



Rapportage 1^e tertaal 2023

Accountantsdienst UWV

Definitief (versie 1.0)

Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

2 van 20

Inhoud

1	Inleiding	3
1.1	Algemeen	3
1.2	Bijdrage Werkagenda UWV	3
1.3	Kansen en risico's	3
1.4	Verantwoordelijkheid organisatieonderdelen	3
1.5	Verantwoordelijkheid Accountantsdienst	4
1.6	Verspreiding en openbaarheid	4
2	De internal auditfunctie: resultaten afgeronde internal audits	5
2.1	UWV als opleidingsinstelling voor verzekeringsartsen	5
2.2	Risicoscans	6
2.3	Programma Dienstverlening	7
3	De certificeringsfunctie	9
3.1	Afgeronde werkzaamheden financiële certificering 1^e tertaal 2023	9
3.1.1	Jaarrekening UWV 2022	9
3.1.2	Jaarrekening BKWI 2022	9
3.1.3	Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2022	9
3.1.4	Totstandkoming rapportage grote ICT-projecten UWV 2022	9
3.1.5	Verantwoording Wet langdurig zorg (Wlz) 2022	10
3.1.6	Stichting Bijzonder Vakantiefonds	10
3.2	Afgeronde werkzaamheden IT-certificering 1^e tertaal 2023	10
3.2.1	IT-Certificering 2022	10
3.2.2	Autorisatiebeheer financiële systemen 2022	11
3.2.3	Reviews van TPM's 2022	11
3.2.4	Privacy audit Wet Politiegegevens 2022	12
3.2.5	eHerkenning HRM	13
3.2.6	Availability Management 2022	14
3.2.7	Wijzigingsbeheer financiële systemen 2022	14
3.2.8	Transitie kritische systemen naar DXC 2022	15
3.2.9	Service Level Management 2022	15
3.2.10	Wijzigingsbeheer uitkeringssystemen 2022	16
3.2.11	DigiD-assessments 2022	16
3.2.12	Loonaangifteketen Werkende keten 2022	16
4	Overige uitgevoerde werkzaamheden in het 1^e tertaal 2023	17
4.1	Faciliteren CSRA's	17
5	Ondertekening	18
	Bijlage: Overzicht uitgebrachte rapportages	19

Datum
16-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
3 van 20

1 Inleiding

1.1 Algemeen

Voor u ligt de rapportage over het 1^e tertaal 2023 van de Accountantsdienst UWV. In deze rapportage wordt ingegaan op de werkzaamheden die wij in het 1^e tertaal 2023 hebben uitgevoerd.

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. Tot slot wordt in hoofdstuk 4 een overzicht gegeven van onze overige werkzaamheden in het 1^e tertaal 2023.

De *bijlage* bij deze rapportage bevat een overzicht van de door ons uitgebrachte rapportages sinds onze voorgaande rapportage.

1.2 Bijdrage Werkagenda UWV

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).

1.3 Kansen en risico's

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

1.4 Verantwoordelijkheid organisatieonderdelen

De directeuren van de divisies/directies (1^e lijn) zijn eigenaar van de kwaliteit van de (uitvoerings)processen en daarmee ook verantwoordelijk voor het opvolgen van de aanbevelingen c.q. het invulling geven aan de afgesproken verbeteracties (verder te noemen 'verbeteracties') naar aanleiding van de rapportages van de Accountantsdienst. De directeuren van de divisies/directies worden hierbij ondersteund door BC&K (2^e lijn); BC&K monitort deze verbeteracties via de planning & controlcyclus. Het is de verantwoordelijkheid van directeuren van de divisies/directies om na te (laten) gaan of met de verbeteractie ook het beoogde effect



Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

4 van 20

(i.c. het wegnemen van het gesignaleerd risico of oplossen van het onderliggende issue) is bereikt, of dat er aanvullende maatregelen moeten worden genomen. De divisies/directies verantwoorden zich over de voortgang van de verbeteracties in hun periodieke rapportages.

1.5 Verantwoordelijkheid Accountantsdienst

Vanuit onze eigen (3^e lijns-)verantwoordelijkheid voeren wij in het 3^e tertaal 2023 een onderzoek uit naar de wijze waarop door de divisies/directies invulling is gegeven aan (de monitoring op) de opvolging van de verbeteracties.

