

Postadres: Postbus 20301, 2500 EH Den Haag

De Minister van Binnenlandse Zaken &
Koninkrijksrelaties
Postbus 20011
2500 EA 'S-GRAVENHAGE

Bezoekadres
Gebouw Forum
Kalvermarkt 53
2511 CB Den Haag
Telefoon (070) 3 70 65 60
Fax (070) 3 70 48 47
www.justitie.nl

Onderdeel	Departementale Auditdienst	Bij beantwoording de
Contactpersoon	Laurens C. Driessen RA MGA	datum en ons kenmerk
Doorkiesnummer(s)	6701	vermelden. Wilt u slechts
E-mail	l.c.driessen@minjus.nl	één zaak in uw brief
Datum	3 december 2004	behandelen.
Ons kenmerk	5322717/DAD/04	
Bijlage(n)	1	
Onderwerp	Rapport van bevindingen inzake uitbreiding onderzoek beloningen en vergoedingen topformatie	

Hierbij doe ik u het rapport van bevindingen inzake de uitbreiding van het onderzoek beloningen en vergoedingen topformatie d.d. 30 november 2004 toekomen. Dit onderzoek is uitgevoerd door de Departementale Auditdienst van mijn Ministerie volgens de afspraken die zijn gemaakt in de Ministerraad van 15 oktober 2004.

De Minister van Justitie,
namens de minister,
de Secretaris-Generaal,



J. Demmink

**Rapport van bevindingen inzake
uitbreiding onderzoek
beloningen en vergoedingen
topinformatie**



Ministerie van Justitie

Departementale Auditdienst

**Rapport van bevindingen
inzake uitbreiding onderzoek
beloningen en vergoedingen
topformatie**

Den Haag, 30 november 2004

Ministerie van Justitie

Departementale Auditdienst

**Rapport van bevindingen
inzake uitbreiding van het onderzoek
beloningen en vergoedingen
topformatie**

Den Haag, 30 november 2004

Aan: De Minister van Justitie
De Minister voor Vreemdelingenzaken en Integratie
Schedeldoekshaven 100, Den Haag

Kenmerk Nr. DDS/5322088

Inhoudsopgave

0. Managementsamenvatting 3

1. Inleiding 7

- 1.1 Opdracht 7
- 1.2 Doelstelling van het onderzoek en onderzoeksanpak 8
- 1.3 Scope en reikwijdte van het onderzoek 9
- 1.4 Rapportage 10

2. Rechtmatigheid verstrekte beloningen 12

0. Managementsamenvatting

Naar aanleiding van het Ministerraadbesluit d.d. 15 oktober 2004 heeft de DAD het onderzoek naar de rechtmatigheid van de beloningsbeslissingen en toekenning van onkostenvergoedingen aan de ambtenaren, die zijn ingeschaald in schaal 16 of hoger (ARAR) c.q. in schaal 8 of lager betreffende de rechterlijke ambtenaren (WRRRA), uitgebreid naar een integraal onderzoek. Deze uitbreiding heeft alleen betrekking op de controle van beloningen en vergoedingen, die via de salarisadministratie zijn verwerkt en derhalve in de personeelsdossiers zijn opgenomen. In overeenstemming met het schrijven van de directie Audit en Toezichtbeleid (ATB) d.d. 10 oktober 2004 zijn de vergoedingen die via de financiële administratie zijn verstrekt buiten het onderzoek gebleven. Een uitzondering hierop vormen de zittingsgelden.

Op basis van de bevindingen uit dit integrale onderzoek wordt gerapporteerd of sprake is van onrechtmatigheden van materieel inhoudelijke aard m.b.t. de beloningen van en vergoedingen aan ambtenaren, en zo ja, wat de aard en omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden is. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen bevindingen die in dit verband zijn gerapporteerd in het eerste rapport van bevindingen en de bevindingen zoals deze zijn verkregen uit de integrale controle (onderzoek van alle personeelsdossiers).

