



> Retouradres Postbus 20901 2500 EX Den Haag

Algemene Rekenkamer
mevrouw drs. S.J. Stuiveling
Postbus 20015
2500 EA Den Haag

**Ministerie van
Infrastructuur en Milieu**

Plesmanweg 1-6
Den Haag
Postbus 20901
2500 EX Den Haag

Contactpersoon

drs. J.S. Strulk
Senior adviseur
bedrijfsvoering

T 070-456 0000
M +31(0)6-52596636
F 070-456 1111

Datum **22 APR. 2013**
Betreft Bestuurlijke reactie op het Rapport bij het Jaarverslag
2012 IenM

Ons kenmerk

IenM/BSK-2013/53929

Bijlage(n)

1

Geachte mevrouw Stuiveling,

Dank dat u mij in de gelegenheid stelt om te reageren op uw conceptrapportages d.d. 11 april jl. over het Verantwoordingsonderzoek 2012.

Bijgaand treft u mijn reactie aan op het concept *Rapport bij het Jaarverslag 2012 Ministerie van Infrastructuur en Milieu (IenM)*.

Beleidsinformatie

U heeft drie aanbevelingen, waaraan ik als volgt invulling zal geven:

Ten eerste beveelt u mij aan om met de Tweede Kamer in overleg te gaan over hoe de informatieve waarde van de begroting voor waterbeleid kan worden verbeterd, rekening houdend met het integrale karakter van het waterbeleid en de wensen van de Tweede Kamer.

Ik ben voornemens om met de Tweede Kamer in gesprek te gaan hoe dit te verbeteren. Zo heb ik tijdens de begrotingsbehandeling (d.d. 10 december 2012) en recent tijdens de behandeling van de wijziging Waterwet in verband met hoogwaterbescherming (d.d. 3 april 2013) aangekondigd dat ik de uitgaven voor waterkwaliteit en de Kaderrichtlijn Water via het Deltafonds wil verantwoorden.

Ten tweede beveelt u mij aan om duidelijke resultaatinformatie te verstrekken over het waterkwantiteitsbeleid.

De Begroting 2013 is geheel conform Verantwoord Begroten opgesteld. In de ontwerpbegroting 2014 wordt de set kengetallen en indicatoren volledig gemaakt door verwijzingen op te nemen naar de relevante rapportages.

Tot slot beveelt u mij aan om dezelfde indicator of indicatoren gedurende langere tijd te blijven hanteren, zodat ontwikkelingen door de jaren heen gevolgd kunnen worden.

In de begroting 2014 zal conform Verantwoord Begroten een indicator voor het maatschappelijk doel in hoofdstuk XII worden opgenomen en een productgerelateerde indicator in het Deltafonds.

Bedrijfsvoering

Ik ben verheugd te constateren dat twee van de vijf onvolkomenheden van vorig jaar, te weten *het personeelsbeheer* en *het toezicht op LVNL*, door de inspanningen van mijn ministerie nu zijn opgelost. Vanzelfsprekend blijft mijn ministerie hier aandacht voor houden, zodat we het niveau tenminste vasthouden.

Op het gebied van informatiebeveiliging bij RWS en het kerndepartement (twee onvolkomenheden uit 2011) waren in 2012 al diverse acties gestart. Deze acties zullen onverminderd voort worden gezet in 2013, met als streven dat eind van het jaar de informatiebeveiliging op orde zal zijn.

Ook de verbeteracties op het gebied van inkoopbeheer, de derde onvolkomenheid uit 2011, lopen onverminderd door. In de tweede helft van 2012 is door het kerndepartement een professionaliseringslag op inkoop gestart. Onderdeel daarvan zijn de invoering van een integrale monitor op inkopen, het uitvoeren van een spendanalyse en het meer proactief ondersteunen van inkopers. Deze professionaliseringslag zal in 2013 worden doorgezet.

