duur en hoogte van de uitkering (opnieuw) bepaald. Hierbij wordt gekeken naar uitsluitingsgronden, eventueel recht op herleving, buitenlandse rechten en samenloop van uitkeringen. Middels een beschikking uitkering worden de betrokkene en belanghebbenden op de hoogte gebracht van de beslissing tot toekenning of afwijzing van het recht op uitkering. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Toeslagenwet (2017, 2020) • Uitkeringsverzorging Bijzondere Zaken (2017) • Tegemoetkoming dagloonbesluit (2017) • Uitkeringsverstrekking gedetineerden (2020) • Straight Through Processing (2021) <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV (jaarlijks), waaronder procesgericht: <ul style="list-style-type: none"> ➢ Uitkeringsprocessen domeinen AG, ZW en WW (jaarlijks) ➢ Review rechtmatigheidsmetingen (jaarlijks) ➢ IOW (2019) |
| Beslissing over verrekening inkomsten en maatregelen | Het recht op uitkering leidt tot de plicht om periodiek inkomsten op te geven. Overtreding van aan een uitkering verbonden plichten kunnen tot een maatregel leiden. Beide worden (periodiek) vastgesteld zoals deze bij de bepaling van de bruto uitkeringsbedragen in de berekening worden meegenomen. | <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV (jaarlijks), waaronder procesgericht: <ul style="list-style-type: none"> ➢ Uitkeringsprocessen domeinen AG, ZW en WW (jaarlijks) ➢ Review rechtmatigheidsmetingen (jaarlijks) ➢ IOW (2019) |
| Vaststelling bruto uitkeringsbedrag | Het periodiek (of eenmalig) vaststellen van bruto uitkeringsbedragen waarop recht bestaat. Periodiek (bij sommige uitkeringen eenmalig) wordt vastgesteld wat het bruto uitkeringsbedrag is waar betrokkene recht op heeft en aan wie dit bedrag moet worden uitbetaald. De hoogte van het bruto uitkeringsbedrag wordt bepaald op basis van het recht op | <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV (jaarlijks), waaronder procesgericht: <ul style="list-style-type: none"> ➢ Uitkeringsprocessen domeinen AG, ZW en WW (jaarlijks) ➢ Review rechtmatigheidsmetingen (jaarlijks) ➢ IOW (2019) |



Datum

02-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

24 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-----------------|--|-------------------------|
| | uitkering, de inkomsten die een persoon over de betreffende periode heeft ontvangen, en eventuele opgelegde maatregelen. Als de uitkering nog niet definitief kan worden vastgesteld wordt een voorschot bepaald, en zo nodig wordt de uitkering opgeschort. | |

Primaire bedrijfsfuncties: gegevensbeheer

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-------------------------|---|--|
| Kernadministratiebeheer | Het centraal verzamelen, laden, controleren, typeren van gegevens, en het hiertoe afhandelen van de workflow. Het doel van het beheren van deze kernadministraties is het 'eenmalig inwinnen, meervoudig binnen en buiten UWV gebruiken' (gegevensverzamelingen die specifiek zijn voor één proces vallen hier dus buiten). | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Landelijk doelgroepenregister (2016) Basisregistratie Personen (2016) Gegevensbeheer en compliance gegevenslevering middels PLM (2017) Doelgroepenregister 2-meting (2017) Loonaangifte werking (3-jaarlijks, 2019) Gegevensverwerking in de loonaangifteketen: gegevensleveringen (2021) Polis leveren Loonaangifteketen (2022) Uitfaseren risicopremiegroep (2022) <u>IT-certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> Polisadministratie Onderhoudsproces Polisadministratie (2021) |
| Gegevensverstrekking | Het verzorgen van leveringen die de onbewerkte gegevens op microniveau aan afnemers ter beschikking stellen. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Gebruik van UWV systemen door derden (2016) Randvoorwaarden voor een goede gegevensuitwisseling binnen en buiten UWV (2018) Datakwaliteit (2022) |
| Informatieverstrekking | Het creëren en ter beschikking stellen van gekoppelde, verrijkte, afgeleide en/of statistisch geaggregeerde gegevens en inzichten. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Programma 'Borging veilige gegevensuitwisseling via Suwinet' (2016) Gebruik UWV gegevens en systemen door derden (2017) Toegang tot persoonsgegevens via rapportage tooling (2017) <u>IT-certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> Suwinet-assesement 2020 (2021) |



Datum
 02-05-2023

Versie
 Versie 1.0 (definitief)

