



# Aandachtspunten VROM 2009

## Beleid

### **Betere koppeling doelen - instrumenten - prestaties**

Met de informatie die in het Jaarverslag 2009 van het Ministerie van VROM is opgenomen over het beleid, kan beter dan vorig jaar de verbinding worden gelegd tussen de doelen, de geleverde prestaties en de ingezette middelen.

### **Financiële functie in opzet verbeterd, maar nog niet structureel op orde**

De aandacht bij het Ministerie van VROM voor de financiële processen en de naleving van interne procedures is in 2009 verbeterd, maar de financiële functie is nog niet structureel op orde; hier is sprake van een onvolkomenheid.

### **Controle op toelichting saldibalans vraagt aandacht**

In de toelichting bij de saldibalansen van zowel VROM als WWI stonden aanvankelijk verkeerde bedragen vermeld voor de verleende en afgerekende voorschotten. Wij zijn van oordeel dat er sprake is van een onvolkomenheid in de totstandkoming van de saldibalans en vragen aandacht voor de controle op de toelichting van de saldibalans.

### **Beleid ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik niet toereikend**

Bij het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit verloopt de toekenning van subsidies inmiddels ordelijk en controleerbaar. De verantwoording en eindafrekening zijn echter nog steeds niet helemaal geregeld; ook hier is nog sprake van een onvolkomenheid.

## Bedrijfsvoering

## Rechtmatigheid

### **Overschrijding tolerantiegrens op jaarverslagniveau**

De financiële informatie in het Jaarverslag 2009 van het Ministerie van VROM bevat een onrechtmatigheid van €14,1 miljoen in de uitgaven van het Investeringsbudget Nota Ruimte (artikel 2). Samen met onrechtmatigheden in andere artikelen overschrijden deze de tolerantiegrens op jaarverslagniveau.

### **Geen zekerheid over rechtmatigheid afgerekende voorschotten**

Wij hebben geen zekerheid over de rechtmatigheid van de in 2009 afgerekende voorschotten bij het Ministerie van VROM.