

Template Programma Verbetering Financieel Beheer

Projectnaam	11. Herstel : Beheersing inkoopproces COVID opdrachten															
Koppeling met bevinding(en) Auditdienst Rijk (ADR) en/of Algemene Rekenkamer (AR)	<p>De uitbraak van COVID-19 noopte VWS in 2020 tot het snel inkopen van grote aantallen noodzakelijke producten en diensten voor de bestrijding van het virus. De financiële omvang van de inkopen van VWS is in 2021 nog groter dan in 2020 het geval is. De meeste inkopen waren niet (tijdig) voorzien en moesten als gevolg van de crisisbestrijding onder tijdsdruk plaatsvinden. Hierdoor zijn de reguliere inkoop- en betaalprocedures veelal niet gevolgd en is de beheersing van het inkoop- en betaalproces onder druk komen te staan. Bij de controle van de inkopen als gevolg van COVID-19 hebben wij het volgende vastgesteld:</p> <ul style="list-style-type: none"> -geen of late contractuele vastlegging, ook i.g.v. verlengingen -beroep op een uitzonderingsgrond is niet of onvoldoende gemotiveerd (zit in project 'dwingende speed') -de leverancierskeuze in het inkoopdossier is er niet of beperkt -in overeenkomsten zijn niet altijd de rijksinkoopvoorwaarden opgenomen -inkoopdossiers ontbreken of zijn niet volledig. 															
Doelstelling	Doel is het op orde krijgen van de inkoopdossiers, zodat de ADR deze kan controleren.															
Probleemanalyse	De bevindingen die de ADR constateert brengen het risico met zich mee dat veel inkopen van de directies PDC19 en Dienst Testen niet goed gecontroleerd kunnen worden. Deze posten zullen dan als onzeker gekwalificeerd worden terwijl ze dat wellicht niet zijn.															
Omvang probleem	<p>Op basis van een spend analyse van Inkoop over het 1^e halfjaar gaat het om:</p> <p>PDC19 10 overeenkomsten voor 1,3 miljard</p> <p>Aanvulling per 15-okt:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th># posten</th> <th>€ agg vpl</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Programmageld</td> <td>57</td> <td>3,3 miljard</td> </tr> <tr> <td>Apparaatgeld</td> <td>109</td> <td>8,7 miljoen</td> </tr> </tbody> </table> <p>Dienst Testen 29 overeenkomsten voor 1,6 miljard</p> <p>Aanvulling per 15-okt:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th># posten</th> <th>€ agg vpl</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Programmageld</td> <td>45</td> <td>2,9 miljard</td> </tr> </tbody> </table>		# posten	€ agg vpl	Programmageld	57	3,3 miljard	Apparaatgeld	109	8,7 miljoen		# posten	€ agg vpl	Programmageld	45	2,9 miljard
	# posten	€ agg vpl														
Programmageld	57	3,3 miljard														
Apparaatgeld	109	8,7 miljoen														
	# posten	€ agg vpl														
Programmageld	45	2,9 miljard														

	Apparaatgeld 73 7,1 miljoen
Impact (o.a. 2021 en/of 2022)	De impact raakt de rechtmatigheid in 2021 er is een mogelijke doorwerking in 2022.
Oplossingsrichting inclusief prioritering	HOOG door financiële omvang en imago naar buiten De oplossingsrichting is dat er in elk geval een samenwerking komt tussen Inkoop en FEZ om op de genoemde dossiers samen op te trekken. Met beide directies zullen afspraken gemaakt worden wat de beste wijze per directie is om de antwoorden te leveren.
Reikwijdte - scope	Uitvoerend: directies PDC 19 en DT Kaderstellend: FEZ en Inkoop/CDI
Activiteiten	De volgende activiteiten moeten uitgevoerd worden: Onderdeel herstel: <ol style="list-style-type: none"> 1. Basis overzicht maken met de posten (contracten / overeenkomsten) per directie in excel [komt van Kraan Dicht] 2. Basis overzicht (Q1 en Q2) aanvullen met gegevens t/m 15 oktober [komt van Kraan Dicht] 3. Met DT en PDC19 afspraken maken over werkwijze (hoe pakken we dit aan, in welk tijdsplan) tijdens een startbijeenkomst 4. Monitoring uitvoering (eind januari 2022): toetsen of het goed gaat. 5. Dossier opleveren
Resultaten	Inkoopdossier tot en met 15 oktober 2021 op orde, daarna kraan dicht.
Meetbaarheid van de voortgang	Voortgang op de dossiers is het basisoverzicht te volgen.
Belangrijke mijlpalen (en data)	Op activiteiten monitoren.

Belangrijkste risico's

Er kan te weinig tijd voor vrijgemaakt worden.

Overig