Het onderzoek strekt zich uit over alle onderdelen van het Ministerie van Justitie met uitzondering van de organisaties die niet onder rechtstreekse verantwoordelijkheid staan van de Minister van Justitie alsmede de Raad voor de Rechtspraak en de gerechten.

De onderzoeksperiode betreft het tijdvak van 1 januari 2003 tot 1 juni 2004.

Uit de dossiercontrole komt naar voren dat voor 86 van de 478 ambtenaren geen Koninklijk Besluit (KB) aanwezig is. Deze bevinding hebben wij niet gekwantificeerd (conform de wijze van evalueren van de directie ATB).

In de hierna opgenomen overzichten geven wij een overzicht van onze bevindingen.

Totaal resumé						
Soort Bevinding	Bevindingen eerste onderzoek (populatie 103)		Bevindingen uitbreiding onderzoek (populatie 375)		Totaal (populatie 478)	
	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
Onregelmatigheid (incl. ontbreken KB)	32	55.600	82	30.900	113	71.500
Onrechtmatig	10	49.400	20	32.400	30	81.800
Totaal	42	105.000	102	63.300	143	153.300¹

Onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid						
Soort vergoeding	Bevindingen eerste onderzoek (populatie 103)		Bevindingen uitbreiding onderzoek (populatie 375)		Totaal (populatie 478)	
	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
Koninklijk besluit	23	n.v.t	63	n.v.t	86	n.v.t.
Verstrekken van extra periodieken ex artikel 8 BBRA	5	31.000	1	5.000	6	36.000
Vergoeding op grond van artikel 22a BBRA	1	15.000	0	0	Na correctie: 0	Na correctie: 0
Schadeloosstelling conform artikel 69 ARAR	1	6.000	0	0	1	6.000
Afkoop verlof	0	0	1	4.600	1	4.600
Vacatiegelden	0	0	7	11.200	7	11.200
Piketvergoeding	0	0	7	6.900	7	6.900
Overig	2	3.600	3	3.200	5	6.800
Totaal	32	55.600	82	30.900	113	71.500²

¹ Na correctie van 1 bevinding ad €15.000 uit het eerste onderzoek (alsnog als rechtmatig aangemerkt).

Onrechtmatigheden						
Soort vergoeding	Bevindingen eerste onderzoek (populatie 103)		Bevindingen uitbreiding onderzoek (populatie 375)		Totaal (populatie 478)	
	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
Afkoop verlofuren	4	33.000	1	5.200	5	38.200
Waarnemings-toelage	1	10.000	1	3.000	2	13.000
Zittingsgelden ex artikel 9 lid 2 WRRRA	3	5.000	5	10.900	8	15.900
Extra periodiek ex artikel 8 BBRA	0	0	1	5.500	1	5.500
Vergoeding RM	0	0	2	2.900	2	2.900
Overig	2	1.400	10	4.900	12	6.300
Totaal	10	49.400	20	32.400	30	81.800³

Uit het totaal resumé (het eerste overzicht) blijkt dat de uitbreiding van het onderzoek heeft geleid tot extra bevindingen met betrekking tot:

- onrechtmatigheden in de zin van onregelmatigheid voor een bedrag van €30.900. Een groot deel van deze posten betreft het ontbreken van dossierbescheiden.
- onrechtmatigheden voor een bedrag van €32.400 waarvoor geldt dat de materiele beloningsbeslissing wellicht anders zou zijn uitgevallen indien de regels correct zouden zijn geïnterpreteerd en toegepast.

Het financieel belang van de salarisuitgaven voor de hogere ambtenaren bedraagt €55 mln. Uitgedrukt in een percentage van de totale salarisuitgaven van het ministerie (€2.221 mln.) betreft dit 2,5%.

Uitgedrukt in een percentage van de salarisuitgaven voor de hogere ambtenaren, bedragen de onrechtmatigheden (€153.300) in totaal 0,28%.

³ Zie voetnoot 1.