Het is echter niet altijd te voorkomen dat in 2013 betalingen worden gedaan waaraan contracten ten grondslag liggen die als onrechtmatig zijn aangemerkt. Ten eerste is het natuurlijk niet mogelijk dat contracten die vóór 2012 op een onrechtmatige manier tot stand zijn genomen, worden ontbonden. Ten tweede is afwijking soms onvermijdelijk, omdat naleving van deze Europese aanbestedingsregels soms tot bijzonder inefficiënte en ineffectieve -en daarmee ongewenste- uitkomsten leidt. In dat geval geldt binnen IenM de procedure dat toepassing of afwijking van de Europese aanbestedingsregels op het hoogste ambtelijke niveau moet worden gewogen.

Naast de twee onvolkomenheden bij *informatiebeveiliging* en de onvolkomenheid bij *inkoopbeheer*, signaleert u één nieuwe onvolkomenheid op *financieel beheer* *ILT*. De ILT zet de reeds genomen maatregelen door in 2013 en heeft deze verankerd in de afzonderlijke contracten. Hierdoor verwacht de ILT het financieel beheer in 2013 structureel te kunnen verbeteren. Naar verwachting zal dit er niet toe leiden dat al over 2013 de onvolkomenheid kan worden opgeheven.

In de bijlage heb ik weergegeven hoe IenM opvolging zal geven aan uw aanbevelingen.

Financiële informatie

U geeft aan dat de in de financiële overzichten opgenomen financiële informatie deugdelijk is weergegeven en voldoet aan de verslaggevingsvoorschriften.

Daarnaast geeft u aan in de financiële overzichten opgenomen verplichtingen, uitgaven, ontvangsten en balansposten rechtmatig tot stand gekomen zijn.

Ministerie van
Infrastructuur en Milieu

Ons kenmerk
IenM/BSK-2013/53929

Totstandkoming van informatie over het beleid en de bedrijfsvoering

U stelt vast dat de onderzochte prestatie-indicatoren in het Jaarverslag 2012 van het Ministerie van IenM deugdelijk tot stand zijn gekomen en voldoen aan de verslaggevingsvoorschriften

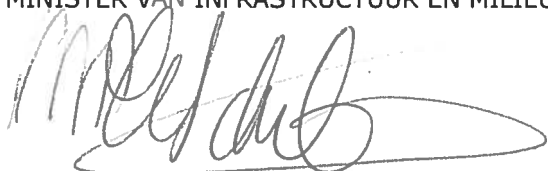
U stelt vast dat informatie over de bedrijfsvoering in het Jaarverslag 2012 van het Ministerie van IenM op deugdelijke wijze tot stand is gekomen en voldoet aan de verslaggevingsvoorschriften.

**Ministerie van
Infrastructuur en Milieu**

Ons kenmerk
IenM/BSK-2013/53929

Hoogachtend,

DE MINISTER VAN INFRASTRUCTUUR EN MILIEU,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M.H. Schultz van Haegen', written over a faint horizontal line.

mw. drs. M.H. Schultz van Haegen

**Bijlage bij Bestuurlijke reactie op het Rapport bij het Jaarverslag 2012
IenM (IenM/BSK-2012/53929)**

Opvolging aanbevelingen

Beleidsinformatie		
Conclusie	Aanbeveling	Reactie IenM
Begrotingen 2013 geven geen duidelijk beeld hoeveel wordt begroot voor waterkwantiteit	Overleg met Tweede Kamer over verbetering informatieve waarde van begroting voor waterbeleid, rekening houdend met integrale karakter van waterbeleid.	De minister zal met de Tweede Kamer hierover in gesprek gaan.
Minister maakt niet duidelijk of beleid waterkwantiteit werkt	Geef duidelijke resultaatinformatie die over langere tijd gevolgd kan worden.	In de begroting van 2014 zal conform Verantwoord Begroten een indicator voor het maatschappelijk doel in hoofdstuk XII worden opgenomen en een productgerelateerde indicator in het Deltafonds.

