

Annotatie t.b.v. de 5.1.2e 18 november 2021 (agendapunt 2.1)

2.1 Spendrapportage Q1 en Q2 2021

Toelichting door 5.1.2e 5.1.2e – de Heer

Bijlage 2.1.1 Nota spendrapportage Q1 en Q2 2021 (ter beslissing)

Punt 2 Beslispunten, advies en mogelijk alternatief

- u wordt gevraagd de spendrapportage vast te stellen

Advies: U kunt akkoord gaan met vaststellen van de spendrapportage Q1 en Q2 2021. Het betreft hier feitelijke constatering ten aanzien van de rechtmatigheid van de inkoop binnen VWS.

- aandacht te vragen voor de afwijkings- en uitzonderingsprocedure binnen uw kolom

Advies: U kunt aangeven dit onderwerp hoog op de agenda te hebben staan en hier zeker aandacht voor zal blijven vragen binnen uw kolom.

Punt 3 Samenvatting en conclusies

Bemerking: de nota geeft op hoofdpunten de rechtmatigheidsaspecten weer voor het inkoopbeheer. Het is en blijft (nog) niet mogelijk voor het CDI office om een volledig beeld te krijgen van de rechtmatigheid van de inkopen. Er is een verbetering in Q2 (44% geen oordeel te vellen) waarneembaar ten opzichte van Q1 (71% geen oordeel te vellen), maar er dienen nog grote slagen gemaakt te worden in Q3 en Q4. De bijlage spendrapportage is bekend en afgestemd met alle CFA's.

De laatste alinea van punt 3 op pagina 2 gaat in op de constatering dat 90% van de afwijkingsverzoeken te laat/achter wordt ingediend, dit is helaas een herkenbaar gegeven. Het CDI office adviseert om in ieder geval vooraf per mail aan 5.1.2e en de minister akkoord te vragen op de onrechtmatigheid en aansluitend binnen twee weken het formele afwijkingsverzoek in te dienen. Dit advies dwingt het MT van de directies om vooraf te communiceren (en akkoord te vragen) over de onrechtmatigheid zodat 5.1.2e en de Minister nog sturingsmogelijkheden hebben in plaats van geconfronteerd te worden met gedane onrechtmatigheden.

5.1.2e vrijdag 19 november: FEZ heeft de nota 'omgaan met afwijkingsnota's' geagendeerd. In deze nota wordt verwezen naar de spendanalyse Q1 en Q2 en het achteraf indienen van afwijkingsnota's. In de nota van FEZ wordt geadviseerd om onderscheid te maken tussen een afwijkingsprocedure vooraf en een afwijkingsprocedure achteraf (een meer uitgebreide annotatie voor de 5.1.2e volgt nog). Het door het CDI office gegeven advies om in ieder geval vooraf te melden en akkoord te vragen is niet in deze nota opgenomen.

Het gegeven dat er in de BRBV donderdag 18 november een advies wordt gegeven én tevens in de 5.1.2e vrijdag 19 november over hetzelfde onderwerp komt de duidelijkheid van het afwijkingsproces niet ten goede.

Advies:

U kunt aangeven positief te staan ten aanzien van het advies om 5.1.2e en de minister vooraf te informeren en akkoord te vragen. U kunt aangeven dat vrijdag 19 november de nota 'omgaan met afwijkingsnota's' staat geagendeerd voor de 5.1.2e. U kunt aangeven dat integrale besluitvorming gewenst is en dat u het punt vrijdag 'meeneemt' naar de 5.1.2e ter verdere bespreking en besluitvorming.

Bijlage 2.1.2 Spendrapportage (analyse inkoopbeheer Q1 en Q2)

Het betreft een uitgebreide inzichtelijke rapportage die per kolom een duidelijk beeld geeft over de rechtmatigheid van de inkopen binnen VWS. Deze zijn voor geheel VWS zorgwekkend, er dienen nog veel dossiers gecompliceerd te worden zodat er een oordeel kan worden geveld (voor 44% is dit nog steeds niet mogelijk). De grootste uitdaging ligt bij het inkoopproces bij de Covidirectie, Dienst Testen en RDO.

