

Pagina's zijn verwijderd

824443

1 - 45

buiten verzoek

buiten verzoek

Tabel 2 Belangrijkste beleidsmatige uitgavenmutaties t.o.v. vorig jaar (bedragen x €1.000)

Maatregelen Rutte IV coalitieakkoord							
Pandemische paraatheid	1,2,3,5 en 10	58.250	208.295	188.113	116.700	70.400	50.500
Preventieakkoord	1, 6 en 10	42.600	71.240	63.330	62.830	0	0
Dak- en thuislozen	3 en 10	3.100	65.000	0	0	0	0
Eén tegen eenzaamheid	3 en 10	10.000	6.000	13.000	11.000	0	0
Kansrijke start	1	10.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Sportstimulering	6	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Suicide preventie	2	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Verbeteren palliatieve zorg	3 en 10	10.000	20.000	30.000	40.000	50.000	0
Woon-zorg combinaties en stimulering langer thuis wonen	3 en 10	37.500	75.000	87.500	100.000	0	0
Respijtzorg	3	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Passende zorg als norm in Zvw	2	5.106	23.293	16.775	17.614	13.644	5.632
Integraal zorgakkoord	2	200	22.200	23.000	24.500	25.000	0
Scheiden wonen en zorg	3	300	98.850	104.350	101.600	104.000	0
Versterking organisatiegraad basiszorg	2	350	22.350	42.100	42.100	43.100	0
NVWA	1	9.000	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
Reductie narcosegassen	4	1.000	0	0	0	0	0
Standaardisatie gegevensuitwisseling	4 en 10	7.957	32.761	1.480	656	157	0
Werk aan uitvoering	2, 3, 4 en 10	12.000	31.600	37.650	37.350	35.750	30.200
In het coalitieakkoord is afgesproken dat Maatschappelijke diensttijd wordt overgeheveld naar OCW	4	- 94.677	- 95.102	- 95.409	- 95.412	- 95.413	- 95.413
Huisartsen meer tijd	11	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Valpreventie	1, 3, 10 en 11	0	63.000	55.000	55.000	56.333	58.334
Volksziekten	1, 2, 3, 6 en 10	0	90.000	87.500	86.380	0	0

Behoeft

- Er moet data vanuit 3F komen dat gebruikt kan worden om een tabel op te stellen waarbij precies duidelijk wordt, waar welke Regeerakkoordmiddelen zijn geland en wat de uitputting is/is geweest. Op dit moment ontbreekt deze complete informatie. De tabel wordt nu handmatig bijgehouden.
- Er moet een eenduidige lijst zijn voor de indeling van de Regeerakkoordmiddelen, net zoals bij de Corona tabel. De lijst met maatregelen moet niet door verschillende omschrijvingen steeds verder uitgebreid worden.
- Indien een directie het wenst kan er een verbijzondering plaatsvinden binnen een maatregel, mbv de sub-maatregel.

Uitwerking opties

Opties 1

Aparte Hoofdbudgetten voor de Regeerakkoordmiddelen, met een aparte mogelijkheid voor de verantwoording door gebruik te maken van de projectcodes.

Voorbeeld:

Op basis van de huidige boekingen zou dit betekenen dat voor de Maatregel Standaardisatie gegevensuitwisselingen 7 nieuwe hoofd budgetten aangemaakt moeten worden (excl eigen personeel en inhuur externen). Voor Pandemische Paraatheid moeten 14 nieuwe HB's gemaakt worden. Dit komt mede omdat er gebruik wordt gemaakt van meerdere instrumenten.

Standaardisatie gegevensuitwisseling	Pandemische Paraat
2055	3057
2.07.14	2.02.05
2.07.15	2.07.41
2.96.01	2.96.01
2.96.02	6094
3057	2.01.11
2.02.05	2.01.12
7095	6028
2.02.82	2.01.85
2.07.93	4067
8060	2.02.05
2.05.80	4041
2.05.81	2.05.51
	3068
	2.06.82
	2.06.85
	2.07.39
	3051
	2.07.75
	4070
	2.07.85
	2.07.86
	2.07.87

Voordeel optie 1:

- De structuur met budgetplaats en meerdere hoofdbudgetten (HB's) blijft gelijk aan de huidige situatie
- Voor de RA middelen worden per instrument aparte HB's aangemaakt.
- Aan de hand van een aparte nummering voor de HB's is het te herkennen dat het een RA HB betreft.
- Per RA middel wordt een Maatregel aangemaakt, waarbij een extra onderverdeling mbv sub maatregelen mogelijk is.
- Door de combinatie Maatregel/Hoofd budget is de verantwoording van de RA middelen mogelijk.
- De Corona monitor kan hiervoor gebruikt worden en is direct beschikbaar.

