



Inspectie Leefomgeving en Transport  
*Ministerie van Infrastructuur en Milieu*

# Toezihtsvisie op Kiwa (update 2016)

Toeziht op Kiwa N.V. en Kiwa Register B.V. inzake  
de in mandaat overgedragen taken





## **Toezichtsvisie op Kiwa (update 2016)**

Toezicht op Kiwa N.V. en Kiwa Register B.V. inzake de in  
mandaat overgedragen taken

Update februari 2016

Datum	31 mei 2016
Status	Definitief
	ILT-2016/15184

## Colofon

ILT  
Bedrijfsvoering

Koningskade 4 Den Haag

	<b>Colofon—4</b>
<b>1.</b>	<b>Inleiding—6</b>
<b>2.</b>	<b>Context, juridische basis voor het toezicht, organisatie—8</b>
2.1	Context—8
2.2	Juridische basis—8
2.3	Organisatie—9
<b>3.</b>	<b>Doel en scope van het toezicht—11</b>
3.1	Doel van het toezicht—11
3.2	Scope van het toezicht—11
3.3	Betrokken entiteiten van Kiwa—11
3.4	Informatieverstrekking door Kiwa—12
3.5	Financiële informatie—12
3.6	Samenhang met andere toezichthouders—13
<b>4.</b>	<b>Inrichting van het toezicht—14</b>
4.1	Het toezichtproces—14
4.2	De toezichtsvisie—15
4.3	Formeel toezichtkader—15
4.4	Aanvullende kaders—16
<b>5.</b>	<b>Toezichtuitvoering—18</b>
5.1	Vormen van toezicht—18
5.2	Vorbereiding—18
5.3	Uitvoering—18
5.4	Rapportage—19
5.5	Verantwoording—19
5.6	Evaluatie van het toezicht—19
<b>6.</b>	<b>Interventiemogelijkheden—20</b>
<b>Bijlage A</b>	<b>Overeengekomen Prestatie-indicatoren Kiwa—21</b>
<b>Bijlage B</b>	<b>Aandachtsvelden toezicht op uitvoeringsorganisaties—23</b>
<b>Bijlage C</b>	<b>Inventarisatie toezichtobjecten o.b.v. risicoselectie—27</b>
<b>Bijlage D</b>	<b>Inrichting toezicht en overlegstructuur bij ILT—28</b>

## 1. Inleiding

Voor u ligt de toezichtsvisie op Kiwa (update februari 2016) van de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT). Dit document bevat de toezichtsvisie, de toezichtkaders, de inrichting en de aanpak van het toezicht op Kiwa N.V. en de speciaal opgerichte juridische entiteit Kiwa Register B.V. (hierna samen genoemd Kiwa, tenzij specifiek afzonderlijk benoemd). Met de uitvoering van deze toezichtsvisie wordt de ministeriële verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de in 2010 aan Kiwa gemandateerde taken, geborgd. De ILT voert ook toezicht in de handhavende zin uit op andere bedrijfsonderdelen van het Kiwa-conglomeraat. Dit betreft echter een andere toezichtstaak, vanuit een andere juridische context (wettelijk) en maakt nadrukkelijk geen deel uit van deze toezichtsvisie.

In 2012 heeft de ILT een eerste versie van een toezichtsvisie beschreven<sup>1</sup>. Inmiddels is om verschillende redenen een nieuwe versie gewenst. Ten eerste zijn de overlegstructuren en informatiestromen met Kiwa verder ontwikkeld en uitgewerkt. Door inzicht in de informatiehuishouding en de levering van (kwaliteit)rapportages door Kiwa, is het fundament voor het toezicht verstevigd. Ten tweede heeft de ILT nadere kennis opgedaan van de organisatie, processen en systemen, waardoor hiaten en aannames uit de eerdere versie kunnen worden ingevuld. Ten derde geldt dat overheidsbreed en binnen het ministerie van Infrastructuur en Milieu (IenM) het toezicht op uitvoeringsorganisaties verder is uitgewerkt. In 2012 werd er nog gewerkt met het programma TopZo, inmiddels heeft IenM een eigen toezichtsvisie<sup>2</sup> ontwikkeld.

De aanpassing van de toezichtsvisie betekent niet dat het toezicht op Kiwa vanaf 2016 anders wordt. De wijzigingen betreffen met name:

- De drie bestaande visiedocumenten zijn geïntegreerd tot 1 document.
- Er is een paragraaf toegevoegd over de juridische basis van het toezicht.
- De overeengekomen informatie(stromen) voor het toezicht zijn benoemd, tevens de omgang met de informatie door de ILT.
- De hiaten en aannames die ten tijde van het ontwerp van het toezicht nog niet uitgekristalliseerd waren, zijn nu ingevuld.
- De visie is in lijn gebracht met (terminologie uit) de toezichtsvisie van IenM.
- Er zijn afspraken gemaakt over publicatie van de toezichtsvisie en de toezichtsrapportages, naar aanleiding van verzoeken tot openbaarmaking.

De toezichtsvisie is een document dat aansluit bij de actuele kaders en de actuele praktijk. Op deze manier geeft de ILT invulling aan haar eigen Plan-Do-Check-Act-cyclus (PDCA). De toezichtsvisie wordt herzien in geval van wijziging van de kaders of prestatieafspraken. Periodiek beoordeelt het toezichtsteam of er nieuwe

---

<sup>1</sup> De visie is vastgelegd in de documenten 'Model toezicht verantwoording Kiwa', 'Sturing toezicht Kiwa, PVA', 'Nota Toezicht Kiwa' uit 2012, en is in 2015 aangevuld met 'Inrichting toezicht en overlegstructuur van Kiwa'.

<sup>2</sup> Verantwoorde uitvoering 2013-2017, toezichtsvisie IenM op uitvoeringsorganisaties op afstand (2013, IenM), Handboek toezicht IenM (2014, IenM).

omstandigheden of inzichten in de praktijk spelen, die in de visie moeten worden verwerkt. Inhoudelijke wijzigingen worden aan het directieteam van de ILT voorgelegd, in verband met de rol die de verschillende domeinen hebben in het toezicht. Indien noodzakelijk worden wijzigingen ook met Kiwa afgestemd.

## 2. Context, juridische basis voor het toezicht, organisatie

### 2.1 Context

Op 10 juli 2009 is tussen Kiwa NV en de Staat der Nederlanden overeengekomen dat Kiwa N.V. taken van de (toenmalige) Inspectie Verkeer en Waterstaat (nu de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT)) in mandaat zou gaan uitvoeren. Kiwa N.V. heeft voor de uitvoering van de taken een aparte juridische entiteit opgericht, namelijk Kiwa Register B.V.. In het navolgende wordt gemakshalve de term Kiwa aangehouden. Voornoemde taken betreffen drie domeinen van de ILT, te weten Luchtvaart, Scheepvaart en Rail en Wegvervoer. Het betreft het in mandaat besluiten nemen ten aanzien van een aantal persoonsgebonden certificaten.

De positie van Kiwa betekent geenszins dat de ministeriële verantwoordelijkheid is vervallen. Immers, Kiwa neemt voornoemde besluiten in mandaat en dus namens de minister of staatssecretaris. De minister of staatssecretaris is en blijft verantwoordelijk voor de door Kiwa genomen besluiten. Kiwa is natuurlijk jegens de minister (of staatssecretaris) verantwoordelijk dat zij in kwalitatief en kwantitatieve zin goede besluiten neemt en de daarbij behorende taken goed uitvoert. Vanwege de ministeriële verantwoordelijkheid is ervoor gekozen om de bezwaren tegen door Kiwa – in mandaat genomen- besluiten door de ILT te laten behandelen. Ook de beroepen worden door ILT behandeld.

