

Voortgangsrapportage Verscherpt Toezicht Dienst Testen

Aanleiding

Op 13 juni is Verscherpt Toezicht op het financieel beheer (hierna VT) van toepassing op de directie Dienst Testen. Afsproken is om maandelijks de voortgang op directeursniveau te bespreken. Vanwege de vakantieperiode en de opstartfase vindt op 22 augustus de eerste voortgangsbespreking plaats. Deze rapportage is het vertrekpunt voor de bespreking.

Proces

Aan de hand van deze voortgangsrapportage wordt op 22 augustus met elkaar gesproken. Indien nodig worden aanvullende afspraken gemaakt met het oog op de volgende bespreking. De conclusies en bevindingen worden opgenomen in een VWS-brede voortgangsrapportage die ter informatie wordt aangeboden aan [5.1.2e](#) en de ADR.

Stand van zaken VT

Zoals in de instellingbrief verwoord bestaat VT uit twee delen. De risicovolle dossiers en het VT op Dienst Testen als organisatieonderdeel. Beide aspecten komen aan de orde.

Risicovolle dossiers

Voor alle dossiers zijn plannen van aanpak opgesteld. Als bijlage zijn de VGR's per dossier opgenomen. In deze rapportage wordt een samenvatting weergegeven met waar mogelijk een richtinggevend advies waar afspraken over gemaakt kunnen worden.

Laboratoria (€ 711 mln, verplichtingenruimte) dossier in gezamenlijke verantwoordelijkheid met PDCV

Het doel is om via de validatie van Coron-IT zekerheid te verkrijgen op de betalingen aan laboratoria.

Dit doel wordt niet gehaald. De opdracht voor de validatie van Coron-IT is aan de GGD GHOR verstrekt. In februari is de uitvoering gestart. De IT Audit heeft een afkeurende verklaring als resultaat. Uit de audit zijn bevindingen gekomen op o.a. het autorisatiebeheer, monitoring interfaces, wijzigingenbeheer en het toezien op naleving afgesproken service level agreements.

Een groot risico hierbij is dat bij een opleving de omvang van de onrechtmatigheid toeneemt en ook doorloopt in 2023.

Advies:

- Bereid een inhoudelijke verhaallijn voor in reactie op een eventueel negatief oordeel vanuit de ADR.
- Organiseer samen met PDCV het gesprek met LCCB/GGD GHOR over de uitkomsten van de Audit.
- Verken alternatieven voor Coron-IT (PDCV en DT beide betrekken)

Zelftesten

Het doel is om de in de eerste zes maanden van 2022 ingekochte en betaalde zelftesten te beoordelen op rechtmatigheid en getrouwheid.

Deze doelstelling wordt gehaald. Zowel van de verplichtingen als de betalingen kan een uitspraak gedaan worden over de rechtmatigheid en de getrouwheid. Hierover heeft ook al reeds afstemming met de ADR plaatsgevonden.

Het resultaat is dat de spoedinkoop van zelftesten in 2022 onrechtmatig is (€ 84,0 miljoen). De overige betalingen in 2022 zijn hoogstwaarschijnlijk rechtmatig en getrouw (€ 226,9 miljoen).

VT op Dienst Testen als organisatieonderdeel

In de instellingsbrief is uiteengezet dat VT uit twee onderdelen bestaat. De beleidsvormende informatie en de uitvoeringsinformatie.

De beleidsvormende informatie

In het startgesprek over VT naar aanleiding van de instellingsbrief is afgesproken dat het team VT

(met name de BT-leden) goed zouden worden aangesloten op de beleidsvormende kant van de organisatie. De driewekelijkse PO's tussen de 5.1.2e zijn en worden voortgezet.

Het overzicht met (mogelijk toekomstige) onrechtmatigheden heeft erg geholpen om inzicht te krijgen in de risico's bij Dienst Testen. Het grootste risico blijft de validatie van Coron-IT, ook voor 2023. Aangezien de ambitie is uitgesproken om over 2023 geen onvolkomenheden meer te hebben bij het Jaarverslag vragen we extra alertheid hierop.

SON-IT is een dossier waar we met elkaar al een toekomstige onrechtmatigheid hebben vastgesteld. De contracten met testaanbieders voor TvT na 1-1-23 (indien CTB weer wordt ingevoerd) zijn mogelijk nog kwetsbaar. De vraag is of Dienst Testen tijdig actie onderneemt om dit risico te ondervangen.

