

1 Stand van zaken deelprojecten

Algemeen

Er is veel gedaan en dat begint nu samen te komen in resultaten. Veel onderwerpen naderen hun einde en kunnen zodoende beoordeeld worden door de ADR. Dat was het doel van deze actie. Er lopen nog wel diverse afrondende activiteiten die hopelijk zoveel als mogelijk komende week definitief worden.

Akkoord verklaren

Aan de directeurs PDC-19 en DT wordt gevraagd om bevestiging van de juistheid en volledigheid van standen (verplichtingen, voorschotten en vorderingen).

Definitieve standen

Periode 13 sluit op 4 februari einde van de werkdag. Voor alle onderwerpen waar bedragen genoemd wordt geldt dat pas vanaf maandag met definitieve periode 13 standen gewerkt kan worden. Balansdossiers maar ook genoemde onrechtmatige of getrouwheid bedragen dienen voorzien te worden van een zichtbare aansluiting van dossierspecificaties met standen SAP ultimo p13.

Opslaan

De afspraak is om de bestanden die project herstel oplevert via de samenwerkingsruimte met de ADR te delen. Omdat je echter steeds maar één bestand tegelijk kan uploaden is dit bij veel bestanden heel bewerkelijk. Op de 5.1.2h is de locatie ook voor FEZ en ADR toegankelijk. Hier zijn nu mapjes voor vaccins en zelftesten aangemaakt. Daar kunnen de overige documenten gedeeld worden. Ook voor andere onderwerpen kunnen mapjes aangemaakt worden.

1 Deelproject 1. Dwingende spoed

PDC-19/Dienst Testen

Beoogd resultaat

De doelstelling is dat VWS voor de overeenkomsten die in 2021 zijn afgesloten of verlengd met een beroep op een uitzonderingsgrond zoals dwingende spoed dit motiveert en vastlegt. Voor de overeenkomsten met een beroep op dwingende spoed dient in elk geval het afwegingkader uitzonderingsgrond dwingende spoed ingevuld te worden.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari

- afwegingskaders met oordeel van WJZ voor zelftesten, laboratoria en GGD GHOR zijn in januari aangeleverd.

Op basis van de oordelen van WJZ is de uitkomst:

	Rechtmatig	Onrechtmatig
laboratoria	604.734.436	404.912.866
GGD GHOR		1.120.658.593
Zelftesten	132.730.708	352.027.748
	737.465.144	1.877.599.207

De oordelen van de ADR moeten nog ontvangen worden. Het is dus mogelijk dat het totale bedrag, 2,6 miljard, onrechtmatig wordt.

Acties na 4 februari

De oordelen van de ADR moeten nog ontvangen worden. Zodra deze allemaal ontvangen zal dit besproken worden. Het is dus mogelijk dat het totale bedrag, 2,6 miljard, onrechtmatig wordt.

2 Deelproject 2. GGD GHOR

Beoogd resultaat

Het vaststellen van het getrouwe beeld van de betalingen van VWS aan de GGD GHOR en de onderbouwing van de standen per 31-12-2021 in de administratie. De afwikkeling van de voorschotten zal in 2022 plaatsvinden. De vraag voor VWS daarvoor is hoe VWS kan vaststellen dat het betaald heeft voor wat is afgesproken. Zonder een goed antwoord hierop loopt VWS het risico dat de afwikkeling van de voorschotten onzeker zal zijn.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari

- Er is een addendum, door beide partijen getekend, dat alle betalingen 2021 op voorschot geboekt worden. De afwikkeling van deze voorschotten volgt in 2022.
- Definitief maken van het balansdossier, inclusief een memo. Dit bestand toont aan de beginstand van de VPL, de betalingen / voorschot en de openstaande verplichtingen (mogelijk nog wat fine-tuning in de week van 07 febr).
- De in 2020 betaalde voorschotten aan GGD GHOR, zo'n 6 miljoen, zijn in 2021 afgerekend. Deze zijn onrechtmatig omdat de GGD GHOR over 2020 een verklaring met oordeelsonthouding heeft.
- Voor de RWT constructie is er geen juridische aangegane verplichting in 2021 die in boekjaar 2021 opgenomen moet worden. Dit roept wel vragen op hoe de RWT dan gefinancierd wordt.

