

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en
aandachtspunten 2022](#)

[Wegingstabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere
aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

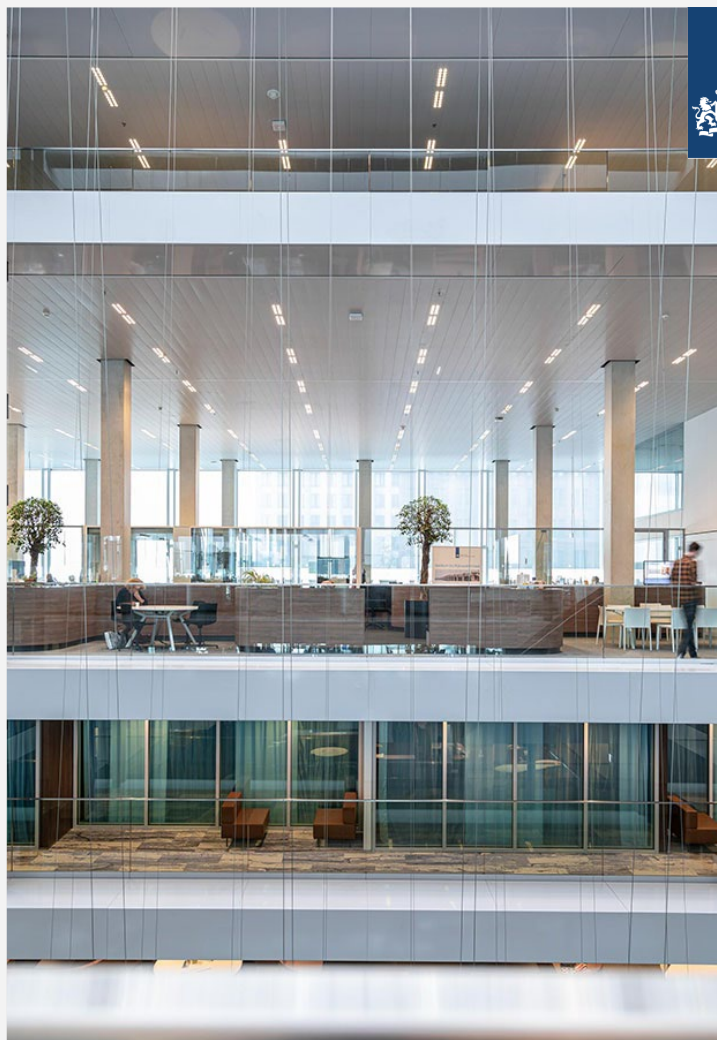
[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Auditdienst Rijk
Ministerie van Financiën

Interim-auditrapport 2023

Ministerie van Buitenlandse Zaken
(V) en Buitenlandse Handel en
Ontwikkelingssamenwerking
(XVII)

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere](#)

[aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Colofon

Titel: Interim-auditrapport 2023
Ministerie van Buitenlandse Zaken (V) en
Buitenlandse Handel en
Ontwikkelingssamenwerking (XVII)

Uitgebracht: De minister van Buitenlandse Zaken en de
minister voor Buitenlandse Handel en
Ontwikkelingssamenwerking

Datum: 1 november 2023

Kenmerk: 2023-0000252494

Inlichtingen: **Auditdienst Rijk**
Korte Voorhout 7
2511CWDen Haag

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

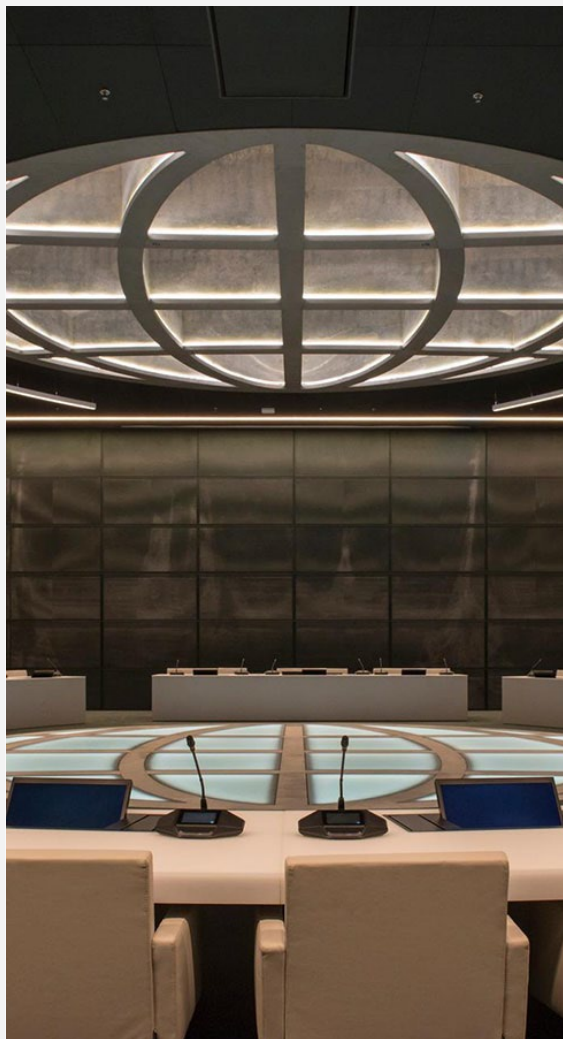
[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Inleiding

