



## Voorlegger vergadering Raad van Bestuur UWV

Vergadering Raad van bestuur	
Datum	20 februari 2024
Agendapunt	Agendapunt 5 Nummer 24 – 053
Onderwerp	Onrechtmatigheid Inkoop
Directeur	Facilitair Bedrijf
Opsteller	
Portefeuillehouder RvB	Nathalie van Berkel
Onderwerp heeft instemming van	
Directeur	Toelichting
Directeur FEZ	

### Door Raad van Bestuur te nemen besluiten

- Akkoord op de concepttekst m.b.t. onrechtmatigheid Inkoop voor het jaarverslag 2023
- Akkoord en draagvlak om voorgestelde mitigerende maatregelen uit te voeren.
- Akkoord voor het opzetten structurele rapportagelijnen richting RvB aangaande onrechtmatigheid.

### Samenvatting onderwerp en reden bespreking

UWV heeft te maken met een behoorlijke stijging van onrechtmatigheid op Inkoop. De totale onrechtmatigheid binnen de uitvoeringskosten komt voor 2023 uit op € 68,7 miljoen. In 2022 was dat € 22 miljoen. Die steiging zit vooral op onrechtmatigheid die achteraf geconstateerd wordt in facturen en wordt door UWV niet bewust aangegaan.

Einde zomer 2023 is UWV een professionalisatie gestart om inkoop binnen UWV naar een hoger volwassenheidsniveau te tillen. We richten ons daarbij op meer grip op de uitgaven, kwalitatief meer waarde op ingekochte diensten en producten en betere compliance (verlaging van de onrechtmatigheid van het inkoopproces). Deze professionalisering wordt aangevlogen vanuit een integrale aanpak en kijkt naar de totale inkoopketen en functie. Van bestellen tot betalen, processen, organisatie, cultuur en systemen. De professionalisatie van de inkoopketen leert ons veel over knelpunten in huidige inrichting. Het correct meten van onrechtmatigheid alsmede het voorkomen hiervan (verbeteren van compliance) is één van de belangrijke punten die aandacht verdient. Dit zien we terug in de stijgende cijfers aangaande onrechtmatigheid voor 2023. Middels het inrichten van een dashboard omtrent onrechtmatigheid hebben we meer inzicht dan voorheen en kunnen we realistischer en scherper kijken naar uitgaven die als onrechtmatig aangemerkt hadden moeten worden. Verbetering en aanscherping van rekenmethode op onrechtmatigheid heeft grote impact gehad op de stijging van onrechtmatigheid in 2023. Naar 2024 toe verwachten wij nog een stijgende lijn te zien o.a. omdat verdere aanscherping nog gewenst is. Maar met de mitigerende maatregelen die ingezet zullen worden vanuit die professionalisatieslag is de ambitie om vanaf 2025 en verder een dalende lijn te laten zien.

We rapporteren over onrechtmatige contracten aan de hand van drie aandachtsgebieden:

1. In 2023 is er € 11,8 miljoen uitgegeven binnen deze categorie (in 2022: € 12,4 miljoen).
2. In 2023 wordt er € 31 miljoen gerapporteerd als onbewust achteraf geconstateerde onrechtmatigheid (in 2022: € 1,2 miljoen).
3. In 2023 hebben we hiervoor € 25,9 miljoen aan facturen geboekt (in 2022: € 8,4 miljoen).

Mitigerende maatregelen & verwachtingen naar 2024

UWV realiseert zich dat er in 2023 een behoorlijke stijging zit in onrechtmatigheid t.o.v. 2022. Met de professionalisatieslag van de Inkoopfunctie kunnen we de onrechtmatigheid terugdringen; waar je aandacht

aan schenkt vind je verbeterpotentieel. Deze professionalisering wordt aangevlogen vanuit een integrale aanpak. Het inkoopproces binnen UWV is versnipperd en lijkt meer centrale sturing nodig te hebben. Door de integrale aanpak in deze professionalisering hebben we meer en beter inzicht op het geheel maar dit betekent ook dat pijnpunten duidelijker zichtbaar zijn. Verder professionaliseren betekent dat we kritischer kijken naar onszelf en vinden dat zaken beter kunnen. Maatregelen die in de nabije toekomst (2025 en verder) onrechtmatigheid zullen moeten terugdringen zijn:

