



> Retouradres Postbus 20301 2500 EH Den Haag

Auditdienst Rijk
Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag

**Directie Financieel-
Economische Zaken**

Turfmarkt 147
2511 DP Den Haag
Postbus 20301
2500 EH Den Haag
www.rijksoverheid.nl/jenv

Managementreactie interim-
auditrapport 2024 Ministerie van
Justitie en Veiligheid (VI)
Ministerie van JenV
Ministerie van AenM

Datum 22 november 2024
Betreft Managementreactie interim-auditrapport 2024 Ministerie van
Justitie en Veiligheid (VI)

Geachte,

Met veel belangstelling hebben wij kennisgenomen van het '*Interim-auditrapport 2024 ministerie van Justitie en Veiligheid (VI)*' met kenmerk 2024-0000467991, dat wij donderdag 17 oktober van u hebben mogen ontvangen.

Uw jaarlijkse interim-controle is voor het ministerie van Justitie en Veiligheid (in het vervolg JenV) en het ministerie van Asiel en Migratie (in het vervolg AenM) van toegevoegde waarde, omdat u voor het einde van het lopende jaar inzicht geeft in uw zorgpunten, mogelijke risico's, belangrijke ontwikkelingen, eventuele handelingsperspectieven en potentiële bevindingen die voor JenV/AenM van belang kunnen zijn. Uw tussentijdse beeld geeft weer waar wij nog (structureel) aan moeten werken.

Algemeen beeld

Wij herkennen uw bevindingen en aanbevelingen in het interim-auditrapport en er zijn geen discussiepunten of verschillen van inzicht. In algemene zin constateert u wederom dat JenV/AenM een positieve trend volgt ten aanzien van de door u beoordeelde bevindingen.

Daarnaast merkt u op dat er vooruitgang wordt geboekt bij de informatiebeveiliging (IB) op de thema's operationele beveiliging, bewustwording en duurzame IB-organisaties. Wij realiseren ons dat u tevens signalen heeft gevonden die in aard lijken op bevindingen vanuit uw eerdere onderzoeken.

U constateert dat er veel ontwikkelingen zijn. Het is onze verantwoordelijkheid om de gevolgen van deze ontwikkelingen goed te beheersen. Het vergt tijd en capaciteit om de positieve trend voort te zetten en om het beeld, dat JenV/AenM het financieel beheer behoorlijk op orde heeft, overeind te houden.

Bevindingen 2023

Wij onderschrijven uw tussentijdse beeld met betrekking tot de bevindingen *prestatieverklaren bij IND, factuurverwerking en inkoopbeheer bij DJI*, de *financieel-administratieve verwerking van de beleidsprocessen* en de bevinding bij de *afpakketen executeerbare ontnemingsmaatregelen bij het OM*. U constateert dat er bij alle bevindingen een zichtbare verbetering is opgetreden. U verwacht dat deze

bevindingen niet verholpen worden indien er geen maatregelen worden getroffen. Wij blijven ons inspannen om de verbeteringen voort te zetten: dit jaar zijn er positieve ontwikkelingen geweest op de bevindingen. Dit komt onder andere doordat de IND investeert in kennisdeling, bij DJI de inkoopfacturen vaker worden gecontroleerd en het OM een dashboard heeft gemaakt voor de afpakketen.

**Directie Financieel-
Economische Zaken**

Datum
22 november 2024

Er zijn verbetermaatregelen ingezet om de bevindingen te verhelpen. De reeds ingezette verbetermaatregelen zullen in de rest van 2024 worden gecontinueerd.

Prestatieverklaren IND

In 2024 heeft de IND verder ingezet op het verbeteren van het proces van de prestatieverklaringen. De door de ADR geschetste handelingsperspectieven vormden hiervoor een belangrijke basis. IND heeft ingezet op het versterken van het proces en op de uitvoering van risicogerichte controles op de kwaliteit van prestatieverklaringen.

Het effect van de ingezette maatregelen komt tot uiting in de resultaten van uw interim controle van het eerste half jaar. De IND heeft de prestatielevering voldoende aangetoond voor 76% van de posten over het eerste halfjaar. Voor de resterende 24% van de posten is de IND in de gelegenheid gesteld om nog stukken op te leveren.

Factuurverwerking en inkoopbeheer DJI

DJI spant zich in om tot zichtbare verbeteringen te komen en gaat dan ook door met het sturen op de maandelijkse uitkomsten van het Dashboard. Ook wordt de handreiking prestatieverklaren verder uitgewerkt. Daarnaast zullen de verschillende handelswijzen ten aanzien van het inkoopbeheer geüniformeerd worden om de kwaliteit te borgen.