Nadeel optie 1:

- Per AO/SAO moet een apart RA HB aangemaakt worden. Dit kan een groot aantal zijn nieuwe HB's zijn. In dit voorbeeld zijn dat 7/14 nieuwe HB's voor één maatregel.
- De FA zou zelf met budget kunnen schuiven tussen HB met en zonder RA middelen. Het is alleen te herkennen aan de speciale nummer reeks voor RA HB.
- Er zijn handmatige (en dus foutgevoelige) aanpassingen in de budgettaire tabellen in de excel -versie nodig.
- De budgetbewaking zit op AO niveau. Er vindt dus geen budgetbewaking plaats op hoofdbudget niveau.
- Uit de rapportages is wel te halen of er een overschrijding is of niet.
- Bij elk nieuw HB zijn er aanpassingen in de structuur in Excel, 3F en in IBOS.

Optie 2

Aparte Subbudgetplaatsen voor de Regeerakkoordmiddelen, met een aparte mogelijkheid voor de verantwoording door gebruik te maken van de projectcodes.

Voorbeeld:

Op basis van de huidige boekingen zou dit betekenen dat voor de Maatregel Pandemische Paraatheid 8* nieuwe subbudgetplaatsen aangemaakt moeten worden en voor de Standaardisatie gegevensuitwisselingen 4 nieuwe subbudgetplaatsen. Daarbij kunnen directies te maken hebben met *verschillende maatregelen, zie bv 305798
 Pandemische Paraatheid en Standaardisatie gegevens uitwisselingen. Er worden geen nieuwe HB's aangemaakt.

305798
Pandemische Paraat
Standaardisatie gegevensuitwisseling

Rijlabels
Pandemische Paraat
305198
305798
306898
404198
406798
407098
602898
609498
Standaardisatie gegevensuitwisseling
205598
305798
709598
806098

Voordeel optie 2

- Voor de directies die RA middelen hebben worden aparte subbudgetplaatsen aangemaakt.
- Er wordt een vaste regel gehanteerd: RA-middelen krijgen de vast toevoeging 98 bij de betreffende directiecode
- Het aantal subbudgetplaatsen blijft overzichtelijk, slechts één subbudgetplaats per directie.
- Alle bestaande HB's kunnen (beperkt) blijven.
- Er zijn geen handmatige (en dus foutgevoelige) aanpassingen in de budgettaire tabellen in de excel-versie nodig.
- Eventuele correctie bij foutboekingen blijven binnen hetzelfde HB en zijn dus per definitie budgetboekingen die niet naar IBOS hoeven
- Selectie van RA-middelen achteraf is simpel: vindt plaats op positie 5 en 6 van de directiecode
- De binding tussen RA-middelen en gewone middelen blijft in stand want voor beide gevallen wordt hetzelfde HB gebruikt
- Per RA middel wordt een Maatregel aangemaakt, waarbij een extra onderverdeling mbv sub maatregelen mogelijk is.
- Door de combinatie Maatregel/Subbudgetplaats is de verantwoording van de RA middelen mogelijk.
- De Corona monitor kan hiervoor gebruikt worden en is direct beschikbaar.

Nadeel optie 2

- De structuur blijft niet gelijk aan de huidige situatie. Naast de gewone budgetplaats bv 6028 komt er ook een subbudgetplaats 602889 voor RA middelen.
- De FA zou zelf kunnen schuiven tussen budgetplaats en subbudgetplaats met en zonder RA middelen. Het is alleen te herkennen aan de speciale nummer reeks voor subbudgetplaatsen.
- Als een FA een verplichting vastlegt voor een zelfde zakenpartner moet dit op een subbudgetplaats gebeuren.
- De budgetbewaking zit op AO niveau in combinatie met hoofd-budgetplaats (bijv. 3051). Er vindt dus geen budgetbewaking plaats op subbudgetplaats.
- Uit de rapportages is wel te halen of er een overschrijding is of niet.

