

DR RAPPORTAGE CONCERNCONTROL

DEFINITIEF

CONCERNCONTROL
DECEMBER 2019



EINDHOVEN

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Aandachtsgebieden bij onze audit	4
3. Wat rapporteren we per aandachtsgebied?	5
3.1 Beslispunten	6
3.2 Ter Kennisgeving.....	7
4. Gemeentebreed beeld.....	8
4.1 Gemeentebreed – Ontwikkelingen	9
4.1 Gemeentebreed – Evaluatie jaarrekening.....	10
4.1 Gemeentebreed – Inkoop en Aanbesteding.....	11
4.2 Bedrijfsvoering – P&O	13
4.2 Bedrijfsvoering – Tussenrekeningen	14
4.2 Bedrijfsvoering – Memoriaalboekingen	15
4.2 Bedrijfsvoering – BIG/ENSIA.....	17
4.3 Sociaal Domein – Subsidies	18
4.3 Sociaal Domein – WIJ Eindhoven	19
4.4 Ruimtelijk Domein – Begraafplaatsen	20
4.5 Overige onderwerpen	21
Bijlage I Opvolging eerdere CC rapportages	23

1. Inleiding

Inleiding

Concerncontrol (CC) streeft er naar minimaal twee keer per jaar een DR-rapportage uit te brengen. In juni 2019 hebben wij de laatste DR-rapportage uitgebracht, die ook ter kennisname is gedeeld met het College.

Deze rapportage bevat de uitkomsten van de onderzoeken die in de tweede helft van 2019 zijn afgerond. We onderscheiden beslispunten en punten ter kennisgeving voor de DR.

Tevens zijn in deze rapportage naast de 'harde' bevindingen een aantal 'zachte' elementen (zoals cultuur) opgenomen, die wij graag onder de aandacht brengen.

Verder geven wij in deze rapportage inzicht in hoeverre opvolging is gegeven aan onze beslispunten respectievelijk hoofdlijnadviezen zoals opgenomen in onze eerdere DR-rapportages. Momenteel werken wij aan een manier waarop wij de voortgang omtrent deze beslispunten samen met de punten uit de managementletter kunnen borgen in LIAS.

De uitkomsten van onze onderzoeken zijn vastgelegd in afzonderlijke rapportages. Deze hebben wij in het kader van hoor- wederhoor afgestemd met de betreffende sector respectievelijk proceseigenaar. Deze DR-rapportage is beperkt tot de meest zwaarwegende bevindingen uit onze onderzoeken waarop spoedig acties benodigd zijn om rechtmatigheids- en beheersingsrisico's te reduceren

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 zijn de aandachtsgebieden genoemd van de uitgevoerde onderzoeken.

In hoofdstuk 3 zijn de beslispunten opgenomen. Vervolgens geven wij in hoofdstuk 4 per aandachtsgebied de meest noemenswaardige bevindingen /informatie weer.

De bijlagen bevatten overzichten van de stand van zaken van onze hoofdlijnbevindingen uit de voorgaande DR-rapportages

2. Aandachtsgebieden bij onze audit

Gemeentebreed (4.1)



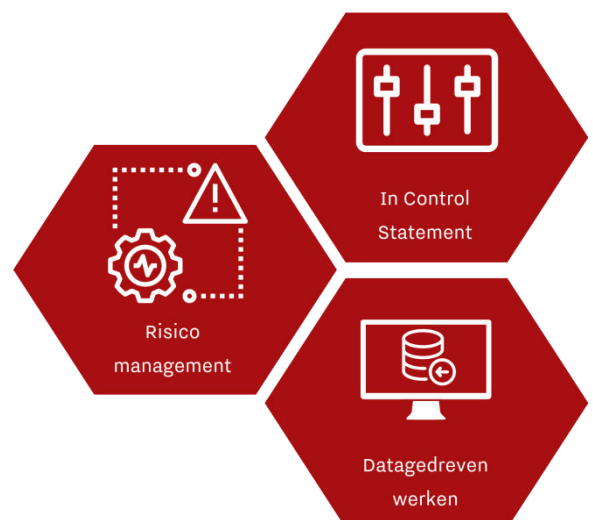
Bedrijfsvoering (4.2)



Sociaal Domein (4.3)



Overige onderwerpen (4.5)



Ruimtelijk Domein (4.4)



3. Wat rapporteren we per aandachtsgebied?

Bevinding De bevindingen die we hebben voor een bepaald aandachtsgebied	Onderwerp Het onderwerp dat extra aandacht vereist binnen het aandachtsgebied
Sterk Punt Volgens ons is dit een werkwijze die als voorbeeld kan dienen voor de organisatie/ het proces/het project. Alleen vermeld indien relevant.	Verbeterpunten Volgens ons is dit een punt waarop het proces kan verbeteren en/of kan leren van andere sectoren
Beslispunt/Ter Kennisgeving Beleggen van de verantwoordelijkheid tot uitvoering van verbeterpunten in de organisatie met daar aan gekoppeld een termijn. Sommige punten ter kennisgeving hier is geen actie nodig. Datum afhandeling is gebaseerd op een inschatting van CC voor wat betreft de haalbaarheid in relatie tot complexiteit en/of urgentie	Uitzonderingsrapportage Dit rapport bevat de meest zwaarwegende bevindingen die uit onze onderzoeken naar voren zijn gekomen.

