

Overzicht onderzoeken LCH

Omschrijving onderzoek	Uitvoerder	Opdrachtgever	Status
<p><i>Controleren van het financieel overzicht van LCH per 31 december 2020:</i></p> <p>Mediq heeft ten behoeve van de inkoop van PBM voor LCH haar financiële infrastructuur ter beschikking heeft gesteld voor het doen van inkopen en het uitvoeren van transacties. Mediq dient zich op grond van de overeenkomst met VWS te verantwoorden over de ontvangen voorschotten en de besteding hiervan aan persoonlijke beschermingsmiddelen en andere relevante producten.</p> <p>VWS en Mediq zijn in dit kader overeengekomen dat Mediq zich namens LCH tussentijds verantwoord richting VWS door middel van het opstellen van financiële verantwoordingen.</p>	Ernst & Young	Mediq maar stuurgroep wordt voorgezeten door VWS.	Lopend Dit onderzoek kan niet worden afgerond voordat het forensisch accountantsonderzoek is afgerond.
<p><i>Forensisch accountantsonderzoek</i></p> <p>In het proces van bovengenoemde verantwoording en de controle daarop zijn signalen naar voren gekomen van mogelijke onregelmatigheden. Op basis daarvan diende er een forensisch accountantsonderzoek te worden ingesteld . Er wordt onderzoek gedaan naar:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De orders bij Relief Goods Alliance (onderzoek met name gericht op noodzaak van orders) 2. Een bij het LCH betrokken vrijwilliger die opereerde als 5.1.2e heeft mogelijk afspraken gemaakt met leveranciers over het doen toekomen van voordelen ('kickbacks') aan de organisatie waar de betreffende 5.1.2e werkzaam was. De 5.1.2e was werkzaam bij D-care/King Nederland B.V., een onderdeel van de Bunzl Group. 	Grant Thornton *	CIBG (namens VWS)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Onderzoek RGA is bijna gereed. 2. Onderzoek Bunzl Group loopt nog.
<p><i>Verantwoording EU transportkostensubsidie</i></p> <p>VWS heeft bij de EU transportkostensubsidie aangevraagd en toegewezen gekregen. Het gaat om de subsidie van de transportkosten die gedurende een bepaalde periode zijn gemaakt tijdens de coronacrisis. Naast een vooronderzoek is hiervoor verantwoording noodzakelijk middels een controleverklaring en controlerapport conform de EU vereisten</p>	Vooronderzoek: Vanberkel Audit: Deloitte	CIBG (namens VWS)	Lopend
<p><i>Controle naar een sluitende geld-goederenstroom:</i></p> <p>VWS wil de omvang van de door VWS in het (voor)jaar van 2020 ingekochte goederen laten</p>	Vanberkel	VWS	Lopend

<p>controleren zodat een sluitende geld-goederenstroom kan worden vastgesteld. De bestellingen zijn door VWS geïnitieerd en de leveringen zijn verricht op locaties door het LCH.</p> <p>De opdracht bestaat eruit om te controleren of inconsistenties tussen bestellingen-voorraad-betalingen bestaan en zo ja, hoe eventuele verschillen kunnen worden teruggebracht. De voorraad betreft PBM. Daarnaast wordt de voorraadadministratie en verloopoverzicht van de ingekochte beademingsapparatuur en desinfectans opgesteld.</p>			
--	--	--	--

**Voor het aanstellen van een onafhankelijk onderzoeksbureau voor het forensische accountantsonderzoek is er onderzocht welke partijen niet verbonden waren aan de dossiers die onderzocht moesten worden. Ook is er nagegaan of het onderzoeksbureau geen werkzaamheden verricht voor een van de contractspartijen van VWS voor de LCH-werkzaamheden (Mediq, Onemed, QRS, CB). Uiteraard stond expertise op het gebied van deze materie ook centraal.*

Op basis van dat vooronderzoek is gebleken dat Grant Thornton de enige partij is die het forensische onderzoek kon uitvoeren.

Immers:

- KPMG is de huisaccountant van Mediq;*
- PWC is de huisaccountant van Bunzl;*
- Deloitte heeft al forensisch onderzoek uitgevoerd in opdracht van Bunzl;*
- EY is de controlerend accountant van LCH en werkt in opdracht van Mediq;*

Voor vervolgonderzoek zal de bovenstaande afweging waarschijnlijk niet anders zijn.

-