Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat

Minister

Concerndir Financieel Economische Zaken
Afdeling Kaderstelling en control

Rijnstraat 8
2515 XP Den Haag
Postbus 20901
2500 EX Den Haag

Kenmerk
IENW/BSK-2024/284852

Datum
6 november 2024

Bijlage(n)
3

nota

Interim rapport ADR naar TK

Aanleiding

Het interim auditrapport ADR 2023 is vorig jaar aan de Tweede Kamer verstrekt in het kader van de toezegging van de minister van Financiën om zorg te dragen voor een betere informatievoorziening over het financiële beheer.

Inmiddels is het interim auditrapport ADR 2024 over het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ontvangen en besproken in het Audit Committee. De volgende stap is dat u het interim auditrapport ADR 2024 met een bondige bestuurlijke reactie aanbiedt aan de Tweede Kamer.

Geadviseerd besluit

Instemmen met versturen van de brief aan de Tweede Kamer met het interim auditrapport ADR 2024.

Kernpunten

Kernpunten uit het interim auditrapport ADR 2024:

De ADR signaleert enkele aandachtspunten. Deze betreffen bekende thema's zoals inkoopbeheer, prestatieverklaren, aansturing Prorail en de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Naast deze punten heeft de interne monitoring van IenW twee nieuwe aandachtspunten opgeleverd: Inhuurproces binnen RWS en Voorschot en verplichtingenbeheer bij subsidies.

Krachtenveld

Het concept van het auditrapport is besproken in het Audit Committee van 4 oktober jl. De beelden uit het rapport worden herkend. Alle punten uit het rapport zijn opgepakt, ook met het oog op de komende jaarverantwoording.

Toelichting

Met deze brief wordt invulling gegeven aan de toezegging van de Minister van Financiën om interim-rapporten van de ADR naar de vaste Kamercommissies te sturen (Kamerstukken 2023–2024, 31 865, nr. 238). Hiermee worden de vaste Kamercommissies tussentijds op de hoogte gebracht van ontwikkelingen in het

financieel beheer bij de ministeries. Het interim-auditrapport wordt ook gepubliceerd op de website van rijksoverheid.

Concerndir Financieel Economische Zaken
Afdeling Kaderstelling en control

Kenmerk
IENW/BSK-2024/284852

Datum
6 november 2024

Reactie op interim-rapport
Het auditrapport heeft het karakter van een *early warning*: de aandachtspunten zijn besproken met de ADR zodat maatregelen kunnen worden getroffen met het oog op de verantwoording over 2024.

Het interim-rapport toont verbetering ten opzichte van vorig jaar. Het aantal "early warnings" is gedaald van zes naar twee en er zijn aanzienlijke stappen gezet op verschillende gebieden, waaronder prestatieverklaringen, ProRail en AVG.

De ADR heeft hun interim rapport gebaseerd op steekproeven uit de eerste maanden van het jaar, daaruit kan nog geen vooruitgang worden geconstateerd. Op basis van onze eigen deelwaarnemingen en informatie over een groter deel van het jaar blijkt wel de nodige vooruitgang zichtbaar. Met name bij de lichte bevinding van prestatieverklaringen zijn sinds augustus geen onrechtmatigheden meer geconstateerd, alleen bevindingen op het gebied van financieel beheer. Mogelijk wordt deze bevinding dit jaar opgelost. Dit zal blijken uit het auditrapport over 2024.

Inkoopbeheer vertoont lichte vooruitgang, maar er blijft urgentie en extra aandacht nodig. Het nieuwe inkoopsysteem is in aanbesteding en zal bijdragen aan het wegwerken van deze bevindingen.

Voor alle bevindingen zijn verbeteringen afgesproken. Voor de bevindingen die doorlopen naar 2025 zal de monitoring worden versterkt, zodat tijdig kan worden bijgestuurd als de maatregelen niet tot het gewenste resultaat leiden.

Over de voortgang wordt u wederom geïnformeerd via het jaarverslag van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en het bijbehorende auditrapport. Daarnaast ontvangt u de verslagen van het Audit Commitee waarin de voortgang wordt besproken.

Informatie die niet openbaargemaakt kan worden
Niet van toepassing.

Bijlagen

Volgnummer	Naam	Informatie
02	Aanbieding interim audit rapport 2024 aanTK	Brief waarmee het interim-rapport aan de TK wordt aangeboden.
03	Interim audit-rapport 2024 IenW	Het auditrapport dat een beeld geeft van de ontwikkeling van het financieel beheer bij IenW in de eerste helft van 2024.
04	Brief ADR aan IenW	Aanbiedingsbrief aan IenW