

To: [redacted] 5.1.2e 5.1.2e @minvws.nl]; [redacted] 5.1.2e 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl]; [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl];
 Cc: [redacted] 5.1.2e @kpmg.nl];
 From: [redacted] 5.1.2e 5.1.2e)
 Sent: Fri 12/17/2021 4:08:05 PM
 Subject: RE: Stavaza afrekening meerkosten 2020
 Received: Fri 12/17/2021 4:08:05 PM
 RE: [Stavaza afrekening meerkosten 2020.eml](#)

Volgens mij komen we een heel eind met het voldoen aan deze eisen. Zie in rood.

Grootste risico:

- Tijdigheid van afrekening. VWS heeft lang op handen gezeten en stukken zijn (mij) niet bekend. [redacted] 5.1.2e is er mee bezig.
- Dubbeling vergoeding kosten: Maar geeft controleverklaring dan niet een bepaalde zekerheid? Als je dat wil onderzoeken moet je specifieke actie doen.

Een adequate controle vanuit VWS gericht op **de afgerekende voorschotten** die aansluit op de vereisten genoemd in de verantw

- 1 De meerkosten in het jaarverslag (paragraaf Covid-19) van de desbetreffende GGD('en) apart zijn opgenomen in een format; **Dat**
- 2 Dat deze meerkosten door de huisaccountant (van de GGD) als materieel zijn beschouwd en dus zodanig (met) voldoende (diep; [redacted] 5.1.2e **bepaalt de materialiteit, dus komt goed**
- 3 Mogelijke bijzonderheden gericht op de meerkosten door de huisaccountant specifiek zijn benoemd in het accountantsverslag en hiervan de mogelijke impact is op de eindafrekening; **Wordt ook gedaan.**
- 4 De informatie (o.a. jaarstukken GGD en de bijbehorende controleverklaring) vanuit de GGD tijdig zijn ingediend (uiterlijk 1 sept; onderbouwing hiervan (mogelijkerwijs liggen hier de Covid-19 uitgaven aan ten grondslag wat tot onzekerheden kan leiden voor
- 5 De specifieke verantwoordingsinstructies gericht op de GGD Amsterdam en GGD Rotterdam zijn getoetst (o.a. dat [redacted] 5.1.2e GGD-jaarrekening); **Wordt gedaan**
- 6 De onderbouwing dat de huisaccountant de genoemde controleaspecten (waaronder het toetsen dat geen dubbele financiering h; toegepast in de GGD-controle; **Toets op dubbele financiering heb ik niet terug gezien. Maar je zou verwachten dat een controlev;**
- 7 De onderbouwing van de rechtmatigheid bij de meerkosten van de GGD'en. **Krijgt aandacht**

In het verlengde van de bovenstaande punten en o.b.v. de verantwoordingsinstructie dient VWS:

- 8 Inzichtelijk te maken dat de betaalde voorschotten (in 2020) aansluiten op de verantwoorde kosten in de gecontroleerde format resultaat (c.q. eindafrekening) i.c.m. de administratieve verwerking (openstaande voorschotten, afgerekende voorschotten etc.); **specifieke actie door te kijken waar de verschillen ontstaan: kan hooguit op niveau van de 5 blokken in het meerkostenformulier**
- 9 Voor de **niet afgerekende voorschotten** (t.b.v. het financieel beheer) de reden van het niet tijdig afrekenen door VWS.

Van: [redacted] 5.1.2 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl>

Verzonden: vrijdag 17 december 2021 13:30

Aan: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>
 [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

CC: [redacted] <[redacted]@kpmg.nl>

Onderwerp: RE: Stavaza afrekening meerkosten 2020

Mijn advies: laat [redacted] hier naar kijken voordat we weer in allerlei oeverloze discussies belanden.

Bedenk ook: deze kosten komen als meerkosten bij VWS op het bordje en zo niet : bij de gemeente. Dus vestzak/broekzak verhaal, zeker in deze crisistijd waar alle partijen samen moeten optrekken niet het belangrijkste issue.

Van: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Verzonden: vrijdag 17 december 2021 12:58

Aan: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Onderwerp: RE: Stavaza afrekening meerkosten 2020

Hierbij

Er is nog het nodige onduidelijk bij de ADR, o.a. wat nu bepaald is als meerkosten. En ADR zegt dat met wat er afgesproken is er geen assurance ligt. Ik kan dit niet beoordelen maar het is nog niet voldoende doorgesproken met de ADR.

Van: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Verzonden: vrijdag 17 december 2021 12:52

Aan: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Onderwerp: RE: Stavaza afrekening meerkosten 2020

Ha,

Ik zie geen bijlage bij je mail.

Maar betekent het dat een controleverklaring bij een jaarverslag dus niet voldoende is voor de ADR?

Kan ik me ook wel voorstellen als je kijkt naar de best wel grote verschillen tussen ggd'en. Als je de nota's naast elkaar legt zou j mest kunnen zoeken naar op welk terrein deze verschillen zitten. Maar vervolgens zal nader onderzoek nodig zijn.

Daarnaast ontbreekt ieder spoor nog van stukken over de uitgaven van de veiligheidsregio's. Die hebben nog weer andere kosten gemaakt.

[redacted]

Van: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Verzonden: vrijdag 17 december 2021 12:43

Aan: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Onderwerp: RE: Stavaza afrekening meerkosten 2020

Hoi [redacted],

Zojuist heb ik deze informatie van ADR over de meerkosten ontvangen.

ADR stelt dus echt vragen bij de zekerheid die VWS nu verkrijgt op basis van deze verantwoordingen. Discussie heeft absoluut elementen die ook bij de zorgbonus spelen. Volgens mij moet hier een gesprek met de ADR over gevoerd worden.

Groeten, [redacted]

Van: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Verzonden: vrijdag 17 december 2021 11:49

Aan: [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Onderwerp: FW: Stavaza afrekening meerkosten 2020

Ter info.

Zo hangt de vlag erbij tav afrekening meerkosten ggd 2020.

Nu in afwachting van stukken om verder te gaan.

Van: [5.1.2e 5.1.2e]

Verzonden: vrijdag 17 december 2021 11:47

Aan: [5.1.2e 5.1.2e] <[5.1.2e @minvws.nl]> [5.1.2e 5.1.2e] <[5.1.2e @minvws.nl]>

Onderwerp: Stavaza afrekening meerkosten 2020

Beste [5.1.2e] en [5.1.2e],

Ik ben door de stukken heen.

9 van de 25 zijn gereed om af te rekenen. Bij 5 daarvan is nog wel een kleine check nodig. Bijgaand de controleformulieren en bijbehorende vaststellingsbrieven. Hier ontbreken nog de adresgegevens en het verplichtingnummer voor 3F. Waar nog een check nodig is, is ook een NOOT opgenomen in de brief.

Zie hieronder het overzicht.

Stukken staan per GGD opgeslagen in [5.1.2h] [5.1.2h]

[5.1.2h]

Groet

[5.1.2e]

5.1.2i Concept

Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS)

Directie Financieel-Economische Zaken (FEZ)

Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag

Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag

M [5.1.2e] E [5.1.2e @minvws.nl]