Advies:

Blijf helder over de voorziene risico's en breng voortdurend scherpere aan in welke vragen er bij Dienst Testen leven die voor een effectieve en rechtmatig uitvoering beantwoord dienen te worden.

Overige aandachtspunten voor organisatie Dienst Testen:

Als we VWS breed willen voldoen aan goed beheer van inkoop moeten we conform de AR/ADR voldoen aan (ADR wijst hier regelmatig op):

- 1) Periodiek uitvoeren van spendanalyses plus Aanwezigheid en volledigheid van een inkoopdossier plus afwijkingsnota's
 - CDI is belast met het uitvoeren van de spendanalyse waarin we opnemen over volledigheid/rechtmatigheid en compleetheid van dossiers. Hiervoor wordt input vanuit de directies gevraagd. Uit de spendanalyse van de afgelopen periode en vorig jaar gaat het met name om twee directies waarbij men niet kan vaststellen of het rechtmatig inkoop was of niet (COVID Directies), omdat de dossiers niet compleet zijn of we simpelweg geen info kregen.
 - i. Informatie wordt bij de cfa's gevraagd. Ervaring tot op heden is dat de cfa's wel input leveren, maar het is niet compleet of niet correct en soms ook geen feedback. Hierdoor zijn we genoodzaakt om andere collega binnen (inkoop) DT te verzoeken om input te leveren. Communicatie binnen DT dient geoptimaliseerd te worden. Zo zal de cfa ook voor dit soort uitvragen bijvoorbeeld ook eigen collega's van inkoop bij DT bij te betrekken. Dit geeft geen goed beeld over communicatie binnen DT en extra werk voor CDI en FEZ. Graag aandacht hiervoor.
 - ii. Zelfde procedure geldt voor afwijkingsnota's. Voorts is er een groot risico wat betreft de afwijkingsnota's. Alleen voor dit jaar (tot mei 2022) heeft DT al 13 afwijkingsnota ingediend en is koploper. Hier dient ook extra aandacht aan besteedt te worden zeker gezien de wens van 5.1.2e om geen afwijkingsnota's meer te krijgen.
- 2) Juist en volledig contractenregister.
 - a. Eind Juni 2022 hebben we eindelijk een overzicht gekregen van contracten (na regelmatig verzoek). Dit is vergeleken met vorig jaar al een grote stap, alleen het moet regelmatig in de gaten gehouden worden of het up to date en compleet is zodat we de ADR ook periodiek kunnen informeren en eind van het jaar een VWS breed contractenregister kunnen leveren (vorig jaar was het incompleet omdat overzicht van DT niet compleet was). Graag blijvend aandacht hiervoor.
 - b.

De uitvoeringsinformatie

Het is de bedoeling dat alle nieuwe verplichtingen met een waarde boven de € 33.000,- en alle te betalen facturen met een waarde boven de € 1 miljoen worden voorgelegd aan het team VT. Hiervoor zijn formats opgesteld die moeten worden ingevuld. Op het terrein van het betalen van de facturen voor vaccins verloopt dit redelijk goed.

Aan het begin van iedere maand wordt een overzicht van de afgelopen maand uitgedraaid met alle nieuwe verplichtingen en betaalde facturen. Hiermee wordt gecheckt of deze ook langs VT zijn gegaan.

Geconstateerd wordt dat dit proces snel en adequaat door Dienst Testen is opgepakt. Het invullen en aanleveren van de formats gebeurt in bijna alle gevallen op de juiste manier. Wanneer er vanuit VT werd aangegeven dat dit niet was gebeurd wist Dienst Testen zelf al aan te geven waar dit het geval was. Met andere woorden 90% compliant en 100% in control (v.w.b. de procedure VT). Vanuit DT is richting VT ook aangegeven dat de snelheid waarmee er geantwoord wordt goed is. Het periodieke overleg tussen VT en Team Finance draagt erg bij aan een goedlopend proces.

Voor wat betreft de betaalde facturen aan laboratoria betekent het voldoen aan de verantwoordingsvoorwaarden van VT nog niet dat de onrechtmatigheden zijn weggenomen. Hier blijft de donkere wolk van de validatie Coron-IT erboven hangen.

Advies:

Vooraf doorgaan op de weg die is ingeslagen.