Kiwa Register B.V. is door de Algemene Rekenkamer aangemerkt als een Rechtspersoon met een Wettelijke Taak (RWT). Een RWT is volgens de Comptabiliteitswet een rechtspersoon voor zover deze een bij of krachtens de wet geregelde taak uitoefent en daartoe geheel of gedeeltelijk wordt bekostigd uit de opbrengsten van bij of krachtens wet ingestelde heffingen.

### 2.2 Juridische basis

Vanuit de Algemene wet bestuursrecht (Awb) is een aantal elementen relevant voor het toezicht op Kiwa. Hieronder is dit samengevat.

Een *mandaat* is bevoegdheid om in naam van een bestuursorgaan besluiten te nemen. Een door een gemandateerde binnen de grenzen van zijn bevoegdheid genomen besluit, geldt als een besluit van het bestuursorgaan.

Een bestuursorgaan kan ook een mandaat verlenen aan een niet ondergeschikte. De mandaatgever kan aan de gemandateerde instructies geven ten aanzien van de gemandateerde bevoegdheid. De gemandateerde is verplicht informatie te verschaffen over de wijze waarop van de bevoegdheid gebruik is gemaakt.

Van de *mandaatconstructie* wordt door bestuursorganen veelvuldig gebruik gemaakt. Dit geldt ook binnen het ministerie van Infrastructuur en Milieu.

In onderhavige situatie is door de minister van Infrastructuur en Milieu aan Kiwa (i.c. een functionaris van Kiwa) de bevoegdheid gegeven om namens de minister (of staatssecretaris) bestuursrechtelijk besluiten te nemen, daarbij is de bevoegdheid gegeven om ondermandaat te verlenen.



De *besluiten* die Kiwa binnen het mandaat neemt, gelden als besluit van de minister (of staatssecretaris). Voor alle duidelijkheid, door de mandaatverlening is Kiwa een Rechtspersoon met een Wettelijke Taak (RWT) als bedoeld in de Comptabiliteitswet. Kiwa is géén zelfstandig bestuursorgaan.

Het is van belang inzicht te hebben in de wijze waarop Kiwa voornoemde taken vervult en wat de kwaliteit en de kwantiteit is van de door haar in mandaat genomen besluiten. Kiwa is op grond van de rechtsregels met betrekking tot mandaatverlening uit de Awb gehouden aan de mandaatgever op diens verzoek *inlichtingen te verschaffen* over de uitoefening van de gemandateerde bevoegdheid. De controlerende taak is bij de ILT belegd. De ILT beoordeelt de wijze waarop Kiwa het verleende mandaat uitvoert en gebruikt daartoe voornoemde informatie.

De term toezichtvisie in onderhavig document heeft enige verduidelijking nodig om het nodige onderscheid te maken met het begrip toezicht in de Awb. In deze wet gaat het daarbij om toezicht op de naleving bij of krachtens enig wettelijk voorschrift door een derde partij; een ondertoezichtstaande (bijvoorbeeld een vergunninghouder). Dit is in onderhavige kwestie niet zozeer het geval. Kiwa wordt door ILT beoordeeld op de *wijze waarop zij het mandaat uitvoert* (Hoofdstuk 10 van de Awb).

Voornoemde beoordeling van Kiwa is binnen de ILT bij de ILT/Bedrijfsvoering belegd. Daarbij wordt ook gebruik gemaakt van de specifieke kennis die binnen de desbetreffende domeinen aanwezig is. Door de beoordeling bij de ILT/Bedrijfsvoering te beleggen, wordt met inachtneming van de eventuele verschillen van de specifieke regelgeving die bij elk van de desbetreffende ILT-domeinen wordt toegepast, een uniforme en duidelijke beoordeling geborgd.

Kiwa krijgt een *vergoeding* voor de kosten die zij maakt bij de uitvoering van het mandaat. Deze vergoeding is gelijk aan de door de minister bij Regeling vastgestelde *tarieven*. Daar waar t.a.v. de vastgestelde tarieven wordt afgeweken of daar waarvoor geen tarief is vastgesteld, wordt een alternatieve compensatie bepaald.

### **2.3 Organisatie**

De minister is verantwoordelijk dat het ministeriële toezicht voldoet aan de daaraan getelde eisen van onafhankelijkheid, herkenbaarheid en functiescheiding. Deze eisen vertalen zich in de organisatorische ophanging van de toezichtfunctie. De toezichtfunctie is bij de ILT belegd. Binnen de ILT is er functiescheiding tussen de beheerders van de overeenkomst en de uitvoerende toezichthouders.

De coördinatie en uitvoering van het toezicht op Kiwa is belegd bij ILT/Bedrijfsvoering. De transportdomeinen beschikken daarnaast over aangewezen domeincontactpersonen. Deze vervullen een rol bij de beoordeling van de inhoudelijke taakuitvoering door Kiwa, overleg en het geven instructies (t.a.v. discretionaire ruimte) en informatie aan Kiwa. De rolverdeling van ILT/BV en de domeinen in het toezicht is verder uitgewerkt in paragraaf 5.1.



### 3. Doel en scope van het toezicht

#### 3.1 Doel van het toezicht

Onder mandaat van de minister houdt de ILT toezicht op Kiwa. Doel van het toezicht is te bepalen of de uitvoering van de overgedragen taken en bevoegdheden in overeenstemming is met de prestatie-eisen die zijn overeengekomen en de geldende wet- en regelgeving. Deze prestatie-eisen zijn vertaald in vereiste verstrekking van data en van rapportages over kwaliteit en KPI's (Kritische Prestatie Indicatoren). Met deze informatie én via het toezicht, wordt de minister in staat gesteld om verantwoordelijkheid te nemen voor de uitvoering van de overgedragen taken door Kiwa.

#### 3.2 Scope van het toezicht

Het toezicht omvat de uitvoering van de geldende wet- en regelgeving en de naleving van de overeenkomst tussen de ILT en Kiwa, en is gericht op het borgen van de continuïteit en kwaliteit van de taakuitvoering. Twee elementen die hier van belang zijn, zijn de inhoudelijke taakuitvoering en de bedrijfsvoering.

Tussen de ILT en Kiwa zijn afspraken gemaakt over:

- Kwaliteit dienstverlening (o.m. kwaliteitsborgingsysteem)
- Financiën (/tarieven)
- Taken
- Niveau van dienstverlening
- Informatieverstrekking
- Toezicht
  - Wijzigingen wet- en regelgeving;
  - Jaarverslag
  - Inzake continuïteit / liquiditeit

Het nakomen van deze afspraken worden gecontroleerd in het toezicht. De inhoudelijke beoordeling van de tarieven van de producten vormt geen onderdeel van de toezichtactiviteiten. De vaststelling van de tarieven doorloopt jaarlijks een gescheiden proces, waarbij de ILT in een adviserende rol aan de minister nauw is betrokken. Kiwa stelt een voorstel voor de tarieven op en de minister stelt de hoogte vast. Het feit of de tarieven ook worden toegepast wordt wel meegenomen in het toezicht.

