



TER BESLISSING

Aan
de minister *gez.*

Directie Financieel-
Economische Zaken

Persoonsgegevens

nota

Brief VKC met managementreactie op
InterimAuditRapport ADR 2023

Datum

30 november 2023

Notanummer

2023-0000270623

Bijlagen

1. Brief VKC
2. Eerdere nota met brief VKC
3. interim-auditrapport

Aanleiding

Op de brief over het interim-auditrapport 2023 van de Auditdienst Rijk (ADR) aan de Vaste Kamercommissie (VKC) Financiën van de Tweede Kamer is door de staatssecretaris Toeslagen en Douane een aanvulling gedaan. Daarom wordt de brief voorgelegd om opnieuw te tekenen, en ter informatie bij de staatssecretarissen teruggelegd.

Beslispunten

1. Graag uw akkoord (en handtekening) op de bijgaande brief aan de VKC en de daarin opgenomen managementreactie.
2. Graag uw akkoord op het openbaar maken van deze nota en de eerdere nota met opmerkingen van Stas TD bij verzending van de brief met als bijlage het interim-auditrapport betreffende het ministerie van Financiën.

Kernpunten

Op verzoek van Stas TD is bij de toelichting op het rechtmatigheidsrisico van versneld duidelijkheid voor ouders bij Toeslagenherstel een tweetal aanvullingen gedaan, zie onderstaande tekst in **vet cursief**. De door de Stas gewenste aanduiding "wanneer evalueren" wordt ingevuld conform de eerdere Kamerbrief, waarnaar wordt verwezen.

- Bij Toeslagenherstel blijven we de afweging maken tussen voortgang, snelheid, ruimhartigheid en risico's op onrechtmatige compensatie. U bent geïnformeerd over keuzes en risico's over de nadere uitwerking van de maatregelen in het kader van versneld duidelijkheid voor ouders in de kamerbrief in 23 juni jl. (2023-0000152082). Mede op verzoek van maatschappelijke organisaties en gedupeerde ouders bieden we de keuze aan om een privaatrechtelijke vaststellingsovereenkomst af te sluiten voor aanvullende schade. Dit geeft een **[mogelijk]** risico op onrechtmatigheden welke tijdens de pilotfase worden onderzocht. **[De pilot wordt begin 2024 geëvalueerd.]**

Toelichting

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Politiek/bestuurlijke context
N.v.t.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden
Niet van toepassing.



ADR - 11.2023

TER BESLISSING

Aan

de minister

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

Directie Financieel-
Economische Zaken

Persoonsgegevens

nota

Brief VKC met managementreactie op
InterimAuditRapport ADR 2023

Datum

17 november 2023

Notanummer

2023-0000254637

Bijlagen

1. Brief VKC met InterimAuditRapport ADR

Aanleiding

De Auditdienst Rijk (ADR) heeft recent een interim-auditrapport Financiën 2023 opgeleverd. De in dit rapport opgenomen bevindingen en aanbevelingen zijn meegenomen in de voortgangsrapportage FEZ over de verbeteraanpak van de tekortkomingen die u recent ontving. Zoals toegezegd willen we nu het interim-auditrapport aan de Vaste Kamercommissie Financiën (VKC) sturen om een tussentijds beeld te geven van de voortgang op het (financieel) beheer.

Beslispunten

1. Graag uw aller akkoord (en handtekening minister) op de bijgaande brief aan de VKC en de daarin opgenomen managementreactie.
2. Graag uw aller mandaat om beperkte, technische wijzigingen die eventueel voortkomen uit uw reacties te verwerken, in overleg met Persoonsgegevens
3. Graag uw aller akkoord op het openbaar maken van deze nota bij verzending van de brief met als bijlage het interim-auditrapport betreffende het ministerie van Financiën.

Kernpunten

- Bij het Verantwoordingsdebat op 31 mei 2023 over de Financiële Verantwoording over het jaar 2022 is aan de heer Slootweg de toezegging gedaan om te bezien of er via een periodieke rapportage inzichtelijk gemaakt kan worden of er vooruitgang wordt geboekt in de aanpak van tekortkomingen in het financieel beheer en de bedrijfsvoering (TZ202306-064).
- Zoals aangegeven in de Kamerbrief van 29 september 2023 over de Taskforce Verbetering Financieel beheer wordt deze toezegging ingevuld door het toesturen van de interim-auditrapporten van de ADR per departement aan de Kamer.
- De bijgevoegde brief betreft het toesturen van het rapport over het ministerie van Financiën. De andere departementen sturen de eigen rapporten aan de eigen Kamercommissies. De managementreactie gaat in op de belangrijkste punten van de ADR waaronder Herstel Toeslagen, scriptbeheer bij de Belastingdienst, het Herstel- en Verkrachtplan en het beheer van de grote geldstroom bij de douane.
- Wat betreft Herstel Toeslagen het volgende: De kamer is reeds geïnformeerd over verschillende risico's van de VSO-route in het kader van versneld duidelijkheid voor ouders. De ADR noemt in haar interim-auditrapport

akkoord
nog 2
tekstuele
aanpassing

specifiek dat de uitgaven in het kader van de VSO-route wegens verschillende oorzaken (mogelijk tekort aan toetsbare onderbouwing, doorkruising publiek- en privaatrecht, onvoldoende maatregelen op misbruik) mogelijk als onzeker/onrechtmatig aangemerkt worden. Dit risico op onrechtmatigheid is een explicitering van de risico's die aan de kamer zijn gemeld. U bent hier in juni jl. over geïnformeerd (2023-0000146507).

- Het rapport betreffende het ministerie van Financiën is besproken met de

Persoonsgegevens	en	Persoonsgegevens
------------------	----	------------------

Persoonsgegevens

 en op 26 oktober 2023 vastgesteld na bespreking in het Audit Committee Financiën.
- De managementreactie in de brief aan de VKC is afgestemd met de uitvoeringsDG's en het programma HVP.
- Het interim-auditrapport met het tussentijds beeld van de ADR over het (financieel) beheer wordt sinds vorig jaar gepubliceerd op rijksoverheid.nl, met de onderliggende interim-managementletters van de ADR over Belastingdienst, Douane en Toeslagen (deze worden niet meegestuurd met de brief aan de VKC).

Communicatie

N.v.t.

Politiek/bestuurlijke context

Toezegging in het Verantwoordingsdebat over 2022.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

N.v.t.