Verder merken wij op dat aan de forensisch psychiaters vergoedingen op declaratiebasis zijn verstrekt die niet passen binnen de beloningsstructuur van het Rijk. Het totaal bedraagt €454.000 en betreft met name verlengingsadviezen die in het kader van gerechtelijke procedures moeten worden overlegd. Uitbreiding van ons onderzoek heeft niet geleid tot andere bedragen.

Tot slot melden wij dat voor een totaalbedrag van €15.000 te weinig aan de ambtenaren is betaald .

1. Inleiding

1.1 Opdracht

Naar aanleiding van de publicaties over vermeende onrechtmatige vergoedingen aan topambtenaren van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen heeft de ministerraad op 28 mei 2004 besloten tot een rijksbreed onderzoek naar de rechtmatigheid van de beloningsbeslissingen en toekenning van onkostenvergoedingen aan de ambtenaren die zijn ingeschaald in schaal 16 of hoger c.q. schaal 8 of lager voor de rechterlijke ambtenaren. De onderzoeksperiode betreft het tijdvak van 1 januari 2003 tot 1 juni 2004.

Op verzoek van de departementsleiding is bij het eerste onderzoek (gebaseerd op risico-analyse en kritische deelwaarneming) de onderzoeksgroep verruimd met een aantal ambtenaren, van wie in de onderzoeksperiode de som van het bruto salaris met de permanente vergoedingen de €6.150 bruto per maand overschrijdt en waarvan de permanente vergoeding meer dan €1.000 bruto per maand bedraagt.

In overeenstemming met het onderzoeksplan van de directie ATB heeft de DAD in eerste instantie de onderzoeksgroep in kaart gebracht met behulp van gegevens uit de personele en financiële administratie. Hiertoe zijn overzichten vervaardigd die een beeld schetsen van de verstrekte beloningen en vergoedingen. De onderzoeksgroep betrof 478 ambtenaren. Vervolgens heeft de DAD ten aanzien van deze onderzoeksgroep een risico-analytische benadering gevolgd. Aandachtspunten hierbij waren de aard, de hoogte en samenloop van de vergoedingen alsmede bevindingen uit voorgaande controles. Deze benadering heeft ertoe geleid dat van 103 ambtenaren de salarissen en de vergoedingen zijn gecontroleerd aan de hand van bescheiden in de persoonsdossiers. In deze audit zijn ook de salarissen en vergoedingen van de SG, pSG en de Directeuren-Generaal betrokken.

De DAD heeft op 28 september 2004 over de uitkomsten gerapporteerd in het "Rapport van bevindingen inzake het onderzoek beloningen en vergoedingen topformatie" met kenmerk DDS/5310960/04. De directie ATB heeft op basis van de departementale rapportages een samenvatting gemaakt ("Samenvatting van het rijksbrede onderzoek naar de beloningen van en de vergoedingen aan de

topformatie" d.d. 14 oktober 2004). Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft deze samenvattende rapportage voorzien van een beleidsnotitie. Beide documenten zijn in de Ministerraad van 15 oktober 2004 behandeld. In deze Ministerraad is aan de orde geweest dat een aantal auditdiensten (conform het onderzoeksplan) geen integrale waarneming hebben verricht en een aantal auditdiensten wel. De Ministerraad heeft besloten dat het onderzoek moet worden uitgebreid tot alle personeelsdossiers, voor zover dat nog niet is geschied. Naar aanleiding van dit besluit heeft de DAD het onderzoek uitgebreid. In de uitbreiding van het onderzoek is uitgegaan van dezelfde onderzoeksgroep als in het eerste onderzoek.

Deze opdracht moet worden aangemerkt als een opdracht tot het verrichten van "specifiek overeengekomen werkzaamheden". Zoals in het onderzoeksplan van de directie ATB is aangegeven, is er geen sprake van een volkomen accountantscontrole. Er wordt derhalve geen zekerheid verstrekt omtrent de getrouwheid van financiële informatie, anders dan terzake van de aspecten, die zijn onderzocht en waarover dienovereenkomstig wordt gerapporteerd (richtlijn 920 voor de accountantscontrole).

