

Template Programma Verbetering Financieel Beheer	
Projectnaam	4. Validatie CoronIT
Koppeling met bevinding(en) Auditdienst Rijk (ADR) en/of Algemene Rekenkamer (AR)	Informatie over het aantal uitgevoerde en beoordeelde testen wordt door de laboratoria en GGD'en zelf in het systeem CORON-IT ingevoerd. VWS kan de betrouwbaarheid van deze informatie niet zelf vaststellen. De werking van het systeem CORON-IT is nog niet gevalideerd. VWS heeft de Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland, die eigenaar van CORON-IT is, gevraagd de validatie op de prioriteitenlijst te zetten.
Doelstelling	De doelstelling is dat er zekerheid verkregen wordt over de geleverde prestaties door laboratoria waar VWS facturen aan betaald.
Probleemanalyse	Doordat CoronIT nu nog niet gevalideerd is weet VWS niet zeker dat de aantallen verwerkte tests van de laboratoria die in rekening worden gebracht op facturen ook betrouwbaar zijn. Daarmee zijn deze betalingen onzeker. Om CoronIT te laten valideren geeft VWS directie PDC-19 de opdracht aan GGD GHOR om een IT audit op het systeem CoronIT uit te laten voeren. De IT audit moet de vraag beantwoorden of de data over de uitgevoerde en beoordeelde testen in Coron IT een hoge mate van betrouwbaarheid heeft. Er wordt nog bekeken in hoeverre een IT Audit ook in gaat op de betrouwbaarheid in het verleden (in opdrachtverlening). Als blijkt dat een IT Audit daar geen uitspraak over kan doen wordt er op dat moment gekeken wat te doen.
Omvang probleem	CoronIT wordt voor facturatie door laboratoria gebruikt als validatie voor haar facturen. Het gaat hier om (per 1 september): <ul style="list-style-type: none"> - Laboratoria hoog volume labs, reeds betaald 360 miljoen - Laboratoria spoedopdracht pcr test, reeds betaald 140 miljoen Op basis van de huidige betalingen is de omvang zo'n 500 miljoen. Daar komen nog bij de testen die laboratoria de komende maanden nog zal verwerken. Op basis van de aangegane verplichtingen kan dit maximaal zo'n 1,5 miljard euro in 2021 worden. Echter is de aangegane verplichting op basis van het moment in het jaar en de realisatie tot nog toe waarschijnlijk aan de te hoge kant en zal het maximale risico in 2021 lager uitvallen.
Impact (o.a. 2021 en/of 2022)	Jaarrekening 2021 : ergens tussen 500 miljoen en 1,5 miljard aan onzekere betalingen Jaarrekening 2022: PM, op dit moment zijn er nog geen contracten voor 2022 maar de verwachting is dat er ook in 2022 nog getest moet worden.
Oplossingsrichting inclusief prioritering	Prioritering is hoog, onder meer omdat de minister aan de Kamer toegezegd heeft dat CoronIT dit najaar gevalideerd wordt en gezien de financiële omvang een mogelijke onrechtmatigheid. De oplossing richting is ten eerste de IT Audit om het systeem met het oog op de toekomst te laten valideren. En stap is bepalen of een IT Audit ook met terugwerkende een systeem kan valideren. Indien dit niet zo is zal bekeken moeten worden of er en zo ja, welk fall back scenario uitgewerkt wordt.

