

Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport

Secretaris-generaal VWS

SG
Financieel-Economische
Zaken
Ontwikkeling Financieel Beleid
en Beheer

Bezoekadres:
Parnassusplein 5
2511 VX Den Haag
T 070 340 79 11
F 070 340 78 34
Postbus 20350
2500 EJ Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen bij

5.1.2e

T 5.1.2e
M 5.1.2e
5.1.2e @minvws.nl

Datum
28 januari 2021

Aantal pagina's
2

memo

Aanleiding

De ADR heeft aangegeven dat VWS onderstaande uitdagingen heeft om tot een kwalitatief voldoende verantwoording te kunnen komen. Deze onderwerpen worden zowel op MT-niveau als op medewerkerniveau met de ADR besproken. Hieronder wordt de stand van zaken van deze onderwerpen toegelicht.

Aansluiting tussen de begrote COVID-19 verplichtingen en uitgaven en de gerealiseerde verplichtingen en uitgaven

Er wordt op dit moment (hard) gewerkt aan een aansluiting tussen de in de begroting opgenomen COVID-19 verplichtingen en uitgaven en de gerealiseerde verplichtingen en uitgaven. Door uit te gaan van de geaggregeerde tabel zoals opgenomen in alle begrotingsstukken is dit veel werk, maar we kunnen gerealiseerde kasuitgaven morgen delen met de ADR en het verplichtingendeel (voor zover de uitzoekpunten) volgt volgende week.

Keuzes VWS op basis van de witte vlekken-overzichten ADR

De ADR schrijft dat VWS tot medio december vragen van de ADR hierover niet heeft beantwoord. Deze opmerking moet worden gezien binnen de context dat de organisatie vanwege overbelasting deze vragen niet heeft kunnen beantwoorden. Na het AC van 11 december hebben ADR en FEZ afspraken gemaakt over de aanpak van de verantwoording en na de oplevering van de witte vlekken op 12 januari 2021 is deze exercitie binnen FEZ voortvarend opgepakt, waarbij andere zaken ook gewoon doorgingen.

Onderbouwing prestatieverklaringen

De prestatieverklaringen door derden is inderdaad een vraagstuk. In periodieke overleggen is inderdaad aangegeven dat dit type prestatieverklaringen niet gegeven kan worden (dit vergt ook een herstelactie, niet alleen met CORONIT, de Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid, maar bijvoorbeeld ook met VNO-NCW in het kader van Nederland Onderneemt Maatschappelijk). Over 2020 kunnen die prestatieverklaringen niet meer worden hersteld.

Volledigheid aangegane verplichtingen

De volledigheid van de aangegane verplichtingen van de COVID-19 budgetten moet, in overleg met de financieel adviseurs bij de directies, worden getoetst. Dit loopt mee in het opmaken van de stand gerealiseerde uitgaven en verplichtingen. Een voorbeeld waarbij we weten dat er nog een correctie moet plaatsvinden is bij de aankoop van vaccins. Ondanks dat de kasuitgaven (er is 700 miljoen beschikbaar) grotendeels in 2021 neerslaan zijn er wel degelijk in 2020

verplichtingen aangegaan via de Europese Commissie met de bekende farmaceuten. Deze verplichtingen, die in 2020 zijn aangegaan doordat in dat jaar de contracten zijn gesloten, moeten nog worden verwerkt in 3F.

SG
Financieel-Economische
Zaken
Ontwikkeling Financieel Beleid
en Beheer

Volledige verstrekte voorschotten

Hierop wordt actie ondernomen door een accountant die door de directie Begrotingszaken van het ministerie van Financiën ter beschikking is gesteld. De verwachting is dat dit punt deze week kan zijn voltooid.

Datum
28 januari 2021

Volledige verstrekte garanties

Hieraan wordt hard gewerkt ook met oog op de correcte presentatie van de saldbalans. Zal naar verwachting begin volgende week afgerond zijn.

Betrouwbaarheid overzicht inhuur externen

Hierin wordt gewerkt, conform hierboven ook met het oog op een correctie presentatie.

Verschil van inzicht tussen RIVM en VWS over verantwoording facturatie uitgevoerde testen

Er heeft overleg plaatsgevonden tussen FEZ, beleidsdirectie en het RIVM en er is geen verschil van inzicht meer. Er wordt een correctie doorgevoerd in 3F om budget tussen 'bijdrage' (omdat) en 'opdracht' (kassiersfunctie) van 5.1.2b 5.1.2b Deze correctie kan, wanneer deze in 3F is verwerkt, ook getoetst worden door de ADR.

Inzicht in betrouwbaarheid openstaande voorschotten

Het afrekenen van voorschotten is een lopende actie. De grootste post zijn de voorschotten aan Mediq (31 december 2020: € 1,25 miljard). Deze voorschotten zijn bedoeld om de inkoop van persoonlijke beschermingsmiddelen en van test-consumables voor te financieren. In die zin zijn het andere voorschotten dan de gebruikelijke voorschotten (bijvoorbeeld een voorschot naar aanleiding van een subsidieaanvraag die wordt afgerekend bij vaststelling van de subsidie. Hierbij past ook meer het denken in kalenderjaren. In het geval van het Mediq-dossier is dat omvangrijker en gebonden aan een ander tijdpad.) De voorschotten aan Mediq worden afgerekend als het Mediq-contract afloopt.

Daarnaast staat nog een aantal voorschotten open van leveranciers van persoonlijke beschermingsmiddelen die in maart 2020 vooruitbetaald wilden worden. Deze moeten snel worden voorzien van een afspraak om af te rekenen.