Voor de invulling van het toezicht besteedt de ILT geen aandacht aan het onderscheid van door de minister of door de inspecteur-generaal gemandateerde taken, aangezien het beoordelingskader gelijk is. In de uitvoering van het toezicht is het verschil in de juridische grondslag van de taken niet relevant.

#### 3.3 Betrokken entiteiten van Kiwa

De volgende entiteiten zijn betrokken bij het toezicht:

Kiwa N.V.	Contractpartner en overlegpartner ILT, verantwoordelijk voor overgenomen taken en personeel. Enig aandeelhouder en bestuurder van Kiwa Register BV Gesprekspartner brancheorganisaties. Leverancier van de jaarrekening Kiwa N.V. en de Letter of Representation.
Kiwa Register B.V.	Uitvoeringsorganisatie overgedragen taken, Opsteller van de verantwoording van prestaties en een op een jaarrekening gelijkende financiële verantwoording.
ACTA Holding B.V.	Aandeelhouder Kiwa N.V., eigenaar geconsolideerde jaarrekening waarin financiële verantwoording Kiwa Register B.V. is opgenomen.

### 3.4 Informatieverstrekking door Kiwa

De ILT en Kiwa zijn overeengekomen welke informatie ten minste aan de ILT ter beschikking gesteld moet worden, waaronder data, en rapportages over kwaliteit en KPI's. Bijlage A van dit document bevat generiek geldende KPI's, daarnaast gelden er normtijden per product. De KPI's vormen een belangrijke basis voor het toezicht.

De ILT beschikt vanuit de Awb en de afspraken die zij heeft gemaakt met Kiwa, over de mogelijkheid om informatie op te vragen. De informatie kan zowel betrekking hebben op de lopende operationele processen als op de strategische ontwikkelingen die de overeenkomst raken. De ILT hanteert hierbij het proportionaliteitsbeginsel en het principe van doelbinding, d.w.z. dat zij haar informatieverzoeken beperkt tot die informatie die nodig is om een oordeel te kunnen geven over de kwaliteit (continuïteit) van taakuitvoering. De ILT is zich bewust van het feit dat met het verkrijgen van extra informatie ten behoeve van het toezicht ook bedrijfs specifieke en soms gevoelige informatie wordt verstrekt. De ILT gaat op zorgvuldige wijze om met deze gegevens, met inachtneming van de relevante wet- en regelgeving.

### 3.5 Financiële informatie

Kiwa levert de volgende verantwoordingsdocumentatie jaarlijks<sup>3</sup> aan aan de ILT:

- Jaarverslag Kiwa Register B.V. (taakuitoefening, beleid) inclusief een externe accountantsverklaring;
- Jaarrekening Kiwa N.V. (o.a. informatie over de continuïteit en liquiditeit);
- Jaarrekening ACTA Holding BV;
- Vereenvoudigde balans en winst en verliesrekening Kiwa N.V. ex BW2 titel 9;
- Een afschrift van de geldende 403-verklaring (garantstelling) van ACTA Holding B.V. voor Kiwa N.V. en Kiwa Register B.V.;
- Letter of Representation, afgegeven door de voorzitter van het bestuur van Kiwa N.V. waarin het bestuur van Kiwa N.V. verklaart verantwoordelijk te zijn voor een toereikende presentatie.

Gelet op het karakter van de informatie draagt de ILT zorg voor een vertrouwelijke omgang met en bewaring van deze gegevens.

---

<sup>3</sup> Het toezichtprotocol vermeldt een afwijkende datum: 1 juli jaarlijks i.p.v. 15 maart

### 3.6 Samenhang met andere toezichthouders

Voor de toezichtvisie is het relevant mee te wegen welke belanghebbenden invloed hebben op het werk van Kiwa en deze in relatie met elkaar te zien. De belanghebbenden zijn te onderscheiden in beleidsverantwoordelijken, toezichthouders en gebruikers van de diensten.

De volgende toezichthouders zijn te onderscheiden:

- Het toezichtteam van de ILT (ILT/Bedrijfsvoering), dat zich met name richt op naleving van de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening en de overeengekomen prestatie-indicatoren. Binnen de ILT voeren drie transportdomeinen taakinhoudelijke (reality)checks uit.
- 3 Europese organisaties, dit zijn EMSA (scheepvaart), EASA (luchtvaart) en ERCA (Digitale Tachograafkaarten). Zowel het toezichtbeleid als de in te zetten instrumenten lopen bij deze toezichthouders uiteen.
- Kiwa wordt geaudit i.h.k.v. ISO en PKI-overheid.
- Het zijn van een rechtspersoon met wettelijke taak, geeft ook de Algemene Rekenkamer de daar uit voortvloeiende onderzoeksbevoegdheden bij Kiwa Register B.V..

Eén van de uitgangspunten<sup>4</sup> voor het toezicht in het algemeen, ook relevant voor toezicht op uitvoeringsorganisaties, is:

*Werken met horizontale verantwoording en gebruik maken van de bevindingen van gebruikers en belanghebbenden.*

Dit houdt in dat de toezichthouder andere verantwoordingsinstrumenten (mits geverifieerd en bruikbaar) meeneemt in zijn toezicht om zo de belasting op de te beoordelen organisatie te verminderen. Horizontale verantwoording wordt als aanvulling op de eigen toezichtinspanningen door de toezichthouder gebruikt. In het geval van Kiwa, betekent dit concreet dat de ILT gebruik maakt van uitkomsten van de interne kwaliteitsinformatie (interne controle en audits) van Kiwa en van de uitgevoerde klanttevredenheidsonderzoeken en van de uitkomst van brancheconsultaties.

De rapportages van de andere toezichthouders worden daarnaast ook door de ILT gebruikt t.b.v. oordeelsvorming over de taakuitvoering van Kiwa. Daarbij geldt wel dat de scope en invulling van het toezicht door andere toezichthouders medebepalend zijn voor de mate waarin er gebruik kan worden gemaakt van hun rapportages.

---

<sup>4</sup> Verantwoorde uitvoering 2013-2017, toezichtvisie IenM op uitvoeringsorganisaties op afstand (2013, IenM)

## 4. Inrichting van het toezicht

### 4.1 Het toezichtproces

Het Rijk hanteert een eenduidige definitie voor Toezicht, die ondermeer door de Algemene Rekenkamer wordt gebruikt.

