



> Retouradres

De president van de Algemene Rekenkamer
Postbus 20015
2500 EA Den Haag

DCB

Financieel Economische Zaken
www.facebook.com/minbzk
www.twitter.com/minbzk

Contactpersoon

Saras Jankipersad

T 06-52809497

Saras.Jankipersad@
minbzk.nl

Kenmerk

2014-0000227587

Uw kenmerk

Datum 25 april 2014
Betreft Reactie op het conceptrapport bij het jaarverslag van Wonen en
Rijksdienst (hoofdstuk XVIII, Rijksbegroting)

Geachte mevrouw Stuiveling,

Bij de brief van 15 april 2014 heeft u mij het conceptrapport met aanbevelingen bij het jaarverslag 2013 van begrotingshoofdstuk XVIII Wonen en Rijksdienst aangeboden voor een bestuurlijke reactie. Met belangstelling heb ik kennis genomen van uw conceptrapport.

In uw rapport beschrijft u een aantal onvolkomenheden en aandachtspunten in de bedrijfsvoering. Mijn reactie hierop treft u hierna aan.

Allereerst ga ik in op uw bevindingen met betrekking tot de huisvesting Rijkskantoren. In mijn reactie op de Staat van Rijksverantwoording ga ik nader in op het programma Compacte Rijksdienst en de Hervormingsagenda.

Besparingen huisvesting Rijkskantoren

Ik ben voornemens om bij de actualisatie van het masterplan Den Haag de door u genoemde incidentele kosten expliciet te vermelden. Uw aanbeveling op dit punt neem ik derhalve over.

Tevens merkt u over het masterplan Den Haag op dat er weliswaar verschillende varianten zijn uitgewerkt, maar geen scenario's met omgevingsinvloeden, zoals bijvoorbeeld ontwikkelingen op de vastgoedmarkt. Dat vind ik naar de toekomst toe een relevant punt en zal ik derhalve meewegen bij de actualisatie van de masterplannen per 2016 die vanaf 2014 wordt opgestart. Overigens vind ik die scenario's niet alleen relevant voor de rijkskantoren, maar ook voor andere bouwtypen.

Uw opmerking om de uitvoering van de masterplannen goed te blijven volgen, deel ik. Dit jaar wordt de monitoring voor huisvesting herijkt en waar nodig aangevuld. Tot het jaar 2016 bestaat een werkbaar beeld van vraag en aanbod in de kantoorhuisvesting. Vanaf 2016 organiseert het RVB jaarlijks de mogelijkheid tot het aanpassen van de masterplannen.

Onvolkomenheden in de bedrijfsvoering

Datum

25 april 2014

Kenmerk

2014-0000227587

U constateert dit jaar drie onvolkomenheden (controle raamwerk P-Direkt, inkoopbeheer FM Haaglanden en inkoopbeheer Rijksgebouwendienst) en twee aandachtspunten in de bedrijfsvoering van het ministerie van BZK op het begrotingshoofdstuk XVIII, Wonen en Rijksdienst.

Daarnaast constateert u dat de onvolkomenheden op het financieel beheer van De Werkmaatschappij en Doc-Direkt zijn opgelost.

Hieronder geef ik per onvolkomenheid respectievelijk aandachtspunt mijn reactie.

Controle Raamwerk P-Direkt

U kent voor het controleraamwerk P-Direkt over 2013 wederom een onvolkomenheid toe. P-Direkt heeft de afgelopen jaren het controleraamwerk verder op orde gebracht. U constateert dat voor enkele processen nog acties nodig zijn om de goede werking te borgen.

U geeft aan dat de interne controle op de handmatige mutatieverwerking door P-Direkt gedurende het jaar 2013 niet volledig werkte. Zo was tot augustus 2013 de collegiale controle voor een aantal mutatiesoorten niet zichtbaar in de rapportages. Dit is een juiste constatering. Door de Auditdienst Rijk is evenwel vastgesteld dat de vanaf augustus 2013 doorgevoerde mutaties van dit type op basis van een rapportage zijn gecontroleerd en waar nodig mutatiefouten zijn hersteld. De noodzakelijke 4-ogencontrole is hiermee volledig op orde gebracht en structureel geborgd in het beheersstelsel van P-Direkt.

Daarnaast heeft u tekortkomingen aangetroffen bij de werkinstructies voor de mutatieverwerking. Deze zijn in 2013 volledig geactualiseerd en waren eind 2013 op orde.

U constateert tevens dat levering van informatie- en controlerapportages door P-Direkt aan de departementen van groot belang is en dat deze in de loop van 2013 zijn opgeleverd. U constateert echter dat de kwaliteit en bruikbaarheid van de informatie- en controlerapportages niet systematisch worden geïnventariseerd. Echter, het proces informatievoorziening voldoet in opzet, bestaan en werking aan alle met de opdrachtgevers afgesproken controledoelstellingen. Over het op juiste wijze invulling geven aan het optimaal functioneren van de keten vindt op alle niveaus afstemming plaats tussen P-Direkt en de opdrachtgevers. Tevens constateert u dat voor het wijzigingenbeheer en het gebruikers- en autorisatiebeheer rond de P-Direkt systemen in 2014 nog acties nodig zijn. U merkt op dat hier in 2013 goede vooruitgang is geboekt, maar op enkele onderdelen de vastgelegde beschrijvingen nog niet voldoende zijn uitgewerkt. Dit betreft hier alleen de onderdelen realisatiefase en het beheer van keycontrols voor het personeelsbeheersysteem. Deze deelprocessen zullen in 2014 ook verder in detail worden uitgewerkt.