3.1 Besispunten

*

Nr.	Aandachtsgebied	Besispunt
1	[REDACTED]	[REDACTED]
2	[REDACTED]	[REDACTED]
3	[REDACTED]	[REDACTED]
4	[REDACTED]	[REDACTED]
5	[REDACTED]	[REDACTED]
6	BIG/ENSIA	Geef CIO/CISO de opdracht om in 2020 elk kwartaal te rapporteren aan de DR over de voortgang met betrekking tot de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)
7	[REDACTED]	[REDACTED]
8	[REDACTED]	[REDACTED]

4.2 Bedrijfsvoering – BIG/ENSIA



Overzicht bevindingen

Uit ons onderzoek is gebleken dat Eindhoven nog niet klaar is om aan per 1 januari 2020 aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) te voldoen maar ook geen inzicht heeft in wat er nog moet gebeuren. Er is geen planning met mijlpalen tijdslijnen waarop gestuurd kan worden omdat nog niet inzichtelijk is wat er moet gebeuren, hoe we dit gaan doen en welke middelen hiervoor noodzakelijk zijn.

De DR is op 15/7/2019 akkoord gegaan met de voorgestelde aanwijzingen en vraagt CIO/CISO om elk kwartaal een update in de DR te brengen (in Q3 een eerste update). Dit is tot op heden niet gebeurd.

Sterke punten

Inrichting CISO organisatiestructuur met een vaste CISO, 2 beleidsmedewerkers en ISO-functionarissen in de sectoren.

Onderwerp	Verbeterpunt
Effectueren organisatie-inrichting rondom informatiebeveiliging	De organisatie-inrichting rondom informatiebeveiliging is opgezet. Na een aantal wisselingen op sleutelposities en tijdelijke invulling van functies is het nu zaak om daadwerkelijk en gestructureerd te gaan werken conform de structuren, taken en verantwoordelijkheden.
GAP-analyse BIO	Een GAP-analyse op basis van de vergelijking tussen BIG en BIO om te inventariseren wat er nog moet gebeuren om aan de BIO te voldoen is nog niet aanwezig.
Implementatie BIO	Richt een projectorganisatie BIO in met de CISO als projectleider. Sluit hier vwb de risicogerichte aanpak aan bij de werkgroep procesmanagement. De beleidsmatige en IT kant kunnen worden afgedekt door de CISO-medewerkers en de Security Manager.
Planning	Stel een plan van aanpak op met concrete mijlpalen en tijds- en resource planning en stuur hierop.

Beslispunt 5

Geef CIO/CISO de opdracht om in 2020 elk kwartaal te rapporteren aan de DR over de voortgang met betrekking tot de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)



Ter Kennisgeving Data analyse

CC heeft het huidige subsidieproces Omgevingsvergunningen (m.b.v. de applicatie ISA4ALL) geanalyseerd met behulp van *Data analyse en Proces Mining*. Enerzijds als een gezamenlijke audit vanuit de netwerkgroep Digitalisering Audit (deelnemers Utrecht, Almere, Amsterdam, Zaanstad) om de ervaringen rondom het digitaliseren van audits uit te wisselen. Anderzijds om de resultaten van de analyse mee te nemen bij de aanschaf en inrichting van het nieuwe subsidiesysteem. De resultaten van de analyse zijn gedeeld met de projectleider die de aanbesteding en de implementatie van de nieuwe applicatie uitvoert. Ook zijn deze resultaten gepresenteerd aan het DSO om de mogelijkheden van de inzet van digitale audits te laten zien. Tot slot is data-analyse ook tijdens het onderzoek naar het inkoop- en aanbestedingsproces ingezet. Om in de toekomst de controledruk te verminderen en deze manier van werken ook “accountantsproof” te krijgen maken wij momenteel afspraken met de accountant over de manier waarop wij deze digitale controles daarvoor moeten vastleggen.

Bijlage I Opvolging eerdere CC rapportages

*

Nr.	Aandachtsgebied	Beslispunt	Stand van zaken
Juni 2019			
1	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
2	4.1 Wachtwoordinstellingen	Geef sectorhoofd I&B de opdracht om vóór 1 augustus 2019 de wachtwoordinstellingen op netwerkniveau aan te passen aan het op dat moment geldende wachtwoordbeleid.	Deels afgerond
3	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
4	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
5	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
6	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
7	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
8	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
9	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
10	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

Nr.	Aandachtsgebied	Beslispunt	Stand van zaken
December 2018			
1	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
2	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
3	4.2 Negometrix	Opdracht aan de directeur SD (met ondersteuning van bedrijfsvoering sectoren) om per direct uitvoering te geven aan het eigenaarschap Negometrix	Afgerond.
4	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
5	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
6	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
7	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
8	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
9	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
10	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
11	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
12	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]