De definitie luidt:

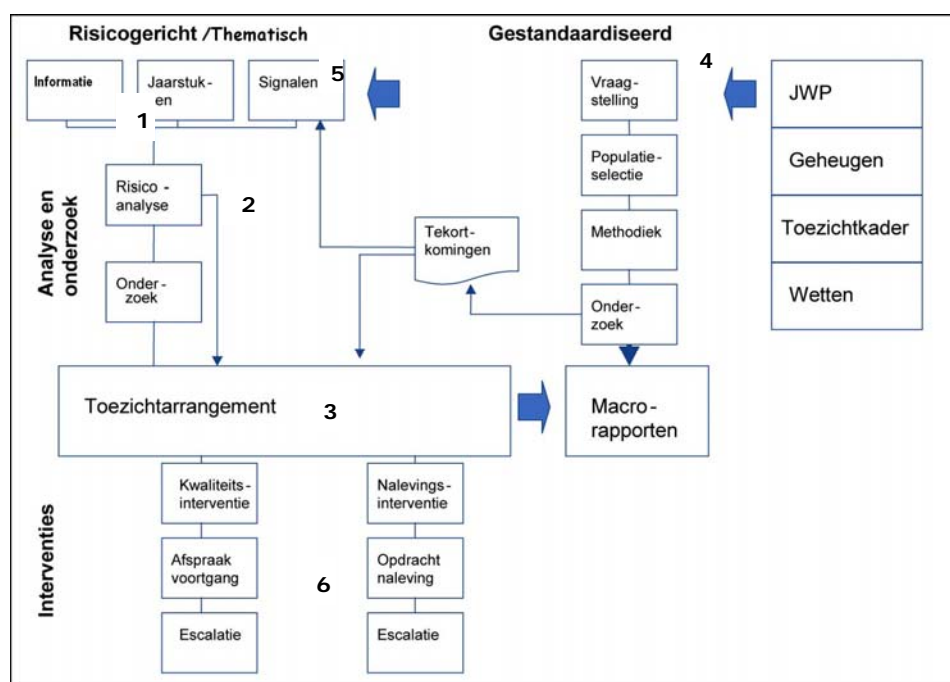
*'toezicht is het gestructureerd verzamelen van de informatie over de vraag of een handeling of een zaak voldoet aan de daaraan gestelde eisen, het zich daarna vormen van een oordeel daarover en het eventueel naar aanleiding daarvan interveniëren'.*

Er zijn drie vormen van toezicht te onderscheiden.

- Nalevingstoezicht is gericht op de naleving van wet- en regelgeving door burgers en bedrijven;
- Uitvoeringstoezicht is het toezicht op de uitvoering van publieke taken door (uitvoerings)organisaties;
- Interbestuurlijk toezicht betreft het toezicht op de uitvoering van publieke taken door decentrale overheden.

In geval van Kiwa gaat het om variant 2: uitvoeringstoezicht, waarbij enerzijds de uitvoering van taken is geborgd door (wederzijdse) afspraken en anderzijds de ministeriele verantwoordelijkheid voor kwaliteit en continuïteit als een paraplu boven de overeengekomen afspraken hangt.

Het toezichtsproces is ongeacht de vorm, steeds het zelfde ingericht. Effectief toezicht houdt in dat op basis van een geformaliseerde informatiestroom (risico)analyses door de toezichthouder worden uitgevoerd. Hieronder is dit schematisch weergegeven en toegelicht.



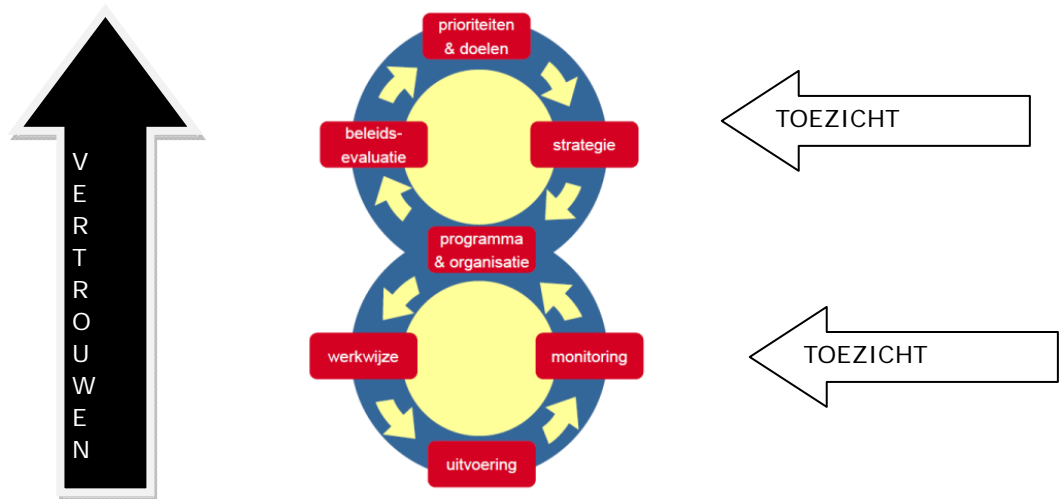
Figuur 1: schematisch verloop toezichtsproces

De informatie (1) en analyses (2) vormen de basis voor het toezichtjaarplan (3) en aanvullende of verdiepende toezichtactiviteiten. De activiteiten kunnen algemeen (4) risicogericht of themagericht (5) zijn. Verschillende vormen van aanpak binnen de uitvoering zijn daarbij hanteerbaar. De uiteindelijke resultaten van het toezicht worden gedeeld met de onder toezicht staande, uitvoerende organisatie of decentrale overheid en wederzijdse vervolgstappen afgesproken (6).

#### 4.2 De toezichtsvisie

Een belangrijk uitgangspunt in de toezichtsvisie op Kiwa, naast horizontale verantwoording (zie 2.6) is werken op basis van verdiend vertrouwen. Toezicht richt zich in zijn algemeenheid op een 8-tal velden, die van belang zijn voor een rechtmatige en doelmatige wijze van taakuitvoering. Voor Kiwa is dit in de overeenkomst doorvertaald in de kwaliteit van inhoudelijke taakuitvoering en bedrijfsvoering.

Al naar gelang het vertrouwen toeneemt, verschuift het toezicht vanuit de operationele taken naar de strategische bedrijfsprocessen van de onder toezicht gestelde. De toezichtbelasting neemt op deze wijze af.



Figuur 2 Systeemtoezicht

Voor het toezicht op de taakuitvoering en bedrijfsvoering door Kiwa gaat de ILT uit van vertrouwen in een correcte uitvoering van taken en deugdelijke en ordentelijke bedrijfsvoering. Het toezicht richt zich op het kwaliteitssysteem waarbij reality-checks gebruikt kunnen worden om de auditresultaten te valideren in de praktijk (systeemtoezicht).

#### 4.3 Formeel toezichtkader

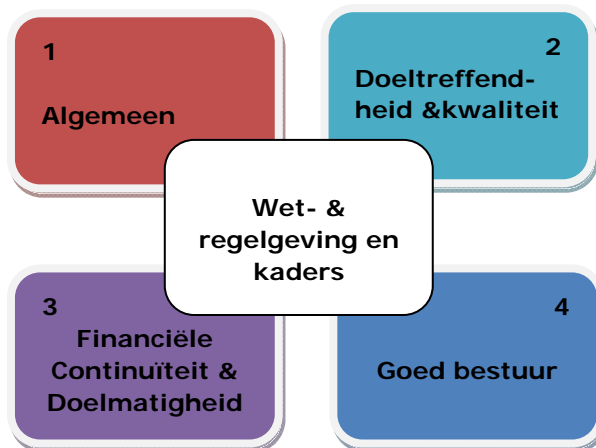
De volgende formele kaders liggen ten grondslag aan het toezicht op Kiwa N.V. en Kiwa Register B.V.:

- a. de overeenkomst tussen de Staat en Kiwa, waarin de overdracht van taken van de Inspectie Verkeer en Waterstaat aan Kiwa N.V. d.d. 10 juli 2009 is geregeld (incl. bijlagen);
- b. (inter)nationale wet- en regelgeving (waaronder beleid en regelgeving die betrekking heeft op de af te geven producten, Awb, kaderwet ZBO's par. 18, 19

- en 38 en de Comptabiliteitswet);
- c. Eventuele afspraken tussen de ILT en overige toezichthouders over het delen van toezichtsrapportages.
- d. Gegeven instructies door de ILT (met name voor discretionaire ruimte).