1.2 Doelstelling van het onderzoek en onderzoeksaanpak

De doelstelling van het onderzoek is vast te stellen of sprake is van onrechtmatigheden van materieel inhoudelijke aard met betrekking tot beloningen van en vergoedingen aan ambtenaren die behoren tot de onderzoeksgroep.

Rijksbreed zijn in dit verband twee onderzoeksvragen geformuleerd:

1. Is er sprake van toereikende procedures, inclusief interne controles, m.b.t. de beloningsbeslissingen en verstrekking van vergoedingen?
2. Is er sprake van onrechtmatigheden van materieel inhoudelijke aard m.b.t. de beloningen van en vergoedingen aan ambtenaren, die formatief zijn ingeschaald⁴ in schaal 16 of hoger, over de periode 1 januari 2003 tot

⁴ De Directie ATB heeft naderhand aangegeven dat het onderzoek zich dient te richten op die ambtenaren die zijn ingeschaald in schaal 16 en hoger. In de onderzoeksaanpak van de DAD was hierin reeds voorzien.

1 juni 2004 en zo ja, wat is de aard en omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden?

In het rapport van bevindingen d.d. 28 september 2004 is antwoord gegeven op beide vragen.

Naar aanleiding van het Ministerraadbesluit van 15 oktober 2004 is voor de beantwoording van de tweede onderzoeksvraag het onderzoek uitgebreid met een controle van de personeelsdossiers, voor zover dat nog niet heeft plaatsgehad. Deze uitbreiding heeft alleen betrekking op de controle van beloningen en vergoedingen die via de salarisadministratie zijn verwerkt en derhalve in de personeelsdossiers zijn opgenomen. In overeenstemming met het schrijven van de directie ATB d.d. 10 oktober 2004 zijn de vergoedingen die via de financiële administratie zijn verstrekt buiten het onderzoek gebleven. Een uitzondering hierop vormen de zittingsgelden.

1.3 Scope en reikwijdte van het onderzoek

Het onderzoek strekt zich uit over alle onderdelen van het Ministerie van Justitie. De organisaties die niet onder rechtstreekse beheerverantwoordelijkheid staan van de Minister van Justitie, zoals de zelfstandige bestuursorganen (ZBO's), vallen buiten de scope van het onderzoek. Dit is ook het geval ten aanzien van de Raad voor de Rechtspraak en de gerechten, die als organisaties sui generis zijn te beschouwen. Volledigheidshalve merken wij op dat de leden van de rechterlijke macht bij de Hoge Raad wel in het onderzoek zijn begrepen, daar de Minister van Justitie voor deze organisatie wel direct beheerverantwoordelijk is.

Wij merken op dat in het kader van het onderzoek de vergoedingen, waarbij voor iedere ambtenaar dezelfde percentages en / of bedragen gelden - zoals vakantiegelduitkering, ziektegelduitkering, ouderschapsverlof en spaarloon-, niet in het onderzoek zijn betrokken. Ook de individuele keuzes in het arbeidsvoorwaardenpakket (IKAP) zijn niet in het onderzoek betrokken. Dit is conform het rijksbrede onderzoeksplan van de directie ATB.

Wij melden expliciet dat wij bij onze toets op de rechtmatigheid van de salarisuitgaven en vergoedingen hebben vastgesteld of de autorisatie is verleend

conform wet- en regelgeving, zoals deze voor de departementen gelden. De inhoudelijke motivatie van de genomen besluiten hebben wij slechts marginaal getoetst.

Tevens merken wij op dat de formatieboekhouding gebreken vertoont. Om deze reden is de relatie tussen de formatieve en feitelijke inschaling niet duidelijk (zichtbaar). Bij ons onderzoek hebben wij ons met name gericht op de autorisatie van het plaatsingsbesluit door een daartoe bevoegde en de feitelijke salarisbetalingen.

