

**To:** [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl]  
**From:** [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.5  
**Sent:** Fri 1/22/2021 5:44:01 PM  
**Subject:** Ontbrekende inkoopdossiers COVID selectie ADR 2020 status per22-01-2021.xlsx  
**Received:** Fri 1/22/2021 5:44:01 PM  
[Ontbrekende inkoopdossiers COVID selectie ADR 2020 status per22-01-2021.xlsx](#)

Hoi [redacted] 5.1.2e

Conform afspraak van de ADR met VWS leg het volgende bij jou neer voor de centrale regie.

Afgelopen maandag heb ik in het ECI-overleg over de Corona inkopen gesproken en afgesproken dat ik nog de lijst zou opsturen met inkoopdossiers die we niet ontvangen hebben om te kunnen controleren. Het grootste deel van de inkoopdossiers is al meerdere keren uitgevraagd via CDI-Office, alleen enkele laatste inkopen van december niet. Deze zijn waarschijnlijk niet aangeleverd omdat VWS besloten had vanaf eind oktober geen enkele Corona vraag meer te beantwoorden. Een andere reden zou kunnen zijn dat er geen inkoopdossiers zijn.

Daarom bijgevoegd de inkopen en uitgaven die daarop gedaan zijn waarbij wij nog geen inkoopdossier hebben ontvangen. De posten over het eerste halfjaar waarvan wel het inkoopdossier ontvangen hebben, zijn niet opgenomen maar wel in de overkoepelende sheet als het tot bevindingen heeft geleid.

In de overkoepelende sheet die wij gisteren met elkaar besproken hebben zijn ook op hoofdlijnen de getrouwheidsrisico's en rechtmatigheidsrisico's opgenomen van de nog te controleren posten opgenomen.

Wij zullen bij onze controle uitgaan van de gegevens in SAP voor de controle van de getrouwheid. Als we deze posten gecontroleerd hebben, kan dit nog leiden tot vragen (de belangrijkste zijn echter al in de overkoepelende sheet opgenomen).

Voor de controle op de rechtmatigheid hebben wij van bijgevoegde posten geen inkoopdossier ontvangen en kunnen wij niets anders dan al deze aangegane inkoopverplichtingen als onrechtmatig of onzeker aanmerken en vervolgens dit extrapoleren over de overige Corona-inkopen.

Onzeker of onrechtmatig hangt af van de bevindingen die wij over het eerste halfjaar hebben en de informatie die wij in SAP aantreffen of die bijv. Curatieve zorg op hun schijf eerder ter beschikking heeft gesteld of die wij evt. op andere plaatsen tegenkomen.

Ik stel voor dat VWS tot uiterlijk 31 januari nog inkoopdossiers kan aanleveren als die er toch blijken te zijn (deze datum is op hoger niveau reeds afgesproken). Anders zullen we conform besluit BR VWS deze Corona inkopen als onrechtmatig of onzeker aanmerken (afhankelijk van de informatie die we wel hebben).

Met vriendelijke groet,

[redacted] 5.1.2e

.....  
**Ministerie van Financiën**  
**Auditdienst Rijk**

Bezoekadres:  
Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag | [redacted] 5.1.2e

Tel. [redacted] 5.1.2e  
[redacted] 5.1.2e @minfin.nl

Groeten,

[redacted] 5.1.2e