#### 4.4 Aanvullende kaders

Naast de bovengenoemde formele kaders is voor de inrichting van het toezicht gebruik gemaakt van kaders vanuit BZK over toezicht<sup>5</sup>, de uitkomsten van het programma Toezicht Op ZBO's (TopZO 2012) en in het verlengde hiervan de visie van IenM op toezicht op uitvoeringsorganisaties<sup>6</sup>. Hierbij moet aangemerkt worden dat de principes in de kaderstellende documenten met name gericht zijn op Zelfstandige Bestuursorganen, en niet in zijn totaliteit verplicht van toepassing op Kiwa. De uitgangspunten die een relatie hebben met de toezichtstaak (continuïteit en kwaliteit van de taakuitvoering) en de overeengekomen prestatie-indicatoren zijn wel bruikbaar in het toezicht door de ILT.



Figuur 3 De vier aandachtsvelden die de grondslag vormen voor het toezicht op uitvoeringsorganisaties

Hieronder volgt een korte toelichting op de aandachtsgebieden.

In bijlage B zijn de toezichtvelden verder uitgewerkt in een toetskader, dat mede als uitgangspunt geldt voor het toezicht passend bij de toezichtrelatie tussen de ILT en Kiwa.

##### 0) Wet en regelgeving en kaders

Hier gaat het om de wet- en regelgeving zoals benoemd in paragraaf 4.3. Werken volgens wet- en regelgeving is het formele kader. Dit geldt als overkoepelend over de 4 (aanvullende) aspecten die specifiek gericht zijn op het toezicht op uitvoeringsorganisaties.

<sup>5</sup> Kaders voor toezicht en verantwoording (AR 2008), Kaderstellende visie op toezicht (2005, BZK).

<sup>6</sup> Verantwoorde uitvoering 2013-2017, toezichtvisie IenM op uitvoeringsorganisaties op afstand (2013, IenM), Handboek toezicht IenM (2014, IenM).



#### *1) Algemeen*

Bij de inrichting van het toezicht gaat de ILT uit van verdiend vertrouwen en maakt gebruik van de informatie die Kiwa de ILT verschaft. De ILT toetst op de betrouwbaarheid, duidelijkheid, tijdigheid, relevantie en transparantie van aangeleverde informatie (rechtmatigheid).

#### *2) Doeltreffendheid en kwaliteit van taakuitvoering (+dienstverlening)*

Het toezicht is gericht om inzicht te krijgen in de juistheid van taakuitvoering, de kwaliteit van dienstverlening en de klantrelatie/-klantbetrokkenheid.

#### *3) Financiële continuïteit en doelmatigheid (+kwaliteit van de bedrijfsvoering)*

Het toezicht is gericht op inzicht verkrijgen in de continuïteit, de doelmatigheid en de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Onderdeel is het beoordelen van de afgesproken financiële bedrijfsinformatie.

De kwaliteit van de bedrijfsvoering wordt getoetst door een globale beoordeling van de inrichting van de standaard bedrijfsprocessen.

Kiwa dient binnen de inkomsten vanuit de door de minister vastgestelde tarieven<sup>7</sup>, het doelmatig werken zelf vorm te geven. De ILT hoeft zich geen oordeel te vormen over de wijze waarop Kiwa dit doet, tenzij doelmatigheidsaspecten van directe invloed zijn op kwaliteit of continuïteit van de taakuitvoering.

#### *4) Goed bestuur (Good Governance)*

'Good governance' is waarborgen dat de wijze van sturen, beheersen en toezicht houden van een organisatie, en het verantwoord en gebeurt in onderlinge samenhangen ter realisatie van doelstellingen. De vormgeving en werking van de governance is van groot belang voor de werking van het kwaliteitssysteem. De ILT toetst de mate waarin Kiwa vorm geeft aan risicomanagement en toetst de opzet en werking van het kwaliteitssysteem, incl. managementbetrokkenheid. De ILT past haar toezicht aan op de mate Kiwa haar eigen processen beheerst (zie ook paragraaf 3.2).

---

<sup>7</sup> De onderbouwing van tariefvoorstellen valt buiten het toezicht, omdat binnen het proces van vaststelling van de tarieven al getoetst wordt op consultatie van de branche, rechtmatigheid van de tarieven en het binnen de afgesproken (meerjarige) tariefsontwikkeling blijven.

## 5. Toezichtuitvoering

### 5.1 Vormen van toezicht

De ILT hanteert verschillende vormen van toezicht op Kiwa. Dit zijn:

- a) Analyse van aangeleverde informatie over de afgesproken criteria en kwaliteit;
- b) Een jaarlijkse audit op het kwaliteitssysteem;
- c) Realitychecks door domeinen;
- d) Themagerichte/risicogerichte audits op basis van signalen.

Afgesproken informatie over criteria en kwaliteit, wordt tenminste ieder kwartaal geleverd door Kiwa. Dit wordt beoordeeld (a).

De ILT voert jaarlijks een toezichtaudit uit op het kwaliteitssysteem over het jaar  $t-1$ . De jaarlijkse audit wordt uitgevoerd door een auditteam van de ILT(b). De ILT streeft naar een vaste kern van auditors, eventueel aangevuld met specifieke (domein)kennis.

De domeinen voeren vanuit hun taakhoudelijke beoordelingsrol (evt. onaangekondigde) realitychecks uit op de afgifte van de producten door Kiwa. Daarbij wordt een proces of product in de praktijk beoordeeld op de juiste toepassing van wet- en regelgeving en het volgen van (juiste) procedures (c). Indien signalen vanuit de branches of vanuit de realitychecks daartoe aanleiding geven, wordt een themagerichte/risicogerichte audit uitgevoerd (d).

### 5.2 Voorbereiding

Vooraf aan de jaarlijkse audit stelt voert de ILT een risicoanalyse uit (zie bijlage C), voortbordurend op de vorige risicoanalyse. De signalen vanuit branches, de auditbevindingen van de voorgaande audit, de uitkomsten van de audits door externe toezichthouders en van de realitychecks door de domeinen vormen input voor de risicoanalyse. De risicoanalyse is bepalend voor de diepgang van de toezichtactiviteiten. In een jaarlijks toezichtprogramma worden de overwegingen uitgewerkt en de toezichtobjecten benoemd. Per toezichtobject zijn door de ILT werkprogramma's opgesteld. Jaarlijks worden de werkprogramma's herijkt, d.w.z. aangepast op de actuele ontwikkelingen en geïdentificeerde aandachtspunten.

In een voorbereidend gesprek met Kiwa worden de geselecteerde toezichtobjecten bekend gemaakt en wordt er indien dit nodig is, een informatieverzoek ingediend (naast de reeds verstrekte verantwoordingsinformatie). Samen met Kiwa wordt een auditplanning opgesteld. Voor een themagerichte audit wordt dezelfde voorbereiding doorlopen, maar dan gericht op dat specifieke onderdeel dat getoetst wordt.

### 5.3 Uitvoering

De uitvoering van de jaarlijkse audit en eventuele themagerichte audits gebeurt *on desk* en *on site*. On desk wordt de informatie beoordeeld die al gedurende het jaar is aangeleverd, informatie die via een informatieverzoek is opgevraagd en indien van toepassing, wordt hier gebruik gemaakt van de rapportages van de externe toezichthouders en/of interne controles.