1.6 Verspreiding en openbaarheid

Deze rapportage wordt gedeeld met de Audit Advies Commissie, de toezichtsmedewerker binnen SZW en de externe accountant (PwC). De rapportage komt in het kader van de Wet Open Overheid voor openbaarmaking in aanmerking, met uitzondering van de passages die betrekking hebben op informatiebeveiliging en privacy.

2 De internal auditfunctie: resultaten afgeronde internal audits

Dit hoofdstuk geeft een overzicht weer van de belangrijkste resultaten uit de door ons in het 1^e tertaal 2023 afgeronde internal audits.

2.1 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. Binnen UWV (de divisie Sociaal-medische zaken en de directie Bezwaar en Beroep) werken in totaal bijna 800 artsen waarvan rond de 200 artsen in opleiding (aiossen) zijn. Daarnaast zijn er circa 180 praktijkopleiders. Op verzoek van de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur hebben wij in ons tertaalplan voor het 1^e tertaal 2023 een onderzoek opgenomen naar UWV als opleidingsinstelling voor verzekeringsartsen.

Uit ons vooronderzoek bleek 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. De belangrijkste tekortkomingen om tot erkenning te komen zijn:

1. Een (actueel) opleidingsinstellingsplan goedgekeurd door de Nederlandse Vereniging voor Verzekeringsgeneeskunde ontbreekt. Het huidige opleidingsinstellingsplan dateert uit 2019.
2. Een heldere governance op gebied van 'goed opleiden' inclusief een intern toezichthoudend systeem ontbreekt.
3. Een beschrijving en uitvoering van de kwaliteitscyclus van de opleiding op zowel organisatieniveau als op het niveau van opleiding ontbreken.

Daarnaast zijn er oplossingsrichtingen aangedragen in een visiedocument/plan van aanpak¹. 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. Wij stellen vast dat de 'gaps' ten opzichte van de erkenningseisen zijn gemeld bij de directie van de divisie Sociaal-medische zaken en het ontbreekt aan actie op het oplossen van deze 'gaps'. Het was voor ons daarom niet zinvol om de audit verder uit te voeren voordat de gesignaleerde tekortkomingen zijn opgelost.

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

Wij hebben onze bevindingen afgestemd met de hoofdopleider VA binnen de divisie Sociaal-medische zaken en onze notitie uitgebracht aan de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.2 Risicoscans

Naar aanleiding van de nieuwsberichten over misbruik van WW-uitkeringen, is UWV in 2018 gestart met het ontwikkelen van zogenaamde 'Risicoscans' op basis van algoritmes. De inzet van algoritmes biedt kansen voor een doelmatige en transparante dienstverlening aan cliënten van UWV. Tegelijkertijd zijn er ook zorgen in de maatschappij dat de inzet van algoritmes kan leiden tot profilering en daarmee vooringenomen uitkomsten bij het opsporen van uitkeringsfraude. 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. Bij het doorlopen van de modellevenscyclus van het MRM-raamwerk is door de directie Handhaving en de divisie Werkbedrijf aansluiting gezocht bij de doelstelling van de Sollicitatiescan. 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. Wij stellen vast dat op de volgende onderdelen het MRM-raamwerk niet is toegepast:

- De modelinventaris (het dossier) is niet geheel conform het MRM-raamwerk gevuld en een aantal processtappen zijn niet volledig gedocumenteerd. Hierdoor kan de zorgvuldigheid in de totstandkoming en het gebruik van de Sollicitatiescan niet volledig worden aangetoond.
- BC&K Handhaving heeft de toetsende rol op het doorlopen van de processtappen van de modellevenscyclus niet ingevuld. Hierdoor ontbreekt een belangrijke waarborg waarbij wordt getoetst of de totstandkoming en het gebruik van de Sollicitatiescan aansluit op het MRM-raamwerk.
- BC&K Werkbedrijf heeft de in het MRM-raamwerk voorgeschreven kwaliteitstoetsen op het gebruik van de Sollicitatiescan en het voorkomen van bias niet uitgevoerd. BC&K Werkbedrijf is niet op de hoogte van haar rol op dit gebied. Doordat BC&K Werkbedrijf deze rol niet heeft ingevuld ontbreekt het inzicht in de kwaliteit van het gebruik van de Sollicitatiescan, waaronder het voorkomen van bias in het gebruik.

