



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

De president van de Algemene Rekenkamer
Mevrouw drs. S.J. Stuiveling
Postbus 20015
2500 EA Den Haag

**Directie Financieel-
Economische Zaken**

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen

dhr. drs. A.G.H. Baauw RA

T 070-3428346
a.g.h.baauw@minfin.nl

Ons kenmerk

FEZ/2012/300 U

Uw brief (kenmerk)

12002323 R

12002299 R

12002321 R

Bijlagen

Reactie op
achtergronddocument

Datum 26 april 2012
Betreft Rechtmatigheidsonderzoek 2011 IXA en IXB en BCF

Geachte mevrouw Stuiveling,

Hierbij ontvangt u de reactie op de conceptrapporten en achtergronddocumenten van de Algemene Rekenkamer bij de Jaarverslagen 2011 van het Ministerie van Financiën. De reactie heeft betrekking op de rapporten bij het jaarverslag van de Nationale Schuld (IXA) en op de rapporten bij het jaarverslag van het Ministerie van Financiën (IXB). Het BTW-compensatiefonds geeft geen aanleiding tot reactie.

Met genoegen heb ik kennis genomen van de positieve oordelen en de verbeteringen die u ziet. De financiële informatie voldoet naar het oordeel van de Algemene Rekenkamer aan de eisen die de Comptabiliteitswet 2001 daaraan stelt en het jaarverslag is overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften opgesteld. Verder geeft u aan dat de Belastingdienst veel heeft verbeterd in de bedrijfsvoering. Zo zijn de onvolkomenheden inzake het financieel beheer bij toeslagen, de beheersing van de ICT-uitgaven en de dossiervorming opgelost. Dat de Belastingdienst daarmee nog niet alle problemen heeft opgelost en dat er twee nieuwe onvolkomenheden bij zijn gekomen, onderken ik. Ik zal er op toezien dat de onvolkomenheden en ook de aandachtspunten in 2012 de vereiste aandacht krijgen en zoveel als mogelijk worden opgelost. Verder geeft u aan dat de prestatie-indicatoren deugdelijk tot stand zijn gekomen en voldoen aan de verslaggevingsvoorschriften op 2 indicatoren na. Hieronder zal ik nader ingaan op de door u gesignaleerde onvolkomenheden en een aantal specifieke aandachtspunten.

Beleidsinformatie

De Rekenkamer heeft bij twee artikelen, artikel 4 en artikel 5, onderzocht welke informatie beschikbaar is en wat de kwaliteit hiervan is. Hierbij heeft de Rekenkamer aangegeven welke informatie zij zelf in het jaarverslag had verwacht en in hoeverre het jaarverslag voldoet aan deze verwachting.

Artikel 4: De Rekenkamer geeft aan dat de beleidsinformatie goed aansluit bij de beleidsdoelstellingen. Wel vindt de Rekenkamer dat door de beperkte invloed op het behalen van de beleidsdoelstelling het lastig is om een verband te leggen tussen de inzet, de kosten en de mate van doelbereik.

Ik onderken dit probleem. In het jaarverslag is ook opgenomen dat externe factoren een grote rol spelen. In het kader van verantwoord begroten zijn vanaf de begroting 2012 de beleidsdoelstellingen geherformuleerd. De beleidsdoelstelling richt zich nu op de inzet en niet op de uitkomst van beleid. Ook de kengetallen die niet binnen mijn beïnvloedingssfeer liggen zullen in het kader van verantwoord begroten komen te vervallen.

De constatering dat er geen informatie over de effectiviteit en efficiency van de internationale financiële instellingen wordt gegeven in 2011 is juist maar niet wij maar de instellingen zelf moeten hierover rapporteren. In het jaarverslag wordt aangegeven wat de bijdrage van de minister van Financiën is en wordt een beeld geschetst van de belangrijkste thema's die bij de internationale financiële instellingen spelen.