Acties na 04 februari

- Beschrijven van de reden van de betaalde voorschotten in december 2021 en januari 2022. Was dit nodig vanuit de liquiditeitsbehoefte en tonen we aan dat er geen begrotingsgeld geparkeerd wordt? Onderbouwing aanwezig van 5.1.2e / 5.1.2e
- De huidige Stichting Publieke Gezondheid heeft haar werkzaamheden per 31.12.2021 beëindigd. Er dient bepaald te worden wat het saldo van de stichting is. Er zijn geluiden dat dit zo'n 50 miljoen euro is. Dient hier dan een vordering voor opgenomen te worden?
- De afrekening 2021 zal in 2022 plaatsvinden. Het is wel goed om vast na te denken over de verschillende scenario's die er kunnen ontstaan bij de verschillende mogelijkheden van verklaringen. Ook om hier intern VWS wat aan verwachtingenmanagement te doen.
- 5.1.2e plant een afspraak met de ADR om de hoofdlijnen van het dossier met hun door te spreken.

3 Deelproject 3a. Open house snel- en preventief testen PDC-19**Beoogd resultaat:**

Voor de twee open house regelingen vaststellen van de juistheid en volledigheid van de prestatieverklaring van de gecontracteerde partijen. (Rechtmatigheid-conform DVO-afspraken en onderbouwing prijs/levercontrole - Getrouw Beeld).

Stand van zaken:Gereed op 04 februari

- Het onderzoek van PDC-19 naar de getrouwheid van de betalingen
- Balansdossier
- Memo balansdossier
- Onderbouwing op de prijsstelling

De uitkomst van de prijs-/levercontrole is dat ADR concludeert dat op factuurniveau de gefactureerde hoeveelheden niet aantoonbaar juist kunnen worden gemaakt. De betalingen op beide open house regelingen worden daarmee onzeker verklaard.

	sneltesten	preventief	totaal
Betaald 2021	58.498.773	47.768.300	106.267.073

4 Deelproject 3b. Stichting Open Nederland (SON)**PDC-19****Beoogd resultaat**

Het doel van is om het getrouw beeld van alles wat de SON te maken heeft vast te stellen. Naast de onderbouwing van de standen per 31-12-2021 in de administratie is dit ook nadrukkelijk de onderbouwing van de voorschotten. Tevens wordt de rechtmatigheid van de gunning van SON door VWS beoordeeld.

Stand van zaken:Gereed op 04 februari

Laatste acties / Op de samenwerkingsruimte wordt geplaatst:

- Oprichtingsakte en statuten SON
- Voorstel tekst addendum dat alles op voorschot staat
- De bestemming van een eventueel batig saldo van de stichting bij liquidatie. Uit de statuten blijkt dat een batig saldo aan VWS toekomt.

-

-

Acties na 04 februari:

- In de week van 07 febr, definitief maken van het balansdossier, inclusief een memo. Dit bestand toont aan de beginstand van de VPL, de betalingen / voorschot en de openstaande verplichtingen en verklaart waar nodig deze posten.
- Er dient tussen VWS en SON nog een addendum gesloten te worden dat alle betalingen in 2021 voorschot betalingen zijn en dat afrekening hiervan in 2022 plaats zal vinden. Op basis van huidige overeenkomsten zijn de betalingen namelijk op basis van nacalculatie.
- In beeld brengen op basis waarvan de voorschotten in december verstrekt zijn (liquiditeitsbehoefte SON).
- De afrekening 2021 zal in 2022 plaatsvinden. Het is wel goed om vast na te denken over de verschillende scenario's die er kunnen ontstaan bij de verschillende mogelijkheden van verklaringen. Ook om hier intern VWS wat aan verwachtingenmanagement te doen.
- In onderzoek is nog de rechtmatigheid van de gunning aan SON door VWS. De gunning betreft twee geldstromen:
 1. De exploitatiekosten voor de Stichting zelf (personeel, ict, huisvesting etc)
 2. De operationele kosten voor het uitvoering geven aan het Testen voor Toegang.
 Mocht de gunning aan SON door VWS onrechtmatig zijn dan is de insteek dat alleen de geldstroom van de exploitatiekosten als onrechtmatig opgevoerd wordt. Het totaal van beide stromen is ongeveer 1,0 miljard en daarvan is zo'n 50 miljoen de exploitatiekosten. Dit moet wel z.s.m. ADR besproken worden.
- 5.1.2e plant een afspraak met de ADR om de hoofdlijnen van het dossier met hun door te spreken. 5.1.2e doet dit voor de rechtmatigheid van de gunning.