Hierbij bieden wij u ons interim-auditrapport aan dat wij hebben opgesteld in het kader van onze wettelijke taak over 2023 bij het ministerie van Buitenlandse Zaken (V) en Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking (XVII) in het vervolg aangeduid als 'BZ'. In dit rapport beschrijven wij de voortgang ten aanzien van onze bevindingen en aandachtspunten uit ons auditrapport over 2022 en signaleren we risico's en ontwikkelingen waar we uw aandacht voor vragen, opdat nog in 2023 maatregelen kunnen worden getroffen.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere](#)

[aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022

Algemeen beeld





In ons auditrapport over 2022 hebben wij één lichte bevinding op het vastleggen van verplichtingen en één opgeloste bevinding ten aanzien van 'regie op informatiebeveiliging' gerapporteerd. Daarnaast was sprake van een aantal aandachtspunten. Op de volgende pagina is de wegingstabel bevindingen uit 2022 overgenomen. Vervolgens zullen wij de huidige stand van zaken van onze bevindingen en van de belangrijkste aandachtspunten (versterking BZ in control, inkopen en risicoparaagraaf in bemo's) beschrijven.

Wij hebben een aantal positieve ontwikkelingen gesignaleerd. Zo werkt BZ aan het verbeteren van de registratie van verplichtingen. Is gestart met het Delphi project inzake toegang tot BZ informatie. Is er sprake van verdere voortgang van het project 'versterking BZ in control'. Wordt het contractbeheer verder verbeterd en wordt er gewerkt aan een meer zichtbare en eenduidige onderbouwing van prestatieverklaringen. De effecten van deze verbeteringen zijn voor ons slechts ten dele zichtbaar en onze appreciatie kunnen wij op zijn vroegst in ons auditrapport in maart 2024 geven. Veel initiatieven lopen door tot en met het vierde kwartaal 2023, zijn afhankelijk van andere ontwikkelingen of hebben tijd nodig voor verankering in de BZ-organisatie.

Evenals BZ, stellen wij vast dat de tijdspaden voor de implementatie van SAP BZ, mede door de afhankelijkheden met IMPACT, managementinformatie BZ en andere interfaces krap zijn. Er is afstemming tussen de verschillende projecten, echter een expliciete overkoepelende planning en risicolog ontbreekt, met risico's voor de geplande gezamenlijke implementatie per 1 januari 2024.

Als laatste punt vragen wij aandacht voor het verbeteren van het verwerkingenregister.

Wegingstabel bevindingen 2022

| Bevinding | Verantwoordelijk organisatieonderdeel | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
| Regie op informatiebeveiliging | IDI |  |  |  |
| Registratie verplichtingen | FEZ, FSO, budgethouders | | |  |

 Licht
  Gemiddeld
  Ernstig
  Opgelost

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere](#)

[aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en
aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere
aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen
apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Registratie verplichtingen

Vervolgstappen registratie verplichtingen gezet, aantoonbaarheid moet nog blijken

Uit onze controle over 2022 bleken herhaaldelijk bevindingen inzake de juiste en volledige registratie van verplichtingen bij met name materiële uitgaven, met getrouwheidsfouten tot gevolg. Er was sprake van ruis tussen de budgethouder, die verantwoordelijk is voor de aanlevering van documentatie en de Financiële Service Organisatie (FSO), die de verplichting vastlegt in de financiële administratie.

