

Bijlage ADR bij de 5^e voortgangsrapportage NVWA 2020¹ ten behoeve van de Tweede kamer

Halfjaarlijkse toets NVWA2020

Op verzoek van uw Kamer, voert de ADR sinds 2013 elk half jaar een toets uit op de voortgangsrapportages naar aanleiding van het plan 'NVWA 2020, herijking van het Plan van Aanpak 2013' d.d. 19 november 2016² (verder te noemen NVWA 2020). Deze eerdere toetsen betroffen een toets op 1) de juistheid en volledigheid van de voortgangsrapportage en op 2) de kwaliteit van de programmabeheersing van het veranderprogramma NVWA 2020. Echter, voorliggende toets heeft een aangepaste focus. Tegen de achtergrond van de herbezinning op NVWA2020 en de keuze voor een ander format voor de voortgangsrapportage is door de opdrachtgever gevraagd om bij deze 5^e toets³ alleen de juistheid van de 5^e voortgangsrapportage te toetsen aan de hand van de volgende vraag:

Zijn de gepresenteerde gegevens in de 5^e voortgangsrapportage NVWA 2020 juist (concreet: onderbouwd met de schriftelijk aangeleverde stukken)?

Juistheid voortgangsinformatie

De 5^e voortgangsrapportage NVWA 2020 versie 1.12 is door de ADR getoetst op juistheid. Getoetst is of de uitspraken in deze definitieve versie van de 5^e voortgangsrapportage d.d. 9 oktober 2019 kunnen worden onderbouwd met schriftelijke stukken⁴. **Bij deze toets is ons uit niets gebleken dat de uitspraken in de 5^e voortgangsrapportage NVWA 2020 geen juist beeld geven.**

Toelichting en verantwoording

De toets op de juistheid van de voortgangsinformatie in de halfjaarrapportage beperkt zich tot de voortgangsinformatie zoals deze aan ons ter beschikking is gesteld. Voor een positief oordeel over de juistheid moeten alle kwantitatieve en kwalitatieve uitspraken in de 5^e VGR NVWA2020 met documenten onderbouwd zijn en mogen deze niet voor meerdere uitleg vatbaar zijn⁵. Conform IIA-standaard 2310 moet het gaan om betrouwbare informatie.

¹ Het formele eindrapport van de audit waar deze bijlage deel van uitmaakt, wordt aangeboden aan de Secretaris-generaal van het Ministerie van LNV. De SG van LNV is opdrachtgever voor deze audit en eigenaar van het eindrapport.

² Bijlage bij Kamerstuk 33835, nr. 49.

³ De toets betreft een Assurance onderzoek niet financiële informatie. Het onderzoek is uitgevoerd in overeenstemming met de Internationale Standaarden voor beroepsuitoefening van Internal Auditing (IIA). Voor het onderzoek heeft op basis van de concept bevindingen hoor en wederhoor plaatsgevonden met betrokkenen: NVWA, opdrachtgever van dit onderzoek en opdrachtgevende ministeries LNV en VWS.

⁴ De totstandkoming van de informatie in de schriftelijke stukken is niet getoetst.

⁵ De controle op juistheid van eventueel opgenomen financiële informatie heeft zich beperkt tot het vaststellen of de opgenomen informatie overeenkomt met de informatie volgend uit de financiële administratie. Er heeft geen aanvullende accountantscontrole plaats gevonden, er wordt hierbij gesteund op de reguliere jaarlijkse accountantscontrole