On site verkrijgt het auditteam informatie via interviews en het toetsen van bestaan

en werking van procedures en beheersmaatregelen in de praktijk.

Het auditteam werkt de verkregen informatie met behulp van de werkprogramma's uit tot een rapportage.

#### **5.4 Rapportage**

De ILT levert uiterlijk eind maart van het jaar  $t$  een concept toezichtrapportage op met een oordeel over de taakuitvoering door Kiwa. Deze rapportage wordt besproken met Kiwa met het oogmerk overeenstemming te hebben over de geconstateerde feiten. Vanaf het rapport over 2015, worden de uitkomsten van alle toezichtactiviteiten van het hele jaar (dus ook tussentijdse audits en realitychecks) op hoofdlijnen opgenomen in het jaarlijkse toezichtrapport. Op deze wijze wordt een totaalbeeld geleverd over het functioneren van Kiwa.

Uiterlijk medio mei van het jaar  $t$  volgt de definitieve rapportage, waarin ook de financiële jaarcijfers zijn meegenomen. De toezichtrapportage en eventuele interventies of vervolgstappen worden besproken in een overleg op bestuurlijk niveau tussen de ILT en Kiwa. Vervolgacties worden gedurende het jaar weer gevolgd via de verantwoordingsinformatie die Kiwa mondeling en/of schriftelijk levert.

#### **5.5 Verantwoording**

*Verantwoording door de ILT en het ministerie*

In het jaarverslag van de ILT aandacht besteed aan het toezicht op Kiwa, waarbij het oordeel over de taakuitvoering wordt opgenomen. De minister is daarnaast verplicht om informatie over de uitvoering van publieke taken door RWT's op te nemen in het departementale jaarverslag. Het kabinet hanteert hierbij het uitgangspunt om uitzonderingsinformatie te verstrekken (over afwijkingen in de taakuitvoering)<sup>8</sup> In het jaarverslag van het ministerie van Infrastructuur en Milieu wordt in een aparte bijlage<sup>9</sup> gerapporteerd over de ZBO's en RWT's, waaronder Kiwa. Als bron hiervoor wordt het jaarverslag van de ILT gebruikt.

*Verantwoording door Kiwa*

Kiwa levert de jaarlijkse verantwoordingsdocumentatie uit paragraaf 4.3 aan de ILT. Daarnaast maakt Kiwa sinds het toezichtrapport 2014 van de ILT, de rapportage openbaar op haar website. De ILT publiceert in navolging hierop de toezichtsvisie. Daarmee geeft de ILT richting de Tweede Kamer en de samenleving inzicht in de wijze waarop haar oordeel over de taakuitvoering van Kiwa tot stand komt. Transparantie is één van de principes uit de Kaderstellende visie op toezicht.

#### **5.6 Evaluatie van het toezicht**

Het auditteam evalueert jaarlijks of de auditaanpak toereikend is geweest en of er aanpassingen nodig zijn in het toetskader en met name in de werkprogramma's. Tijdens de bespreking van het conceptrapport wordt de audit geëvalueerd met Kiwa. In overleg op bestuurlijk niveau is er ruimte om signalen over het toezicht te agenderen.

---

<sup>8</sup> Kaderstellende visie op toezicht (2005, BZK)

<sup>9</sup> Toezichtsrelaties ZBO's/RWT's tbv. het melden van bijzonderheden die zich hebben voorgedaan in de relatie tussen het departement en RWT's/ZBO's

## 6. Interventiemogelijkheden

De volgende interventies worden gehanteerd in het toezicht op Kiwa, passend bij de sturings- en toezichtrelatie tussen de ILT en Kiwa. De algemene interventies zijn gerangschikt van zacht naar hard en worden gehanteerd als een escalatieladder. De interventies worden op bestuurlijk niveau bepaald –dus niet door het toezichtteam- en geagendeerd.

### *Algemene interventies*

1. Overleg;
2. Verzwaard toezicht (extra audit en/of reality checks);
3. Instructie (per geval of in het algemeen gegeven)<sup>10</sup>;
4. Boetes (zoals bepaald in de Overeenkomst);
5. Intrekken of wijzigen mandaat / wijzigen of ontbinden overeenkomst (partieel/volledig - tijdelijk/permanent).

### *Specifieke interventies*

Naast de in deze paragraaf genoemde algemene interventies zijn specifieke interventies mogelijk en overeengekomen met Kiwa ten aanzien van specifieke eisen, voorwaarden, wijzigingen en onvoorziene omstandigheden.

---

<sup>10</sup> Instructies door de ILT aan Kiwa worden met name gegeven om discretionaire ruimte in te vullen. In dat geval betreft het dus geen interventie n.a.v. het toezicht.

## Bijlage A Overeengekomen Prestatie-indicatoren Kiwa

### A.1 Dienstverlening

Niveau van dienstverlening (continuering van het niveau van de IVW in 2008)		
aspect	prestatie-indicator	norm
<i>productie</i>	levertijd	Minimaal 90% van de aanvragen valt binnen de norm*
	Klachten en bezwaarschriften	< 1% van aantal ingediende vergunningaanvragen
	Toegewezen bezwaarschriften	< 5% van aantal ingediende bezwaarschriften
<i>bereikbaarheid</i>	Balie	Ma –vr 8.30-17.00 uur
	telefoon	Ma –vr 8.30-17.00 uur Gemiddelde wachttijd is < 40 seconden
	Internetsite	Beschikbaarheid 7x 24 uur; Serviceniveau 98,5%

\* Norm is per product vastgesteld

### A.2 Servicelevels

Categorie	omschrijving	Maximale reactietijd	Maximale diagnosetijd	Oplosdoelstelling <sup>11</sup>
Prioriteit 1	De informatievoorziening functioneert in zijn geheel niet	1 uur	2 uur	8 uur
Prioriteit 2	De informatievoorziening vertoont ernstig verlies aan functionaliteit, maar kan – naar de mening van ILT– nog worden gebruikt.	4 uur	8 uur	16 uur
Prioriteit 3	De informatievoorziening vertoont hinderlijke tekortkomingen, maar kan normaal worden gebruikt.	8 uur	16 uur	40 uur

### A.3 Jaarverslag/ financiële verantwoording

Kiwa N.V. stelt jaarlijks<sup>12</sup> een jaarverslag op van Kiwa Register B.V.. In het jaarverslag worden de taken en bijbehorende werkzaamheden afzonderlijk verantwoord. Het jaarverslag beschrijft de taakuitoefening en het uitgevoerde beleid, ondermeer met betrekking tot de kwaliteitszorg.

Kiwa N.V. verstrekt jaarlijks de jaarrekening van de Kiwa N.V. aan de ILT. Hierin verstrekt Kiwa N.V. informatie over de continuïteit en liquiditeit.

<sup>11</sup> De tijd voor het oplossen start na de diagnose

<sup>12</sup> Het toezichtprotocol vermeldt een afwijkende datum: 1 juli jaarlijks i.p.v. 15 maart

In januari 2015 hebben de ILT en Kiwa afgesproken dat aanvullend de volgende verantwoordingsdocumentatie jaarlijks<sup>13</sup> wordt ontvangen door de ILT:

- Jaarrekening ACTA Holding B.V.;
- Vereenvoudigde balans en winst en verliesrekening Kiwa N.V. ex BW2 titel 9;
- Een afschrift van de geldende 403-verklaring van ACTA Holding B.V. voor Kiwa N.V. en Kiwa Register B.V.;
- Letter of Representation, afgegeven door de directeur Kiwa N.V..