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

Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

7 van 20

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.

Wij hebben onze bevindingen besproken met de directie Handhaving en de directie van de divisie Werkbedrijf. Na ontvangst van de managementreactie brengen wij onze rapportage uit aan de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur.

2.3 Programma Dienstverlening

In de kabinetsreactie van 15 januari 2021 op het rapport 'Ongekend Onrecht', naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag zijn acties benoemd om te komen tot structurele verbeteringen over de volledige breedte van de overheid om te voorkomen dat in de toekomst zich iets dergelijks kan voordoen door overheidshandelen. In totaal heeft het kabinet 66 acties benoemd, waarvan er 28 betrekking hebben op UWV. Voor de 28 acties die betrekking hebben op UWV, 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. Tevens wordt in het bestedingsplan aangegeven op welke wijze de verantwoording plaats dient te vinden. Voor de regie op de uitvoering van het bestedingsplan is een programma ingericht, het Programma Dienstverlening (hierna: het programma). Onder de regie van het programma worden de uit het bestedingsplan gefinancierde initiatieven door de verschillende divisies en directies gerealiseerd. Wij hebben onderzocht of het programma met de ingerichte 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.

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:* voor veel divisies/directies is het begrip 'klantwaarde' binnen de initiatieven een lastig te vatten en veelomvattend begrip. In het programmaplan 2022 was opgenomen om het begrip 'klantwaarde' nader te operationaliseren zodat met de divisies/directies scherper kon worden geformuleerd waar gezamenlijk aan gewerkt moest worden. Dit is (nog) niet gebeurd. Het programma is voornemens om dit jaar in

Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

8 van 20

gesprek te gaan met de divisies/directies om de klantwaarde (in overleg met Klantexpertise en Integrale klantreizen) beter vast te leggen. Volgens het programma is het denken in klantwaarde in de werkwijze van de initiatieven nog onvoldoende doorgedrongen binnen de divisies/directies. De effecten van de initiatieven op de klantwaarde zijn hierdoor nog onvoldoende meetbaar.

- *Transparantie verantwoording:* omdat de divisies/directies niet rapporteren volgens de (interne en met SZW) besproken zes actielijnen en het rapporteren door de divisies/directies ook niet op een uniforme manier plaatsvindt, is het programma 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:* wij stellen vast dat het programma naast regievoering, in lijn met het dienstverleningsconcept, ook een bijdrage wil leveren aan de cultuur- en gedragsverandering van medewerkers door deze veranderingen te initiëren, aan te jagen en te monitoren. Uit ons onderzoek blijkt dat, ondanks dat de uitbreiding van het takenpakket van het programma door de Raad van Bestuur is geaccordeerd, deze bijdrage volgens een deel van de geïnterviewden raakt aan taken van andere functionarissen (onder andere klantreisleiders) en leidt tot onduidelijkheden in de samenwerking (wie doet wat).

Tevens stellen wij vast dat de evaluatie over de inzet en effectiviteit van de ingezette middelen voor extra leertijd (nog) niet is uitgevoerd. 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. Medio 2022 zou op verzoek van de Raad van Bestuur door FEZ een evaluatie plaatsvinden over de inzet en effectiviteit van deze middelen maar deze evaluatie is door FEZ (nog) niet uitgevoerd. Het is nu niet inzichtelijk waar de middelen voor leertijd aan besteed zijn en worden. Hierdoor kan UWV zich onvoldoende verantwoorden over deze ingezette middelen aan het Ministerie van SZW en is niet goed vast te stellen of de ingezette middelen bijgedragen hebben aan de programmadoelstelling (toegenomen klantwaarde).

Wij hebben onze onderzoeksresultaten besproken met de programmamanager, de directeur van de divisie Klant & Service, de directeur FEZ en de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur. Na ontvangst van de managementreactie maken wij onze rapportage definitief.