Pagina
 25 van 29

Primaire bedrijfsfuncties: niet geclusterd

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|--|---|---|
| Contractering uitgaande dienst | Het aanbieden en beheren van diensten met externe partijen. | <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: gegevensgerichte controle JR-post Netto omzet (jaarlijks) |
| Vaststelling financiering schadelast | Vaststellen wie de financier van de vastgestelde uitkering is. Doorgaans worden deze lasten door een fonds gedragen. Verhaal bij een derde vindt plaats in het geval aansprakelijkheid of erkend eigenrisicodragerschap. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Robuust ERD-schap en werkgeververhaal (2016) Eigen risicodragers ZW (2018) Regres (2020) <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: controle jaarrekeningpost verhaal op ERD (jaarlijks) Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: proces Faillissementsvorderingen (2019, 2021) |
| Afhandeling klacht bezwaar en beroep | Heroverwegen van besluiten en het vertegenwoordigen van UWV bij bestuursrechtelijke procedures. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Klachtenafhandeling (2017) Proces afhandeling bezwaarzaken (2021) |
| Toezicht & handhaving | Het proactief en reactief handhaven van uitkeringen. | <u>Internal audit:</u> <ul style="list-style-type: none"> Uitvoering Fraudewet (2018) Afhandeling van fraudesignalen WW (2019, 2021, 2022) Borging uitvoering UWV Handhavingsplan (2020) <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: toereikendheid M&O-beleid (jaarlijks) Afhandeling fraudesignalen (2021) |
| Verwerking financiële verplichtingen primair | De financiële transacties om invulling aan rechten te gegeven worden voorbereid, rekening houdend met verplichte afdrachten en verbeurde rechten. Na te komen plichten worden bewaakt en indien noodzakelijk geëscaleerd. | <u>Internal audit:</u> Project 'Herontwerp Grote Geldstromen' (2016) <u>Eén Uniforme Betaalomgeving (1UBO):</u> <ul style="list-style-type: none"> Eén Uniforme Betaalomgeving (2016) Project 1UBO Verschilanalyse (2017) 1UBO AW (2017) 1UBO WW (2018 en 2019) Gereedheid 1UBO WW (2019) <u>Financiële certificering:</u> <ul style="list-style-type: none"> Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: <ul style="list-style-type: none"> Uitkeringsprocessen domeinen AG, ZW en WW (jaarlijks); |



Datum
02-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
26 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-----------------|--------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Tabellenbeheer bruto-netto PK (jaarlijks); ➤ Procesaudit geldverkeer (jaarlijks) • Controle Financiële verantwoording broninhouding eigen bijdrage Wlz (jaarlijks) |

Ondersteunende bedrijfsfuncties

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|--|--|--|
| Communicatie | Het ervoor zorgdragen dat de organisatie zich op de juiste wijze uit naar interne en externe partijen. | |
| Personeel | Het ervoor zorgdragen dat er competente medewerkers beschikbaar zijn voor de uitvoering van bedrijfsprocessen. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Protocollering van de professional (2016) • Dienstverlening SMZ (2017) • Effectieve inzet schaarse IV-capaciteit voor UIP-mijlpalen (2022) <p><u>Financiële certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: beoordeling Proces personeel (jaarlijks) • Indirect: onderzoek gegevensleveringen Pensioenfonds UWV (jaarlijks) |
| Verzorging financiële huishouding | Verzorgen van activiteiten die nodig zijn om de financiële handelingen binnen UWV vast te leggen en te verantwoorden. | <p><u>Financiële certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: <ul style="list-style-type: none"> ➤ algemeen op verwerking financiële transacties en gegevens in grootboek en sub-administraties (jaarlijks) ➤ procesaudit geldverkeer (jaarlijks) |
| Verwerking financiële verplichtingen ondersteunend | De financiële transacties om aan UWV geleverde prestaties als gevolg van onder andere inkoop en arbeid te vergoeden worden voorbereid, rekening houdend met verplichte afdrachten en verbeurde rechten. Na te komen financiële transacties als gevolg van door UWV geleverde prestaties worden bewaakt en indien noodzakelijk geëscaleerd. | <p><u>Financiële certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: <ul style="list-style-type: none"> ➤ procesaudit inkoop (jaarlijks) ➤ beoordelen jaarrekeningposten netto-omzet UK en debiteuren UK (jaarlijks) |
| Informatievoorziening | Het ervoor zorgen dat informatie en technologie beschikbaar is voor de ondersteuning van de informatievoorziening. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Project 'Verwerven ICT-middelen' (2016) • Herontwerp bedrijfsprocessen WW (2017) |