Advies:

- Optie 2 Aparte subbudgetplaats voor de RA middelen.
- De structuur blijft zoveel mogelijk intact, per directie die te maken heeft met de RA middelen komt er één subbudgetplaats bij.
- Aan de hand van de Maatregelen zou je de herkenbaarheid van de RA periode eventueel kunnen aangeven.
- FEZ kijkt nog hoe om te gaan met verschillende RA perioden.
- De uitvoering is overzichtelijk en kan direct uitgevoerd worden.
- De nieuwe werkwijze zal wennen zijn voor de FA's en FEZ, daarom is goede communicatie richting de FA/CFA en binnen FEZ nodig en kan in het komende POB van 6 september toegelicht worden.
- Zorg voor een duidelijke lijst met omschrijving RA middelen, conform corona tabel. De lijst moet niet eindeloos worden.
- De directie kan er zelf voor kiezen om te werken met een uitsplitsing per maatregel, mbv de submaatregelen. Dit moet wel in 3F ingericht worden.

Vraag

- Hoe gaan we om met verplichtingen aangaan van huidige begrotingsbudget en nieuw budget vanuit RA-middelen. Een voorbeeld: Nictiz krijgt instellingssubsidie van VWS. Dit is uit regulier budget DICIO plus middelen van andere directies. Nu is er aanvullend budget vanuit RA-middelen. De beide budgetten samen worden gebruikt voor instellingssubsidie van Nictiz.
Daar is een technische oplossing voor in de vorm van een memoriaalboeking. Met memoriaalboekingen is het mogelijk om de uitgavenrealisatie te corrigeren. Aan de budgetkant ontstaat bij de initiële realisatieboeking ook geen budget blokkade, omdat bij de budgetcheck wordt gekeken naar het totaal beschikbare budget op de budgetplaats van DICIO (2055) en de onderliggende (nog aan te maken) subbudgetplaatsen van DICIO gezamenlijk.
- Bij niet subsidie-verplichtingen is het eenvoudiger. Een verplichting kan gekoppeld worden aan meerdere budgetplaatsen. De gewone budgetten op de reguliere budgetplaats, het gedeelte dat betrekking heeft op de RA middelen kan geboekt worden op de sub budgetplaats.

Uit te voeren acties:

- ✓ Bespreken met MT FEZ 2 september
- Memo voorleggen aan POB 6 september
- Zorgen voor een éénduidige Tabel met Maatregelen RA
- Mail naar alle directies sturen met uitleg nieuwe werkwijze RA middelen
- Aangeven dat eventueel gewerkt kan worden met sub maatregelen. Fa's moeten hier input voor leveren
- Aanmaken sub budgetplaatsen en koppelingen met HB's in 3F
- Budget Boeking moeten juist in 3F en IBOS verwerkt worden
- Afstemming met Krijn Hoogmoed/dataclub voor aparte monitor in het MI dashboard
- Toelichten in het Groot POB op maandag 3 oktober

Rapportages:

- Rapport budget realisatie
Voor overzicht budgetten
- Verbruik verplichtingen per (sub) budgetplaats en per HB
Voor uitnutting verplichtingen
- Via MI dashboard (moet nog wel gebouwd worden)
Rapport per maatregel beschikbaar budget en uitputting
- Rapport met totaal van alle maatregelen op budget en uitnutting niveau

Voorbeeld Onderverdeling per RA middelen, meerdere directies mogelijk en ook meerdere instrumenten.

2	Envelop pandemische paraatheid
3	403398
4	1.02.10.01
5	SUB Medisch specialistische zorg
6	1.02.10.06
7	OPD Medisch specialistische zorg
8	1.02.34.06
9	OPD COVID-19 Medisch specialistische zorg
0	602898
1	1.03.21.01
2	SUB Algemeen
3	407098
4	1.01.20.06
5	OPD Pandemische paraatheid
6	1.01.20.07
7	BAG Pandemische paraatheid
8	305798
9	1.02.10.01
0	SUB Beschikb. Medische prod.
1	1.02.10.06
2	OPD Beschikbare Medische producten
3	1.10.30.21
4	Eigen Personeel

Voorbeeld één directie kan te maken hebben met meerdere RA middelen.

