

To: 5.1.2e, 1.2. (5.1.2e) [5.1.2e @minvws.nl]; 5.1.2e, 5.1.2e (5.1.2e) [5.1.2e @minvws.nl]
From: 5.1.2e, 5.1.2e (5.1.2e)
Sent: Tue 3/30/2021 10:27:13 AM
Subject: FW: de mail; mijn ipad synchroniseert niet.....
Received: Tue 3/30/2021 10:27:13 AM

Ti, is informatie die nog niet is gedeeld met andere departementen (dus svp niet forwarden), maar geeft onderin aardige blik op de bureu. Gedeelde smart is halve smart, verklaring met beperking treft helaas wel alleen VWS maar dat wisten we al.

Verzonden met BlackBerry Work
 (www.blackberry.com)

Van: 5.1.2e <5.1.2e @minfin.nl>
Datum: dinsdag 30 mrt. 2021 9:25 AM
Aan: 5.1.2e, 5.1.2e (5.1.2e) <5.1.2e @minvws.nl>
Onderwerp: de mail; mijn ipad synchroniseert niet.....

Goedemorgen allemaal,

Na behandeling van de departementale jaarverslagen in de MR van afgelopen vrijdag en in aanloop naar de behandeling van het FJR in de MR van volgende week vrijdag wilde ik jullie op hoofdlijnen meenemen in het rijksbrede beeld en het vervolgproces. Bij vragen weten jullie ons te vinden.

Hartelijke groet

5.1.2e

- Op 15 maart ontving DGRB de departementale jaarverslagen 2020 en de auditrapporten van de ADR. VWS kreeg uitstel en diende de stukken in op 24 maart. Er kunnen nog correcties doorgevoerd worden op de cijfers, na 2 april kunnen er alleen nog correcties worden doorgevoerd naar aanleiding van de controle van de AR. Inmiddels worden de concept nota's van bevindingen van de AR met jullie gedeeld
- Hierbij deel ik de stand van de rijksbrede ADR-bevindingen naar aanleiding van de departementale jaarverslagen en ADR-rapporten.

Rechtmatigheidsbevindingen

- Bij de jaarverslagen van alle op 15 maart ingediende begrotingshoofdstukken heeft de ADR een goedkeurende controleverklaring afgegeven. VWS kreeg een controleverklaring met beperking. De maatregelen die VWS heeft moeten treffen voor de bestrijding van COVID-19 hebben grote gevolgen voor de financiën en bedrijfsvoering van VWS. De focus en snelheid waarmee het ministerie maatregelen moest treffen heeft een aanzienlijke impact gehad op de onderbouwing van gemaakte keuzes in de bedrijfsvoering.
- De begrotingshoofdstukken VWS, EZK, BZK, IenW, LNV, Koninkrijksrelaties en het Provinciefonds overschrijden de tolerantiegrens door overschrijdingen op de verplichtingen en/of de uitgaven plus ontvangsten.

Totalen rechtmatigheid

- Op basis van de informatie in de jaarverslagen en de controlebevindingen van de ADR is de verwachting dat de AR-tolerantiegrens van 1% op de verplichtingen en de uitgaven van het Rijk wordt overschreden. Helemaal zeker weten we het als de Algemene Rekenkamer op 13 april de verantwoordingsonderzoeken publiceert.
- We gaan dit niet afwachten en anticiperen op een 'worst case scenario' waarbij de AR bezwaar maakt tegen onderdelen van een departementaal jaarverslag en/of op onderdelen van het Financieel Jaarverslag van het Rijk (FJR).
 - Indien de AR bezwaar maakt op het financieel beheer van een departementaal jaarverslag en/of het FJR, zal de betreffende minister een verbeterplan moeten opstellen. Op basis van dit verbeterplan kan de AR het bezwaar intrekken en een goedkeurend oordeel afgeven bij het departementale jaarverslag en het Financieel jaarverslag van het Rijk, ervan uitgaande dat voor de goedkeuring van het Financieel jaarverslag van het Rijk geen andere bezwaren aanwezig zijn. Indien de AR het bezwaar niet intrekt, zal de AR alsnog een goedkeurend oordeel afgeven waarbij een aantekening wordt opgenomen in haar rapport bij het verantwoordingsonderzoek genaamd Staat van de Rijksverantwoording.
 - Indien de AR bezwaar maakt op de onrechtmatigheden van een departement en/of het Financieel jaarverslag van het Rijk, zal ook een verbeterplan opgesteld moeten worden. Indien de AR na het verbeterplan gezien te hebben het bezwaar handhaaft, moet de regering op voordracht van de betreffende minister een Indemniteitwet aanbieden aan

