

To: 5.1.2e 5.1.2e @rivm.nl]; 5.1.2e 5.1.2e @rivm.nl]; 5.1.2e
5.1.2e 5.1.2e @rivm.nl]; 5.1.2e 5.1.2e @rivm.nl]

Cc: 5.1.2e 5.1.2e @rivm.nl]

From: 5.1.2e

Sent: Tue 12/7/2021 10:17:35 PM

Subject: Annotatie: Audit Committee 10 december (webex)

Received: Tue 12/7/2021 10:17:36 PM

1. [AC-1117 Agenda Audit Committee VWS 10 december 2021.docx](#)
 2. [AC-1116 Verslag Audit Committee VWS 29 oktober 2021.docx](#)
 3. [AC-1118 Concept voortgangsnotitie 30 november 2021.docx](#)
 4. [AC-1119 conceptnotitie voortgang programma financieel beheer.docx](#)
 4. [AC-1119a rapportage deelproject herstel.docx](#)
 4. [AC-1119b Rapportage deelproject kraan dicht.docx](#)
 4. [AC-1119c Projectplan Structurele Borging.docx](#)

AvK: staat in de agenda

Beste 5.1.2e 5.1.2e en 5.1.2e

Bijgaand de annotatie voor de vergadering van het AC van vrijdag a.s.:

2. Verslag van AC 29 oktober 2021 (docnr. 2):

Instemmen met verslag.

3. Brief ADR (docnr. 3)

Er wordt geen besluit gevraagd. Betreft het delen van de informatie uit de brief van de ADR.

Inhoud brief en punten specifiek voor RIVM::

Betreft een omvangrijke brief (10 pagina's!) waarin het beeld wordt geschetst tot nu toe van de bevindingen uit de rapportages van de ADR in maart 2020 en het interim auditrapport 2021.

Dat de ADR nu met deze brief komt, betekent dat het niet goed gaat met de realisatie van de verbeteringen en er ernstige gevolgen worden verwacht van de bevindingen voor de controleverklaring bij het jaarverslag VWS (niet te verwarren met de controleverklaring van de ADR bij de interne jaarrekening RIVM). De brief geeft de impact weer voor de verschillende processen van het financieel beheer en heeft een hoge informatiedichtheid. Onderstaand een aantal punten die ook het RIVM raken:

- Onder 2: beheersing **frauderisico's**: Hierover hebben wij bij ons laatste gesprek met de ADR afspraken gemaakt. De suggestie kan worden gewekt dat ook bij het RIVM beperkt zicht is op frauderisico's. Dit is niet zo.

Wij hebben speciale adviseurs die zich bezig houden met veiligheid en fraude (en hierover wordt ook gerapporteerd) en daarnaast is fraude onderdeel van onze inrichting van de processen.

- Onder 9: Rechtmatigheid **inkopen**: Heeft de aandacht van het IUC en de accountantscontrole bij RIVM heeft nog niet geleid tot grote bevindingen op dit punt.
- Onder 10: **Prestatieverklaringen**: Heeft betrekking op de kassiersfunctie die we hebben uitgevoerd en ook 2021 nog hebben afgebouwd. Passage over ontbreken betrouwbaarheid CORON-IT kan ook van invloed zijn op activiteiten die wij nu doen of gaan doen in het kader van het COVID-19 vaccinatieprogramma (aanbesteding mobiele prikteams was hier voorbeeld van).

Op pagina 7 tweede bullet wordt aangegeven dat juiste leveringsbewijs ontbreekt. Dit betreft prestatieverklaring die het RIVM uitvoert bij Movianto bij ontvangst van de vaccins. Deze week ben ik (samen met twee andere collega's uit mijn team) op verzoek van DVP begonnen met auditwerkzaamheden om vast te stellen wat er precies aan de hand is in dit proces. Hierover zal ik separaat memo opstellen die wij vervolgens aan FEZ en ADR kunnen sturen.

- Onder 11: **Raamcontracten**: deze tekstpassage heb ik verstrekt aan 5.1.2e 5.1.2e om aandacht te vragen voor dit punt.
- Onder 14: **Voorraadbeheer**: in deze tekstpassage is opgenomen dat het voorraadbeheer VWS niet aan de eisen voldoet met uitzondering van de vaccins. De vaccins liggen bij ons en we zien hier direct het gevolg van de prestatie die het LCC een aantal weken geleden heeft gegeven aan de ADR/AR/FEZ. Het beeld is dat wij dit beheerproces goed voor elkaar hebben. Inventarisaties van de voorraad hebben inmiddels plaatsgevonden door ADR en hieruit komen tot op heden nog geen bevindingen.

4. Stand van zaken verbetering financieel beheer VWS (docnr. 4)