3 De certificeringsfunctie

3.1 Afgeronde werkzaamheden financiële certificering 1^e tertaal 2023

3.1.1 Jaarrekening UWV 2022

De controle ten behoeve van het wettelijk jaarverslag UWV 2022 hebben wij afgerond. Een significant deel van de subsidies NOW is nog niet vastgesteld. Uit de tabel Vaststellingspercentages 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.

Naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening UWV 2022 hebben wij een verslag van bevindingen uitgebracht. Tevens heeft u separaat ons accountantsverslag UWV 2022 ontvangen.

3.1.2 Jaarrekening BKWI 2022

De controle ten behoeve van het wettelijk jaarverslag BKWI 2022 hebben wij afgerond. Wij hebben over BKWI gerapporteerd door middel van het afgeven van een goedkeurende controleverklaring bij het wettelijk jaarverslag van BKWI. Tevens hebben wij een verslag van bevindingen uitgebracht.

3.1.3 Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2022

Na verzending van de jaarstukken UWV dient UWV een 'Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2022' en een 'overzichtstabel RWT's en ZBO's van Ministerie SZW' aan te leveren bij het ministerie van SZW. Wij hebben de controle op deze tabellen afgerond en op 21 maart 2023 een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

3.1.4 Totstandkoming rapportage grote ICT-projecten UWV 2022

Ten behoeve van de rapportage 'Grote ICT-projecten aan de Tweede Kamer 2022' levert UWV informatie over projecten met een ICT-component van ten minste € 5 miljoen aan op het voorportaal van het Rijks ICT-dashboard met de peildatum ultimo 2022. Ons onderzoek heeft zich gericht op de ordelijkheid, controleerbaarheid en deugdelijkheid van het totstandkomingsproces van de informatie per 31 december 2022. Wij hebben onze bevindingen

aan u en de minister van SZW gerapporteerd in een rapport van feitelijke bevindingen, dat op 5 april 2023 is verzonden.

Wij hebben geconstateerd dat het proces van identificatie, registratie en selectie van projecten, het proces van de uitvraag naar (en selectie van) projecten en het proces voor de opname van projectgegevens in het voorportaal van het Rijks ICT-dashboard zijn ingericht. Ons onderzoek geeft echter wel aanleiding tot het rapporteren van een aantal afwijkingen. Deze afwijkingen zijn besproken met de verantwoordelijke manager van PC&A FEZ.

3.1.5 Verantwoording Wet langdurig zorg (Wlz) 2022

Op basis van afspraken met het Zorginstituut Nederland (ZIN) heeft UWV een verantwoording opgesteld over de in 2022 op uitkeringen ingehouden en aan het ZIN afgedragen gelden. Dit betreft eigen bijdragen in het kader van de Wet langdurige zorg (Wlz). Wij hebben deze verantwoording gecontroleerd en hierover gerapporteerd door het afgeven van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen. Dit verslag is afgestemd met de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur en de directeurs van Uitkeren en FEZ. Het verslag is 5 april 2023 ter kennisgeving uitgebracht aan de portefeuillehouder in de Raad van Bestuur en verzonden aan het ZIN.

3.1.6 Stichting Bijzonder Vakantiefonds

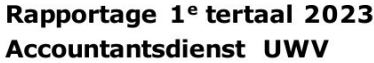
De controle van de jaarrekening 2020 van de Stichting Bijzonder Vakantiefonds UWV is op 19 april 2023 afgerond met een goedkeurende controleverklaring. Op basis van de gemaakte afspraken met het bestuur van de Stichting verwachten wij op korte termijn te kunnen starten met de controle van de jaarrekening 2021.

3.2 Afgeronde werkzaamheden IT-certificering 1e tertaal 2023

3.2.1 IT-Certificering 2022

Wij hebben de IT-auditwerkzaamheden met betrekking tot de gegevensverwerking van UWV voor het verslagjaar 2022 afgerond.

[Redacted content]



Datum
16-05-2023

Versie
Versie 1.0 (definitief)

Pagina
11 van 20

Naar aanleiding van de IT-auditwerkzaamheden over 2022 hebben wij een verslag van bevindingen uitgebracht, bestemd voor de Raad van Bestuur van UWV en de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Tevens heeft u separaat ons accountantsverslag UWV 2022 ontvangen, waarin onze bevindingen samenvattend zijn opgenomen.

