

Template Programma Verbetering Financieel Beheer	
<b>Projectnaam</b>	5. Vaccins: prijs/lever controles
<b>Koppeling met bevinding(en) Auditdienst Rijk (ADR) en/of Algemene Rekenkamer (AR)</b>	Op dit moment ontbreekt onder andere nog inzicht in: vaststelling van geleverde prestaties bij betaling facturen (paragraaf 2.12);
<b>Doelstelling</b>	De doelstelling is dat VWS aantoonbaar maakt en controleert dat wat er gefactureerd wordt door de leverancier overeenkomt met de afspraken in het contract.  <ol style="list-style-type: none"> <li>1. De juiste prijs wordt gefactureerd en betaald voor de order zoals afgesproken in contract</li> <li>2. De facturen kunnen gekoppeld worden aan de orders</li> <li>3. Op de COP's (Certificate of Payment) die afgetekend zijn door RIVM staan de aantallen vermeld. Deze aantallen moeten overeenkomen met de aantallen op de factuur. COP en factuur kunnen gekoppeld worden door de batch.</li> </ol>
<b>Probleemanalyse</b>	Prijs en/of hoeveelheid komen niet overeen: De aantallen op de COP (levering) komt niet overeen met de factuur Prijs op de factuur komt niet overeen met de order in het contract.
<b>Omvang probleem</b>	Omvang is afhankelijk van de factuur die niet juist is. Grootste omvang zal zijn dat niet de juiste prijs is gefactureerd (van de order), omdat het over grote aantallen gaat.  EUR 2 mld. (budgetair) 2021 en 2022
<b>Impact (o.a. 2021 en/of 2022)</b>	Wanneer een overzicht gemaakt is, geeft dit inzicht wat niet juist is. Hier kan nog een creditfactuur voor worden aangevraagd. Impact afhankelijk van: <ul style="list-style-type: none"> <li>- van de COP's die ontbreken</li> <li>- prijs niet juist</li> <li>- aantallen die niet kloppen op factuur</li> </ul>
<b>Oplossingsrichting inclusief prioritering</b>	Om een goed inzicht te krijgen moet een overzicht van betalingen (prijzen en aantallen) gemaakt worden. Deze moeten worden gekoppeld aan de orders (vermeld op de factuur) en de COP's.

<b>Reikwijdte - scope</b>	RIVM en PDC19
<b>Activiteiten</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. FEZ opstellen van format/template geld-goederenstroom om de juiste vragen te kunnen formuleren -</li> <li>2. Bij PDC19 en IZ op management niveau aangeven welke acties moeten worden ondernomen om de prijs-levering te controleren (opdrachtformulering). (uiterlijk 30 oktober)</li> <li>3. Contact opnemen met RIVM over de voorraadadministratie (Q en ordernummer) – uitvoering door PDC19 (uiterlijk 15 november)</li> <li>4. Monitoren van PDC19 en IZ voortgang door FEZ en waar nodig escaleren (doorlopend)</li> <li>5. PDC19 vult overzicht aan met de bestellingen en betalingenkant. (uiterlijk 31 december)</li> </ol>
<b>Resultaten</b>	Geen onzekerheden in de prijs en levering van vaccins
<b>Meetbaarheid van de voortgang</b>	Regelmatig controles uitvoeren (maandelijks)
<b>Belangrijke mijlpalen (en data)</b>	Voor 30 november moeten de facturen gecontroleerd en eventueel hersteld worden dmv creditfactuur. De juiste COP's moeten bij de facturen opgeslagen zijn voor de controles.
<b>Belangrijkste risico's</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dat (hele) orders niet juist gefactureerd zijn. Bij een aantal vaccins worden bij verschillende orders een andere prijs in rekening gebracht.</li> <li>2. <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gebrek aan capaciteit bij PDC19 en IZ</li> </ul> </li> </ol>
<b>Overig</b>	