Ook bemerkt u tekortkomingen in de autorisatie-inrichting, waardoor er een verhoogd risico is op onterechte toegang tot, onder meer privacygevoelige, systemen. Het betreft hier alleen het autorisatiebeheer van SAP-HR. De autorisatiematrix voor dit systeem is onvoldoende punctueel onderhouden. Vanaf 2014 wordt hier pro-actiever op gestuurd.

Met de bovengenoemde maatregelen ga ik er van uit dat het controle raamwerk van P-Direkt op orde komt.

Financieel beheer FM Haaglanden

U constateert dat in 2013 het contractenregister bij het agentschap FM Haaglanden nog niet geheel juist was. Deze conclusie is gebaseerd op de interne controle die FM Haaglanden in het vierde kwartaal 2013 heeft uitgevoerd op de juistheid en volledigheid van het contractenregister. De interne controle is uitgevoerd op basis van de beschikbare gegevens uit het contractenregister van oktober 2013. In de maanden november en december is er een actie geweest op het completeren van de gegevens in het contractenregister. De bevindingen uit de interne controle zijn begin januari 2014 nogmaals getoetst. Uit deze controle is gebleken dat de tekortkomingen die zijn geconstateerd zich niet meer voordoen. De juistheid en volledigheid van het contractenregister is in 2014 wederom onderdeel van het interne controleplan. De interne controle staat in mei 2014 gepland.

Tevens geeft u aan dat uit de inkoopanalyse onvoldoende blijkt of op alle aspecten van Europese en nationale aanbestedingsregels is gecontroleerd. FM Haaglanden stelt in 2014 één keer per twee maanden een spendanalyse op. In deze analyse zal zichtbaar gecontroleerd worden op alle aspecten van EU-aanbestedingen.

Inkoopbeheer Rijksgebouwendienst

Ten aanzien van het inkoopproces bij de Rijksgebouwendienst beveelt u aan een centrale inkoopkalender op te stellen en in de interne controle te borgen dat op alle aspecten van aanbestedingsregels wordt gecontroleerd dan wel een afzonderlijke inkoopanalyse wordt opgesteld. Daarnaast doet u de aanbevelingen om bewuste afwijkingen in het inkoopproces beter te documenteren en te motiveren.

De Rijksgebouwendienst zal een verbeterplan inkoopbeheer opstellen, waarin de gedane aanbevelingen worden omgezet in concrete verbeteracties. Deze verbeteracties zullen betrekking hebben op:

- Het jaarlijks opstellen van een centrale inkoopkalender;
- Het uitvoeren van een inkoopanalyse in 2014;
- Het op een juiste wijze documenteren van de bewuste afwijkingen in het inkoopproces met een zichtbare motivatie en aandacht voor het financieel belang;
- Het expliciet vermelden in het verificatieplan en in de relevante procesbeschrijvingen van de controle op de naleving van de Aanbestedingswet op de relevante onderdelen.

Het verbeterplan Inkoopbeheer en de daaruit voortkomende producten zullen door de Rijksgebouwendienst worden afgestemd met de Algemene Rekenkamer ter voorkoming van interpretatieverschillen over de normatiek.

Aandachtspunten in de bedrijfsvoering

Naast de hierboven genoemde onvolkomenheden onderkent u de volgende aandachtspunten.

Inkopen onder 50.000 en doel aanbestedingswet en gids proportionaliteit

In 2013 is de rijksbrede inkoopcirculaire 'Grensbedragen voor procedures Aanbestedingswet 2012 onder de drempelwaarde' uitgebracht. Doel van deze circulaire is het realiseren van een uniform en consistent inkoopbeleid bij de rijksoverheid. In deze circulaire is het grensbedrag voor de aanvraag van

Datum

25 april 2014

Kenmerk

2014-0000227587

enkelvoudige offertes vastgesteld op € 50.000. Op verzoek van de minister van Economische Zaken wordt door mij de motivering in de circulaire uitgebreid en de keuze voor het grensbedrag van € 50.000 nader onderbouwd.

Uw aanbeveling om versneld te evalueren welke effecten de circulaire heeft gehad voor de toegang van MKB ondernemers tot overheidsopdrachten onder de € 50.000. wordt door mij opgepakt. Deze evaluatie vindt nog voor de zomer plaats. Daarbij zal ook worden gekeken naar de vermindering van de (administratieve) lasten voor het bedrijfsleven en het rijk.

Datum

25 april 2014

Kenmerk

2014-0000227587

Fusieproces Rijksvastgoedbedrijf

Op dit moment is inderdaad niet met zekerheid te zeggen hoe en waar de besparingen van het fusieproces zullen neerslaan in de komende periode. Wel zijn verschillende besparingsrichtingen geformuleerd, zoals ketenintegratie en de concrete aanpassing van de topstructuur. De aanbeveling tot een uitwerking van deze besparingen in een business case is wat betreft de overkomst van het Directie Vastgoed Defensie al in gang gezet. Daarnaast zal in het kader van agentschapsvorming inzichtelijk worden gemaakt wat de gevolgen van de fusie zijn voor de apparaatskosten. Ten slotte is ten behoeve van de strategische personeelsplanning een werklustanalyse gemaakt die een geschatte reductie kent. De aanbeveling om voldoende tijd te nemen voor het fusieproces wordt eveneens onderschreven. Een dergelijke grootschalige organisatorische fusie vergt tijd en aandacht en hiertoe is een separaat fusieprogramma opgestart om het proces ordentelijk en beheerst te laten verlopen.

Hoogachtend,

De minister voor Wonen en Rijksdienst,



drs. S.A. Blok