3.2.2 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 directie FEZ is verantwoordelijk voor een beheerste toegang tot de financiële systemen van UWV. FEZ maakt hierbij gebruik van Generieke Applicatie Diensten (GAD) van beheerders (functioneel beheerders Peoplesoft, functioneel beheerders en applicatiespecialisten [REDACTED] werkzaam bij de directie Concern ICT.

De focus van ons onderzoek naar het autorisatiebeheer van de financiële systemen [REDACTED] [REDACTED] lag op de opvolging van bevindingen en aanbevelingen van ons uitgevoerde onderzoek over 2021 en op de toewijzing van autorisaties aan beheerders.

The following table shows the results of the regression analysis for the dependent variable "Performance" (Y-axis) and the independent variable "Experience" (X-axis). The regression equation is $Y = 0.85X + 1.2$, and the coefficient of determination is $R^2 = 0.92$.

- [REDACTED] n
- [REDACTED] n
- [REDACTED] c.
- [REDACTED] d.
- [REDACTED] g
- [REDACTED] i.
- [REDACTED] d.
- [REDACTED] s

3.2.3 *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.

Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

12 van 20



3.2.4 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 verwerkt persoonsgegevens (bestuursrechtelijk, AVG) en politiegegevens (strafrechtelijk, Wpg) in het kader van haar toezichts- respectievelijk opsporingstaken. 14 medewerkers in dienst van UWV, werkzaam in de functie van themaonderzoeker binnen directie Handhaving én die zijn aangewezen als buitengewoon opsporingsambtenaar, zijn bevoegd tot het opsporen van strafbare feiten op het gebied van sociale zekerheidsfraude binnen het domein 'Werk, Inkomen en Zorg'.

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. UWV heeft een afschrift van de resultaten van deze door ons uitgevoerde Privacy audit verzonden aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). 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.



3.2.5 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'. UWV heeft de overheidsvoorziening eHerkenning in de vorm van een 'Werkgeversportaal UWV.nl' gerealiseerd via het project 'eHerkenning Werkgeversportaal'.

Het onderzoek 'eHerkenning Werkgeversportaal' bestaat uit twee deelonderzoeken: 'eHerkenning infrastructuur³' en 'eHerkenning HRM'. Het onderzoek 'eHerkenning HRM' was gericht op het autorisatieproces binnen de directie HRM. Dit autorisatieproces reguleert de

³ Het onderzoeksrapport is op 1 februari 2023 uitgebracht.

Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

14 van 20

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.

[Redacted text block]

3.2.6 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 leveringen dienen tegen een kosteneffectief en vastgesteld niveau van beschikbaarheid van de IT-dienstverlening plaats te vinden waardoor de business in staat wordt gesteld om haar doelstellingen te bereiken.

[Redacted text block]

3.2.7 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. In het onderzoek op wijzigingsbeheer hebben wij beoordeeld of wijzigingen aan de financiële systemen op beheerste wijze worden doorgevoerd.

[Redacted text block]

Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

15 van 20

[Redacted content]

3.2.8 Transitie kritische systemen naar [Redacted] 2022

In 2019 is de datacenter-dienstverlening voor UWV gegund aan [Redacted] Technology [Redacted]. In 2020 is gestart met de transitie van het (applicatie)systeemlandschap naar de [Redacted] infrastructuur. Alle applicaties en voorzieningen die bij de latende hosting-provider [Redacted] draaiden, transfereren in 2020-2023 naar [Redacted].

In 2022 heeft de transitie van onder andere vier kritische applicaties plaatsgevonden, die van belang zijn voor de financiële verslaggeving [Redacted]. In het kader van de jaarrekeningcontrole UWV en IT-certificering hebben we met betrekking tot de transitie van deze applicaties vastgesteld dat er voldoende maatregelen waren getroffen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van bijbehorende data te waarborgen.

3.2.9 Service Level Management 2022

Het proces Service Levelmanagement heeft tot doel het in kaart brengen van wensen rond de IT-dienstverlening van IT-leveranciers aan UWV, het maken van afspraken omtrent het gewenste dienstverleningsniveau en het sturen op het behalen en verbeteren van het niveau van de dienstverlening.