Datum

02-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

27 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|--------------------|--|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Overgang naar een nieuwe applicatieleverancier e-dienstverlening (2018) • Verhuizing IBM (2018) • Nieuwe BRM en Workflow middelen (2019) • Sturing op gemeenschappelijke en generieke voorzieningen (2020) • Transitie Datacenter (2021) • Afhankelijkheid ICT-leveranciers (2021) • Herontwerp bedrijfsprocessen WW: Klantproces (2021) <p><u>IT-certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Review TPM's CapGemini, CGI en Ordina • Ontwikkeling en onderhoud (incl. sec, priv en QA) • Vraagsturing (inclusief security, privacy en QA) • Capacity Management • Change & Deployment Management • Review TPM's (incl. TPM-ontwerp) IBM/DXC en KPN • General IT controls • Reviews van Third Party Memorandums 2021 (2022) • Transitie kritische applicaties naar datacenter DXC (2022) • IT Service continuïteitsmanagement 2021 (2022) • Werkgeversportaal (2022) |
| Gegevensmanagement | Het inrichten, besturen en beheren (van strategie tot en met operatie) van de gegevenshuishouding, zodat geborgd is dat de bedrijfsvoering op het juiste moment kan beschikken over de correcte en volledige gegevens. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Verantwoordingsinformatie Suwinet-Inlezen (2016) • Verwerving UWV Datacenter – inrichten dataroom (2017) • Datafabriek (2018) • DIAScoop /DataFabriek (2019) • Migratie Sonar-Elektronisch Archief (2020) • Datakwaliteit (2021) <p><u>IT-certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Het geautomatiseerde proces waarmee softwarewijzigingen worden uitgerold • Transparantierapportage Suwinet |
| Juridisch | Het ervoor zorgdragen dat de organisatie zich begeeft binnen de grenzen van wet- en regelgeving. | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Meldplicht datalekken (2017) • Werkwijze ondersteuningsteam kantoor Groningen (2019) • Naleving Archiefwet (2019) • Sturing en beheersing tijdens de crisis COVID-19 (2020) |



Datum

02-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

28 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|-----------------------|--|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Bewaar- en vernietigingsproces (2021) |
| Beveiliging & privacy | Het faciliteren van een veilige omgeving voor medewerkers, klanten en zakelijke partners | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Governance en werking Informatiebeveiliging (UWV-breed) (2016) • Autorisatiebeheer systeemaccounts IBM (2016) • Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG): <ul style="list-style-type: none"> ➢ Impact analyse m.b.t de AVG (2017) ➢ Implementatie AVG (2017) ➢ AVG (2018 en 2019) • Baseline Informatiebeveiliging Rijksdienst /Baseline Informatiebeveiliging Overheid (2020) • IB&P Sonar (2022) <p><u>IT-certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Fysieke beveiliging • UWV Controlled Remote Access (UCRA) • Autorisatiebeheer algemeen/ABS (follow-up doorlopend uit 2019) • Autorisatiebeheer financiële systemen • Autorisatiebeheer Uitkeren (incl. TBS) • Cybersecurity (SSD audit) (doorlopend vanuit 2019) • XL-Deploy • UWV-SOC beveiligingsincidenten (doorlopend uit 2019) • IT Service Continuity Management • Incident Management • Problem management • Autorisatie Uitkeringsystemen (2021, 2022) • Wijzigingsbeheer Uitkeringsystemen (2021, 2022) • DigiD-assesment 2020 (2021), 2021 (2022) • Secure Software Development (2021, 2022) • Totstandkoming In Contol Verklaring over informatiebeveiliging (2021) • Toegangsbeheer werkgeversportaal via e-herkenning (2021) • Cyberweerbaarheid (2021) • Initiële DigiD-assesment MIJN STAP-Budget (2022) • Autorisatiebeheer financiële systemen 2021 (2022) |



Datum
 02-05-2023

Versie
 Versie 1.0 (definitief)

Pagina
 29 van 29

| Bedrijfsfunctie | Omschrijving | Controle/internal audit |
|--------------------------|---|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Wijzigingsbeheer financiële systemen 2021 (2022) • Nulmeting privacy audit Wet politiegegevens 2021 (2022) • In control'-verklaring inzake informatiebeveiliging van Suwinet 2021 (2022) • Incident Management, Problem Management en afhandeling beveiligingsincidenten (2022) • Onderzoeken in relatie tot de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (2022) • Afhandeling beveiligingsincidenten (2022) • Fysieke beveiliging-toegangscontrolesysteem (2022) • Vervolg initiële DigiD-assessment MIJN STAP-Budget (2022) |
| Inkoop | Het uitvoeren van aanbestedingen en het verwerven van ingaande producten en diensten en het managen en beheren van contracten en leveranciers | <p><u>Internal audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • ICT Leveranciersmanagement (2016) • Proces 'van Bestellen tot Betalen' (2017) <p><u>Financiële certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Certificering Jaarrekening/ Jaarverslag UWV: <ul style="list-style-type: none"> ➢ procesaudit inkoop (jaarlijks) ➢ rechtmatigheid Inkoop/Europees aanbesteden (jaarlijks) ➢ Review rechtmatigheid 2en (jaarlijks) |
| Huisvesting & facilitair | Het zorgdragen voor de faciliteiten van de organisatie. | <p><u>IT-certificering:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Fysieke beveiliging follow up |