



BIJ VOORKEUR RETOUR 21 NOVEMBER I.V.M PUBLICATIE OP 21 NOV  
TER BESLISSING

Aan

de minister

22/11

de staatssecretaris van Financiën – Fiscaliteit en Belastingdienst  
de staatssecretaris van Financiën – Toeslagen en Douane

SG-Cluster  
Directie Financieel-  
Economische Zaken

Persoonsgegevens, P-gv.

# nota

Kamerbrief interim-auditrapport Financiën 2024

**Datum**

11 november 2024

**Notanummer**

2024-0000510157

**Bijlagen**

1. Brief aan de Kamer
2. Interim-auditrapport

## Aanleiding

De Auditdienst Rijk (ADR) heeft een interim-auditrapport Financiën 2024 opgeleverd. Zoals toegezegd sturen we het rapport aan de Vaste Kamercommissie Financiën om een tussentijds beeld te geven van de voortgang op het (financieel) beheer.

## Beslispunten

1. Graag uw akkoord (en handtekening minister) op de bijgaande brief aan de Kamer met de daarin opgenomen managementreactie.
2. Graag uw akkoord op het openbaar maken van deze nota bij verzending van de brief met als bijlage het interim-auditrapport Financiën.

## Kernpunten

- Via een periodieke rapportage maken de departementen tussentijds inzichtelijk of er vooruitgang wordt geboekt op de geconstateerde tekortkomingen in het beheer.
- Hiervoor gebruiken de departementen de interim-auditrapporten van de ADR.
- Deze brief betreft het toesturen van het rapport over Financiën. De andere departementen sturen de eigen rapporten aan de eigen Kamercommissies.
- Het rapport is besproken met  en de , en op 23 oktober 2023 vastgesteld na bespreking in het Audit Committee Financiën.
- De brief is afgestemd met de uitvoeringsDG's en de betreffende staven van het beleidsdepartement.
- Over de bevindingen en risico's, en de aanpak daarvan, wordt u nader geïnformeerd in de periodieke rapportage door de uitvoeringsDG's en de periodieke overkoepelende nota van  over de tekortkomingen.
- De voortgang op de drie bevindingen over 2023 is gestaag, maar de ambitie om Scriptbeheer en Inkoopbeheer al deels op te lossen in 2024 wordt waarschijnlijk nog niet behaald. Het scriptbeheer betreft de procedures om computerscripts te beheersen die rechtstreeks ingrijpen op de geautomatiseerde processen. Deze procedures worden nog niet goed nageleefd. Wat betreft het inkoopproces; er wordt nog te vaak afgeweken van aanbestedingsregels.
- De beschreven risico's op de hersteloperatie toeslagen, reguliere toeslagen en informatiebeveiliging zijn grotendeels al opgepakt naar aanleiding van het auditrapport 2023. De ADR vraagt aandacht voor enkele specifieke punten bij

de implementatie van nieuwe schaderoutes in de hersteloperatie waar u en de Kamer separaat over zijn en zullen worden geïnformeerd.

*Communicatie*

Het interim-auditrapport met het tussentijds beeld van de ADR over het (financieel) beheer wordt sinds 2022 gepubliceerd op [rijksoverheid.nl](https://rijksoverheid.nl), met de onderliggende interim-managementletters van de ADR over Belastingdienst, Douane en Dienst Toeslagen (deze worden niet meegestuurd met deze brief). Indien er vragen komen over dit onderwerp, stemt directie Communicatie een woordvoeringslijn af met beleidsverantwoordelijken en wordt u geïnformeerd.

*Politiek/bestuurlijke context*

Deze brief lost een toezegging uit het Verantwoordingsdebat over 2022 in. De aandacht van de ADR voor de risico's in de nieuwe schaderoutes sluit aan op de ontwikkelingen daarin die op dit moment nader worden uitgewerkt.

**Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden**

Niet van toepassing.