

Ontworpen door

5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e

Datum Document

Ministerie van Volksgezondheid
Welzijn en Sport

12-10-2021

Kenmerk

Bijlage(n)

1

Deze nota is bedoeld om openbaar gemaakt te worden: **Ja**

Aan Programma verbeteren
financieel beheer

nota

(ter informatie) Bevindingen uit controle 25 verplichtingen

1 Aanleiding voor deze nota

VWS beoordeelt dit jaar of de overeenkomsten die het in 2021 zijn aangegaan en/of verlengd financieel beheer vraagstukken spelen. Hiervoor is door het project Herstel naar 25 grootste verplichtingen van de directies PDC-19 en Dienst Testen gekeken. In deze nota worden de bevindingen tot nu gepresenteerd en wordt aangegeven hoe de controle verder gaat.

2 Samenvatting en conclusies

Op dit moment geven de bevindingen aan dat er op meerdere aspecten fouten in het financieel beheer zitten die zonder verdere acties tot fouten en onzekerheden zullen leiden. Het project Herstel is er op gericht zoveel als haalbaar fouten en onzekerheden te voorkomen.

Uit de controle is gebleken dat op de meeste verplichtingen vergelijkbare zaken nog een verdere analyse en uitwerking vereisen. Er zijn op dit moment nog geen zekere fouten in het financieel beheer aangetroffen. De vergelijkbare zaken zijn:

- Er is afgeweken van de aanbestedingswet en nagegaan dient te worden of dit op de juiste manier is gedaan;
- In overeenkomsten zijn niet altijd duidelijke afspraken gemaakt om de levering en betaling achteraf goed te kunnen controleren;
- De juistheid en volledigheid van de standen in de administratie moet aangetoond worden;
- En tot slot is gebleken dat prestatieverklaringen op facturen niet altijd voldoende toegelicht zijn.
-
- Deze en de andere zaken worden allemaal in het project Herstel de komende maanden opgepakt. In december zal er een actualisatie van deze nota komen.

Directoraten-Generaal
Volksgezondheid
Programmadirectie COVID19
Kenmerk
3238977-1013731-PDC19

Achtergrondinformatie

De controle is ingestoken vanuit een situatie dat er weinig bekend was. Op basis van een uitdraai uit de administratie in de zomer zijn de verplichtingen met een waarde groter dan € 50,0 miljoen geselecteerd om verder te bekijken. Die ging om 25 verplichtingen verdeelt over beide directies.

Als eerste is zoveel als mogelijk informatie uit 3F gehaald (verplichting, betalingen, overeenkomst) en daarna zijn er gesprekken met betrokken medewerkers van PDC19 en DT gevoerd om meer beeld te krijgen. Ook is informatie die de ADR met ons gedeeld heeft gebruikt.

Dat heeft tot de bevindingen geleid die we nu hebben en de uitwerking van diverse specifieke deelprojecten onder het project Herstel. Op dit moment geven de bevindingen aan dat er op meerdere aspecten fouten in het financieel beheer zitten die zonder verdere acties tot fouten en onzekerheden zullen leiden. Het project Herstel is er op gericht zoveel als haalbaar fouten en onzekerheden te voorkomen.

In de bijlage staan de bevindingen van de 25 verplichtingen.