1	602798
2	Dak- en thuislozen
3	1.03.10.01
4	SUB Passende zorg en levensbrede ondersteuning
5	1.03.10.06
6	OPD Passende zorg en levensbrede ondersteuning
7	1.03.10.09
8	BMO Diversen
9	1.10.30.21
0	Eigen Personeel
1	Eén tegen eenzaamheid
2	1.03.10.01
3	SUB Inclusieve samenleving
4	1.03.10.06
5	OPD Inclusieve samenleving
6	1.03.10.09
7	BMO Diversen
8	1.10.30.21
9	Eigen Personeel
0	Eigen bijdrage huishoudelijke hulp
1	1.03.10.07
2	BAG Uitvoering regelingen
3	Onbeperkt meedoen
4	1.03.10.06
5	OPD Inclusieve samenleving
6	1.10.30.21
7	Eigen Personeel

Pagina's zijn verwijderd

824443

52 - 53

buiten verzoek

buiten verzoek

Controle werkzaamheden: reguliere controles op betalingen, verplichtingen en voorschotten

De basis controle werkzaamheden die door het jaar gedaan zullen worden zijn controles met het doel om de juistheid en volledigheid van posten in de administratie meer tijdig vast te stellen. Deze controles worden maandelijks uitgevoerd op een selectie van posten en richten zich op alle directies van VWS. Bij de selectie van posten zullen criteria gehanteerd worden om te zorgen dat de controles van materieel belang zijn. De criteria gaan o.a. over financiële omvang en ouderdom, met andere woorden; er wordt risico gericht gecontroleerd. Daarbij dient opgemerkt te worden dat FEZ zelf ook lerend is en de criteria en risico inschatting door ervaringen kunnen veranderen.

Vooraf dient er duidelijkheid te zijn wat en hoe er gecontroleerd wordt. Een directie moet weten waarop ze beoordeeld worden. Daarnaast wordt regulier een controle ingericht op de het tijdig informeren van het Parlement bij nieuw beleid (toepassing art. 2.27 CW). Er wordt in 2022 dus bewust gekozen om ook op onderwerpen geen c.q. minder 2^e lijnscontrole, vanuit dit plan, uit te voeren. In bijlage 4 is een inventarisatie opgenomen van onderwerpen waar interne controle op uitgevoerd kan worden.

Controle werkzaamheden: focus onderwerpen

Naast de basis controles zijn er ook onderwerpen waarvan bekend is dat deze extra aandacht nodig hebben. Het betreft bijvoorbeeld de afrekening van voorschotten GGD'en, GGD GHOR, Mediq/LCH, SON, zelftesten, vaccins, kassiersfunctie RIVM/CIBG, zie ook de boodschappenlijst jaarwerk.

In bijlage 2 zijn de controle werkzaamheden en financiële informatie concreter uitwerkt.

Samenhang met verscherpt toezicht en interne beheersing

De financiële functie van VWS is in beweging. Via het programma structurele borging wordt dit met de organisatie verder vorm gegeven. De directie FEZ wil echter de komende jaren als concern-controller meer inzetten op interne beheersing en controles. Dit werkplan past daar ook in, voorkomen zal worden dat er werkzaamheden dubbel verricht worden.

buiten verzoek

Pagina's zijn verwijderd

824443

55 - 56

buiten verzoek

buiten verzoek

Zelftesten en vaccins

Voor de aanschaf van zelftesten en vaccins is het belang om door het jaar heen al te werken aan het controledossier. Het controledossier moet in elk geval bevatten: een overzicht van alle overeenkomsten en de daarbij behorende verplichtingen, per verplichting een overzicht van de boeking en de afloop via betalingen. Er dient een toelichting te komen bij de openstaande verplichtingenstand. Tevens is het belangrijk om *per factuur* de onderbouwing van de betaling aan te tonen.

Het controledossiers zal per periode opgesteld worden, in de zomer voor het eerste halfjaar en daarna per twee maanden. Nadrukkelijk geldt hiervoor een hoofd verantwoordelijkheid voor de directie.

Pagina's zijn verwijderd

824443

58 - 59

buiten verzoek