Artikel 5: De Rekenkamer meent dat de operationele doelstelling: „Het creëren en handhaven van een gelijk speelveld voor bedrijven“ op zichzelf en buiten de beperkte werkingssfeer van artikel 5 moet worden beoordeeld. De Rekenkamer stelt daarom dat er geen informatie wordt verstrekt over de effecten van het beleid en suggereert dat voor de effecten van het vermelde beleid verwezen zou kunnen worden naar de positie van het Nederlandse bedrijfsleven in de Global Competitiveness Index (GCI) 2011-2012.

De EKV is echter geen instrument dat tot doel heeft om de gehele export van Nederland te stimuleren of op alle terreinen van de export een gelijk speelveld te creëren. De EKV is aanvullend op de markt en houdt zich alleen bezig met de verzekering van exportkredieten. De effectiviteit van dit beleid kan dan ook niet beschreven worden aan de hand van de positie van Nederlandse bedrijfsleven in de GCI, dat over exportkredietverzekeringfaciliteiten niets vermeld. In het jaarverslag wordt overigens de globale uitkomst van de meting van de effectiviteit onder het hoofdje: „Benchmark“ vermeld. Met de Ontwerpbegroting 2013 zullen we de omschrijving van de operationele doelstelling van beleidsartikel 5 opnieuw beoordelen en eventueel aanscherpen, zodat mogelijke misverstanden hierover voor de toekomst voorkomen kunnen worden.

Prestatie-indicatoren: De Rekenkamer geeft aan dat twee prestatie-indicatoren kunnen worden verbeterd. Ik zal maatregelen laten treffen om ervoor te zorgen dat deze voor de verantwoording in 2012 op orde zijn.

Directie Financieel-
Economische Zaken

Ons kenmerk
FEZ/2012/300 U

Bedrijfsvoering

Over 2011 constateert de Rekenkamer 4 onvolkomenheden.

Directie Financieel-
Economische Zaken

Personeelsbeheer

De Rekenkamer heeft geconstateerd dat de Belastingdienst de regelgeving op het gebied van reis- en verblijfkosten, IKAP-aanvragen en de afkoop van verlofuren onvoldoende naleeft. Bij de reis- en verblijfkosten betreft dit met name het niet altijd aanwezig zijn van bewijsstukken en het niet naleven van de driemaandstermijn. Bij afkoop van verlof gaat het om de (onderbouwing van) de naleving van het maximum uren criterium.

Ik heb aan de leiding van de Belastingdienst gevraagd nauwlettend toe te zien op de zorgvuldige vastlegging van de genomen besluiten in het (elektronisch) personeelsdossier. Dit geldt in het bijzonder voor de besluiten inzake verlofuren, waarbij het bevoegde gezag gebruik maakt van uitzonderingsclausules in de regelgeving. Tot slot wordt het management aangesproken op de naleving van de driemaandstermijn en de andere procedures en regels. Dat wordt in de loop van dit jaar gecontroleerd.

Ons kenmerk
FEZ/2012/300 U

ICT-beheer

Testen

De Rekenkamer heeft verbetering bij het testen vastgesteld, maar niettemin ook geconstateerd dat de Belastingdienst de nieuwe testaanpak over 2011 nog niet integraal toepast. Binnen de meerjarenplanning van de Belastingdienst is, zoals de Rekenkamer terecht aangeeft, voorzien dat het testproces ultimo 2012 op voldoende niveau wordt gebracht.

Informatiebeveiliging

De Belastingdienst heeft volgens de Rekenkamer niet expliciet in beeld voor welke informatiesystemen een hoog betrouwbaarheidsniveau noodzakelijk is om de beveiligingsrisico's inzake inbraak, misbruik en uitval te mitigeren. Voorts heeft het management van de Belastingdienst niet scherp genoeg in beeld op basis van welke risicoafwegingen tot de betrouwbaarheidseisen voor de (individuele) informatiesystemen is gekomen. Tot slot merkt de Rekenkamer op dat de huidige logische toegangsbeveiliging onvoldoende mogelijkheden biedt om de toegangsrechten op efficiënte wijze te beheren en dat het door de Belastingdienst geformuleerde beleid inzake leesrechten te ruim is geformuleerd.