de Staten-Generaal. Met een Indemniteitwet kunnen onrechtmatigheden alsnog door behandeling in de Staten-Generaal worden weggenomen en kan de Staten-Generaal decharge verlenen.

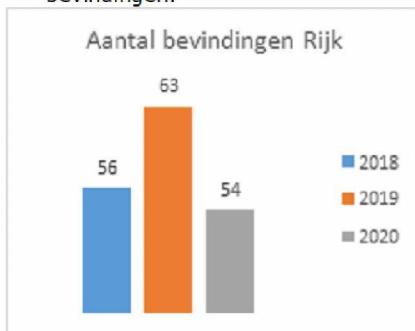
- Onrechtmatigheden die rijksbreed opvallen zijn:
 - Het niet tijdig informeren van de Eerste Kamer over met name de spoedeisende coronasteunmaatregelen;
 - Aanbestedingsregels niet gevolgd;
 - Specifieke Uitkeringen < 10 mln niet volgens de Financiële Verhoudingswet verstrekt;
 - Onrechtmatige overbruggings-overeenkomsten (voor interim management & organisatieadvies, inkoopadvies, auditdiensten en financiële adviesdiensten)
- Een deel van de onrechtmatigheden wordt veroorzaakt doordat de Eerste Kamer niet tijdig is geïnformeerd over de coronasteunmaatregelen (n.a.v. artikel 2.27, lid 2 CW). Dat is uit te leggen doordat veel maatregelen onder hoge tijdsdruk uitgevoerd moesten worden. De omstandigheden op dat moment hebben ertoe geleiden dat maatregelen op stel en sprong zijn opgetuigd en bijvoorbeeld materialen zijn aangeschaft. Iedereen heeft zijn/haar uiterste best gedaan om binnen de wet- en regelgeving te handelen, maar in sommige gevallen is het niet gelukt een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen. Deze toelichting zullen we ook opnemen in het FJR, de bestuurlijke reactie op de SRV, de toespraak van de minister op verantwoordingsdag en persberichten en de spreeklijn voor het verantwoordingsdebat.
- Hierbij een conceptplanning:

Week 12-13	1. Verkennen Indemniteitwet en verbeterplannen 2. Verwerken boodschap onrechtmatigheden in FJR
Week 16 - 17	Opstellen bestuurlijke reactie SRV
Week 17 - 19	1. Opstellen toespraak en persberichten 2. Verantwoordingsdag opstellen dossier Verantwoordingsdebat
Indien nodig na week 20	Verbeterplannen indienen en eventueel Indemniteitwet

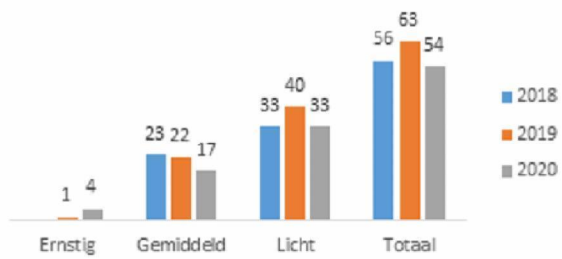
**Dit is een inschatting, het kan zijn dat we eerder of later aan sommige dingen beginnen. De deadlines zijn leidend.*

Bevindingen

- Over 2020 meldt de ADR 54 bevindingen over het gevoerde beheer. Hieronder een schematische weergave van de bevindingen:



Rijksbreed beeld bevindingen met weging



In 2020 zijn er 19 bevindingen opgelost

Weging bevindingen per departement

