



Voortgang financieel beheer

FEZ – Programma Verbetering
financieel beheer VWS



Inhoud

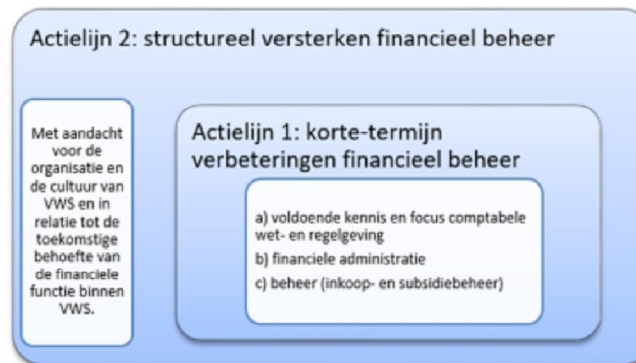
- > Het verbeterplan: terugkijken
- > Context 2021
- > Programmastructuur
- > Stand van zaken



Het verbeterplan: terugkijken

> Doelstelling:

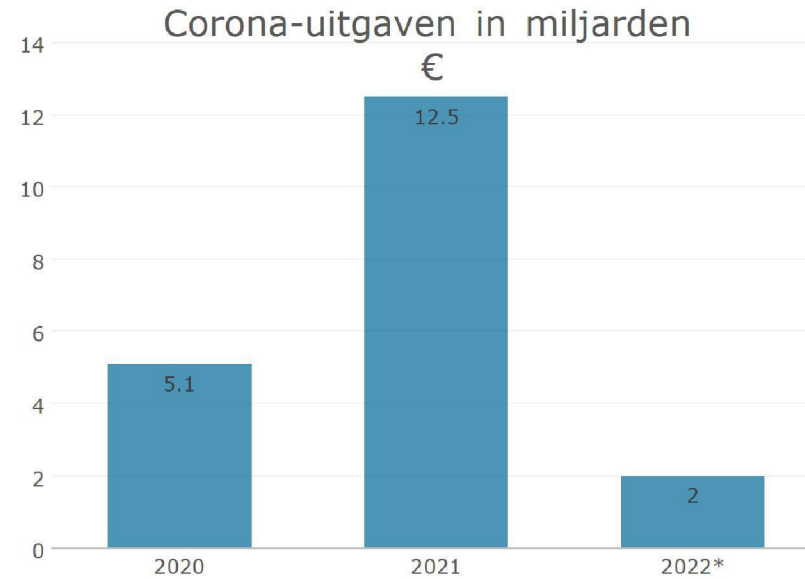
“Er worden korte termijn-acties genomen voor de urgente problematiek. VWS kiest ervoor om eerst hier de focus op te leggen en vervolgens mede op basis van extern onderzoek de verbeteringen structureel te borgen, rekening houdend met de organisatie en organisatiecultuur. Het structureel borgen van het financieel beheer vraagt nadrukkelijk meer tijd om concreet uit te werken.”





Context 2021

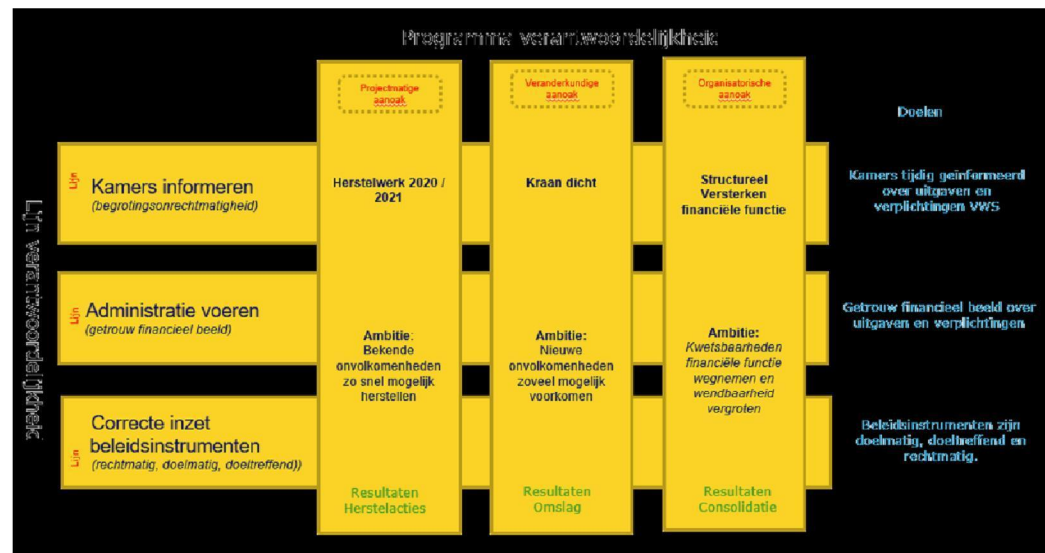
- > Verbeteringen in 2021, maar:
 - Op dit moment is de pandemische situatie anders dan in 2020, tegelijkertijd is het gevoerde beleid nog van kracht. Ook hebben de afgelopen maanden laten zien dat het coronavirus weerbarstig is en snelle besluitvorming en beleid soms noodzakelijk is om het virus te beheersen. Dit betekent ook dat beleid en uitvoering vaak hand in hand gaat.





Programmastructuur

- > 3 projectlijnen:
 - Herstel
 - 'Kraan dicht'
 - Structurele borging





Stand van zaken

- > 5 onderwerpen in het verbeterplan:
 - Het tijdig informeren van het Parlement
 - Tijdige en juiste financiële administratie
 - Rechtmatige uitvoering
 - Het subsidie- en inkoopbeheer
 - De structurele borging



Het tijdig informeren van het Parlement (CW art. 2.27)

> 2020:

- €4,0 miljard verplichtingen te laat gemeld van de €7,8 miljard aangegane verplichtingen
- 5 ISB's

> 2021:

- € 160 miljoen te laat gemeld van de €13,85 miljard aangegane verplichtingen (mogelijk nog € 200 mln)
- 11 ISB's



Tijdige en juiste financiële administratie

> 2020:

- Geen aparte structuur voor corona-gerelateerde uitgaven in administratie
- Spoedprocedures voor betalingen

> 2021:

- Aparte structuur voor corona-gerelateerde uitgaven in administratie
- Per 1 juli geen spoedprocedures meer voor betalingen
- Het vastleggen van de juiste verplichtingen, voorschotten en afrekening van voorschotten voor deze corona-uitgaven wordt sinds de zomer 2021 nagelopen (nog niet volledig op orde)



Rechtmatige uitvoering

> 2020:

- Geen (tijdige) controle op rechtmatige uitvoering verplichtingen
- Geen herstelacties voor de jaarafsluiting

> 2021:

- Controle op 25 grootste verplichtingen op o.a. juiste aanbesteding- en inkoopprocedure
- Herstelacties vinden plaats in Q4 2021 (waar mogelijk)



Subsidie- en inkoopbeheer

- > 2020:
 - Inkopen VWS en LCH (Mediq) niet gevalideerd
- > 2021:
 - Inkopen VWS deels gevalideerd, maar nog niet alles
 - LCH (Mediq) nog niet gevalideerd



Structurele borging

- › 16 fte aangenomen in de financiële kolom
- › Advies KPMG 15 oktober gereed