De Belastingdienst beschikt over een zeer omvangrijk en complex samenstel aan ICT-voorzieningen. Dit laat zich moeilijk verenigen met een benadering waarbij voor ieder systeem individueel bepaald wordt welke risico's worden gelopen. Omdat de ervaring heeft geleerd dat de meeste systemen van de Belastingdienst bij voorbaat aan hoge eisen moeten voldoen, wordt er gewerkt met een gestandaardiseerd hoog beveiligingsniveau, het zo genoemde "basisbeveiligingsniveau". Enerzijds is dit efficiënter, anderzijds voorkomt dit een zekere willekeur in de risicoafweging. Bij de ontwikkeling van nieuwe systemen moet vervolgens de afweging gemaakt worden of er sprake is van bijzondere omstandigheden, die nopen tot aanvullende beveiliging. De Belastingdienst zal zich vanaf 2012 inspannen om het basisbeveiligingsniveau en de aanvullend gemaakte afwegingen beter in beeld te brengen. Tevens zal de Belastingdienst het geformuleerde beleid inzake de leesrechten aanpassen. Wat het beheer van de

toegangsrechten in brede zin betreft, moet het project Herinrichting Logische Toegangsbeveiliging in 2013 de definitieve oplossing bieden.

Directie Financieel-
Economische Zaken

Vertrouwensfuncties

De Rekenkamer stelt zich terecht op het standpunt dat de Belastingdienst een actueel overzicht behoort te hebben van de vertrouwensfuncties. De aanbeveling om de in 2011 gestarte inventarisatie van vertrouwensfuncties spoedig af te ronden en de vertrouwensfuncties in overleg met de AIVD formeel aan te wijzen, zal ik in 2012 opvolgen. Waar nodig zal ik de AIVD verzoeken om een veiligheidsonderzoek in te stellen.

Ons kenmerk
FEZ/2012/300 U

EU-aanbestedingen bij het kerndepartement

De constatering is dat het ministerie er in 2011 niet op toegezien heeft dat de interne procedures zijn nageleefd. Deze constatering wordt ten dele gedeeld. Er zijn verschillende maatregelen getroffen om toe te zien op de naleving van de interne procedures. Zo wordt aan de hand van jaarplannen van organisatieonderdelen jaarlijks een aanbestedingskalender opgesteld. Ook wordt er elk jaar aan de hand van de spendanalyse gekeken naar de zogenaamde maverick buying (inkoop buiten contracten om). Een andere maatregel is het uitvoeren van procesaudits. Hierbij worden willekeurig facturen geselecteerd, waarna wordt uitgezocht of het proces dat geleid heeft tot de factuur, conform de procedures is uitgevoerd. Begin januari 2012 is zo'n audit uitgevoerd. Het toezicht heeft in 2011 wel een lagere frequentie gehad dan voorgaande jaren doordat veel inkoopcapaciteit aan de organisatorische overdracht aan de Haagse Inkoop Samenwerking (HIS) en aan de invoering van een nieuw inkoopstelsel is besteed. In 2012 is meer capaciteit voor toezicht beschikbaar.

In tegenstelling tot uw constatering is in 2011 wel degelijk een inkoopanalyse uitgevoerd. Hier is mee gestart in september en heeft geresulteerd in meerdere geplande aanbestedingen. Deze zijn alle opgenomen in het inkoopjaarplan 2012, welke is aangeleverd bij de HIS. Overigens heeft ook eind 2010 een inkoopanalyse plaatsgevonden ten behoeve van de noodzakelijke aanbestedingen in 2011. Ook is er een constatering dat, mede door het vertrek van ervaren inkopers, inkoopdossiers niet op orde zijn en/of lastig te vinden. Dit geeft een onjuist beeld van de context. Per 1 januari jl. is onze inkoopafdeling samengevoegd met die van VWS en van BZK in de HIS. Daarmee is de gezamenlijke inkoopafdeling juist versterkt. De inkoopdossiers zijn overgedragen aan de HIS. Onderzocht wordt of ook inkopen onder een waarde van 30.000 euro via de HIS kunnen verlopen, hetgeen meer waarborgen geeft voor de volledigheid van de inkoopdossiers.

