

Kassiersfunctie CIBG

Opdrachtenbudget versus agentschapsbijdrage

CIBG vervult voor een aantal contracten de kassiersfunctie voor VWS. Dit betreft de contracten die door VWS zijn ondertekend. Het gaat hierbij om inkoop van FFP2 maskers bij Nederlandse bedrijven (productie NL) en inkoop van dienstverlening voor het beheren van de goederen bij logistieke dienstverleners zijnde OneMed en Shiproad. De kassiersfunctie houdt in dat de financiering van het CIBG niet via de agentschapsbijdrage verloopt maar via het opdrachtenbudget. Dit opdrachtenbudget kan VWS pas ten laste van de begroting brengen als het CIBG ook daadwerkelijk de betalingen heeft gedaan uit hoofde van deze kassiersfunctie. Het geld moet dus van de bankrekening van het CIBG betaald zijn voordat de begroting van VWS belast kan worden (kasstelsel). Al deze boekingen vinden in de CIBG administratie plaats via de balans.

Vanwege het verschil in de begrotingsstelsels tussen VWS en het CIBG is het risico aanwezig dat er gelden welke VWS aan ons overmaakt voor het uitoefenen van de kassiersfunctie nog niet volledig zijn (door)betaald aan de leveranciers. Als VWS meer overmaakt dan dat het CIBG heeft betaald zijn deze gelden op een 'tussenrekening' geregistreerd in de saldbalans van VWS.

De contracten welke door het CIBG zijn afgesloten worden via het resultaat verantwoord in de CIBG administratie en worden bekostigd via de agentschapsbijdrage en afgerekend met VWS op basis van de werkelijke kosten.

Facturatie en ontvangsten ten behoeve van VWS

Daarnaast voert het CIBG ook de kassiersfunctie uit voor het factureren en ontvangen van gelden uit hoofde van verkopen van de noodvoorraad. De daadwerkelijk ontvangen gelden worden ook afgedragen aan VWS.

Procesafspraken over de uitvoering van de opdracht (opdrachtenbudget en agentschapsbijdrage en ontvangsten uit hoofde van verkopen)

Om deze rol goed te kunnen vervullen voor VWS/GMT worden de volgende procesafspraken gemaakt:

- GMT verstrekt per leverancier het verplichtingnummer aan CIBG.
- CIBG stelt op basis van de daadwerkelijke betalingen aan de leverancier, eenmaal in de drie maanden een overzicht op per leverancier. In dit overzicht is vermeld welke facturen zijn betaald en op grond waarvan prestatieverklaringen zijn vertrekt. In de Excel bijlage is het format opgesteld voor dit overzicht. Indien controlerende instellingen facturen wensen in te zien en onderbouwingen wilt zien van de prestatieverklaringen kunnen deze opgevraagd worden bij het CIBG.
- Bij betalingen welke VWS doet aan het CIBG moet duidelijk zijn of het gaat om een betaling voor de agentschapsbijdrage of om een betaling voor het opdrachtenbudget. **[bespreekpunt: expliciete afspraken over facturatie door CIBG en duiding of het om agentschapsbijdrage of opdrachtenbudget gaat, hoe omgaan met gelden welke zonder factuur door VWS worden overgemaakt? Zijn die agentschapsbijdragen?]**
- CIBG stelt aan het eind van het jaar een eindafrekening op waarbij naast de afrekening van de agentschapsbijdrage ook een afrekening wordt gemaakt van het opdrachtenbudget. Van de afrekening van het opdrachtenbudget wordt tevens een specificatie aangeleverd welke inzicht geeft in de betaalde facturen per leverancier/per verplichtingnummer. Dit moet aansluiten met de overzichten welke per 3 maanden zijn aangeleverd.

Rapportages realisatie opdrachtenbudget, agentschapsbijdrage en ontvangsten uit hoofde van verkopen	Datum aanlevering 3 maandelijkse rapportages
Eerste rapportage over begrotingsjaar xx	30 april xx
Tweede rapportage over begrotingsjaar xx	31 juli xx
Derde rapportage over begrotingsjaar xx	31 oktober xx
Vierde rapportage over begrotingsjaar xx	31 januari xx+1
Eindafrekening begrotingsjaar xx+1