Verder melden wij dat:

- ontslagvergoedingen c.q. —aanvullingen alleen dan in het onderzoek zijn betrokken voor zover het ontslag in de onderzoeksperiode is gegeven;
- bij de toets op de aanstelling en de benoeming van ambtenaren niet nader is beoordeeld of de Algemene Bestuursdienst hierin gekend is;
- de fiscaliteiten voor dit doel niet in het onderzoek zijn betrokken.

1.4 Rapportage

In ons rapport van bevindingen d.d. 28 september 2004 is antwoord gegeven op de onderzoeksvragen zoals deze rijksbreed zijn gedefinieerd. Zie paragraaf 1.2. Deze rapportage geeft op verzoek van de directie ATB alleen aan wat de aanvullende bevindingen zijn. Hierbij wordt aangegeven wat de omvang van de totale onderzoekspopulatie is, over welk deel hiervan in het eerste rapport van reeds is gerapporteerd en wat de resultaten van de uitbreiding zijn. Om deze reden dient dit rapport van bevindingen in samenhang gelezen te worden met het eerste rapport van bevindingen.

Ten aanzien van de kwalificatie onrechtmatigheid heeft het Ministerie van BZK in dit verband onderscheid gemaakt tussen:

- onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid. Hierbij geldt dat de materiële beloningsbeslissing hetzelfde zou zijn uitgevallen als de regels wel goed waren toegepast;
- onrechtmatigheden waarbij geldt dat de materiële beloningsbeslissing wel anders zou zijn uitgevallen indien de regels correct zouden zijn geïnterpreteerd en toegepast.

Zie paragraaf 3 van de rapportage "rijksbreed onderzoek naar de uitvoeringsaspecten van de beloning van de ambtelijke top" van het ministerie van BZK, d.d. 13 oktober 2004 met kenmerk DGMOS 04/76528.
Voor zover bescheiden in het dossier ontbreken met betrekking tot de betaling van de beloning of vergoeding, zijn deze in het onderzoek aangemerkt als onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid voor zover de aard en de omvang geen vragen oproept.

2 Rechtmatigheid verstrekte beloningen

Op grond van een risico-analytische benadering zijn in het eerste onderzoek 103 van de 478 ambtenaren geselecteerd voor nader onderzoek. In de uitbreiding van het onderzoek zijn de beloningen en vergoedingen van alle ambtenaren gecontroleerd die tot de onderzoeksgroep behoren. Deze controle vond plaats aan de hand van bescheiden in het personeelsdossier. Onze bevindingen zijn als volgt.

Ontbreken koninklijk besluit

Onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
23	n.v.t.	63	n.v.t.	86	n.v.t.

Uit ons onderzoek is gebleken dat het ontbreken van het KB in het dossier met name één organisatie-onderdeel betreft.

Eénmalige of periodieke vergoedingen

Onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
1	15.000	0	0	Na correctie: 0	Na correctie: 0

In artikel 22a van het BBRA is vastgelegd dat aan een ambtenaar of een groep van ambtenaren een éénmalige of periodieke toeslag kan worden toegekend. Het Ministerie van Justitie heeft daarnaast de "Kaderregeling Bewust Belonen Ministerie van Justitie 1999" vastgesteld voor onbepaalde duur. In deze regeling wordt de SG de bevoegdheid gegeven om in bijzondere situaties af te wijken van het voor het Ministerie van Justitie vastgestelde plafond van 10% van het jaarsalaris bij toekenning van een éénmalige of periodieke toeslag op grond van artikel 22a van het BBRA.

Uit ons onderzoek bleek dat bij de forensisch psychiaters en pathologen-

anatomy vergoedingen zijn verstrekt, mede in het kader van arbeidsmarkt-knelpuntentoeelage/bindingspremie, die het genoemd plafond van 10% overschrijden en waarbij de vereiste autorisatie van de SG ontbreekt.

Gedurende de onderzoeksperiode is in totaal is aan 23 forensisch psychiaters een bedrag van €445.000 uitgekeerd en aan 5 pathologen-anatomy een totaalbedrag van €154.000.