Verder constateert de Rekenkamer aandachtspunten bij de volgende onderwerpen.

Directie Financieel-
Economische Zaken

Toezicht op toeslagen

De Rekenkamer ziet in het toezicht op de juistheid van de aanvragen in de fase van voorlopige toekenning nog risico's. De Rekenkamer constateert dat de Belastingdienst er niet in is geslaagd om een substantieel groter deel van de toezichtacties op het toeslagjaar 2011 in 2011 uit te voeren.

Dezerzijds wordt het risico onderkend dat de huidige beschikbare personele capaciteit voor 2012 te krap kan zijn om zowel toezichtwerk over de definitieve toekenningsjaren tot en met 2011, toezicht op het lopende voorschotjaar en de uitvalbehandeling NTS2012 en toezicht op mogelijke fraude uit te voeren. In het beheersverslag Belastingdienst 2011 is aangegeven dat om het bedrag aan terugvorderingen bij de definitieve afhandeling te reduceren, de dienst toeslagen met de ingebruikname van NTS de juistheid van de grondslagen in toenemende mate zal gaan toetsen. Ik zal dit nauwlettend volgen. Verder worden momenteel door de Belastingdienst de mogelijkheden onderzocht om te komen tot een betere schatting van het inkomen bij de aanvraag van toeslagen.

Ons kenmerk
FEZ/2012/300 U

Beheersing ICT-uitgaven

De Rekenkamer geeft aan het belangrijk te vinden dat de Belastingdienst in 2012 werkt aan verdere verbetering van de businesscases bij projecten. Daarnaast wordt met name aandacht gevraagd voor het realiseren van de baten van businesscases nadat projecten zijn opgeleverd.

De Belastingdienst zal in 2012 aan beide punten, die overigens nauw met elkaar samenhangen, nader aandacht besteden. Bij de businesscases gaat het daarbij om opleidingen en versterkte review en bij batenmanagement om nadrukkelijke monitoring van de -verwachte- resultaten.

Dossiervorming

De Rekenkamer concludeert dat de kwaliteit van de dossiervorming in 2011 op orde is, reden waarom de onvolkomenheid kon worden ingetrokken. De Rekenkamer ziet ruimte voor verdere verbeteringen. De Rekenkamer geeft in de eerste plaats in overweging de norm van 75% voor de aanwezigheid van een verslag van heffing de komende jaren verder te verhogen. Opgemerkt zij dat het oplossen van deze onvolkomenheid een proces van meerdere jaren is geweest. Mede in het licht van wat er in verband met de reorganisatie van de belastingregio's op de medewerkers van de belastingregio's afkomt, wordt er voor gekozen vast te houden aan de norm van 75%. Een hogere norm is op korte termijn niet realistisch en zou de energie ook wegtrekken van het streven op langere termijn minder afhankelijk te worden van papieren dossiers.

Toezicht Agentschap op betalingsverkeer

De Rekenkamer merkt op dat het Agentschap geen overkoepelend toezicht houdt op hoe andere departementen hun deel van het proces van het betalingsverkeer hebben ingericht en geborgd.

Met betrekking tot het toezicht op het Rijksbetalingsverkeer wordt momenteel een decentraal toezicht model gehanteerd waardoor ministeries zelf in staat zijn toezicht uit te oefenen. Het decentraal toezicht is dan ook in lijn met C.W. artikel 24. Daarin staat dat Financiën verantwoordelijk is voor het beheer van de centrale kassen van Rijksschatkist en de coördinatie voert van het toezicht op het door de ministeries zelf gevoerde beheer. Een actiever uitvoerende toezichtrol, zoals het

uitvoeren van audits, staat haaks op een kleiner en slagvaardiger Rijksoverheid zoals beschreven in het Programma Vernieuwing Rijksdienst.

Directie Financieel-
Economische Zaken

Verder merkt de Rekenkamer over de infrastructuur op dat RBS niet de zekerheid geeft over de werking van de beheersmaatregelen die wenselijk worden geacht voor het betaalsysteem van de Rijksoverheid.