Onvolkomenheden in de bedrijfsvoering		
Conclusie	Aanbeveling	Reactie IenM
Financieel beheer Inspectie Leefomgeving en Transport onder druk	Volg getroffen maatregelen Inspectie Leefomgeving en Transport en stuur bij waar nodig.	De ILT neemt maatregelen om het financieel beheer structureel op orde te krijgen en de concerncontroller zal de voortgang van de acties nauwgezet volgen.
Informatiebeveiliging kerndepartement: van onbewust risico's lopen naar bewust omgaan met risico's	Zie er op toe dat in 2013 voor alle kritische systemen een risicoafweging wordt uitgevoerd.	IenM heeft voor het kerndepartement 8 kritische systemen benoemd. In 2013 zal voor alle kritische systemen een risicoafweging wordt uitgevoerd.
Informatiebeveiliging Rijkswaterstaat: van onbewust risico's lopen naar bewust omgaan met risico's	Zie er op toe dat in 2013 voor alle kritische systemen een risicoafweging wordt uitgevoerd.	In 2012 heeft RWS een plan van aanpak opgesteld, waarvan onderdeel is dat in 2013 voor alle kritische systemen een risicoafweging wordt uitgevoerd.
Inkoopbeheer kerndepartement onvoldoende verbeterd	Breng inkoopbeheersmaatregelen op orde.	In de tweede helft van 2012 is bij het kerndepartement een professionaliseringslag op inkoop gestart. Deze professionaliseringslag wordt in 2013 doorgezet.

Aandachtpunten bij de bedrijfsvoering		
Conclusie	Aanbeveling	Reactie IenM
Personeels-beheer verbeterd door extra controles, maar aandacht blijft nodig	Wees alert op terugval wanneer de extra controles vervallen.	Ook in 2013 blijft IenM de 100% controle uitvoeren. Als in P-Direkt het declaratieproces is aangescherpt, zal IenM nagaan in hoeverre IenM kan steunen op de beheersmaatregelen van P-Direkt en welke extra beheersmaatregelen noodzakelijk zijn.
Vertrouwens-functies: verbeterd beheer vasthouden in 2013	Zorg dat de procedures ook worden nageleefd.	Er zijn maatregelen genomen om te borgen dat procedures worden nageleefd. Daarnaast is opdracht gegeven aan de ADR om de naleving van de procedures te onderzoeken.
Controle op afkoop en registratie verlof vraagt aandacht	Beschrijf beheersmaatregelen en leg deze vast.	IenM zal extra beheersmaatregelen beschrijven en vastleggen. Verder zijn de IC-controles op de uitbetalingen van verlof aangescherpt.
Systeemgerichte contract-beheersing gaat vooruit, maar aanvullende maatregelen waren nog nodig	Ga verder met verbeteringen.	In 2013 wordt door RWS gestuurd op het verder verinnerlijken van de werkwijze SCB, waarbij de HRM-aspecten een belangrijke plaats innemen. Zolang de rechtmatigheid van de betalingen nog niet volledig is geborgd, blijven de aanvullende maatregelen gehandhaafd.
Onvoldoende functiescheiding bij procedure voor light inkopen	Pas procedure aan en zorg voor functiescheiding tussen bestellen en prestatie verklaren.	Naar mijn mening is het risico op onrechtmatige betalingen bij IenM voldoende afgedekt. In overleg met Financiën en de AR zal IenM bezien hoe IenM de procedures zo kan aanpassen dat ze ook voldoen aan de eisen van de AR. Hierbij is mijn streven dat de oorspronkelijke gedachte achter de lightprocedure, namelijk het op beheerste wijze realiseren van efficiëntie, niet los wordt gelaten.
Onvoldoende toezicht uitbesteed testbeheer	Maak afspraken met externe partij over verantwoording (test)beheer en bezie of aanvullende controle gewenst is.	Bij het afsluiten van het volgende contract of het vernieuwen van het huidige contract zullen afspraken worden gemaakt over de verantwoording (test)beheer. Tevens zullen wij bezien in hoeverre de TMP (third party message)-verklaring die wordt afgegeven bij Esize voldoet aan onze eisen en of aanvullende werkzaamheden vereist zijn.