



Voorlegger vergadering Raad van Bestuur UWV

Vergadering Raad van bestuur	
Datum	16 mei 2023
Agendapunt	Agendapunt 12 Nummer 23 – 175
Onderwerp	Rapportage Accountantsdienst eerste tertaal 2023
Directeur	Directeur Accountantsdienst
Opsteller	5.1 lid 2 sub e
Portefeuillehouder RvB	Maarten Camps
Onderwerp heeft instemming van	
Directeur	Toelichting
	De inhoud van de rapportage is op de relevante onderdelen afgestemd met het betrokken management.

Door Raad van bestuur te nemen besluiten

1. De Raad van Bestuur stelt de rapportage over het eerste tertaal 2023 vast.

Samenvatting onderwerp en reden bespreking

Inhoud rapportage

De Accountantsdienst rapporteert aan u per tertaal over de door haar uitgevoerde onderzoeken in het kader van de internal auditfunctie en de certificeringsfunctie. De rapportage Accountantsdienst eerste tertaal 2023 geeft een overzicht van de activiteiten van de Accountantsdienst gedurende dit tertaal.

Leeswijzer

De belangrijkste onderzoeksresultaten uit de door ons uitgevoerde internal auditonderzoeken lichten wij nader toe in hoofdstuk 2. In hoofdstuk 3 gaan wij in op de resultaten van de werkzaamheden in het kader van onze certificeringsfunctie. Paragraaf 3.1 geeft de resultaten van de door ons afgeronde werkzaamheden weer m.b.t. de financiële certificering. In paragraaf 3.2 zijn de resultaten van de door ons afgeronde werkzaamheden uit hoofde van de IT-certificering opgenomen. Hoofdstuk 4 geeft een overzicht van onze overige werkzaamheden in het 1^e tertaal 2023. Tot slot bevat de bijlage in de tertaalrapportage een overzicht van de uitgebrachte rapportages sinds onze voorgaande tertaalrapportage.

Onderwerpen die specifieke aandacht Raad van Bestuur behoeven

In onze rapportage hebben wij vier onderwerpen opgenomen die wij specifiek onder de aandacht van de Raad van Bestuur brengen. Dit betreffen de volgende onderwerpen:

1. **UWV als opleidingsinstelling voor verzekeringsartsen:** UWV is door de Registratiecommissie Geneeskundig Specialisten (RGS) erkend als opleidingsinstelling voor verzekeringsartsen (VA). Deze erkenning is in 2020 onder voorwaarden verlengd tot 1 januari 2025 met beoordelingsmomenten in 2022 en 2024. Wij constateren dat in de periode 2020 tot en met 2022 zowel door interne- als externe partijen tekortkomingen zijn gesignaleerd en gerapporteerd aan directie(leden) van de divisie Sociaal-medische zaken. Het ontbreekt aan een actueel) opleidingsinstellingsplan goedgekeurd door de Nederlandse Vereniging voor Verzekeringsgeneeskunde, een heldere governance op gebied van 'goed opleiden' inclusief een intern toezichhoudend systeem en een

beschrijving en uitvoering van de kwaliteitscyclus van de opleiding op zowel organisatieniveau als op het niveau van opleiding.

In een visiedocument/plan van aanpak¹ zijn er oplossingsrichtingen aangedragen. De (interne- en externe) signalen en het visiedocument/plan van aanpak hebben echter tot op heden niet geleid tot acties c.q. verbeteringen. Wij constateren dat UWV hierdoor nog steeds niet voldoet aan de erkenningseisen als opleidingsinstelling VA. Het verliezen van de erkenning als opleidingsinstelling voor VA is een groot risico voor UWV omdat UWV dan geen nieuwe artsen mag opleiden en aiossen hun opleiding niet kunnen afmaken. Hierdoor kan UWV niet (meer) aan haar maatschappelijke opdracht voldoen.

- 2. Autorisatiebeheer financiële systemen 2022:** Autorisatiebeheer is onderdeel van logische toegangsbeveiliging. Dit betreft belangrijke beheersingsmaatregelen die toegang voor bevoegde gebruikers en beheerders bewerkstelligen en onbevoegde toegang voorkomen en draagt bij aan de betrouwbaarheid van de gegevensverwerking van UWV. De bevindingen uit ons onderzoek vereisen directe actie van de directeur Generieke Informatie Voorziening van de directie Concern ICT.