Naar aanleiding van deze bevinding heeft de dienstleiding van de betrokken organisaties deze vergoedingen alsnog voorgelegd aan de SG ter goedkeuring. Inmiddels is de goedkeuring verleend. Gezien de correctieve maatregel, merken wij de verstrekte vergoedingen niet meer aan als onrechtmatig (in de zin van onregelmatig.)

In ons eerste rapport van bevindingen hebben wij één vergoeding, die aan een patholoog-anatomy is betaald, aangemerkt als onrechtmatig vanwege het ontbreken van de goedkeuring door de SG (€15.000). Gezien de genomen correctieve maatregel hebben wij deze post alsnog als rechtmatig aangemerkt.

Vergoedingen op declaratiebasis

In ons eerste rapport van bevindingen hebben wij opgemerkt dat aan de forensisch psychiaters vergoedingen op declaratiebasis zijn verstrekt die niet passen binnen de beloningsstructuur van het Rijk. Dit betreft met name verlengingsadviezen die in het kader van gerechtelijke procedures moeten worden overlegd. In totaal bedraagt de betaalde vergoeding inzake de verlengingsadviezen in de onderzoeksperiode €423.000. Dit is inclusief reiskosten. Tevens is geconstateerd dat een psychiater op declaratiebasis in de onderzoeksperiode een vergoeding heeft genoten voor het verlenen van psychotherapie voor een bedrag van €31.000.

Uitbreiding van ons onderzoek heeft niet geleid tot andere bedragen.

Waarnemingstoelage

Onrechtmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
1	10.000	1	3.000	2	13.000

Artikel 14 van het BBRA biedt de mogelijkheid om aan een ambtenaar die bij wijze van waarneming tijdelijk een functie vervult voor de duur van die waarneming een toelage toe te kennen. In twee gevallen hebben wij geconstateerd dat de waarnemingsstoelage ten onrechte niet is beëindigd. In de onderzoeksperiode is hiermee een bedrag van €13.000 gemoeid. Dit bedrag hebben wij als onrechtmatig aangemerkt.

Salaris hoger dan het maximum van de schaal bij uitstekend functioneren

Onregelmatigheid in de zin van onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag(€)
4	28.000	1	5.000	6	36.000
1 (ontbreken dossierbescheiden)	3.000				

Artikel 8 van het BBRA is bestemd voor het belonen van een ambtenaar die uitstekend functioneert. Of hiervan sprake is, kan pas worden vastgesteld nadat betrokkene enige tijd heeft gefunctioneerd in die functie en er bijvoorbeeld een functioneringsgesprek is gevoerd. In dat kader kan gesteld worden dat het toekennen van een toelage op grond van artikel 8 van het BBRA bij indiensttreding in strijd is met de wettelijke bepaling.

Uit de onderzochte gevallen kwam naar voren dat vier ambtenaren één of meerdere periodieken boven hun schaal ontvingen bij indiensttreding. In totaal betreft het een bedrag van €28.000 in de onderzoeksperiode.

Bij één ambtenaar is bij de inschaling een anciënniteit van 12 toegekend, terwijl deze schaal slechts een anciënniteit kent van 10. In dit geval had een besluit ex artikel 8 BBRA opgemaakt dienen te worden.

Verder is gebleken dat één ambtenaar een vergoeding op grond van artikel 8 van het BBRA krijgt zonder dat hiervoor bescheiden aanwezig zijn in het personeelsdossier. De vergoeding op basis van artikel 8 van het BBRA bedraagt €180 per maand. De onrechtmatigheid is gekwantificeerd op €3.000 in de onderzoeksperiode.

Onrechtmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag	aantal gevallen	Bedrag	Aantal gevallen	Bedrag
0	0	1	5.500	1	5.500

Bij de bevordering van een ambtenaar is de periodiek ex artikel 8 BBRA ingetrokken. Dit is verzuimd in de administratie door te voeren. Hierdoor is gedurende de onderzoeksperiode een bedrag van €5.500 te veel uitbetaald.

