To: 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e [5.1.2e @rivm.nl]; 5.1.2e 5.1.2e [5.1.2e @rivm.nl]
From: 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e
Sent: Thur 12/17/2020 8:34:31 AM
Subject: FW: Nazending agendapunt 2b BR vergadering 18-12-20
Received: Thur 12/17/2020 8:34:33 AM
2.b.0. Nota Follow up AC Rechtmatigheid.pdf
2.b.1. AC-1075a Memo Rechtmatigheid II.pdf

Hoi 5.1.2e en 5.1.2e,

Op de Bestuursraad morgen staat het advies van het AC (van 11 december naar aanleiding van het memo Rechtmatig COVID-19-uitgaven) en een voorstel om dit AC advies verder uit te werken.

Van 5.1.2e heb ik de eerdere annotatie voor 5.1.2e gezien mbt het AC advies, daarom **mijn vraag of 5.1.2e voor de BR een annotatie kan opstellen vandaag (en mij wil laten weten of ik het nog aan iemand anders moet voorleggen).**

5.1.2e ik heb je net geprobeerd te bellen maar kreeg geen reactie, bel anders even terug om af te stemmen.

Het Audit Committee heeft geadviseerd om:
1. in lijn met optie 1 uit het memo Rechtmatig COVID-19-uitgaven van 9 december jl., de verplichtingen en uitgaven van de artikelen van de VWS-begroting waarop de COVID-uitgaven zijn geboekt, voor de duur van de crisis buiten zo nodig beschouwing te laten;
2. mét daarbij de opdracht dat VWS (in casu FEZ):
- met Financiën, ADR en AR de mogelijkheden nader gaat verkennen om onzekerheden en fouten ten aanzien van de rechtmatigheden terug te dringen;
- en zoveel inzicht geeft (op basis van beschikbaar materiaal) in wat VWS met betrekking tot de COVID-19-uitgaven heeft bereikt en heeft gedaan, zonder de VWS-organisatie daarmee substantieel verder te belasten.

De facto is daarmee sprake van optie 1-plus.

NB: voor de duidelijkheid is het goed te vermelden dat VWS de vragen van de ADR over niet-COVID-uitgaven wel blijft beantwoorden.

Advies HIER DIENT ANNOTATIE OP TE KOMEN (WELKE OPTIE KAN HET RIVM MEE INSTEMMEN)
Het Audit Committee wordt gevraagd om te adviseren over de vraag in hoeverre een inspanning rendabel is. Er zijn drie opties:
- *Optie 1*: de artikelen van de VWS-begroting, waarop de COVID-uitgaven zijn geboekt, worden voor de duur van de crisis buiten beschouwing gelaten. Dit zal waarschijnlijk leiden tot een controleverklaring met beperking of een oordeelonthouding voor 2020.

De onzekerheid ten aanzien van de rechtmatigheid zal vervolgens in de Bedrijfsvoeringparagraaf in het Jaarverslag worden toegelicht.
- *Optie 2*: de artikelen van de VWS-begroting, waarop de COVID-uitgaven zijn geboekt, worden voor de duur van de crisis buiten beschouwing gelaten, tenzij de budgethouder actief aangeeft om bepaalde dossiers wel in de controle te betrekken. Dit zal waarschijnlijk leiden tot een controleverklaring met beperking of een oordeelonthouding voor 2020;
- *Optie 3*: de controle-vragen van de ADR worden zoveel mogelijk beantwoord, zolang dat niet ten koste gaat van de taakuitvoering ten aanzien van de aanpak van de coronacrisis en het reguliere beleid. De mogelijke keuze om ADR-vragen niet verder te beantwoorden, worden via de betreffende CFA en het BR-lid, aan FEZ en de SG ter instemming gestuurd. Dit zal waarschijnlijk leiden tot een controleverklaring met beperking of een oordeelonthouding voor 2020.

Groet 5.1.2e