---

<sup>13</sup> Het toezichtprotocol vermeldt een afwijkende datum: 1 juli jaarlijks i.p.v. 15 maart

## Bijlage B Aandachtsvelden toezicht op uitvoeringsorganisaties

Het model met aandachtsvelden voor toezicht op uitvoeringsorganisaties, stamt uit programma TopZo (min. VROM 2010/2011) en heeft haar beslag gekregen in een aantal principes voor toezicht op uitvoeringsorganisaties van IenM. De ILT heeft de toetscriteria toegesneden op de specifieke toezichtrelatie met Kiwa.

### **Toezichtveld 0: Wet en regelgeving en kaders**

Hier gaat het om de wet- en regelgeving zoals benoemd in paragraaf 4.3. Werken volgens wet- en regelgeving is het formele kader, overkoepelend over de 4 (aanvullende) aspecten die specifiek gericht zijn op het toezicht op uitvoeringsorganisaties. Zo hoort de inhoudelijke wetgeving bij toezichtveld 2, de financiële wet- en regelgeving bij toezichtveld 3. Deze zijn onder de betreffende toezichtvelden uitgewerkt. De toetscriteria die hier onder liggen:

Onderdeel overkoepelend kader wet en regelgeving
➤ Is Kiwa aangesloten op de relevante netwerken t.b.v. tijdige betrokkenheid (oa. uitvoeringstoetsen) en informatievoorziening over wet- en regelgeving?
➤ Op welke wijze wordt geborgd dat de vertaling en interpretatie van de regelgeving juist is?
➤ Hoe vindt implementatie van wijzigingen plaats binnen Kiwa?

### **Toezichtveld 1: Algemeen**

Bij de inrichting van het toezicht gaat de ILT uit van verdiend vertrouwen en maakt gebruik van de informatie die Kiwa de ILT verschaft. De ILT toetst op de betrouwbaarheid, duidelijkheid, tijdigheid, relevantie en transparantie van aangeleverde informatie (rechtmatigheid). De financiële informatie wordt ondersteund door een door een externe accountantsverklaring voor Kiwa Register. Er wordt gekeken hoe dit zich verhoudt met de door het management afgegeven verklaringen.

Dit is vertaald in de volgende toetscriteria:

Onderdeel toezichtveld
➤ Is de verstrekte informatie duidelijk, relevant, transparant en in samenhang gepresenteerd?
➤ Zijn de vereiste financiële stukken (tijdig) verstrekt?
➤ Zijn alle gemaakte verbeterafspraken uit t-1 uitgevoerd?

### **Toezichtveld 2: Doeltreffendheid & Kwaliteit**

Het toezicht is gericht om inzicht te krijgen in de juistheid van taakuitoefening, de kwaliteit van dienstverlening en de klantrelatie/-klantbetrokkenheid. Kiwa verstrekt

uitgebreide, relevante informatie over de (beoogde) uitvoering van overeengekomen taken en over de gevolgen van evt. nieuwe taken. Klantbetrokkenheid is één van de peilers voor de beoordeling van de kwaliteit van dienstverlening. Het betreft oa. het beoordelen van het kwaliteitsbeleid en de mate waarin Kiwa aansluit op ontwikkelingen en wet- en regelgeving. Ook het aantal bezwaren is onderdeel van de beoordeling. Tot slot kan doeltreffendheid en kwaliteit van de taakuitvoering geverifieerd worden door het uitvoeren van realitychecks.

Dit is vertaald in de volgende toetscriteria:

<b>Onderdeel toezichtveld</b>
<b>Taakuitoefening</b>
➤ Zijn de KPI's uit de overeenkomst behaald?
➤ Op welke wijze borgt Kiwa aansluiting bij de doelen van de minister?
➤ Op welke wijze borgt Kiwa actualiteit van wet- en regelgeving in haar processen?
➤ Welke ontwikkelingen zijn er (knelpunten, verbetering werkwijze)?
➤ Zijn er nieuwe ambities bij Kiwa en past dit binnen het wettelijk kader/de overeenkomst?
➤ Hoe is risicomanagement geborgd (bijv. risico-analyse, audit en interne controle, kwaliteits-systeem, managementbetrokkenheid)?
<b>Tevredenheid klanten</b>
➤ Heeft Kiwa kwaliteitsbeleid?
➤ Wordt de klanttevredenheid systematisch gemeten?
➤ Wat is daarvan het beeld?
➤ Op welke wijze geeft Kiwa vorm aan het voortdurend verbeteren van dienstverlening en klantbetrokkenheid?

### **Toezichtveld 3: Financiële Continuïteit & Doelmatigheid**

Het toezicht is gericht op inzicht verkrijgen in de continuïteit, de doelmatigheid en de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Hierbij moet worden aangemerkt dat er beperkingen gelden voor het toezicht op doelmatigheid. Kiwa dient namelijk binnen de inkomsten vanuit de door de minister vastgestelde tarieven<sup>14</sup>, het doelmatig werken zelf vorm te geven, de ILT heeft hier geen inmenging in. Kostenbesparend werken, investeringsbeleid of efficiëntie van het werk zijn hierdoor bijvoorbeeld geen toetscriteria voor de ILT in het toezicht, tenzij ze van directe invloed zijn op kwaliteit of continuïteit van de taakuitvoering.

Onderdeel is het beoordelen van de afgesproken financiële bedrijfsinformatie.

Kiwa dient te (kunnen) beschikken over een toereikend vermogen om financiële risico's (bedrijfsvoeringsrisico's en schommelingen) op te kunnen vangen. Dit is voorwaarde voor continuïteit van de taakuitvoering. Hierop wordt getoetst.

De kwaliteit van de bedrijfsvoering betreft een globale beoordeling van de inrichting van de standaard bedrijfsprocessen, zoals de inrichting van de ICT,

<sup>14</sup> De onderbouwing van tariefvoorstellen valt buiten het toezicht, omdat binnen het proces van vaststelling van de tarieven al getoetst wordt op consultatie van de branche, rechtmatigheid van de tarieven en het binnen de afgesproken (meerjarige) tariefsontwikkeling blijven.



informatiebeveiliging (/open data), leveranciersmanagement, KMS, personeelsmanagement, P&C-cyclus etcetera.

De volgende zaken behoeven aandacht bij de analyse en oordeelsvorming over continuïteit en doelmatigheid:

<b>Onderdeel toezichtveld</b>
<b>Analyse &amp; oordeel balans en begroting</b>
➤ Ontwikkeling vermogenspositie
➤ Solvabiliteit (WEW en WSW)
<b>Analyse &amp; oordeel resultatenrekening</b>
➤ Ontwikkeling in de tijd
➤ Toereikendheid toelichting
➤ Resultaat
➤ Omzet-/prestatie-indicatoren
<b>Analyse &amp; oordeel bedrijfsvoering</b>
➤ P&O-beleid (i.r.m. bezetting en opleiding)
➤ Integriteitbeleid (w.o.fraude)
➤ ICT (i.r.m. continuïteit, beveiliging, bescherming Persoonsgegevens en open data)
➤ Kwaliteitsbeheersing
➤ P&C-Cyclus
➤ Leveranciersmanagement

Het rijksbrede 'Normenkader voor financieel beheer, verantwoording en intern toezicht bij instellingen met een publiek belang' is niet van toepassing op Kiwa, vanwege de gekozen mandaatconstructie. Dat normenkader gaat verder dan het toezicht dat de ILT uitoefent.

