

To: [redacted] 5.1.2e @minvws.nl; [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl; [redacted] 5.1.2e
 From: [redacted] 5.1.2e @minvws.nl; [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl; [redacted] 5.1.2e @minvws.nl
 Sent: Sun 2/13/2022 7:37:42 PM
 Subject: Reactie op overzicht fouten en onzekerheden ADR
 Received: Sun 2/13/2022 7:37:47 PM
[2021 Overzicht fouten en onzekerheden 09022022.xlsx](#)

Beste allemaal,

Een paar algemene opmerkingen:

Totaal presenteert de ADR nu € 7,8 miljard aan F+O op de rechtmatigheid en onzekerheden. De verdeling hiervan is als volgt:

F+O Rechtmatigheid verplichtingen		
F+O Getrouwheid verplichtingen		
F+O Rechtmatigheid uitgaven		5.1.2b
F+O Getrouwheid uitgaven		
F+O Rechtmatigheid voorschotten		
F+O Getrouwheid voorschotten		
		7.823.486.982

- Bij de uitgaven rekt de ADR € 1,278 miljard zowel toe aan de rechtmatigheid als aan de getrouwheid. In de totaalstelling is dat een dubbelstelling. Corrigeer je deze hou je aan F+O € 6,5 miljard over. We willen nog wel uitleg of het wel een onzekerheid betreft op en de rechtmatig en de getrouwheid. ADR is hier namelijk niet in dit overzicht niet consequent in. Zie bijvoorbeeld 'kassiersfunctie RIVM'. Deze is alleen als getrouwheid opgenomen.
- De ADR heeft in dit overzicht ook controle resultaten van de subsidiestroom opgenomen. Hier heeft VWS voor zover mij bekend geen eigen oordeel over. Deze neem ik dus voor waar aan. De omvang hiervan is € 727 miljoen (waarvan [redacted] 5.1.2b tlv de uitgaven, [redacted] 5.1.2b tlv de verplichtingen en [redacted] 5.1.2b tlv de afgerekende voorschotten).
- Vanuit Herstel vallen mij het volgende op:
 - o Oordeel over art CW 2.27 → voor de Unie van waterschappen rekt de ADR [redacted] 5.1.2b fout, ik ken een bedrag van € [redacted] 5.1.2b ([redacted] 5.1.2e klopt ons bedrag)
 - o Bij art 2.27 heeft ADR twee posten niet opgenomen die wel uit onze controle over ISB 1 tm 12 blijken, namelijk:
 - het bedrag van 119 miljoen dat niet verder door ons uitgezocht is (en niet specificerbaar naar artikelen, wat het lastig maakt!)
 - meerkosten GGD van 22,8 miljoen
 - o De fout op art 7 van [redacted] 5.1.2b door boeken van een verplichting op het moment dat de budgetbewaking uit stond heeft ADR nu geclassificeerd onder 'overig'. Moet dit niet onder cw 2.27? En Gaat het hier inderdaad om dezelfde post?
 - o Voor het ontbreken inkoopdossiers en dwingende spoed rekt ADR nu met € [redacted] 5.1.2b Dit lijkt mij aan de hoge kant. Afhankelijk van met name hoe er over dwingende spoed geoordeeld wordt is mijn beeld dat dit uitkomt tussen minimaal € [redacted] 5.1.2b en maximaal € [redacted] 5.1.2b
 - o ADR heeft nu als rechtmatigheid en getrouwheid onzekerheid voor zelftesten [redacted] 5.1.2b staan. Wij hebben nog niks opgenomen omdat project van [redacted] 5.1.2e nog met een uitslag moet komen. In 2021 is er totaal 340 miljoen aan zelftesten betaald, dat is de maximale onzekerheid. Ons beeld is dat dit lager dan 300 miljoen uitvalt.
 - o ADR heeft nu als rechtmatigheid en getrouwheid onzekerheid voor vaccins 40 miljoen staan. Wij hebben nog niks opgenomen omdat project van [redacted] 5.1.2e nog met een uitslag moet komen. In 2021 is er totaal 564 miljoen aan vaccins betaald, dat is de maximale onzekerheid. We weten dat de prijs-/levercontrole er goed uit ziet maar ik kan er nog geen bedrag aankoppelen.
 - o ADR heeft nu als rechtmatigheid en getrouwheid onzekerheid voor PV laboratoria materialen 89 miljoen staan. Wij hebben niks opgenomen. Ik wil van de ADR weten om welke posten het hier gaat. Ik hou er sterk rekening mee dat beeld van de ADR klopt maar de uitleg moeten we nog wel krijgen.
 - o ADR heeft als onzekerheid op de getrouwheid opgenomen 'kassiersfunctie RIVM 'labs', voor 188 miljoen. Dit zal zijn omdat voor deze facturen ook Coron-IT als basis voor de gefactureerde aantallen geldt. Ik herken de omvang van deze post echter niet. Ik ken een bedrag van 91 miljoen.

Voor meer duiding bij het overzicht van de ADR, zie in de bijlage tabblad 'totaal'. Dat is het bestand van de ADR, in de regels en kolommen die oranje zijn heb ik e.e.a. toegevoegd. Het belangrijkste hiervan staat volgens mij hierboven. Het lijkt me erg belangrijk om dit begin van de week met elkaar en daarna met de ADR door te nemen. Van daaruit kunnen we het AC zo goed

mogelijk informeren.

@ 5.1.2e voor onze interne bespreking neem jij het initiatief toch? Zullen we donderdag met de ADR afspreken?

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

Ministerie VWS

Directie FEZ,

5.1.2e

M 5.1.2e