5 Deelproject 4. Validatie Coron-IT**PDC-19****Beoogd resultaat**

Validatie van CORON-IT door een IT-auditor. De doelstelling is dat er zekerheid verkregen wordt over de geleverde prestaties door laboratoria waar VWS-facturen van leveranciers aan betaald.

Aanleiding

Voor specifiek de betalingen aan laboratoria voor geanalyseerde monsters is Coron-IT het bronsysteem.

Coron-IT is van de GGD GHOR en daarmee voor VWS een systeem van een derde partij. VWS baseert zich voor de betalingen aan laboratoria op de dit systeem en moet daarom wel zekerheid hebben over de betrouwbaarheid van dit systeem. Daar is de IT- audit voor bedoeld.

Stand van zaken:

Stand van zaken hier is dat door GGD GHOR de opdracht aan Deloitte wordt gegeven voor het uitvoeren van IT-Audit op Coron IT. De IT Audit alleen gaat een uitspraak doen over de het systeem en het proces daarbinnen met de aanwezige beheersmaatregelen (general IT en application controls (toegangsbeheer, wijzigenbeheer etc)). Daarmee verkrijgt VWS nog niet de absolute zekerheid over de aantallen die laboratoria aan VWS factureren.

Een tweede actie die gedaan moet worden ligt bij VWS zelf en dat betreft het uitwerken van het processcan van de factuurcontrole en de afspraken die VWS hierover met laboratoria. Als dit er ligt kan je vervolgens kijken naar een gegevensgerichte controle of data analyse om over de aantallen een onderbouwde uitspraak te doen.

Het organiseren van de tweede actie is nu nog niet belegd. Een joint effort van PDC-19, DT en FEZ lijkt voor de hand te liggen.

6 Deelproject 5. Vaccins**PDC-19****Beoogd resultaat**

Het doel van is om het getrouw beeld van alles met de aanschaf vaccins en andere covid-19 medicatie vast te stellen. Naast de onderbouwing van de standen per 31-12-2021 in de administratie is dit ook nadrukkelijk de prijs/levercontrole op de betaalde facturen.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari

- Met de ADR is afgesproken dat aanlevering hiervan geschiedt op 07 februari.
- Overzicht van de aangegane verplichtingen en de realisatie van betalingen daarop. Dit wordt ook op de samenwerkingsruimte gezet
- Per betaling is inzichtelijk of er een kloppende COP verklaring. Voor de door de ADR geselecteerde facturen wordt dit ook op de samenwerkingsruimte gezet. In beeld wordt nog gebracht voor welk bedrag van de betalingen er naar jullie oordeel een sluitende prijs-/levercontrole is? En voor welk deel er nog een onzekerheid is?
- Inzichtelijk op welke betalingen en voorschotten er nog openstaande vragen zijn , wat deze zijn etc. Dit kan gaan om dubbele betalingen (moet er een vordering opgenomen worden?), voorschotafrekeningen en/of ontbreken van een juiste COP verklaring. Ook dit graag op de samenwerkingsruimte plaatsen.
- Van het schenkingen verhaal: 5.1.2e beschrijft het proces van de schenkingen, zowel van de COVAX als van de bilaterale.
- Toelichten dat BuZa alleen de transportkosten betaalt en VWS de aanschaf van de vaccins.

Acties na 04 februari

- Controle van de prijzen. Afspraak maken tussen 5.1.2e 5.1.2e en 5.1.2e oor de controle. 5.1.2e en 5.1.2e leveren overzicht aan van de prijzen die jullie op de facturen zien. Ook graag de prijzen aanleveren die staan op de door de ADR geselecteerde facturen. Deze zal 5.1.2e naar ik verwacht zeker willen controleren.
- Vanaf maandag zit p13 dicht. Op basis daarvan stellen jullie overzicht van de standen in 3F op en vragen daarop akkoord aan 5.1.2e.
- Jullie maken een afspraak met 5.1.2e om volgende week jullie uitkomsten door te nemen. Graag hier een verslag met afspraken en acties van maken.
- Er wordt nog nagegaan of bij de schenkingen voldaan is aan de regeling materieel beheer roerende zaken (met name artikel 7).
- Lessons learned / observaties, jullie stellen nog een document op met de verbeterpunten die je aan VWS wilt meegeven. Dat kan zowel gericht zijn aan PDC-19 als een FEZ in haar rol als controller / toezichthouder.

