

**To:** [5.1.2e] ([5.1.2e]@minvws.nl); [5.1.2e] ([5.1.2e]@minvws.nl); [5.1.2e]  
**From:** [5.1.2e] ([5.1.2e]@minvws.nl)  
**Sent:** Sun 1/31/2021 8:49:24 PM  
**Subject:** FW: Verkenning context LCH/Mediq in relatie tot VWS processen  
**Received:** Sun 1/31/2021 8:49:28 PM  
[Memo processen inkoop PBMs en tests LCH.docx](#)

Ter info.

(als ik het emailadres van [5.1.2e] intyp met "[5.1.2e]" vind outlook niets. Als ik "et" (ET) intyp wel. Hmmm...

Phone home...

---

**Van:** [5.1.2e]  
**Verzonden:** zondag 31 januari 2021 21:44  
**Aan:** [5.1.2e] (ADR/VOS) <[5.1.2e]@minfin.nl>  
**CC:** [5.1.2e] (ADR/VOS) <[5.1.2e]@minfin.nl>; [5.1.2e] <[5.1.2e]@minvws.nl>  
**Onderwerp:** RE: Verkenning context LCH/Mediq in relatie tot VWS processen

Beste [5.1.2e]

Een van de te beantwoorden vragen is een AO-beschrijving van de betalingen van voorschotten aan Mediq. Aanvankelijk was deze er niet, maar er was wel een afspraak hoe dat zou gaan. Ik deze gecodificeerd aangezien behoefte bestond aan een splitsing van de betaal- en inkoopprocessen tussen GMT en Dienst Testen.

Bij deze het betreffende memo.

Groet,

[5.1.2e]

---

**Van:** [5.1.2e] (ADR/VOS) <[5.1.2e]@minfin.nl>  
**Verzonden:** zondag 24 januari 2021 16:40  
**Aan:** [5.1.2e] <[5.1.2e]@minvws.nl>  
**CC:** [5.1.2e] (ADR/VOS) <[5.1.2e]@minfin.nl>  
**Onderwerp:** RE: Verkenning context LCH/Mediq in relatie tot VWS processen

Hallo [5.1.2e]

Zoals vrijdagmiddag besproken bijgaand het overzicht met de MU-vragen retour met enkele verduidelijkingen en aanvullingen van onze kant. We hebben hiervoor een blauwe kolom aangemaakt. In dit overzicht heb ik ook de aanvullingen gedaan voor het Mediq-/LCH dossier voor het getrouwe beeld. De afspraak morgen met [5.1.2e] zal ik annuleren.

Verder vroeg je ook om de openstaande punten inzake de saldibalans. Deze controle moet nog opgestart worden (we ontvangen eerste versie hiervan 1/2/21), maar vooruitlopend hierop, zijn al wel de volgende attentiepunten onder de aandacht gebracht bij het VWS-team van de saldibalans ([5.1.2e]), omdat we hier tegenaan liepen bij de voorbereidingen van deze controle:

1. Aansluiting coronagelden in tabel met begrotingen versus realisaties in SAP
2. Instrumentkeuzes van enkele coronagelden. Van diverse keuzes heeft FEZ al aangegeven dat ze op onjuiste instrument staan. Deze nog te corrigeren in de Slotwet en/of administratie. (bekend bij [5.1.2e]);
3. Volledige opname van alle afgesloten garanties in de saldibalans;
4. Juistheid openstaande voorschotten voorschotten (zijn alle uitgaven terecht als voorschot geboekt en/of zijn er nog uitgaven die nog als voorschot verantwoord moeten worden of kunnen bepaalde voorschotten al afgeboekt worden);
5. Juiste opname van de inhuur externen in de administratie. Met name boeken op artikel 10 en niet op de beleidsartikelen. Mogelijk nog veel correctieboekingen nodig. Ook van belang voor het opstellen van de bijlage inhuur externen in het jaarverslag.
6. Intravacc BV. Wanneer is Staats BV operationeel? We dachten pas per 1/1/2021, maar in 2020 mogelijk toch al transacties plaatsgevonden.