5.1 lid 2 sub d

- 3. Reviews van TPM's 2022:** De afdeling Infrastructuur Ontwikkeling & Regie (IO&R) van ICT Services (directie Concern ICT) vraagt jaarlijks Third Party Memorandums (TPM's) van de leveranciers, waarin externe IT-auditors ingehuurd door de leverancier verklaringen geven over opzet, bestaan en werking van beheersingsmaatregelen door de leveranciers. De bevindingen uit ons onderzoek vereisen structurele actie van de directeur ICT Services/CIO.

• 5.1 lid 2 sub d

¹ Visiedocument/plan van aanpak 'Professionalisering van de opleidingsinstelling UWV voor verzekeringsartsen, artsen en co-assistenten' d.d. 6 mei 2022.

5.1 lid 2 sub d

4. **Privacy audit Wet Politiegegevens 2022:** De Wet politiegegevens (Wpg) zorgt voor een evenwicht tussen de belangen die met het uitvoeren van de opsporing van strafbare feiten gemoeid zijn en het beschermen van de privacy van burgers. De Wpg is van toepassing op de verwerkingen van persoonsgegevens voor de uitoefening van de politietaken (politiegegevens). UWV heeft de uitvoering van de bij of krachtens de Wet politiegegevens (Wpg) gegeven regels gecontroleerd door middel van het éénmaal in de vier jaar laten uitvoeren van een wettelijk verplichte Privacy audit. Het doel van de Privacy audit was voor 31 onderwerpen uit de Wpg inzicht te geven in de opzet, het bestaan en (waar mogelijk) de werking van beheersingsmaatregelen die de naleving van de wettelijke eisen waarborgen. Tot en met 2022 waren voor UWV 24 van de 31 onderwerpen van toepassing. De bevindingen uit ons onderzoek vereisen directe actie van de directeur van de directie Handhaving.

5.1 lid 2 sub d

Onderwerpen die managementaandacht vereisen

De volgende vijf onderwerpen vereisen managementaandacht en actie van het verantwoordelijke organisatieonderdeel om het risico/de risico's te mitigeren:

1. **Risicoscans:** Met het MRM-raamwerk beoogt UWV de risico's omtrent het werken met algoritmes te beheersen en haar werknemers in staat te stellen om transparant, correct en integer met algoritmes te kunnen werken. Wij hebben aan de hand van een specifieke risicoscan (de Sollicitatiescan) een onderzoek uitgevoerd naar de werking van het MRM-raamwerk. Uit ons onderzoek blijkt dat bij de Sollicitatiescan het MRM-raamwerk grotendeels is toegepast. Daarnaast zijn bij de ontwikkeling en monitoring van de Sollicitatiescan door de directie Handhaving en de divisie Werkbedrijf maatregelen getroffen om bias² te voorkomen en de privacy van werkzoekenden te waarborgen. Wij constateren wel dat bij de Sollicitatiescan het MRM-raamwerk op een aantal onderdelen nog niet heeft gefunctioneerd zoals beoogd. Tevens blijkt uit ons onderzoek dat in de uitvoering van de divisie Werkbedrijf de toegevoegde waarde van de Sollicitatiescan nog niet voldoende wordt gezien. Wij signaleren het risico dat UWV, bij beperkt gebruik van de signalen uit de Sollicitatiescan, onvoldoende kansen benut om de Sollicitatiescan te optimaliseren en daarmee de kwaliteit van de dienstverlening aan werkzoekenden te verbeteren. Verder blijkt uit ons onderzoek dat de noodzakelijke functiescheiding op het gebied van beleidsvormende, uitvoerende en toezichthoudende verantwoordelijkheden in het MRM-raamwerk ontbreekt. De formele functiescheiding in het MRM-raamwerk vindt plaats met de nog te realiseren overgang van de beleidsvormende en toezichthoudende verantwoordelijkheden naar de Chief Data Officer.
2. **Programma Dienstverlening:** Naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag heeft het kabinet 66 acties benoemd, waarvan er 28 betrekking hebben op UWV. Voor deze acties heeft UWV in 2021 een bestedingsplan opgesteld en afgestemd met SZW. In het bestedingsplan zijn deze acties ondergebracht in zes actielijnen die nader zijn uitgewerkt en voorzien van een raming qua geld. Onder de regie van het programma Dienstverlening worden de uit het bestedingsplan gefinancierde initiatieven door de verschillende divisies en directies gerealiseerd. Wij concluderen dat het programma zich sinds de start in februari 2022 duidelijk heeft ontwikkeld in de regierol en er vanuit het programma in voldoende mate wordt gestuurd op de op te starten en lopende initiatieven en de samenhang tussen de initiatieven. Wij zijn van oordeel dat in de governance van het programma op onderdelen nog verbeteringen nodig zijn om te kunnen vaststellen dat de dienstverlening van UWV zichtbaar en merkbaar is verbeterd door deze initiatieven. Verbetering is nodig op de volgende onderdelen:
 - *Inzicht in de klantwaarde:* De effecten van de initiatieven op de klantwaarde zijn nog onvoldoende meetbaar.
 - *Transparantie verantwoording:* Het programma Dienstverlening is onvoldoende in staat om op transparante wijze verantwoording af te leggen over de ingezette middelen, kosten en resultaten van de goedgekeurde initiatieven aan de Raad van Bestuur en het Ministerie van SZW.
 - *Governance:* Het programma Dienstverlening wil naast regievoering, in lijn met het dienstverleningsconcept, ook een bijdrage leveren aan de cultuur- en gedragsverandering van medewerkers door deze veranderingen te initiëren, aan te jagen en te monitoren. Deze bijdrage raakt aan taken van andere functionarissen (onder andere klantreisleiders) en leidt tot onduidelijkheden in de samenhang (wie doet wat).