7 Deelproject 6. Bankgaranties

Beoogd resultaat

Voor de verstrekte voorschotten boven de € 0,5 mln. waar VWS geen bankgarantie voor heeft wordt aan Ministerie van Financiën achteraf gevraagd hier instemming voor te geven zodat toch voldaan wordt aan de regeling financieel beheer en een rechtmatigheidsfout voorkomen wordt.

Stand van zaken:

Definitieve verzoek is formeel ingediend door DFEZ bij Financiën.

Actie na 4 februari

- Financiën heeft informeel gereageerd met het verzoek in te gaan stemmen.
- Niet voor alles is instemming van MinFin gevraagd, voor een bedrag € 24 miljoen is dat niet gedaan. Dit heeft met 'testen'. Te maken. Nog nagegaan dient te worden welke verplichting(en) dit is en of dit ook al niet opgenomen is onder een andere post.

8 Deelproject 7. Garanties**PDC-19/Dienst Testen****Beoogd resultaat**

In diverse covid-19 aangegane overeenkomsten is sprake van door VWS afgegeven garanties. Dit zijn verplichtingen die alleen tot betaling komen indien zich een bepaalde situatie voordoet. Dit deelproject draagt ertoe bij alle garanties juist en volledig in de administratie staan. Ook is bekend wat er op een afgegeven garantie betaald is.

Stand van zaken

Gereed op 04 februari:

- Beschrijving proces en werkwijze (document verrichte werkzaamheden)
- De stand van zaken tot nu is afgestemd en gedeeld met de ADR
- Alle garanties die bekend zijn (opgenomen toetsingskader in een ISB) zijn in beeld.
- Er wordt nu gewerkt aan het opstellen van de verloopstaat per garantie. Dit is een lastige klus.
- Van de beginstand van de garanties (per 31.12.2020) is duidelijk dat deze niet juist en volledig is. Met de ADR zal afgestemd worden hoe hiermee om te gaan.

Actie na 04 februari:

- Opstellen en afstemmen van de verloopstaten. Per garantie / stroom zal dit met ADR afgeconcludeerd worden.
- Project Herstel is van mening dat de opgenomen garantieverplichting voor laboratoria feitelijk geen garantie is. Er is sprake van aan labs gegarandeerde minimum aantal te betalen tests, dit is juist een onvoorwaardelijke verplichting en geen voorwaardelijke. Dat eea via ISB's als garantieverplichting is opgenomen maakt het nog niet juist.
- Maken verloopstaten voor de 3 stromen (HVL, Verbruiksmaterialen en Vaccins).
 - o Trekken van definitieve conclusies met ADR

Lessons learned:

- Kennis over wat garanties zijn en hoe het aan de voorkant te regelen en vervolgen bij te houden mag beter.
- Advies is meer aan voorlichting te doen en per directie een persoon aan te wijzen die op het gebied van garanties het aanspreekpunt is.

9 Deelproject 8a Getrouw beeld verplichtingen en voorschotten PDC-19/Dienst testen

Beoogd resultaat

Het aantonen en vaststellen van de juistheid en volledigheid van de per 31-12-2021 openstaande verplichtingen en voorschotten van PDC-19 en DT.

Stand van zaken

Gereed op 04 februari

- Bewustwording belang van getrouw beeld VWS breed (toelichting in groot POB)
- Controles op de volledigheid van de voorschotten
- Controles en bewaking van juiste en volledig werking aandachtspuntenlijst november
- Sturing op juistheid en volledigheid specifiek voor PDC-19 en DT
- Procesbewaking dat ze tijdig leveren om mutaties in p13 te verwerken.

Actie na 04 februari

Voor directies PDC-19 en DT:

- Na afsluiting p13 maken overzicht openstaande standen en scan op opvallendheden.
- Uitvoeren voortgezette controle op aangegane verplichtingen en afgewikkelde voorschotten.

Lessons learned:

- Juistheid en volledigheid is geen gegeven dat dit goed gaat, blijft aandacht en bewustwording voor nodig.
- Goede omgang met aandachtspuntenlijst is nodig: reacties die ontvangen worden roepen zijn niet altijd duidelijk.