Ons kenmerk
FEZ/2012/300 U

Met betrekking tot het verstrekken van een zekerheidsverklaring over de betaalprocessen van de interne beheersorganisaties van onze huisbankier, het volgende. Sinds kort wordt het verstrekken van een zekerheidsverklaring, dat een getrouw beeld geeft van het beheer op het moment van de audit, als wens opgenomen in aanbestedingstrajecten. RBS voldeed daarvoor al aan deze wens door ongevraagd een zogenaamde SAS-70 type I-verklaring uit 2009 te verstrekken. RBS zal na de verhuizing naar Edinburgh in 2012 de opvolger van de SAS-70 type I-verklaring, de ISAE3402 type A, verstrekken. Hiermee wordt een actueel beeld van de nieuwe beheersorganisatie verkregen. Rekening moet worden gehouden met het feit dat de eis van een verhoogde zekerheidsverklaring jaarlijks ongeveer € 1,2 mln. kost in het geval van de SAS-70 type II-verklaring (bron DNB). Een dergelijke eis zou zo zwaar kunnen zijn dat er vanuit interessante betaalleveranciers geen interesse meer is voor deelname aan toekomstige aanbestedingstrajecten. Hiermee wordt het moeilijker om in aanbestedingstrajecten van uit meerdere partijen een selectie te maken. Daarnaast is het relevant dat, voor de mate van zekerheid rondom de interne betaalprocessen van banken, de respectievelijke toezichthouders (FSA en DNB) eveneens de beheersorganisatie op basis van de interne accountantsverklaringen reviewen.

Ik geef er de voorkeur aan om punten waar de RAD meer inzicht in verlangt op te stellen en deze voor een toelichting aan RBS voor te leggen. RBS is bereid om in het verlengde van de hercertificering van de huidige zekerheidsverklaring additionele vragen te beantwoorden.

Toezichtsarrangement met NL Financial Investments nog niet vastgesteld

Ik kan melden dat ik op zeer korte termijn een uitgebreid toezichtarrangement vaststel waarin is beschreven hoe ik toezicht houd op NLF, zo goed mogelijk rekening houdend met de zelfstandige rol van NLF en de verantwoordelijkheid van de minister. Ook wordt in dit arrangement aandacht besteed aan de wijze waarop de communicatie- en informatiestromen tussen NLF en Financiën plaats zullen vinden. Hiertoe zijn werkafspraken opgenomen. NLF en het ministerie van Financiën handelen momenteel al naar dit toezichtarrangement.

Beheer Garantiefaciliteit Achmea

De Rekenkamer stelt dat de naleving van de eis van een maximale ontslagvergoeding onzeker is.

Het moment dat een lid van het bestuur vertrekt is bepalend om te beoordelen of aan de voorwaarde van een vertrekvergoeding van maximaal één jaarsalaris is voldaan. Achmea heeft aangegeven dat rekening gehouden moet worden met opgebouwde rechten in arbeidsoverkomsten en dat de voorzitter van de RVB een inspanningsverplichting heeft om ervoor te zorgen dat de vertrekvergoeding van de overige leden van de RVB niet meer dan maximaal één jaarsalaris bedraagt. Dit neemt niet weg dat ook Achmea gebonden is aan een vertrekvergoeding van maximaal één jaarsalaris.

Controle landspecifieke informatie door externe accountant EFSF

De Rekenkamer schrijft dat er geen afspraken gemaakt zijn met het EFSF om landspecifieke informatie door een externe accountant te laten controleren en beveelt aan om hierover formele afspraken te maken.