De aandachtspunten zijn:

1. Inkopen die Europese aanbesteed hadden moeten worden (waaronder RDO)
2. Inkopen buiten raamovereenkomsten om (waaronder RDO)
3. Inkopen onder reeds verlopen raamovereenkomsten -
Het betreft hier afname onder categorie management binnen het Rijk waardoor verplichte afname. Hoewel onrechtmatig ligt dit buiten de invloedssfeer van VWS.
4. Inkopen die ontbreken in het contractenregister (voornamelijk Dienst Testen en Covid directie). Dossiers zijn niet aanwezig of incompleet, wordt opgepakt vanuit de projectlijn herstel.
5. Inkopen buiten de HIS/Inhuurdesk om (waaronder RDO)
6. Afwijkingsverzoeken te laat/achter ingediend (waaronder RDO)

Bemerking ten aanzien van 5.1.2e kolom:

RDO neemt (helaas) een prominente rol in ten aanzien van de aandachtspunten. RDO heeft vele afwijkingsnota's opgesteld om o.a. de app's (corona melder / check) te maken / draaiende te houden en aan te passen bij wijzigingen. Maar grossierde tegelijkertijd ook in het achteraf indienen van de afwijkingsnota's. Hierover heeft in oktober overleg plaatsgevonden tussen 5.1.2e en de directeur met als uitkomst de afspraak dat RDO te allen tijde 5.1.2e vooraf informeert zodat er nog sturingsmogelijkheden zijn.

Constateringen 5.1.2e kolom:

- Nog geen oordeel kunnen vellen 7% - er is inmiddels contact gelegd met het CDI office om te achterhalen welke informatie benodigd is om het dossier te compleet te krijgen en controle mogelijk te maken.
- Onrechtmatig 7% - in de rapportage zijn 5 bevindingen ten aanzien van onrechtmatige inkopen. Drie van deze bevindingen vallen onder categorie management, onrechtmatig door verplichte afname vanuit de overbruggingsovereenkomsten. Deze liggen buiten de invloedssfeer van VWS. Voor de resterende twee bevindingen zijn afwijkingsnota's opgesteld.
- Rechtmatig 86%

Advies: U kunt aangeven, hoewel een zorgelijk beeld, het een kwalitatief goede en inzichtelijke analyse te vinden die duidelijk maakt waar de pijnpunten liggen. U kunt aangeven blijvende aandacht te vragen voor de rechtmatigheid van de uitgaven en met de directies in gesprek te (blijven) gaan.

Ter aanvulling:

Onderzoek PBM Deloitte.

De opdracht aan Deloitte is rechtmatig verstrekt. De HIS heeft hiervoor de onderbouwing aangeleverd als SAS-dienst. Deze speciale aanbestedingsprocedure omvat specifieke diensten (waaronder forensische accountancy) waardoor er tot 750.000 euro onderhands gegund mag worden.

Zodra bekend was dat Deloitte de contractwaarde ging overschrijden is dit door de directeur NC-19 bekendgemaakt. Inmiddels ligt er een afwijkingsnota voor bij WJZ en de HIS ter beoordeling. Dit gegeven laat wel zien dat het afwijkingsproces niet altijd zwart-wit is. De overschrijding is bekend, maar hoe hoog de overschrijding (bij voortzetting van het contract in de huidige vorm) is nog niet inzichtelijk. Met Deloitte is afgestemd dat zodra alle data bij hen voorhanden is zij met een nieuwe/definitieve begroting komen. Vooralsnog is 'mijn' inschatting dat de overschrijding zeker € 2.5 mln. zal zijn. De oorspronkelijke begroting/contractwaarde is 0,5 mln. Deze overschrijding wordt voor een gedeelte ook achteraf via een afwijkingsnota voorgelegd en zal, gezien de hoogte van de overschrijding = wezenlijke afwijking ten opzichte van het contract, onrechtmatig worden verklaard.