#### **Toezichtveld 4: Goed Bestuur/Good governance**

'Good governance' is waarborgen dat de wijze van sturen, beheersen en toezicht houden van een organisatie, evenals het daarover op een open wijze communiceren en verantwoording afleggen ten behoeve van belanghebbenden, gebeurt in onderlinge samenhangen ter realisatie van doelstellingen. De vormgeving en werking van dit stelsel is van groot belang voor het kwaliteitssysteem en de PDCA-cyclus. De ILT toetst de mate waarin Kiwa vorm geeft aan risicomanagement en toetst het gebruik van de PDCA. De ILT past haar toezicht aan op de mate Kiwa haar eigen processen beheerst (zie ook paragraaf 3.2). Voorwaarde voor Good governance, is open communicatie tussen Kiwa en de ILT. Daartoe is een overlegstructuur ingericht op diverse niveaus. In het toezicht wordt de opzet en werking van deze structuur beoordeeld.

Dit is vertaald in de volgende toetscriteria:

<b>Onderdeel toezichtveld</b>
➤ Hoe wordt de organisatie bestuurd?
➤ Geeft Kiwa vorm aan 'goed bestuur'?
➤ Wat is de kwaliteit van de toezichtrelatie tussen de ILT en Kiwa?
➤ Hoe heeft Kiwa de relatie met stakeholders ingericht (denk aan gebruikersraad, klant- en medewerkertevredenheidonderzoek)?
➤ Kent Kiwa specifieke vormen van horizontale

	verantwoording (denk bijvoorbeeld aan visites externe Europese toezichthouders, brancheoverleggen)
➤	Geeft Kiwa blijk van maatschappelijk verantwoord ondernemen?
➤	Hoe is de informatieverstrekking ingeregeld? Is communicatie met in- en externe stakeholders ingericht? (Relatie met veld 1)

## Bijlage C Inventarisatie toezichtobjecten o.b.v. risicoselectie

In het toezichtprotocol zijn afspraken opgenomen over de taakuitvoering van Kiwa en het toezicht daarop. De inrichting van het toezicht, de zwaarte en de diepgang worden bepaald door de mate waarin Kiwa:

- uitvoering geeft aan de wet- en regelgeving;
- risico's geborgd heeft ten aanzien van continuïteit van de taakuitvoering;
- de risico's geborgd heeft ten aanzien van de kwaliteit van dienstverlening op de volgende aspecten:
  - doorlooptijd;
  - levertijd;
  - klachten en bezwaarschriften;
  - bereikbaarheid;
  - fraude;
  - verzekeringen.

Er zijn 3 hoofdcategorieën risico's, met een aantal subcategorieën, te onderscheiden met betrekking tot het toezicht op Kiwa.

1. Maatschappelijke risico's
  - a. Bedrijfstagatie bij aanvragers door niet tijdige verstrekkingen van producten door Kiwa;
  - b. Staking bedrijfsuitoefening door Kiwa t.g.v. diverse oorzaken;
  - c. afgifte van niet rechtsgeldige, onjuiste of onrechtmatige vergunningen;
  - d. Wegvallen draagvlak voor rol Kiwa bij brancheorganisaties;
  - e. Andere toezichthouders hebben kritiek op het functioneren van Kiwa;
2. Politieke risico's
  - a. Ministeriele verantwoordelijkheid kan niet worden ondersteund door onvoldoende toezichtactiviteiten;
3. Bedrijfsvoeringsrisico's Kiwa Register B.V.
  - a. Vernieuwingstraject ICT stagneert. Relevant voor zover er risico ontstaat van niet nakomen dienstverleningsafspraken in overeenkomst;
  - b. Continuïteit en betrouwbaarheid van de systemen t.b.v. verwerking aanvragen;
  - c. Personeel voldoet niet aan vereist kwaliteitsniveau t.b.v. de dienstverlening en kwaliteit van de producten;
  - d. Beheersing proces vertaling wet- en regelgeving naar beoordelingscriteria t.b.v. producten;
  - e. Toezichtinformatie is niet betrouwbaar of niet/niet tijdig beschikbaar;
  - f. Contracten met onderaannemers. Object van toezicht voor zover het de dienstverlening van Kiwa raakt.

Ieder jaar wordt voorafgaand aan de jaarlijkse audit een risicoanalyse uitgevoerd door het toezichtsteam in overleg met de domeincontactpersonen. Ontwikkelingen, signalen en uitkomsten van eerdere audits/externe toezichtshouders worden hierin meegenomen. De zwaarstwegende risico's worden uitgewerkt en opgenomen in het toezichtprogramma van het betreffende toezichtsjaar. Hierin is ook opgenomen de beheersmaatregelen waarvan verwacht mag worden dat deze bijdragen aan de beheersing van de risico's en de uiteindelijke doelrealisatie. Dit wordt getoetst in de audit.

## Bijlage D Inrichting toezicht en overlegstructuur bij ILT

### *Inrichting toezicht*

<b><u>Functie</u></b>	<b><u>Rol/aandachtsgebied</u></b>
Directeur Bedrijfsvoering	Accountmanager Coördinatie Toezichtactiviteiten voorzitter
Senior adviseur Team Interne Audit	Bedrijfsvoering Kiwa Register BV Ontwikkeling en actualiseren toezichtprotocollen Coördinatie toezichtactiviteiten
Senior adviseur afdeling Informatievoorziening	Continuïteit en betrouwbaarheid geautomatiseerde gegevensuitwisseling van informatie (beveiliging, Wet Bescherming Persoonsgegevens)
Senior adviseur afdeling Juridische Zaken	Wet- en regelgeving Contractzaken en toezichtprotocollen
Afdelingshoofd Vergunningen Domein Luchtvaart	EASA Certificaten/Vergunningen Luchtvaart
Afdelingshoofd Vergunningen Domein Scheepvaart	EMSA Certificaten/Vergunningen Scheepvaart
Afdelingshoofd Vergunningen, analyse en ontwikkeling en ongevallenonderzoek Domein rail en wegvervoer	ERCA Certificaten/Vergunningen Wegvervoer
Uitvoerend toezichtsteam ILT	Uitvoering van audits en realitychecks

### *Huidige overlegstructuur*

<b><u>Vanuit ILT</u></b>	<b><u>Frequentie</u></b>	<b><u>Soort/onderwerp</u></b>
IG ILT	2x per jaar	Overleg op bestuurlijk niveau
IG en Dir BV	1x per jaar	deelname brancheoverleg Kiwa
directeur BV	2x per jaar	algemeen overleg, toezichtrapportage, tarieven
SV	ad hoc	inspecteurs, accountmanager, directeur alle ope- rationele zaken
RW	1x per 6 weken	dossierhouder BCT, vooral BCT-zaken, ad hoc ook andere operationele zaken
LV	1x per kwartaal	directeur, alle operationele zaken

Dit is een uitgave van de

**Inspectie Leefomgeving en Transport**

Postbus 16191 | 2500 BD Den Haag  
088 489 00 00

[www.ilent.nl](http://www.ilent.nl)

@inspectieLenT

Mei 2016