[Redacted content]

Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

16 van 20

3.2.10 Wijzigingsbeheer uitkeringssystemen 2022

Voor de divisie Uitkeren als systeemeigenaar is het beheerst doorvoeren van wijzigingen in de uitkeringssystemen een randvoorwaarde voor het waarborgen van een juiste en ongestoorde werking van deze uitkeringssystemen. [REDACTED]

3.2.11 DigiD-assessments 2022

UWV is door Logius (de dienstenleverancier van DigiD) verplicht jaarlijks per bestaande DigiD-aansluiting een DigiD-assessment uit te voeren voor 1 mei van het volgende kalenderjaar. In een DigiD-assessment wordt de ICT-beveiliging (opzet en bestaan) van de op DigiD aangesloten webapplicaties onderzocht aan de hand van de 21 door [REDACTED] voorgeschreven beveiligingsrichtlijnen (normen). [REDACTED]

Wij hebben onze rapportages naar aanleiding van de vier DigiD-assessments op 26 april 2023 uitgebracht aan de opdrachtgever, de directeur van de divisie Klant & Service. De divisie Klant & Service heeft namens UWV de rapporten aan [REDACTED] verstuurd binnen de door [REDACTED] gestelde deadline.

3.2.12 Loonaangifteketen Werkende keten 2022

Het Ketenbureau Loonaangifteketen (LAK) stelt jaarlijks het zogenaamde 'Kort jaarverslag' op waarin het functioneren van de Loonaangifteketen aan de hand van zeven procesnormen en de verrichte inspanningen voor de niet-genormeerde processtappen. De Auditdienst Rijk (ADR) en de Accountantsdienst UWV (AD UWV) voeren om de drie jaar gezamenlijk een onderzoek uit naar het proces van totstandkoming van de gerapporteerde resultaten in dit jaarverslag.

Wij hebben vastgesteld dat het proces van totstandkoming van de resultaten van de metingen zoals gerapporteerd in het Kort jaarverslag 2022 ordelijk en controleerbaar heeft plaatsgevonden. Daarnaast is het gerapporteerde normcijfer voor 'norm 3' over het jaar 2022 betrouwbaar: aan de Loonaangifteketen aangeboden gegevens (via de loonaangifteberichten) verliezen geen informatiewaarde in de keten tijdens verwerking en worden inhoudelijk ongewijzigd opgeslagen in het polisdomein en de heffingsadministratie (per kwartaal achteraf). In een separaat memo zijn onze detailbevindingen gerapporteerd zodat in het Tactisch en Operationeel Productie-overleg (TOP) hierop acties kunnen worden geïnitieerd.

4 Overige uitgevoerde werkzaamheden in het 1^e tertaal 2023

Naast onze auditwerkzaamheden, zoals opgenomen in hoofdstuk 2 en 3, hebben wij in het 1^e tertaal 2023 onderstaande overige werkzaamheden uitgevoerd.

4.1 Faciliteren CSRA's

Op verzoek van programma- en projectmanagement helpen wij bij de voorbereiding en uitvoering (faciliteren en advies) van Control Risk Self Assessment (CRSA) trajecten. Onderstaand een overzicht van de CRSA-activiteiten die wij hebben uitgevoerd in het eerste tertaal 2023, aangevuld met een overzicht met de in dit tertaal uitgevoerde trainingsactiviteiten.

NR.	Programma- of project	Divisie/directie	Status
1.	CRSA Portfolio management SMZ (realisatie BIP)	UWV Sociaal-medische Zaken/IV	Afgerond
2.	CRSA Vervanging E-viewer (ED)	UWV Facilitair Bedrijf/DIV	Afgerond
3.	CRSA Verbeteren online Dienstverlening Werkgevers	UWV Klant & Service	Afgerond
4.	CRSA Wetsinvoering Betaald Ouderschapsverlof (WIBO Fase 2)	UWV Klant & Service / UWV Uitkeren	Afgerond
5.	CRSA Implementeren Audit Management Systeem (AMS)	UWV Accountantsdienst	Gestart

Tabel: CRSA en advies

NR.	Trainingsactiviteiten	Organisatie / Divisie	Status
1.	Masterclass Organiseren en faciliteren CRSA	Sociale Verzekeringsbank (SVB) Afdeling Control	Afgerond
2.	Masterclass Organiseren en faciliteren CRSA	UWV Human Resource Management (HRM)/ afdeling BC&K	Afgerond
3.	Workshop Veranderkracht	Heidag management UWV Klant & Service	Afgerond

Tabel: Activiteiten (training, werksessies e.d.)



Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

18 van 20

5 Ondertekening

Amsterdam, 16 mei 2023



Directeur Accountantsdienst UWV



Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

19 van 20

Bijlage: Overzicht uitgebrachte rapportages

Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
Transitie Kritische systemen naar DXC 2022	21 februari 2023	Directeur ICT-Services
eHerkenning HRM	21 februari 2023	Directeur HRM Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Assurancerapport NOREA-Richtlijn 3000D Privacy audit Wet politiegegevens 2022	7 maart 2023	Voorzitter Raad van Bestuur
Assurancerapport LAK Werkende keten 2022	10 maart 2023	Ketenmanager LAK
Memo detailbevindingen audit loonaangiften over 2022	10 maart 2023	Tactisch en Operationeel Productie- overleg (TOP) Loonaangifteketen (LAK)
Controleverklaring bij de wettelijke jaarrekening UWV 2022	14 maart 2023	Raad van Bestuur
Verslag van Bevindingen UWV 2022	14 maart 2023	Minister van SZW
Controleverklaring bij de wettelijke jaarrekening BKWI 2022	14 maart 2023	Raad van Bestuur Directeur BKWI
Verslag van Bevindingen BKWI 2022	14 maart 2023	Minister van SZW
Controleverklaring 'Aansluitingstabel jaarverslag UWV met jaarverslag SZW voor begrotingsstructuur 2022' en 'overzichtstabel RWT's en ZBO's van Ministerie SZW'	21 maart 2023	Raad van Bestuur
Accountantsverslag UWV 2022	27 maart 2023	Raad van Bestuur
Service Level Management	30 maart 2023	Directeur Concern-ICT/CIO Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Availability Management	30 maart 2023	Directeur Concern-ICT/CIO Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Notitie TPM/Leveranciersmanagement 2022	30 maart 2023	Directeur ICT Services CIO
Invulling rol second line: FEZ en BC&K	3 april 2023	Portefeuillehouder Raad van Bestuur Directeur FEZ
Controleverklaring en Verslag van Bevindingen bij de afrekening Eigen Bijdrage Wlz 2022	5 april 2023	Portefeuillehouder Raad van Bestuur
Rapport van feitelijke bevindingen met betrekking tot de totstandkoming van de rapportage grote ICT-projecten van UWV 2022	5 april 2023	Minister van SZW



Datum

16-05-2023

Versie

Versie 1.0 (definitief)

Pagina

20 van 20

Naam rapportage	Datum	Uitgebracht aan:
Controleverklaring en brief controlebevindingen bij jaarrekening 2020 van de Stichting Bijzonder vakantiefonds UWV	19 april 2023	Voorzitter Stichting Bijzonder vakantiefonds UWV
Rapportage DigiD-Assessment Aansluiting 1002895, UWV Ziekgemeld	26 april 2023	Directeur van divisie Klant & Service
Rapportage DigiD-Assessment Aansluiting 1004349, UWV - Werk.nl-2	26 april 2023	Directeur van divisie Klant & Service
Rapportage DigiD-Assessment Aansluiting 1004407, UWV Mijn STAP-Budget	26 april 2023	Directeur van divisie Klant & Service
Rapportage DigiD-Assessment Aansluiting 1000053, Mijn UWV	26 april 2023	Directeur van divisie Klant & Service
Wijzigingsbeheer financiële systemen 2022	3 mei 2023	Directeur Generieke Informatie Voorziening directie Concern ICT
Wijzigingsbeheer uitkeringssystemen 2022	10 mei 2023	Directeur divisie Uitkeren Directeur IV divisie Uitkeren
Autorisatiebeheer financiële systemen 2022	10 mei 2023	Directeur Generieke Informatie Voorziening directie Concern ICT