Wij hebben BZ geadviseerd om interne afspraken tussen budgethouders en FSO te maken om het proces aan te scherpen en gedurende het jaar risicogerichte verbijzonderde interne controlewerkzaamheden (VIC's) uit te voeren.

Inmiddels zijn nadere afspraken gemaakt tussen FSO en de budgethouders inclusief het uitvoeren van VIC's. Wij zullen in het vierde kwartaal toetsen of sprake is van een verbeterd vastleggingsproces en zullen de uitgevoerde VIC's beoordelen.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

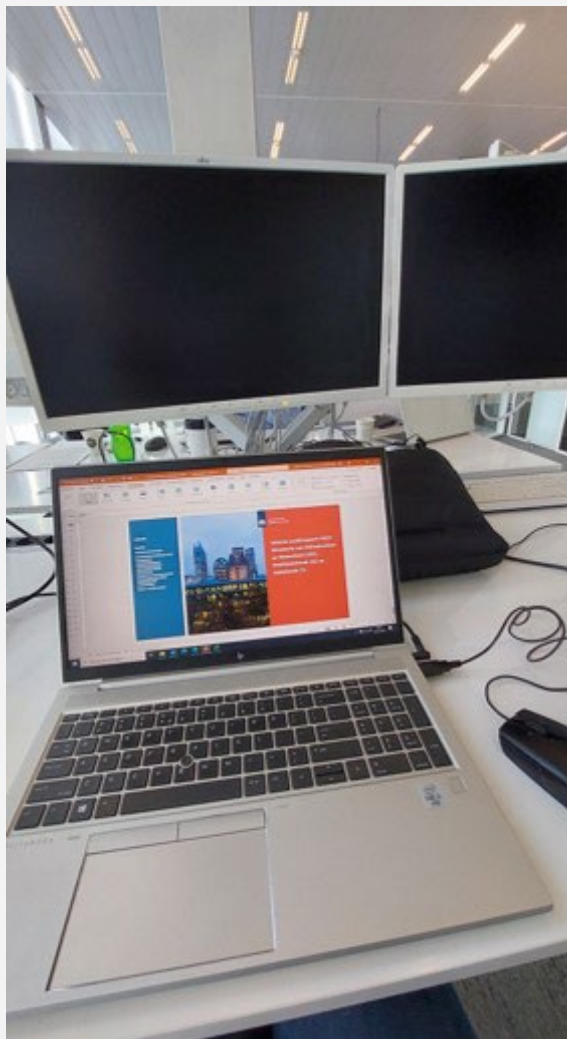
[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Regie op informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging: lijnorganisatie aan zet

In 2022 is, mede door het project Olympia, de lichte bevinding inzake regie op informatiebeveiliging als opgelost aangemerkt. Medio februari 2023 is de charge verleend aan het project Olympia en moet de lijnorganisatie BZ-beveiligingsnormen implementeren, alsook controle door de tweede lijn. In het Auditrapport 2022 vroegen wij aandacht voor het op orde brengen van de documentatie van kritieke en niet-kritieke systemen. Documentatie betreft quickscans, baselinetoetsen, risicoanalyses, maatregelenplannen en accreditaties.

De accreditaties van BZ-systemen zijn grotendeels op orde. Wij vragen aandacht voor SharePoint 2013 en 2019, Nationaal Archief en niet-BZ systemen.

De documentatie van kritieke systemen wordt periodiek gecontroleerd door de tweede lijn en hierover wordt gerapporteerd aan het Bedrijfsvoeringsoverleg en de Managementraad. De percentages in de bespreeknota en de kleuren in het dashboard zijn in juni 2023 niet altijd juist gerapporteerd. De kwaliteit van de rapportage is in oktober 2023 verbeterd. De oktoberrapportage toont dat de eerste lijn nog werk te doen heeft in het actualiseren en/of formaliseren van de documentatie. Wij attenderen BZ erop dat ook de documentatie voor niet-kritieke systemen op orde moet worden gebracht.