Afkoop verlofuren

Onrechtmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag	aantal gevallen	Bedrag	Aantal gevallen	Bedrag
4	33.000	1	5.200	5	38.200

In het ARAR is voorzien dat de ambtenaar voor elk uur vakantie waarmee zijn aanspraak op vakantie wordt verlaagd, een vergoeding wordt toegekend. De verlaging van het aantal vakantie-uren is gemaximeerd tot 22 uren vermeerderd met leeftijdsuren (artikel 22 en 23 van het ARAR).

Vier ambtenaren hebben meer vakantieuken afgekocht dan wettelijk is toegestaan conform het ARAR. In één geval is een onjuiste rechtsgrond gebruikt, namelijk een schadeloosstelling in het kader van artikel 69 van het ARAR in plaats van afkoop vakantie-uren. Dit laatste is reeds geconstateerd en gerapporteerd bij de controle van de financiële verantwoording 2003. Het totaalbedrag dat teveel aan vakantieuken is afgekocht Bij de amtenaren (ARAR) bedraagt €33.300 in de onderzoeksperiode.

De rechterlijke ambtenaren kennen een ruimere regeling voor afkoop van verlof. In één geval is gebleken dat een rechterlijke ambtenaar teveel uren heeft afgekocht voor een bedrag van €4.900 in de onderzoeksperiode.

Verder is geconstateerd dat in één geval de uitbetaling van verlof berust op een onjuiste berekening.

Onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
1		1	4.600	1	4.600

In één geval is het niet terugvorderen van teveel genoten verlof bij het ontslag van de ambtenaar niet door een daartoe bevoegde geautoriseerd.

Betalingen aan ex-personeelsleden

Onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
1	6.000	0	0	1	6.000

Op grond van artikel 69 van het ARAR (schadeloosstelling) is in de onderzoeksperiode een bedrag van €6.000 aan een ex-personeelslid uitgekeerd. Dit betreft een afkoopsom voor aanvulling op het wachtgeld. In de betreffende mandaatregeling is vastgelegd dat de SG alle schadeloosstellingen boven de €2.270 moet autoriseren. Deze autorisatie heeft niet plaatsgevonden.

Zittingsgelden

Onrechtmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag	aantal gevallen	Bedrag	Aantal gevallen	Bedrag
3	5.000	5	10.900	8	15.900

Volgens artikel 9 lid 2 WRRR kunnen plaatsvervangend officieren en plaatsvervangend Advocaten-Generaal geen zittingsgelden declareren indien zij als rechterlijk ambtenaar worden bezoldigd. Wij hebben geconstateerd dat in afwijking van eerder genoemd artikel zittingsgelden zijn uitbetaald. In totaal betreft dit €15.900 gedurende de onderzoeksperiode.

Vacatiegelden

Onrechtmatigheid de zin van onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
0	0	7	11.200	7	11.200

De vacatiegelden worden via de salarisadministratie betaald. Uit ons onderzoek is gebleken dat de declaraties met betrekking tot de vacatiegelden veelal niet in de personeelsdossiers zijn gearchiveerd c.q. zich bij de dienst bevinden waar de ambtenaar regulier werkzaam is. Veelal bevinden de declaraties zich bij de diensten waar de activiteiten zijn verricht. Voor een aantal diensten was het niet mogelijk gebleken de declaraties met betrekking tot de vacatiegelden tijdig beschikbaar te stellen voor het onderzoek. Tevens merken wij op dat conform de regeling "Vacatiegelden Ministerie van Justitie" geen vacatiegelden aan de ambtenaar mogen worden verstrekt voor zover de benoeming haar oorzaak vindt in de functie. In het algemeen blijkt niet duidelijk of deze toets is verricht voordat de toekenning van het vacatiegeld geschiedt.

Piketvergoeding

Onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
0	0	7	6.900	7	6.900

In een negental dossiers ontbreken de besluiten waaruit blijkt dat recht op een piketvergoeding bestaat.

