

To: 5.1.2e [redacted] 5.1.2e [redacted] @rivm.nl]; 5.1.5 [redacted] 5.1.2e [redacted] @rivm.nl]; 5.1.2e [redacted]  
 5.1.2e [redacted] 5.1.2e [redacted] @rivm.nl]  
 Cc: 5.1.2e [redacted] 5.1.2e [redacted] @rivm.nl]  
 From: 5.1.2e [redacted]  
 Sent: Thur 3/10/2022 3:28:09 PM  
 Subject: Annotatie Agenda en stukken Audit Committee 11 maart  
 Received: Thur 3/10/2022 3:28:11 PM  
[1. AC-1124 Agenda Audit Committee VWS 11 maart 2022.docx](#)  
[2. AC-1123 Verslag Audit Committee VWS 21 januari 2022.docx](#)  
[3. AC-1125 Concept auditrapport 2021 VWS versie 09032022 excl strekking cv versie AC.pdf](#)  
[4. AC-1126 Concept BVP JV 2021 tbv AC 11 maart.pdf](#)

\* 5.1.2e [redacted] staat in de agenda bij de stukken\*

Beste 5.1.2e [redacted] en 5.1.2e [redacted]

Bijgaand de annotatie voor de Auditcommittee van morgen.  
 Vanochtend de stukken ontvangen, dus kon helaas niet eerder annoteren.

### **Verslag AC 21-01-2021**

Geen opmerkingen.

### **Auditrapport ADR**

Zoals verwacht geeft het rapport een dramatisch beeld van het financieel beheer bij VWS. Het aantal bevindingen is dusdanig dat het weer zal leiden tot een aangepast oordeel van de ADR bij het jaarverslag van VWS (dus niet onze eigen interne jaarrekening).

Dit was al verwacht en zal leiden tot de nodige publiciteit bij presentatie AR rapport in mei.

Hoofdconclusie is dat er acties zijn ondernomen (door programma versterken financieel beheer met de deelprojecten) maar geen resultaat zichtbaar is en er meer bevindingen zijn dan in 2020.

Het meest zorgelijke is dat de financiële administratie nog steeds niet betrouwbaar is en ik heb eerder al geschreven dat dit het meest cruciale punt is.

Daarnaast zijn er doorwerkpunten uit 2020. Contracten bijv. met de GGD die doorlopen en onzeker zijn en materieel beheer wat nieuw is voor VWS en waar procedures voor moeten worden ontwikkeld.

Het subsidiebeheer is nog steeds niet op orde en ook het inkoopbeheer levert relatief veel rechtmatigheidsfouten op.

De informatiedichtheid van ADR rapport is weer erg hoog en eigenlijk moet je het een aantal keer lezen om de ernst van de bevindingen op waarde te kunnen beoordelen.

Specifiek gelet op punten RIVM. Het RIVM wordt niet specifiek genoemd. Bijvoorbeeld in het kader van de eigen financieel beheerprocessen.

Ook dit is conform verwachting, omdat de problemen in deze processen zich vooral afspelen bij VWS.

### **Bedrijfsvoeringsparagraaf jaarverslag VWS**

In de Bedrijfsvoeringsparagraaf wordt verantwoording afgelegd over de rechtmatigheid en het financieel beheer van VWS. Ook het RIVM is hier onderdeel van.

Het algemeen beeld is conform vorig jaar en wat al uit eerdere AC vergadering bleek. Dit betekent veel fouten en onzekerheden die worden toegelicht en daarnaast veel toelichting op de beheerprocessen.

Specifiek gekeken naar het RIVM. Komt op 2 punten naar voren:

- Paragraaf agentschappen: Er wordt geschreven dat RIVM onrechtmatig gebruik heeft gemaakt van Rijksbrede contracten van IenW (IMOA, auditdiensten, inkoopbeheer en financiële diensten). Het klopt dat dit heeft geleid tot rechtmatigheidsfouten. Alleen wij konden er niets aan doen, omdat IenW onrechtmatige overbruggingsovereenkomsten heeft afgesloten. Het zin wekt suggestie dat het onze keuze was, maar dat is niet zo. **FEZ vanmiddag gevraagd om de zin te wijzigen.**
- Betaalgedrag: Hier wordt genoemd dat RIVM onder norm van 95% uitkomt over heel 2021. Dit was een bekend punt en moet in 2022 worden opgelost.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e [redacted]