Reikwijdte - scope	De overeenkomst met de GGD GHOR is door de directie PDC-19 gesloten en de overeenkomsten met de laboratoria met Dient Testen.												
Activiteiten	<p>De volgende activiteiten dien verricht te worden:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Concept opdracht (met focus op inhoud en doorlooptijd) maken voor de IT Audit door directies PDC-19 en FEZ 2. In directeuren overleg van PDC-19 en GGD GHOR (het voornemen tot) bespreken 3. Hulpvraag bij KPMG uitzetten of een IT Audit ook iets kan zeggen over validatie met terugwerkende kracht 4. Indien uit antwoord op de hulpvraag blijkt dat een IT Audit niets zegt over het verleden dan de opties voor fall back scenario bespreken (ander soortige controle, accepteren onrechtmatigheid) 5. De opdracht verstrekken door PDC-19 aan de GGD GHOR 6. Voortgang uitvoering monitoren 7. Rapport bespreken en afhankelijk van uitkomst verder handelen <p>Uitkomst: rapport geeft validatie van de data:</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Nota bij het rapport maken dat CoronIT gevalideerd is en dit delen met o.a. de ADR 9. Afspraken maken met GGD GHOR om de betrouwbaarheid van CoronIT blijvend te waarborgen. <p>Uitkomst: rapport geeft geen/deels validatie van de data:</p> <ol style="list-style-type: none"> 10. ... 11. ... 												
Resultaten	Het resultaat is een rapport dat CoronIT wel/niet valideert en daarmee duidelijkheid geeft in welke mate er sprake is van rechtmatige betalingen die VWS verricht op basis van CoronIT.												
Meetbaarheid van de voortgang	<p>De activiteiten kunnen in de tijd worden geplot en zodoende gevolgd worden.</p> <p>Wekelijks zal er contact moment zijn tussen 5.1.2e en 5.1.2e om af te stemmen of alles nog goed loopt.</p>												
Belangrijke mijlpalen (en data)	<table border="0"> <tr> <td style="vertical-align: top;">23 sept</td> <td>Concept opdracht (met focus op inhoud en doorlooptijd) maken voor de IT Audit door directies PDC-19 en FEZ</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">27 sept</td> <td>In directeuren overleg van PDC-19 en GGD GHOR (het voornemen tot) bespreken</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">29 sept</td> <td>Hulpvraag bij KPMG uitzetten of een IT Audit ook iets kan zeggen over validatie met terugwerkende kracht</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">15 okt</td> <td>De opdracht verstrekken door PDC-19 aan de GGD GHOR met de controle vraag wanneer denkt GGD GHOR de opdracht aanbesteed te hebben.</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">Okt – nov</td> <td>Monitoren voortgang (wellicht concretiseren op basis van de daadwerkelijke opdracht)</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">15 dec</td> <td>Uiterste datum voor oplevering rapport: bespreken en afhankelijk van uitkomst verder handelen.</td> </tr> </table>	23 sept	Concept opdracht (met focus op inhoud en doorlooptijd) maken voor de IT Audit door directies PDC-19 en FEZ	27 sept	In directeuren overleg van PDC-19 en GGD GHOR (het voornemen tot) bespreken	29 sept	Hulpvraag bij KPMG uitzetten of een IT Audit ook iets kan zeggen over validatie met terugwerkende kracht	15 okt	De opdracht verstrekken door PDC-19 aan de GGD GHOR met de controle vraag wanneer denkt GGD GHOR de opdracht aanbesteed te hebben.	Okt – nov	Monitoren voortgang (wellicht concretiseren op basis van de daadwerkelijke opdracht)	15 dec	Uiterste datum voor oplevering rapport: bespreken en afhankelijk van uitkomst verder handelen.
23 sept	Concept opdracht (met focus op inhoud en doorlooptijd) maken voor de IT Audit door directies PDC-19 en FEZ												
27 sept	In directeuren overleg van PDC-19 en GGD GHOR (het voornemen tot) bespreken												
29 sept	Hulpvraag bij KPMG uitzetten of een IT Audit ook iets kan zeggen over validatie met terugwerkende kracht												
15 okt	De opdracht verstrekken door PDC-19 aan de GGD GHOR met de controle vraag wanneer denkt GGD GHOR de opdracht aanbesteed te hebben.												
Okt – nov	Monitoren voortgang (wellicht concretiseren op basis van de daadwerkelijke opdracht)												
15 dec	Uiterste datum voor oplevering rapport: bespreken en afhankelijk van uitkomst verder handelen.												

Belangrijkste risico's	Onvoldoende voortgang IT Audit leidt niet tot validatie van CoronIT IT Audit leidt wel tot validatie echter alleen voor de data die er vanaf heden instaat en voor data vanaf het begin. Mits een fall back plan dat nog kan herstellen is er dan een gegarandeerde onzekerheid van 500 miljoen euro.
Overig	Aan GGD GHOR is in 2020 34 miljoen en in 2021 36 miljoen betaald voor het CoronIT.