Het plan van aanpak voor programma Delphi, Toegang tot BZ informatie, is in juli 2023 goedgekeurd door de stuurgroep. De realisatie van de mijlpalen voor programma fase 1 is gepland van Q4 2023 tot Q2 2024. De eerste activiteiten zijn gestart. Wij toetsen de realisatie van de eerste mijlpalen bij onze eindcontrole.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Versterking BZ in control

Verdere ontwikkeling plan van aanpak, effecten deels merkbaar in 2024

BZ heeft dit jaar verdere voortgang gemaakt met het project 'Versterking BZ in control', dat bestaat uit een drietal pijlers met onderliggende deelprojecten:

1. Oplossen van (oorzaken van) herhalende fouten.
2. Versterking interne beheersing.
3. Versterking toezicht.

Het oplossen van (oorzaken van) zich herhalende fouten is sterk afhankelijk van de doorontwikkeling van het systeem IMPACT. De meeste effecten worden pas in 2024 zichtbaar. Wij worden betrokken als klankbord bij de oplossingsrichtingen.

Bij de versterking interne beheersing zien wij verbeteringen. Onder meer door de introductie van de volgende producten die door FEZ aan de eerste lijn, zoals de themadirecties, bedrijfsvoeringsdirecties en de ODA Posten, in 2023 zijn verspreid:

- afsprakenbrief: met commitment van directie/post voor bijv. (tijdige) oplevering risicoanalyse en maatregelen (RA/IB);
- selfassessment (pilot voor de posten): voor verkrijging inzicht in risico's en interne beheersing;
- periodiek uitvoeren van verbijzonderde interne controle werkzaamheden (VIC's). deze hebben als doel aantoonbaar vast te stellen dat de directie/post in control is of dat bijsturing nodig is.

Als onderdeel van versterking van het toezicht monitort FEZ de tijdige ontvangst van bovengenoemde producten en geeft hierbij (op onderdelen) een appreciatie.

Wanneer de VIC's op de stromen verplichtingen, betalingen en verantwoordingen tijdig en op correcte wijze worden uitgevoerd, kan dit de controledruk voor de directies/posten enigszins verminderen.

FEZ heeft voor het uitvoeren van VIC's eenduidige instructies opgesteld, inclusief tijdlijnen. Wij hebben de kwaliteit van de aangeleverde VIC's tot zover beoordeeld. Dit leidt tot een wisselend beeld. Vooralsnog zien wij directie DSH als good practice. De diepgang van de werkzaamheden en vastlegging, inclusief audittrail, wisselt per directie. Hierdoor kunnen wij niet bij alle directies, zonder zelf aanvullende controlewerkzaamheden te verrichten, gebruik maken van de VIC's. In onze periodieke overleggen met deze directies bespreken wij onze bevindingen hieromtrent. *Een strakke aansturing en bijsturing vanuit FEZ blijft nodig om de kwaliteit van de uitgevoerde VIC's te bewaken en te verbeteren.*

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Inkopen

Spendanalyse goed instrument, verdere verbetering contractenregister in scope

De spendanalyse is het sluitstuk van de borging van de comptabele rechtmatigheid, waarmee achteraf kan worden vastgesteld dat de juiste inkoopprocedures zijn gevolgd. De afgelopen jaren heeft BZ hard gewerkt aan het verder ontwikkelen van de spendanalyse, waardoor dit instrument effectief is ingezet.

Een punt van aandacht is het contractenregister. Mede door de overgang naar het nieuwe IT-systeem 'SAP BZ' zijn door BZ aanvullende stappen gezet om de juistheid van het contractenregister te borgen. Zo heeft BZ een werkinstructie opgesteld voor het creëren en bewerken van contracten en wordt de registratie van bepaalde metadata op onderdelen systeemtechnisch afgedwongen (bijvoorbeeld begin- en einddatum overeenkomst, marktbenadering, etc.). Wij zijn positief gestemd over het streven van BZ het contractbeheer verder te verbeteren.

Wij adviseren Coördinerend Directeur Inkoop (CDI) de registratie van contracten nauwlettend te blijven monitoren om zodanig vast te stellen dat dit voldoet aan de (nieuwe) norm.

Verbeter traject onderbouwing prestatieverklaringen onderhanden

Op basis van onze jaarrekeningcontrole 2022 hebben we vastgesteld dat de initiële onderbouwing van de prestatieverklaring onvoldoende zichtbaar is. De organisatie heeft naar aanleiding hiervan in samenspraak met FEZ een werkinstructie opgesteld waarin, met voorbeelden, kaders worden gesteld voor de (schriftelijke) onderbouwing van de prestatieverklaring. De werkinstructie wordt in het vierde kwartaal nader uitgewerkt en gedeeld met de budgethouders. Eind 2024 wordt de toepasbaarheid van de werkinstructie geëvalueerd.

