

### Inleiding

Ten einde zicht te hebben op risico's die kunnen leiden tot onrechtmatig handelen of reeds hiertoe hebben geleid, treft u onderstaand een overzicht aan van situaties die hebben voorgedaan of zouden kunnen voordoen, naar de kennis en stand van zaken waarvan wij momenteel wetenschap hebben.

Onderstaand overzicht probeert beknopt inzicht te geven in deze risico's, de waarschijnlijkheid, impact voor de organisatie en de mitigerende maatregelen welke mogelijk al zijn ingezet. Daarnaast is getracht een zo goed mogelijke inschatting te geven van de maximale, financiële impact indien een dergelijke situatie zich daadwerkelijk in volle omvang zou voordoen.

Dit overzicht is er voor bedoeld inzicht te geven en aanleiding te zijn tot discussie over hoe wellicht te handelen ter voorkoming van een onrechtmatigheid of hoe te handelen met dit inzicht.

Algemene benaming	Korte omschrijving	Beschrijving risico	Waarschijnlijkheid/Impact/Mitigatie	Financiële impact
<b>Verklaring ADR 2021 (verleden)</b>	Hoewel de inhoud van deze verklaring nog iet tot in detail bekend is, weten we al wel dat sommige onderdelen van het handelen van DT in 2021, geen goedkeurende verklaring krijgen van de ADR. Sedert de 2 <sup>de</sup> helft van 2021 is een hoop verbeterd aan de werkwijze in en door DT, maar zonder de inhoud van het ADR rapport te kennen weten we ook niet of de huidige werkwijze conform de opvattingen van de ADR is en of we voldoende verbeterd zijn tov geheel 2021	Facturen uitbetaald door Dienst Testen zijn gebaseerd op niet, door de accountant, goedgekeurde werkzaamheden. Hierdoor zijn alle facturen onrechtmatig goedgekeurd en betaald.	Inmiddels zijn de procedures door Dienst testen verbeterd en worden deze strikter gevolgd, hetgeen ook door de ADR is (h)erkend, hetgeen ook past in het project Herstel van VWS. Er is periodiek overleg tussen FEZ en DT (Finance) over de voortgang van de verbeteringen.	Over 2021 is er onzekerheid over de rechtmatigheid van maximaal EUR 846 miljoen

<b>GGD Amsterdam (verleden)</b>	Er zijn mogelijk tot 10.000 testen per dag uitgevoerd door een partij die niet gegund waren bij de aanbesteding NAAT 2	Onrechtmatig uitgevoerde testen omdat gewerkt is met een partij buiten de aanbesteding	Dit feit heeft reeds plaatsgevonden maar doet zich momenteel niet meer voor aangezien partij rechtmatig is gecontracteerd. De situatie heeft zich kortstondig voor gedaan	Maximaal EUR 21,7 miljoen
<b>Gebruik/validatie CoronIT (verleden/huidig)</b>	Op basis van de ADR 2021 controle moest GGD (als eigenaar) een EDP audit laten plaatsvinden op Coron-IT. Deze audit door Deloitte keurt het systeem af, er zitten risico's in het toegang- en wijzigingenbeheer waarvoor onvoldoende beheermaatregelen zijn ingesteld. Voor de prestatieverklaring en validatie van de test aantallen zijn wij afhankelijk van Coron-IT. Het risico is dat over (een groot deel van) 2022 dezelfde situatie blijft bestaan en de ADR hierover weer een aantekening maakt in hun verklaring.	Alle prestatieverklaringen zijn gebaseerd op een niet gevalideerd systeem (Coron IT), waardoor alle uitbetaalde facturen onrechtmatig goedgekeurd en betaald zijn.	De situatie doet zich reeds voor, aangezien Deloitte Coron-IT heeft afgekeurd, doch over de impact en de omvang valt weinig te zeggen aangezien het rapport nog niet definitief is geplubliceerd. FEZ is momenteel bezig in te schatten hoe hier mee om te gaan en zich een beeld te vormen van de impact. In het ergste geval zijn alle facturen onrechtmatig goedgekeurd en betaald zowel in 2021 als tot op heden in 2022, hetgeen de impact gigantisch zou maken.	pm
5.1.2e <b>(huidig)</b>	Voor nader onderzoek zijn 100 testen per dag onderzocht door deze partij waarmee daaromtrent geen contract was.	Analyses uitgevoerd in opdracht van Dienst Testen doch buiten de aanbesteding om.	Thans is een afwijkningsnota is voorbereiding, het feit heeft reeds plaatsgevonden, de omvang is nog niet geheel bekend omdat partij nog niet heeft gefactureerd	maximaal EUR 247.500