Vergoeding rechterlijke macht

Onrechtmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
0	0	2	2.900	2	2.900

Leden van de rechterlijke macht hebben recht op een standaardvergoeding. Bij één ambtenaar is deze vergoeding blijven doorlopen terwijl hij van functie is veranderd en niet meer werkzaam is bij de rechterlijke macht. Bij een andere ambtenaar is bij de berekening van de hoogte van het bedrag geen rekening gehouden met de deeltijdfactor.

Overigens merken wij op dat in 20 gevallen de uitbetaling van de vergoeding te laag is geweest (in totaal €4.500).

Overig

Onrechtmatigheid in de zin van onregelmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
2	3.600	3	3.200	5	6.800

In vier gevallen waren geen bescheiden in het dossier aanwezig waaruit bleek dat recht op een vergoeding bestond. Tevens is bij een rechterlijke ambtenaar een vergoeding ex artikel 46 WRRRA (€2.300) niet geautoriseerd door een daartoe bevoegde functionaris.

Onrechtmatigheid					
Eerste onderzoek		Uitbreiding onderzoek		Totaal	
Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)	Aantal gevallen	Bedrag (€)
2	1.400	10	4.900	12	6.300

De geconstateerde onrechtmatigheden betreffen met name het doorbetalen van vergoedingen, terwijl niet uit het dossier blijkt dat de desbetreffende ambtenaar hierop nog recht heeft.

Te weinig betaald

Naast het eerder genoemd bedrag van €4.500 dat in het kader van de vergoeding rechterlijke macht te weinig is uitbetaald, melden wij dat gedurende de onderzoeksperiode vier ambtenaren in totaal €10.500 te weinig uitgekeerd hebben gekregen. Dit betreft met name één ambtenaar die minder salaris krijgt uitbetaald, dan waarop hij krachtens zijn aanstellingsbesluit recht heeft (in totaal €9.100 gedurende de onderzoeksperiode).

Tot slot melden wij u dat de uitvoering van het onderzoek een groot capaciteitsbeslag met zich meebracht. Het aantal uren dat aan het onderzoek is besteed, bedraagt 2300 uur. Omgerekend tegen een gemiddeld tarief van €90, bedragen de kosten €207.000.

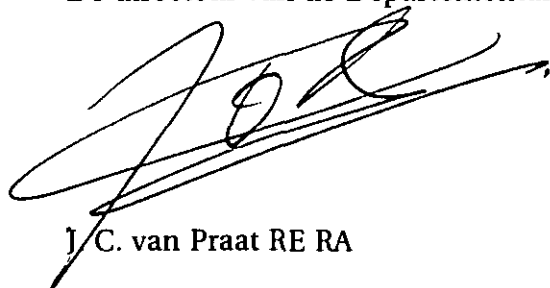
De uitkomst van het onderzoek heeft geleid tot het signaleren van onrechtmatigheden voor een totaal bedrag van €153.300. Dit bedrag bestaat uit:

- een bedrag ad €71.500 met betrekking tot onregelmatigheden;
- een bedrag ad €81.800, waarbij geldt dat de materiële beloningsbeslissing wellicht anders zou zijn uit gevallen indien de regels correct zouden zijn geïnterpreteerd en toegepast. Deze categorie komt in aanmerking voor terugvordering.

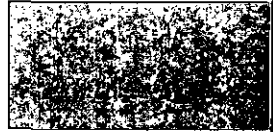
De kosten van het onderzoek overstijgen het bedrag aan mogelijke terugvorderingen met een bedrag van €125.200.

Den Haag, 30 november 2004

De directeur van de Departementale Auditdienst



J.C. van Praat RE RA



Justitie is betrouwbaar en betrokken. Medewerkers hebben aandacht voor samenwerking en een open oog voor de samenleving en toekomstige ontwikkelingen. Justitie voert een actief loopbaanbeleid dat medewerkers motiveert en hen de ruimte geeft zich te blijven ontwikkelen.

Justitie blijft zich ontwikkelen