Wij benadrukken het belang van een (tijdige) afronding van de werkinstructie en adviseren FEZ om nauwlettend te monitoren of aan de (nieuwe) norm wordt voldaan. Met de implementatie van het nieuwe bedrijfsvoeringssysteem SAP BZ raden we tevens aan te onderzoeken of het nodig is preventieve beheersmaatregelen in te richten die de eenduidige vastlegging van de prestatieverklaring systeemtechnisch afdwingt.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Risicoparaagraaf in bemo's

Kwaliteit risicoparaagraaf blijft overwegend op niveau

In 2023 zijn de werkwijze en rolverdeling omtrent de risicoparaagraaf in beoordelingsmemoranda (bemo's) ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2022. Expertise Centrum Malversaties (ECM) voert halfjaarlijks verbijzonderde interne controles (VIC's) uit, verzorgt opleidingsmodules, onderhoudt periodieke contacten met de risicomangers en is vraagbaak op dit domein in de brede zin.

De focus voor de VIC over het eerste halfjaar 2023 lag wederom op budgethouders die een gemiddelde uitkomst scoorden in het tweede halfjaar 2022, budgethouders die in het tweede halfjaar 2022 niet gecontroleerd konden worden en overige budgethouders die in 2022 niet zijn gecontroleerd en eerder 'voortijdig' zijn losgelaten van controle. Kortom een meer risicogerichte selectie, die ook over het tweede halfjaar 2023 wordt toegepast.

In totaal zijn er 23 budgethouders en 29 risicoparaagrafen over het eerste halfjaar gecontroleerd.

Twee risicoparaagrafen hadden een gemiddelde uitkomst, en twee risicoparaagrafen hadden een onvoldoende uitkomst. 25 risicoparaagrafen hadden een goede uitkomst. Hierbij vallen de stijgende lijnen van de goede risicoparaagrafen op in de loop van de jaren en de dalende trend van een gemiddelde risicoparaagraaf. Het aandeel onvoldoende blijft redelijk in lijn met voorgaande jaren.

Gezien de positieve trend is ECM voornemens om in het tweede halfjaar uitsluitend de budgethouders te controleren die in de controles over 2022 en/of het eerste halfjaar 2023 geen goede uitkomst hebben en afhankelijk van de vervolguitskomsten verder op- of af te schalen in 2024.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Nieuwe risico's en andere aandachtspunten

Verantwoording verplichtingen apparaat volgens 'verplichting=kas'

De regeling Financieel Beheer van het Rijk en bijbehorende Memorie van Toelichting geven heldere kaders in welke gevallen gebruik mag worden gemaakt van de regel 'verplichting=kasbedrag (v=k)'. BZ hanteert voor de verplichtingen op het apparaatsartikel vrijwel uitsluitend deze regel, en stelt in de verantwoording het verplichtingenbedrag neerwaarts bij naar de hoogte van de kasuitgaven. Het is echter onvoldoende duidelijk of en in hoeverre de verplichtingen aan de gestelde voorwaarden voor vastlegging volgens v=k voldoen. Ons onderzoek maakt FEZ dit momenteel inzichtelijk.

Wij zien de resultaten hiervan graag spoedig tegemoet.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere](#)

[aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Ontwikkelingen modernisering IT landschap 1/2

12

Samenhang en overkoepelend beeld lastig zichtbaar. Speelruimte in de planning blijft beperkt.

In onze eerdere auditrapporten signaleerden wij dat BZ een ambitieuze doelstelling heeft voor de modernisering van het IT-landschap. Er is sprake van verschillende IT-projecten met krappe tijdslijnen. Een aantal projecten, zoals het nieuwe bedrijfsvoeringssysteem (VBS), de activiteitenapplicatie (IMPACT) en het managementinformatiesysteem (MI BZ), heeft grote onderlinge afhankelijkheid in projectplanning, datamigratie en interfaces.

Elk project heeft een eigen planning en risicolog. Door de grote verwevenheid kunnen ongeplande gebeurtenissen bij één project gevolgen hebben voor de andere projecten. Wij zien dat er op verschillende niveaus afstemming is, zowel regulier als bij ongeplande gebeurtenissen, maar er is geen expliciete overkoepelende planning en risicolog. Het ontbreken van een overal beeld van samenhangende plannings en risico's vormt een risico voor de gezamenlijke implementatie op 1-1-2024.