Een van de zes actielijnen, actielijn 6, uit het bestedingsplan betreft het verbeteren van ambtelijk vakmanschap. De middelen voor extra leertijd waren voor 2022 vastgesteld op €20 miljoen en voor 2023 op €15 miljoen. Wij stellen vast dat op verzoek van de Raad van Bestuur er medio 2022 door FEZ een evaluatie plaats zou vinden over de inzet en effectiviteit van de middelen voor extra leertijd maar deze evaluatie is door FEZ (nog) niet uitgevoerd. Het is nu niet inzichtelijk waar de middelen

² Een bias is een vooringenomenheid bij specifieke individuen of groeperingen van personen.

voor leertijd aan besteed zijn en worden.

3. **eHerkenning HRM:** eHerkenning is een nieuwe en veilige overheidsvoorziening waarmee bedrijven de mogelijkheid hebben om gebruik te maken van bepaalde gegevens die bij UWV beschikbaar zijn. Het kan worden gezien als 'DigiD zakelijk'. Het onderzoek 'eHerkenning HRM' was gericht op het autorisatieproces binnen de directie HRM. Dit autorisatieproces reguleert de toegang voor het gebruik van eHerkenning aan specifieke medewerkers van UWV, die namens UWV bevoegd zijn om overheidsportalen te bezoeken en gebruik te maken van gegevens die bij bedrijven beschikbaar zijn. De bevindingen uit ons onderzoek vereisen actie van de directeur HRM.

5.1 lid 2 sub d

4. **Availability Management 2022:** Het proces Availability Management heeft tot doel er voor te zorgen dat overeengekomen beschikbaarheidsniveaus tussen UWV en IT-leveranciers worden geleverd. De bevindingen uit ons onderzoek vereisen actie van de directeur Concern ICT/CIO.

5.1 lid 2 sub d

5. **Wijzigingsbeheer financiële systemen 2022:** Wijzigingsbeheer is gericht op een beheerste en geautoriseerde totstandkoming van wijzigingen in de IT-dienstverlening, zodat de kans op verstoringen wordt geminimaliseerd en de kwaliteit van de dienstverlening blijft voldoen aan gestelde eisen. De bevindingen uit ons onderzoek vereisen actie van de directeur Generieke Informatie Voorziening van de directie Concern ICT.

5.1 lid 2 sub d

Gevolgen voor mensen

³ OTAP: Ontwikkel, test, acceptatie, productie

Het besluit om de tertaalrapportage vast te stellen heeft als zodanig geen gevolgen voor burgers/cliënten. De voortgang/ stand van zaken op de verschillende onderwerpen kan wel degelijk effect hebben 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 risicomangement).
- 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

De rapportage over het eerste tertaal 2023 wordt gedeeld met de Audit Advies Commissie, de toezichtsmedewerker binnen SZW en de externe accountant (PwC).

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 de tertaalrapportage en deze voorlegger komen niet voor openbaarmaking in aanmerking gezien het voorkomen van risico's op het gebied van de (informatie)beveiliging van UWV.