

Beantwoording Technische vragen namens fractie Water Natuurlijk

Aan
Algemeen bestuur

Op 23 maart heeft de fractie Water Natuurlijk technische vragen ingediend inzake het beleidskader fysieke beveiliging. In dit memo zijn de vragen beantwoord.

Aanleiding

Op de commissie vergadering van 26 maart 2026 staat het Beleidskader fysieke beveiliging 2026-2030 op de agenda. De fractie Water Natuurlijk had daarbij een tweetal technische vragen om het voorstel beter te begrijpen

Vragen

1. In het voorstel is sprake van een 3^{de} lijn die de audits van de maatregelen en procedures uitvoert (pagina 13). Is dit een specifieke afdeling binnen het waterschap die dit doet voor alle processen, een apart team voor fysieke beveiliging of huren we daar externe partijen voor in?

Antwoord:

De derde lijn is de onafhankelijke audit- en assurancefunctie (team Control) binnen de organisatie; geen apart uitvoeringsteam fysieke beveiliging. In het beleidskader is de derde lijn bedoeld voor onafhankelijke toetsing van de opzet, werking en naleving van het stelsel van fysieke beveiliging. Daarbij gaat het om audits en reviews op governance, beheersmaatregelen en processen, inclusief toetsing op effectiviteit en compliance.

In het onderliggende beleidsdocument is dit concreter uitgewerkt als "Derde lijn: Onafhankelijke Assurance (Interne Audit/Control)". Daarin staat dat de derde lijn onafhankelijke zekerheid biedt aan bestuur, directie en eventueel toezichthouders, interne audits uitvoert op beleid, processen, uitvoering en naleving, en rapporteert aan het bestuur.

De meest logische invulling in de praktijk is daarom:

- primair de interne auditfunctie / internal audit binnen de organisatie;
- niet een apart team voor fysieke beveiliging in de derde lijn;
- waar nodig aangevuld met externe deskundigheid, bijvoorbeeld bij specialistische audits, technische penetratie- of weerstandstesten, of wanneer extra onafhankelijkheid of expertise gewenst is.

Die laatste mogelijkheid sluit ook aan op het beleid fysieke beveiliging, waarin is opgenomen dat naast interne audits ook driejaarlijks een onafhankelijke audit door een interne of externe auditor kan worden uitgevoerd.

Dit past bij het drie lijnen model zoals het door AGV wordt toegepast: de derde lijn levert onafhankelijke en objectieve assurance en advies, en dat is juist de rol van internal audit, niet van de uitvoering of van de beleidsfunctie

Datum
23 maart 2026

Contactpersoon
Benno Drewes

Onderwerp
Bestuurlijk Beleidskader fysieke
beveiliging 2026-2030
Bestuursvoorstel
BBV26.0125

Portefeuillehouder
Simon Deurloo / Sander Mager

Memo

2. *In het voorstel ligt de stelselverantwoordelijkheid bij de 3^{de} lijn (pagina 13). Waarom is er gekozen om dit in de 3^{de} lijn te beleggen (ipv 2^{de} of 1^{ste} lijn) en wie of welke afdeling is dit dan in de praktijk.*

Antwoord:

Datum
8 januari 2026

Pagina
2 van 2

Er is voor gekozen om de stelselverantwoordelijkheid voor de onafhankelijke toetsing van het stelsel in de derde lijn te beleggen, omdat de eerste en tweede lijn daar niet onafhankelijk genoeg voor zijn.

- De eerste lijn is verantwoordelijk voor de dagelijkse uitvoering en het functioneren van de maatregelen in de praktijk, zoals toegangsbeheer, controles, incidentopvolging en leverancierssturing.
- De tweede lijn stelt de kaders, houdt toezicht op de werking daarvan, voert risicosturing uit, monitort prestaties en coördineert de Wwke-proof inrichting en audittrail. De Physical Security Officer vervult daarin een centrale rol.
- De derde lijn toetst vervolgens onafhankelijk of het geheel — dus beleid, uitvoering, governance, naleving en opvolging — daadwerkelijk werkt zoals bedoeld.

Juist omdat de tweede lijn zelf beleid opstelt, normen ontwikkelt en toezicht houdt op de uitvoering, kan die lijn niet óók de onafhankelijke eindtoets op het eigen stelsel verzorgen. En de eerste lijn kan evenmin onafhankelijk toetsen, omdat die zelf verantwoordelijk is voor de uitvoering van de maatregelen. Daarom hoort die onafhankelijke assurance in de derde lijn thuis. Dat is ook precies hoe het drie lijnen model binnen AGV dit bedoelt: uitvoering en management zit in de eerste en tweede lijn; control staat daarvan onafhankelijk en geeft objectieve zekerheid over governance, risicomanagement en beheersing.

Terminologisch: de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid voor het stelsel ligt niet bij de derde lijn, maar bij het bestuur en in de ambtelijke organisatie bij directie en lijn. Het beleidskader zegt ook expliciet dat het bestuur eindverantwoordelijk is voor het stelsel van fysieke beveiliging.

De derde lijn heeft dus niet de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid, maar de verantwoordelijkheid voor de onafhankelijke stelseltoetsing en assurance.