10 Deelproject 8b. Borging getrouw beeld – juistheid inhuur externen**Beoogd resultaat**

Zorgen dat de inhuur van externen op het juiste artikel/instrument geboekt worden

Gereed op 04 februari

- Uitgevoerde controle VWS breed op inhuur externen t/m oktober
- Bewijs van correcties door FDC naar aanleiding van de controle.

Acties na 4 februari

Geen

11 Deelproject 9. Begrotingsonrechtmatigheid: controle op juiste toepassing art 2.27 CW

Beoogd resultaat

Nagaan of er voor de budgetten die in de ISB's en veegbrief zijn aangevraagd geen verplichtingen zijn aangegaan voordat beide kamers hierover geïnformeerd waren.

Stand van zaken:

De controle van ISB 13, ISB 14 en veegbrief vindt momenteel plaats.

Gereed op 04 februari

De controle t/m ISB 12

Dossier	Oorzaak	Verplichting
SON	9 - Begrotingsonrechtmatigheid	34.015.000
Meerkosten GGD	9 - Begrotingeonrechtmatigheid	22.863.000
Aanschaf antischermen	9 - Begrotingeonrechtmatigheid	23.000.000
Overig	9 - Begrotingsonrechtmatigheid	172.500.000
		302.378.000

Actie na 4 februari

- Uitkomst controle ISB 13, 14 en veegbrief

12 Deelproject 10. Ontvlechting VWS/LCH/Mediq

Beoogd resultaat

1. Afwikkelen voorschotten 2020 in totaal ad 1,25 miljard euro op basis van controleverklaring van EY bij de financiële verantwoording LCH Mediq 2020
2. Afwikkelen voorschotten 2021 in totaal ad 0,2526 miljard euro op basis van rapport van bevindingen ADR (team vraag gestuurd onderzoek) bij de eindafrekening per 30-11-2021; 1e concept 31-01-2022, definitief 28-02-2022
3. Adequaat materieelbeheer voorraden Persoonlijke beschermingsmiddelen (+ testmateriaal). Dit is geen doel om voor 04 februari gereed te hebben.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari

- Verantwoording over 2020 is niet gereed gekomen in 2021. Beeld is nu dat in februari af zal zijn.
- Het controleprotocol 2020 voor EY is wel definitief
- De afrekening over 2021 is nog niet definitief, dit loopt via het vraaggestuurde onderzoek dat de ADR uitvoert
- Voor de jaarrekening 2021 betekent dit dat de voorschotten uit 2020 en 2021, te samen zo'n 1,5 mrd, open blijven staan en dit in de saldibalans toegelicht wordt.
- Inschatting van **5.1.2e** is dat afrekenen in 2022 niet tot complicaties zal leiden.
- Formeel is er nu met Mediq afgesproken dat e.e.a. per 10 februari afgerond moet zijn (in plaats van 31 januari 2022). Kans dat dit lukt is klein. **5.1.2e** is niet bezorgd dat Mediq dan de 'deur dicht zou doen'.
- Op het gebied van materieel beheer is veel gebeurd, o.a.:
 - o Twee inventarisaties uitgevoerd (31.12.2020 en 01.11.2021)
 - o Er is een afstotingsbeleid geformuleerd
 - o De organisatie is ondergebracht bij bureau LCH
 - o Belangrijk is om deze zaken goed onder de aandacht van ADR en AR te brengen.

13 Deelproject 11. Controle en validatie van voorraad beademingsapparatuur GMT

Beoogd resultaat

In 2020 en begin 2021 is er door VWS beademingsapparatuur aangeschaft. Aan hand van een voorraadinventarisatie en de bruikleen- en schenkingsovereenkomsten vaststellen van de huidige voorraadadministratie, de koppeling maken met de betalingen (zodat er geld-goederenbeweging is, Inclusief inventarisaties) en het beheer op de voorraad organiseren. Specifiek voor de betalingen in 2021 zijn er drie posten geselecteerd waar de levering aantoonbaar van gemaakt moeten worden.

Stand van zaken

Totaal 186 schenkingsovereenkomsten met 97 instellingen en 5 zuurstofleveranciers. Van de schenkingsovereenkomsten liggen nog 17 ter ondertekening bij instelling, 3 ter controle bij instelling en 10 ter ondertekening bij ^{5.1.2e} Van alle 8.511 aangeschafte is bekend waar zij staan.