Mocht je nog vragen hebben dan hoor ik het graag.

Groeten [5.1.2e]

---

**Van:** [5.1.2e] <[5.1.2e]@minvws.nl>  
**Verzonden:** vrijdag 22 januari 2021 13:08

**Aan:** 5.1.2e ) (ADR/VOS) < 5.1.2e @minfin.nl>  
**CC:** 5.1.2e ) (ADR/VOS) < 5.1.2e @minfin.nl>; 5.1.2e ) < 5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e )  
 < 5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e ) (ADR/VOS) < 5.1.2e @minfin.nl>

**Onderwerp:** RE: Verkenning context LCH/Mediq in relatie tot VWS processen

Beste 5.1.2e

Ik vind het proces onrustig worden en veel ruis veroorzaken die afleidt van het te verrichten werk.

In de eerste plaats is er de afspraak dat we de COVID-gerelateerde vragen door FEZ laten beantwoorden en de primaire aandacht komt te liggen bij het onderwerp getrouwheid. Als FEZ kansen ziet om rechtmatigheid op dossiers te verbeteren dan zal FEZ dat zelf aandragen.

In mijn optiek hebben we gisteren een goede sessie gehad over de MU en de Bijdragen waarbij helder is wat de vragen en te nemen acties zijn. Ik heb je de issues voorgelegd en gevraagd of de conclusies uit onze sessie helder en juist zijn verwoord.

Als dat idd zo is dan zijn dat de acties waar we op ons richten en is het dubbele belasting en veroorzaakt het extra ruis als, tegen de ingezette lijn in, tóch de VWS-organisatie wordt belast en dubbele vragen en gesprekken worden gesteld en gevoerd.

Zijn de issues en actiepunten juist verwoord?

Zo nee, wat heb je nog meer nodig naast de geformuleerde actiepunten op het Mediq-/LCH-dossier voor een getrouw beeld?

Groet,

5.1.2e

-----Oorspronkelijke afspraak-----

**Van:** 5.1.2e ) (ADR/VOS) < 5.1.2e @minfin.nl>

**Verzonden:** vrijdag 22 januari 2021 10:02

**Aan:** 5.1.2e ); 5.1.2e ) (ADR/VOS); 5.1.2e ) (ADR/FA)

**CC:** 5.1.2e ); 5.1.2e ) (ADR/B&V)

**Onderwerp:** Verkenning context LCH/Mediq in relatie tot VWS processen

**Tijd:** maandag 25 januari 2021 13:30-14:30 (UTC+01:00) Amsterdam, Berlijn, Bern, Rome, Stockholm, Wenen.

**Locatie:** WebEx

Beste 5.1.2e

Vanwege het niet accepteren van de afspraak vanuit VWS-kant heb ik deze nu verzet naar maandag 25 januari a.s.

Ik hoop dat het voorgestelde tijdstip jullie schikt. Indien dit tijdstip niet past in de agenda's dan verneem ik graag wat wel een optie zou kunnen zijn, zodat we alsnog tot een afspraak kunnen komen.

Deze afspraak is voor de ADR belangrijk om ons een beeld te kunnen vormen over de voorschotbetalingen die hebben plaatsgevonden aan Mediq om zodoende de getrouwheid van de uitgaven vast te kunnen stellen voor het jaarverslag van VWS. In het kader van het handboek Auditing Rijksoverheid moet de ADR bij een controle van het getrouwe beeld een 5-tal toetsingsvragen nagaan:

- heeft de verplichting, de uitgave of de ontvangst daadwerkelijk plaatsgevonden en heeft deze betrekking op het ministerie (bestaan)? Ten aanzien van in eerste instantie de verplichtingen (en bij toepassing van de Aanwijzingsregeling 'verplichtingen=kas' ook de transactie-uitgaven) en transactieontvangsten dient in dit verband te worden nagegaan dat een in relatie tot de prijs aanvaardbare tegenprestatie is overeengekomen en dat deze ook daadwerkelijk is geleverd (aanvaardbaarheid en levering);
- zijn alle verplichtingen, uitgaven en ontvangsten die in de departementale verantwoordingsstaat dienen te worden opgenomen, daarin ook inderdaad opgenomen (volledigheid)?;
- is de verplichting, de uitgave of de ontvangst voor het juiste bedrag in de departementale verantwoordingsstaat opgenomen (juistheid)?;
- is de verplichting, de uitgave of de ontvangst op het juiste tijdstip verantwoord (tijdigheid)?;
- is de verplichting, de uitgave of de ontvangst, gelet op de aard ervan, op het juiste begrotingsartikel geboekt (rubricering)?

Met name de toetsvragen a en b zijn in het kader van de verplichtingen, uitgaven en ontvangsten van LCH/Mediq van belang voor onze controle. Dit kunnen we niet zonder hulp van VWS-medewerkers vaststellen.

Ik hoop op jullie medewerking.

Met vriendelijke groeten,

5.1.2e

-----  
 Beste heer 5.1.2e



Eind december 2020 en begin januari 2021 heb ik reeds contact met u gehad over het inplannen van deze afspraak. Helaas heeft deze afspraak (vanwege de kerstvakantie en overloop met andere afspraken in de agenda's en nadere afspraken die zijn gemaakt tussen FEZ/ADR) nog geen doorgang kunnen vinden. Graag zou ik met u een nieuwe afspraak willen plannen op 22 januari a.s.. Op basis van de gegevens in outlook zou dit moeten passen in ieders agenda. Alvast dank voor uw medewerking.

Korte toelichting aanleiding afspraak:

De ADR doet in het kader van de wettelijke taak onderzoek naar het beheer van VWS inzake LCH.

Wij hebben begrepen dat u in de beginperiode hierbij betrokken bent geweest vanuit VWS en ons dus meer zou kunnen vertellen over de gang van zaken in die periode. Alle informatie is hierbij welkom. Het gaat ons vooral om meer inzicht te krijgen in LCH en de processen bij VWS. We hebben vernomen dat u in de beginperiode betrokken bent geweest bij het goedkeuren van de voorschotbetalingen aan MediQ voor de inkoop van medische hulpmiddelen. Graag vernemen wij hoe dit proces destijds is gelopen.

Mochten u meer informatie willen over dit verzoek, dan kunt u mij bereiken op 06- 5.1.2e

Met vriendelijke groeten,

5.1.2e



5.1.2e

Audit Dienst Rijk (ADR)

5.1.2e

Mobiel: +31(0) 5.1.2e

5.1.2e @minfin.nl

Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag  
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag

-- De volgende tekst niet verwijderen of wijzigen. --

**Wanneer het tijd is, kunt u hier deelnemen aan uw Rijksvideo Vergadering.**

Vergaderingsnummer (toegangscode): 5.1.2h

Wachtwoord voor vergadering: 5.1.2h

[Deelnemen aan vergadering](#)

**Tik om deel te nemen vanaf een mobiel apparaat (alleen deelnemers)**

+31 5.1.2h ## Netherlands Toll

+1-6 1## United States Toll

**Deelnemen via telefoon**

+31- Netherlands Toll  
+1- United States Toll  
[Algemene inbelnummers](#)

**Deelnemen via een videosysteem of -toepassing**

Kies  [@rijksvideo.webex.com](mailto:@rijksvideo.webex.com)  
U kunt ook 62.109.219.4 kiezen en uw vergaderingsnummer invoeren.

**Deelnemen met Microsoft Lync of Microsoft Skype voor Bedrijven**

Kies  [@lync.webex.com](mailto:@lync.webex.com)

Als u een host bent, [klik dan hier](#) om hostgegevens weer te geven.

Hebt u hulp nodig? Ga naar <http://help.webex.com>