- Alles onder Inkooporder. Op dit moment is sturing rondom onrechtmatigheid in categorie 2 en 3 reactief. Er wordt achteraf geconstateerd dat uitgaven onrechtmatig zijn, dit is te laat om nog bij te sturen. De ambitie is om na de zomer 2024 te kunnen starten met implementatie van het project "alles onder Inkooporder". Dat betekent dat een factuur niet meer betaald wordt als deze niet gekoppeld is aan een door inkoop ingelegde/gefiatteerde inkooporder. Belangrijkste voordeel op het gebied van onrechtmatigheid hierin is dat je het proces van beslissen naar de voorkant haalt. Voordat een verplichting extern is aangegaan kan nog gekozen worden om dit niet te doen/elders in te kopen/onder bestaande contracten in te kopen. Dit maakt dat je kunt sturen voordat je in de fout zit i.p.v. enkel constateren en rapporteren.
- Aanbestedingen inhuur. Een aantal grote categorieën op het gebied van inhuur is op dit moment nog niet aanbesteed binnen UWV. Voorbeelden hiervan zijn de inhuur van projectprofessionals en de inhuur van controllers. In 2024 worden o.a. voor deze categorieën en ook voor "overige inhuur" aanbestedingen gestart met als ambitie onrechtmatigheid zo snel mogelijk sterk terug te dringen. Verwachting is echter wel dat dit vooral in 2025 terug te zien is in cijfers gezien onrechtmatig gecontracteerde inhuur in 2024 nog wel uitgediend wordt.
- Aanbesteding inhuur IV. Ook wordt in 2024 de belangrijkste en grootste inhuurmantel binnen UWV opnieuw aanbesteed: inhuur van IV professionals. Reden om dit specifiek te benoemen is dat dit een belangrijke oplossing biedt voor het bij categorie 2 genoemde onrechtmatige contract van € 24,5 miljoen.
- Implementatie categoriemanagement. UWV Inkoop is druk bezig met de verdere implementatie van categoriemanagement. Categoriemanagement bedient geen specifieke divisie binnen UWV maar kijkt overkoepelend naar sourcingsbehoefte van UWV. Categoriemanagement heeft daarbij als doel een strategie neer te leggen voor de nabije toekomst en lange termijn en laat zich daarbij vooral leiden door ontwikkelingen in de markt. Door categoriemanagement goed te implementeren zijn er geen blinde vlekken meer in uitgaven en zal categorie 2 dalen in onrechtmatigheid omdat minder opgeknipt kan worden. Met categoriemanagement probeert UWV Inkoop de kanteling te maken van reactief naar proactief en toekomstvast inkopen.

### **Gevolgen voor mensen**

N.v.t.

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

Publicitair en eventuele aantekening op jaarrekening.

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

De oorzaken van onrechtmatigheid op inkoop zijn uiteenlopend. Centrale sturing op dit onderwerp om negatieve curve te laten zien naar de toekomst toe is een vereiste. Hierin zal huidige inkoopfunctie en organisatie een zwaardere rol wensen te pakken maar moet dit vooral ook hoog op de agenda te komen te staan van verantwoordelijk uitvoerende (business) directies. Hierin zal de inkoopfunctie/organisatie steun nodig hebben van RvB en zullen wij samen optrekken met FEZ om verbetering door te voeren.

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

De professionalisatieslag op de hele inkoopketen en functie binnen UWV kan mensen hun werkzaamheden raken, gesprekken met de OR lopen hierover. Relaterende aan onrechtmatigheid op inkoop zal dit vooral het geval zijn bij het initiatief 'Alles onder Inkooporder', derhalve dat hier separaat notities over worden geschreven waar dieper in wordt gegaan op dit initiatief.

### **Duurzaamheid**

N.v.t.

### **Vervoltraject besluitvorming**

- Presentatie aangaande onrechtmatigheid, zie bijlage, zal verder in organisatie worden gegeven (IV Board, SDO etc.) door afdeling inkoop om awareness en draagvlak te creëren op het onderwerp en mitigerende maatregelen.
- Voor de voorgestelde maatregelen 'Alles onder Inkooporder' & 'aanbestedingen inhuur' zullen separaat notities bij de Raad aangeboden worden voor eind Q1, begin Q2.
- 19 maart wordt het onderwerp wederom besproken in RvB. Inkoop zal dan met een uitgebreidere analyse en plan aanpak komen om onrechtmatigheid de komende jaren terug te dringen. Daarnaast zal op deze datum ook een voorstel neergelegd worden aangaande structurele rapportage opzet naar RvB aangaande onrechtmatigheid op inkoop.

## Communicatie

Extern middels jaarverslag UWV 2023.

Intern zal FB Inkoop verdere communicatie verzorgen.

## Openbaarheid

Deze documenten kunnen openbaar gemaakt worden:

- |   |                                     |                                                                                                                                                                                       |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | <input type="checkbox"/>            | Ja, in hun geheel.                                                                                                                                                                    |
| 2 | <input type="checkbox"/>            | Deels, omdat... .                                                                                                                                                                     |
| 3 | <input checked="" type="checkbox"/> | Nee, de bijbehorende bijlage; presentatie onrechtmatigheid niet, omdat hier zaken in genoemd worden aangaande de professionalisering die OR raakt en gevoelig kan liggen voor mensen. |
| 4 | <input type="checkbox"/>            | Nee, helemaal niet, omdat...                                                                                                                                                          |

## Metadata

Omschrijving: Concept tekst jaarverslag onrechtmatigheid op inkoop en mitigerende maatregelen om onrechtmatigheid te verlagen vanaf 2025.

Trefwoord(en): onrechtmatigheid inkoop