Als hulpmiddel om de voorspelbaarheid te vergroten bevelen wij aan om de afhankelijkheid van en de gevolgen voor andere projecten zichtbaar te maken in de plannings en risicologs. Door de relaties tussen de projecten (met name voor risico's en planning) in kaart te brengen, is anticiperen op wederzijdse gevolgen beter mogelijk. Ook biedt het, in het licht van de krappe tijdslijnen, inzicht voor welke mogelijke gebeurtenissen fallbackscenario's uitgewerkt moeten worden.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere](#)

[aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Ontwikkelingen modernisering IT landschap 2/2

13

Vervanging bedrijfsvoeringssysteem-VBS (SAP BZ en BMS)

De ingebruikname van het nieuwe SAP BZ is met een jaar uitgesteld tot 1 januari 2024. Wel is in juli 2023 de nieuwe begrotingsmodule BMS in gebruik genomen met beperkte ondersteunende functies van SAP. Hierdoor is het niet meer nodig in 2024 gebruik te maken van de aan IenW gekoppelde planningsmodule BPC.

Ondanks het uitstel blijven er risico's voor tijdige implementatie, onder andere door de onzekerheden in de integratie met SSC-ICT. Nog niet alle interfaces zijn gereed en eerder in het project hebben zich regelmatig tegenvallers voorgedaan. Tijdige en succesvolle afronding van de extra proefconversie en gebruikersacceptatietest (begin november) vormen een belangrijke mijlpaal voor go-live op 1 januari 2024. Begin december wordt het go - no go besluit genomen.

Modernisering activiteitencyclus-IMPACT

In januari 2023 is IMPACT succesvol geïmplementeerd, in eerste instantie alleen voor de beoordelings- en committeringsfase van alle activiteiten. In juli 2023 is IMPACT uitgebreid met ondersteuning van de monitoringfase en de eerste koppelingen met andere systemen. Deze release leidde tot problemen bij gebruikers, onder andere als gevolg van inconsistenties tussen SAP GM en IMPACT, ontbrekende documentatie en onderbezetting bij de helpdesk. Hierdoor zijn extra herstelwerkzaamheden nodig.



Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



AVG

Aantoonbare implementatie en naleving AVG blijft een uitdaging

Met de aanstelling van een Functionaris Gegevensbescherming (FG) en plaatsvervangend FG (pFG) is de toezichtsfunctie voor privacy weer ingevuld. Mede door de FG en pFG is onderkend dat uitbreiding van het privacyteam binnen het Information Security Center (IDI-ISC) nodig is. Wegens capaciteitsproblemen zijn de tweedelijns werkzaamheden in beperkte mate uitgevoerd.

Wij vragen aandacht voor het verwerkenregister. Op dit moment zien wij een verslechtering; meer dan de helft van de verwerkingen is niet compleet en/of niet vastgesteld. BZ heeft een stappenplan opgesteld om een kwaliteitslag te maken. BZ onderkent dat de functionaliteit van het huidige verwerkenregister niet voldoet. Een werkgroep verkent de mogelijkheden tot verbetering van het huidige systeem of verwerving van een nieuw systeem en gaat in 2024 met partijen in gesprek; dit is een langdurig traject. Het is van belang dat de verwerkingen gemakkelijk kunnen worden overgezet naar het nieuwe register.

De BZ Vragenlijsten Informatiebeveiliging en Privacy zijn eind 2022 ingevuld door directies en de posten. Deze gaven na validatie op basis van onvolledige bronnen niet altijd het juiste beeld, waardoor de vragenlijst in de huidige vorm verdwijnt en wordt vervangen door een meer risicogerichte rapportage IB&P. Deze zal naar verwachting in Q4 gereed zijn.

Mede op ons advies zijn de werkzaamheden van Informatiemanagement en ICT-beveiligingsadviseurs (IMB-ers) inzake privacy opgenomen in de functiebeschrijving. Een training op gebied van privacy volgt.