De in december 2021 aangekochte noodapparatuur beademingsapparatuur zijn ingekocht bij Philips (48 miljoen, via Europese aanbesteding). Deze staan in voorraad bij QRS. Dit valt buiten de scope van Herstel wat betreft de inkooprechtmatigheid en prijs-/levercontrole.

Gereed op 04 februari

- Er zijn door de ADR drie facturen geselecteerd met verzoek om daar de prijs-/levercontrole op uit te voeren. Directie GMT is hier mee bezig. Stand van zaken per 28-jan is:
Post 21: ^{5.1.2e} is gereed en aangeleverd bij de ADR.
- Post 20: GMT heeft hier vragen over aan de ADR en stuurt deze door. Kort samengevat, van de 204 apparaten zijn geen afleverbonnen maar wel schenkingsovereenkomsten (is hiermee voldaan aan Regeling materieelbeheer roerende zaken?) getekend door de ziekenhuizen. Een ziekenhuis zal alleen iets opgeven als ze het ook werkelijk hebben.
Conclusie?
Post 19: GMT gaat na bij de ADR wat de vraag nu precies is, achter de factuur zitten ook de afleverdocumenten.
- Er is een actueel overzicht van schenking- en bruikleenovereenkomsten. Dit is volledig voor xx%.
- De aanschaf in december voor 48 miljoen van apparatuur valt buiten de scope van Herstel. Hierover is rechtstreeks contact tussen ADR en cFA / beleidsmedewerker.

Actie na 04 februari

- Invulling geven aan materieel beheer: afspraken formaliseren over rollen en verantwoordelijkheden, rapportage lijnen, risico analyse op de producten, beleid formuleren hoe hiermee om te gaan, feitelijke inventarisatie uitvoeren.

14 Deelproject 12. Inkoopdossiers**Dienst Testen****Beoogd resultaat**

Het opleveren van volledige inkoopdossiers t.b.v. de controle door de ADR.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari

- Verslag van werkzaamheden op de 43 onderzochte inkoopdossiers
- Oordeelsvorming op deze 43 posten (wel / niet rechtmatig conform de aanbestedingswet).

Actie na 04 februari

- Week 7 febr: in afstemming met de ADR extrapolatie van de oordeelsvorming over de posten die buiten de controle van de 43 dossiers vallen.

Beeld van de onrechtmatige inkopen bij DT is nu (dit is exclusief dwingende spoed oordelen):

Aangegane verplichtingen aanschaf testmaterialen	
verplicht 2021	89.380.706

15 Deelproject 13A Laboratoria prijs-/leveringscontrole PDC-19/ Dienst Testen**Doelstelling**

Vaststellen dat de aantallen geanalyseerde monsters die laboratoria in rekening brengen bij VWS juist zijn.

Zonder een validatie op Coron-IT moet er op een andere manier vastgesteld worden dat de aantallen geanalyseerde monsters die laboratoria bij Dienst Testen in rekening brengt aantoonbaar juist zijn. Project herstel ziet nu geen mogelijkheid om dit tijdig te doen voor de verantwoording 2021. De gehele stroom betalingen in 2021 zal hierdoor onzeker verklaard worden. Dit betreft een getrouwheidsfout van zo'n 750 miljoen euro.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari

- Basis van het balansdossier (welke verplichtingen, omvang van de betalingen). Definitief te maken na afronding p13.
- Oordeelsvorming over de getrouwheid van de betalingen, namelijk onzeker door het niet kunnen vaststellen van de juistheid van de gefactureerde aantallen

Betaal aan laboratoria (HVL en MML)

743.400.000

Actie na 04 februari

- Kans op herstel voor jaarrekening 2021 is nihil
- Zie de acties bij 4. Coron-IT

**16 Deelproject 13b Prijs/leveringscontrole en controle voorraad Laboratoria
materialen Dienst Testen**

Doelstelling

Van de aangeschafte verbruiksartikelen (1) en garantieovereenkomsten voor laboratoria materialen (2) dient het getrouw beeld in de administratie bepaald te worden. Specifiek aandacht moet er zijn voor prijs-/levercontrole van facturen die betaald zijn.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari

- Met de ADR is afgesproken dat aanlevering hiervan geschiedt op 07 februari.
- Omvang van de scope is bepaald.
- Betreft 24 posten waar in totaal betaald is € 88,7 mln. Daarvan zijn er twee echte grote posten (Breathomix en Molgen, samen 65 mln).
- Betreft dus t.o.v. andere stromen beperkte financiële omvang

Actie na 04 februari

- bij Dienst Testen nog opvragen van leverbewijzen. Waarbij we ons richten op de grootste posten.