<b>Opdracht voor de dienst testen na 30 juni 2022 (aankomend)</b>	Voor zover bekend is er nog geen uitspraak gedaan of vastgelegd met een opdracht aan DT voor het continueren van haar activiteiten na 30 juni 2022. Indien de opdrachtverstrekking niet plaatsvindt dan stoppen de activiteiten per 1 juli 2022.	Dienst testen voert haar werkzaamheden uit zonder daartoe opdracht te hebben gekregen	Het is niet erg waarschijnlijk dat deze situatie zich zal voor doen, omdat alle betrokkenen zich er van bewust zijn dat deze situatie voor 1 juli 2022 officieel moet zijn geregeld.	Maximaal EUR 696 miljoen, dit is het bedrag wat in de begroting is toegekend aan Dienst testen middels de najaarsnota, van 1-7 tm 31-12-2022
<b>SON IT gebruik (aankomend)</b>	Nu er besloten is dat SON IT aanbesteed moet worden is ook duidelijk dat de aanbesteding niet afgerond zal zijn voor 1 september 2022. SON zal dit moeten blijven uitvoeren, leidt dit tot een onregelmatigheid vanaf 1 september 2022.	Uitvoering van het SON IT systeem door SON na 1 september 2022	Dat deze situatie zich voor zal doen is inmiddels wel duidelijk, de impact hangt mede af van het aantal tests dat zal worden uitgevoerd. Een afwijkingnota is reeds opgesteld en goedgekeurd	Verwacht ca. EUR 1 miljoen maximaal ca. EUR 10 miljoen
<b>Contract SON teststraataanbieders na 1 januari 2023 (aankomend)</b>	de huidige contractvorm Open House 3 zal, incl. 2 verlengingen, een looptijd hebben die eindigt op 31 december 2022. Wij komen in een spagaat te staan omdat er politiek geen duidelijkheid is over CTB (oid) of wat aanbesteed zou moeten worden hetgeen er toe zou kunnen leiden dat na 31 december 2022 er geen contractuele grondslag is voor het inschakelen van teststraataanbieders	Door het ontbreken van politieke duidelijkheid omtrent het CTB, is het niet mogelijk een contractvorm aan de markt voor te leggen want het is onvoldoende duidelijk wat precies aan de markt gevraagd wordt. Indien er toch een noodzaak ontstaat om teststraataanbieders in te schakelen, ontstaat een onrechtmatigheid	Indien er snel zekerheid komt over het inzetten van CTB (of een vergelijkbaar middel) dan bestaat de mogelijkheid dat dit gehele risico vermeden wordt en er geen sprake zal zijn van een onrechtmatigheid. Actie is hier dus vereist. Indien die actie niet op korte termijn wordt ondernomen dan hangt het af van een oplevign van de pandemie of tests op deze schaal weer benodigd zullen zijn. Indien de situatie zich voordoet zonder dat actie is ondernomen dan is het zeker dat we hier sprake is van een onrechtmatigheid.	Bij 10.000 tests per dag is de impact EUR 150.000 per dag

Voorts zijn nog een viertal zaken in onderzoek die mogelijk in bovenstaand overzicht zouden moeten worden opgenomen:

- Uitvoeren van Antigeen testen en de vaststelling van Medische verantwoordelijkheid in Teststraten in het kader van COVID-19
- Preventief zelftesten in onderwijs
- Transport en duurzame verwerking incurante (Verstreken THT) voorraad antigeen testen ivm verhuizing
- Verkoop en donatie van antigeentesten voor professioneel gebruik

Momenteel is Inkoop & Contractmanagement bezig hiervan een zo volledig mogelijk inzicht te geven.

9 mei 2022

5.1.2e



**Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport**

Huis ter Heideweg 62 | 3705LZ | Zeist

Parnassusplein 5 | 2511 VX Den Haag | 5.1.2e

Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag

\*+316- 5.1.2e

✉ 5.1.2e@minvws.nl

[www.diensttesten.nl](http://www.diensttesten.nl)