

5.1.2e

**Van:** [redacted]  
**Verzonden:** vrijdag 16 april 2021 10:42  
**Aan:** [redacted]; [redacted]; [redacted]  
**CC:** [redacted]; [redacted]; [redacted]  
 ([redacted])  
**Onderwerp:** FW: Definitieve rapport ADR  
**Bijlagen:** Auditrapport 2020 ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (XVI).pdf

Goedemorgen,

Gistermiddag heb ik via de CFA de ADR-rapportage over de controle 2020 ontvangen. Het rapport zoomt erg in op bevindingen mbt Covid-19, maar uiteraard heeft de ADR ook controles op de reguliere beleidsthema's uitgevoerd en daar bevindingen bij. Er komen geen aparte rapporten per kolom. Wel zal er begin mei een informatief gesprek over de kolombevindingen met de DGV/en wDGV plaatsvinden. De ADR levert daarvoor een presentatie en overzicht van de bevindingen (per kolom) op. Die verwacht ik dus ergens in de komende weken.

Om toch enig inzicht te krijgen welke bevindingen er voor Sport gelden heb ik de sport gerelateerde thema's in het rapport geel gearceerd. Als je niet het hele rapport door wil lezen dan hieronder de gekopieerde tekst.

3.2.8 (pag 17)

#### **Toegenomen M&O-risico door focus op snelheid en minimaliseren administratieve lasten**

Bij nieuwe regelingen zijn snelheid en lage administratieve lasten voor de ontvanger van de bijdrage/subsidie leidend geweest. Dit geldt bijvoorbeeld voor de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS), Tegemoetkoming amateursportorganisaties (TASO).

Voor een aantal van deze nieuwe regelingen en de (voorgestelde) aanpassingen ontbreekt een adequate analyse van de M&O-risico's en de wijze waarop deze tot een aanvaardbaar niveau zijn teruggebracht. Hierdoor is bij het opstellen van accountants controleprotocollen

mogelijk onvoldoende rekening gehouden met M&O-risico's. Dit kan leiden tot verantwoordingsproblemen in 2021 en verder.

@ [redacted] 5.1.2e herkennen jullie dit beeld uit de gesprekken met ADR? Er is toch een risicoanalyse opgesteld/uitgevoerd? Kunnen we nog e.e.a. herstellen zodat bij de controle over 2021 deze risico's beperkt zullen zijn (of weggenomen)?

3.3 (pag 18)

#### **Beeld staatssteun is ondanks moeilijke omstandigheden VWS gelijk gebleven**

De doelstelling om alle instellingssubsidies op staatssteun te toetsen en zo nodig deze subsidies aan te passen is grotendeels behaald. In een aantal gevallen hebben wij geconstateerd dat voor de beoordeling wordt teruggegrepen op staatssteuntoetsen uit voorgaande jaren en de relatie met het activiteitplan onvoldoende blijft. Bij projectsubsidies hebben wij vastgesteld dat voor een aantal ad hoc projectsubsidies VWS signaleert dat mogelijk sprake is van staatssteun en toch tot subsidiëring overgaat zonder melding te doen bij de Europese Commissie. Deze hebben wij als onrechtmatig aangemerkt.

@allen: omdat er op dit moment nog geen specificatie van onderliggende posten per DG-kolom meegestuurd is, kan ik alleen maar een inschatting maken welke posten dit voor sport zouden kunnen zijn. Uit eerdere contacten met ADR/FEZ denk ik dat het hier gaat om de staatssteuntoetsen van de instellingsubsidies NOC\*NSF en KCSB. Om herhaling van deze bevinding voor 2021 te voorkomen, hebben [redacted] 5.1.2e en ik samen met de betreffende dossierhouders al afgesproken de staatssteuntoetsen voor 2021 nog eens kritisch door te nemen en waar nodig aanpassingen te maken (iom WJZ).

Daarnaast slaat naar mijn mening de opmerking over 'zonder melding te doen bij de EC' terug op de incidentele bijdrage aan de NDR+KBB. De inhoudelijke verantwoordelijkheid ligt bij JenV, alleen krijgt VWS nu deze opmerking omdat de financiële afwikkeling via ons is gelopen.

3.4 (pag 18/19)

#### **Opzet subsidiebeheer voldoende, uitvoering leidt nog niet tot gewenste resultaten**







Beste BR-leden,

We hebben zojuist het concept VO-rapport van de Algemene Rekenkamer ontvangen. FEZ gaat de komende dagen – in samenwerking met de betreffende beleidsdirecties – aan de slag met de concept-bestuurlijke reactie. Zodra deze gereed is wordt dit met jullie en met de externe leden van het Audit Committee afgestemd. We verwachten dat we begin volgende week de concept-bestuurlijke reactie met jullie kunnen delen.

Vervolgens wordt de bestuurlijke reactie voorgelegd aan de bewindspersonen. Vrijdag 30 april dient de bestuurlijke reactie naar de AR gestuurd te worden.

Vriendelijke groet,

5.1.2e