Financieel-administratieve verwerking van beleidsprocessen

In de afgelopen jaren zijn bijna alle bevindingen van de ADR op verschillende onderwerpen met betrekking tot de financieel-administratieve verwerking opgelost. Er staat nog een bevinding open op het aspect "prestatie verklaren" bij de agentschappen NFI, Justis en JIO. Deze bevinding is ontstaan in 2023. Bij deze sectoren constateert u dat er een lichte verbetering zichtbaar is.

DFEZ heeft in mei 2024 het Dashboard prestatieverklaren beschikbaar gesteld aan alle onderdelen van JenV/AenM. Het doel van het Dashboard is om de 1^e lijn te ondersteunen om, conform het inkoop-betaalproces, de onderbouwing van prestatieverklaringen tijdig en op de juiste locatie in het financieel administratief systeem vast te leggen. Aan de prestatieverklaarders en controllers zijn kennissessies en instructies gegeven over het proces, de wijze van vastlegging, definiëring van de kwalitatieve prestatieverklaring en gebruik van het dashboard. Tevens heeft DFEZ een maandelijkse digitale inloopsessie georganiseerd voor medewerkers van JenV/AenM.

De verwachting is dat de verbetering van de kwaliteit in de Administratieve Organisatie/Interne Bedrijfsvoering (AO/IB) van de 1^e lijn zal doorzetten in 2024 en dit ook zal leiden tot een vermindering van de controledruk.

Afpakketen executeerbare ontnemingsmaatregelen OM

U constateert dat er verbetering zichtbaar is bij de executie van ontnemingsmaatregelen en het beheer van het waarde beslag. Het openstaande recht ontnemingen is onder andere door het verbeterde zicht niet langer materieel, en het percentage 'tijdige aanlevering' stijgt.

Vanuit het Coördinerend Beraad Afpakketen is er het afgelopen jaar veel aandacht geweest voor het oplossen van de onvolkomenheid in de afpakketen met betrekking tot het openstaand recht. Het OM en het CJIB hebben zich gezamenlijk ingezet en maatregelen getroffen voor het zo spoedig mogelijk behalen van de door de Wet USB (Wet herziening tenuitvoerlegging strafrechtelijke beslissingen) gestelde norm. Waarbij het OM binnen 14 dagen na ontvangst van het vonnis de zaak ter executie aanlevert bij het CJIB.

Het OM en het CJIB hebben de aanpak van de onvolkomenheid uitgevoerd langs drie lijnen, te weten: Verbetering AO/IB OM, Ontwikkeling geautomatiseerde rapportages en Regie op de informatiestromen tussen het OM en het CJIB. Tevens zullen het OM en het CJIB de extra inspanningen blijven voortzetten om zaakoverdrachten te optimaliseren teneinde ook op die manier bij te dragen aan de effectiviteit van de aanpak van criminele geldstromen. Waar nodig wordt hierbij ook extra samenwerking gezocht met rechtbanken.

Ontwikkelingen

De onderstaande ontwikkelingen hebben volgens uw onderzoek mogelijk invloed op het financieel- en materieel beheer van JenV/AenM:

- Samenvoeging SSC's
- Beheerste voortgang totstandkoming ministerie van AenM
- Invulling financiële functie door JenV
- Herziening programma IB 2.0
- AVG-implementatie
- Implementatie NIS2 en Cyberbeveiligingswet
- Duurzaamheidsinformatie verspreid
- Snel doorvoeren van wijzigingen in bekostiging van opvang Oekraïners kan leiden tot onrechtmatigheden
- Tariefswijzigingen nieuwe Regeling Agentschappen
- Afwijking van 5%-norm voor reservevorming bij ZBO's en RWT's
- Insturen 2e betaalverzoek HVP
- Opvolging van aanbevelingen

Wij spannen ons in om deze ontwikkelingen te beheersen en waken ervoor dat deze ontwikkelingen niet evolueren tot bevindingen of onrechtmatigheden.

U concludeert dat de *samenvoeging van de SSC's* gerealiseerd is volgens de planning, maar dat de kwalitatieve doorontwikkeling nog moet beginnen. Het helpt dat het benadrukt wordt dat er aandacht voor is maar dat het werk ook doorgaat.

Voor de *totstandkoming van het ministerie van AenM* moeten er nog een aantal besluiten genomen worden over de bestuurlijke- en organisatorische inrichting. De verwachting is dat hier einde jaar meer duidelijkheid over is. Wij zijn regelmatig in gesprek met u zodat het verantwoordingstraject en de controle daarop ingericht is zodra er besluiten zijn genomen.

**Directie Financieel-
Economische Zaken**

Datum
22 november 2024

De *bekostiging van de opvang voor Oekraïners* kan door de snelle doorvoering van wijzigingen nog steeds tot onrechtmatigheden leiden, hier moeten we voor blijven waken. Uw onderzoek laat zien dat het tot nu toe een beheerst proces is.

Met vriendelijke groet,

Directeur Directie Financieel Economische Zaken
Ministerie van Justitie en Veiligheid