17 Deelproject 14 Aanschaf zelftesten**Dienst Testen****Doelstelling**

Vaststellen van de getrouwheid van de betalingen. Komt de aan VWS gefactureerde en door VWS betaalde producten overeen met de aan VWS geleverde producten (prijs/levercontrole).

De afspraken en werking van het voorraadbeheer is geen prioriteit voor 04 februari.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari:

- Met de ADR is afgesproken dat aanlevering hiervan geschiedt op 07 februari.
- Balansdossiers / financieel overzicht is compleet (finaliseren na afsluiten p13)
- Navraag bij 5.1.2e heeft vele 'CRM-bonnen' opgeleverd, de match met de facturen moet nog gemaakt worden, is veel werk, bij één factuur horen meerdere CRM bonnen (leveringen).

Acties na 04 februari

- De volledigheid of voor alle facturen ook aansluitende CRM bonnen aanwezig zijn kan nu nog niet vastgesteld worden. Beeld nu is dat de overgrote meerderheid er wel is.
- Eerste actie nu is, inzichtelijk maken wat we weten (wat is er wel en wat niet)
- Dan afstemmen met de Dienst Testen (wat loopt er nog, wat zien zij als haalbaar)
- Vervolgens afhankelijk van hoeveel er dan niet is keuze maken 'accepteren' of doorgaan.
- Doorgaan kan betekenen aan de hand van voorraadrapportages van 5.1.2e verdere analyses uitvoeren.

18 Deelproject 15. Herinrichting administratie

Beoogd resultaat

De administratie zo inrichten dat informatie over de corona geldstromen eenvoudiger uit de administratie te halen. Waarbij bijvoorbeeld per ISB de realisatie in kaart kan worden gebracht maar ook de corona tabel welk in verantwoordingsstukken wordt opgenomen juist en volledig op te stellen is.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari:

Het project is gereed, alle relevante verplichtingen/posten van 2021 zijn van een WBS/COVID maatregel voorzien in 3f of in de rapportage.

Het (conversie)verslag is al met de ADR gedeeld en de aanvullende vragen vanuit de ADR zijn beantwoord.

Alle acties, aanpassingen en andere zaken mbt WBS/COVID maatregelen zullen nu als regulier werk opgepakt worden.

Het rapport zal als onderdeel van de meetlat verder ontwikkeld worden en op termijn ook aan de directies worden aangeboden.

19 Deelproject 16 Meerkosten GGD 'en Directie PG**Beoogd resultaat**

Afwikkelen van de in 2020 aan de GGD 'en verstrekte voorschotten voor meerkosten corona.

Stand van zaken:

Gereed op 04 februari:

- Meerkosten GGD 2020 worden in 2021 niet afgerekend. Voorschotten staan open in jaarrekening 2021. Risico dat ADR een opmerking plaatst over het financieel beheer op de voorschotten (ook in relatie tot GGD GHOR en SON).
- Aantal ingediende meerkosten zijn beoordeeld en wel gereed maar nog niet afgewikkeld.

Actie na 04 febr:

- ADR stelt vragen bij de gehanteerde controle systematiek. Dit moet VWS verduidelijken. Risico bestaat dat ADR dit niet voldoende acht en afrekeningen onrechtmatig beoordeeld.

20 Deelproject 17 Materieelbeheer

Beoogd resultaat

Het opstellen van een aanwijzing waarmee VWS een kader heeft voor het doelmatig inrichten van het materieelbeheer bij VWS, zodanig dat wordt voldaan aan de eisen van rechtmatigheid, ordelijkheid, doelmatigheid, controleerbaarheid en een adequate administratie.

Stand van zaken / resultaat

Gereed op 04 februari

- Concept Aanwijzing materieel beheer

Acties na 4 februari

- Aanwijzing afstemmen binnen de organisatie en besluiten nemen op de aanbevelingen.
- De Aanwijzing vaststellen.