EFSF levert periodiek verantwoordingsinformatie over bijvoorbeeld de aan de geplaatste leningen gerelateerde garanties per land. De jaarrekeningen van het EFSF worden gecontroleerd door een externe accountant conform Luxemburgs recht. Het EFSF werkt samen met zijn externe accountant er aan om de informatie over de aan de geplaatste leningen gerelateerde garanties op te nemen in de externe controle. Daarnaast vindt er controle plaats op de verantwoordingsinformatie die EFSF verstrekt door de interne accountant conform het Charter for Audit en Control zoals goedgekeurd door de Raad van Bestuur van het EFSF op 3 december 2010. Deze controle omvat ook de landspecifieke informatie die EFSF regulier overlegt aan de lidstaten van de eurozone. Ik hecht aan een goede controle van de informatie die het EFSF aanlevert. Ook ten aanzien van de publieke externe controle op het ESM wordt intensief samengewerkt met de Algemene Rekenkamer. Het Ministerie van Financiën is reeds de informatiebehoefte inzake de van het EFSF te ontvangen informatie en de controle daarop aan het inventariseren.

Bedrijfsvoeringsinformatie t.a.v. motie de Pater en onduidelijke verslaggevingsvoorschriften in de RBV

De Tweede Kamer wil volgens de Rekenkamer afzonderlijk inzicht in de inhuur van externen met een tarief van € 225 per uur of hoger. De AR is van mening dat we meer gespecificeerd hierover kunnen rapporteren in het jaarverslag.

Voorts stelt de Rekenkamer dat de Rijksbegrotingsvoorschriften (RBV) onduidelijk zijn over de verslaggevingsvoorschriften voor het informeren van de Tweede Kamer over het betaalgedrag, het gebruik van openstandaardsoftware en de inhuur van derden door de ministeries.

In overleg met de Algemene Rekenkamer en de betrokken ministeries zal worden bezien in hoeverre de voorschriften onduidelijk zijn en verduidelijkt kunnen worden.

IXA, Schatkistbankieren

De AR oordeelt dat de transparantie over de financiering van de AWBZ onvoldoende is, omdat een deel van de financiering een rijksbijdrage is in de vorm van een lening die nooit zal worden terugbetaald. Het tekort in het AWBZ-fonds is naar verwachting structureel doordat de premie reeds diverse jaren niet dekkend wordt vastgesteld.

De Rekenkamer geeft aan dat een besluit om het jaarlijkse tekort in de AWBZ uit de algemene middelen te bekostigen aan de Tweede Kamer voorgelegd moet worden. Op dit punt is ook in de reactie op het rapport Uitgavenbeheersing in de Zorg (Kamerstukken II 2010/11, 33 060, nr.2) gereageerd. Daarbij is aangegeven, dat reeds in 2005 door het toenmalige kabinet bij de Verzamelwet sociale verzekeringen 2006 is voorgesteld om een rijksbijdrage te introduceren. Een dergelijke rijksbijdrage zou het mogelijk maken de aanbeveling van de Rekenkamer op te volgen en het jaarlijks tekort te dekken. De introductie van deze

algemene rijksbijdrage is toen echter door de Tweede Kamer uit het wetsvoorstel geamendeerd.

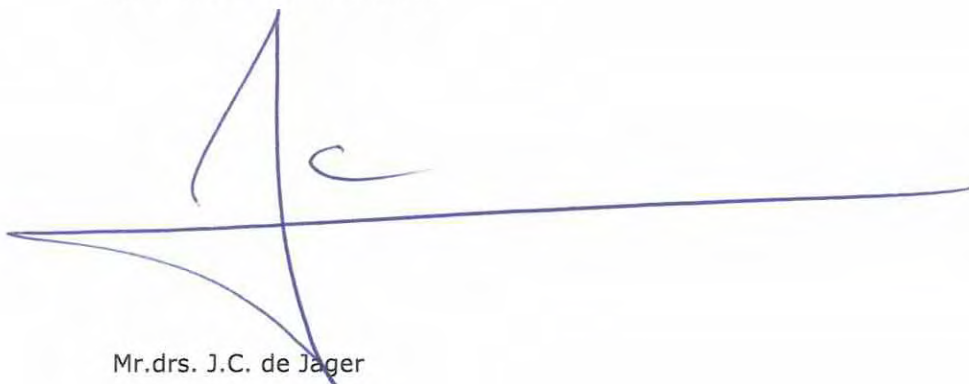
**Directie Financieel-
Economische Zaken**