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) heeft BZ begin 2022 een boete en last onder dwangsom opgelegd voor het ontoereikend informeren van betrokkenen (lastonderdeel 2) en het onvoldoende waarborgen van de beveiliging van de verwerking van persoonsgegevens in de applicatie NVIS (lastonderdeel 1). De AP heeft in mei 2023 bevestigd dat beide bevindingen volledig zijn afgedaan. BZ heeft passende maatregelen geïmplementeerd en de dwangsom van 50.000 euro is betaald aan de AP.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en
aandachtspunten 2022](#)

[Wegingstabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere
aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen](#)

[apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



Ondertekening

Plaats: Den Haag

Datum: 1 november 2023

Bescherming persoonlijke levenssfeer

Bijlage: Verantwoording interim-auditrapport

In dit rapport doen wij tussentijds verslag van de belangrijkste uitkomsten van de werkzaamheden van onze wettelijke taak over 2023 voor het ministerie van Buitenlandse Zaken (V) en Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking (XVII). Wij verrichten deze werkzaamheden als interne auditdienst van het Rijk conform artikel 6 van het Besluit ADR. Daarbij wordt aangetekend dat onze onderzoeken zich in wisselende stadia van uitvoering bevinden. Onze interim-bevindingen geven geen volledig tussentijds beeld van de stand van zaken, maar zijn afhankelijk van de bij elk departement passende mix van procesgerichte en cijfermatige controles voor zover deze op dit moment zijn uitgevoerd en geëvalueerd. Onze definitieve bevindingen, die in maart 2024 worden gerapporteerd in het auditrapport 2023, kunnen daarom afwijken van onze tussentijdse uitkomsten.

In dit interim-auditrapport willen wij met name bevindingen en risico's signaleren die de aandacht behoeven zodat in 2023 nog maatregelen tot verbetering kunnen worden getroffen. Wij focussen ons daarbij op de bevindingen in het beheer. In dit interim-auditrapport melden we ook eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij tot dusverre op basis van onze controlewerkzaamheden hebben geïdentificeerd.

Onze controle is gericht op het verstrekken van een oordeel bij de finandële overzichten over het gehele jaar 2023. Wij betrekken hierbij de interne beheersing die voor het opstellen van de financiële overzichten van belang is. Wij geven geen oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing.

Doel en doelgroepen

Dit interim-rapport is opgesteld voor de minister van Buitenlandse Zaken, de minister voor Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking en de secretaris-generaal van het ministerie van Buitenlandse Zaken en wordt tevens verstrekt aan de leden van het Strategisch Audit Committee, de directeur Financieel-Economische Zaken en de Algemene Rekenkamer.

De minister van Buitenlandse Zaken (V) en de minister voor Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking (XVII) zijn verantwoordelijk voor hun eigen begroting en stellen daarom ieder een jaarverslag op. De organisatie van

de bedrijfsvoering van het ministerie is niet gesplitst. Beide ministers maken gebruik van hetzelfde apparaat en hebben de verdeling van de verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering expliciet vastgelegd.

De minister van Buitenlandse Zaken is verantwoordelijk voor de integrale bedrijfsvoering, met uitzondering van de procesmatige beheersing van de activiteencyclus. De minister voor Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking is verantwoordelijk voor de opzet en werking van het proces van het activiteitenbeheer, inclusief het bijbehorende voorschottenbeleid en -beheer.

De ADR is de interne auditdienst van het Rijk. Dit rapport is primair bestemd voor het ministerie van Buitenlandse Zaken (V) en Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking (XVII). Voor openbaarmaking door het opdrachtgevende ministerie van door de ADR aan dit ministerie uitgebrachte rapporten gelden de voorschriften uit de Wet open overheid. De minister van Financiën stuurt elk halfjaar een overzicht naar de Tweede Kamer met de titels van door de ADR uitgebrachte rapporten.

De minister van Financiën heeft de collega-ministers verzocht om de interim-rapportages, zodra deze beschikbaar zijn, naar de vaste Kamercommissies te sturen. De ministers kunnen in hun aanbiedingsbrief aan de Kamer zo nodig een managementreactie geven op de interim-rapportage.

Inhoud

[Inleiding](#)

[Voortgang bevindingen en aandachtspunten 2022](#)

[Wegings tabel bevindingen 2022](#)

[Registratie verplichtingen](#)

[Regie op informatiebeveiliging](#)

[Versterking BZ in control](#)

[Inkopen](#)

[Risicoparaagraaf in bemo's](#)

[Nieuwe risico's en andere aandachtspunten](#)

[Verantwoording verplichtingen apparaat volgens 'v=k'](#)

[Ontwikkelingen modernisering](#)

[IT-landschap](#)

[AVG](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)