Daarnaast is in de reactie op het rapport ook ingegaan op het punt van de transparantie van de financiering. Het kabinet is het niet eens met de constatering van de AR dat de transparantie over de financiering van de AWBZ onvoldoende is. In het Financieel Beeld Zorg dat onderdeel is van de begroting en het jaarverslag van het ministerie van VWS wordt duidelijk aangegeven hoe de AWBZ-uitgaven gefinancierd worden. Daarbij wordt ook aangegeven dat er jaarlijks sprake is van een negatief exploitatiesaldo en het fondstekort dus oploopt. Het kabinet vindt het dan ook niet noodzakelijk om nadere voorstellen te doen om de financieringswijze van de AWBZ te veranderen.

Ons kenmerk
FEZ/2012/300 U

Hoogachtend,

de minister van Financiën,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'C' followed by a horizontal line extending to the right.

Mr. drs. J.C. de Jager

Bijlage: reactie op het achtergronddocument "Verantwoordingsonderzoek bij het Ministerie van Financiën 2011 (IXB)".

Directie Financieel-
Economische Zaken

Voor de reactie op de beleidsinformatie, de onvolkomenheden en een aantal van de aandachtspunten verwijst ik naar mijn reactie in de brief. Hieronder ga ik in op aandachtspunten die aanvullend in het achtergronddocument zijn gekomen.

Ons kenmerk
FEZ/2012/300 U

Aanvullende aandachtspunten uit het achtergronddocument

Omzetbelasting

Terecht signaleert de Rekenkamer dat het systeem voor de omzetbelasting verouderd is en slecht onderhoudbaar. De Belastingdienst is dan ook van plan het systeem op termijn te vervangen en daarom bezig een businesscase op te stellen. De termijn waarop het systeem wordt ontwikkeld is afhankelijk van de ruimte binnen het concernportfolio en Europese ontwikkelingen op wetgevingsgebied, welke van invloed kunnen zijn op het systeemconcept. De Belastingdienst zal er tot op het moment van vervanging nauwlettend op toezien dat de continuïteit van het huidige systeem wordt gewaarborgd.

Vertrouwensfuncties bij het kerndepartement

De AR dringt er op aan om het beheer van vertrouwensfuncties op orde te brengen en geen medewerkers op een vertrouwensfunctie te plaatsen zonder dat een Verklaring van Geen Bezwaar is afgegeven. Het is juist dat er nog enkele lacunes in de administratie en de procedure rond de screening van medewerkers op vertrouwensfuncties zitten. Deze worden inmiddels verholpen.

Informatiebeveiliging bij het kerndepartement

Volgens de AR besteedt het ministerie onvoldoende structurele aandacht aan de bescherming van zijn informatiesystemen tegen inbraak, misbruik en uitval. Om het lijnmanagement bij te staan om de structurele aandacht voor informatiebeveiliging te vergroten is reeds in 2011 een start gemaakt met een verplichte accreditatie voor alle informatiesystemen. Ook wordt een methode voor risicoanalyse ingevoerd om de wijze waarop de betrouwbaarheidseisen tot stand komen te verbeteren. In 2012 gaat het kerndepartement meer bekendheid geven aan de standaardprocedure inzake beveiligingsincidenten. Het overzicht van de verantwoordelijke eigenaren van de informatiesystemen wordt aangevuld met de eigenaren van informatieketens, die overigens i.t.t. wat de Rekenkamer opmerkt bij ons bekend zijn.

Nacalculatie herkapitalisatie ABN AMRO en Fortis Bank Nederland.

Vorig jaar is toegezegd om na afronding van het boekjaar 2011 het kapitaalplan ten behoeve van de separatie en integratie van ABN AMRO en Fortis Bank Nederland af te zetten tegen de werkelijk gemaakte kosten en daarover de Tweede Kamer te informeren. De integratie van ABN AMRO en Fortis Bank Nederland is nog niet afgerond. De brief aan de Tweede Kamer over dit kapitaalplan in relatie tot de werkelijk gemaakte kosten zal in de tweede helft van 2012 worden opgesteld, na afronding van deze integratie.