

The Deloitte logo, consisting of the word "Deloitte" in a bold, black, sans-serif font, followed by a green period.

BETREFT EEN INTERN WERKDOCUMENT DELOITTE | NADERE BEWERKING NODIG | GEEN EXTERNE VERSPREIDING OF GEBRUIK TOEGESTAAN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR HET VERKRIJGEN VAN EEN REACTIE VAN VWS OP IMPACT ANALYSE R007 | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET VERKRIJGEN VAN EEN REACTIE IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK NAAR WELKE PARTIJ DAN OOK VOOR DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Agendapunt | **Impact Analyse R007**

Ter bespreking | Adviescommissie
19 augustus 2021 (CONCEPT V1.0)

Deloitte Forensic & Dispute Services B.V.
Strikt vertrouwelijk en persoonlijk

Impactanalyse

CONCEPT 19-08-2021

Samenvatting						
Referentie	R007 Onafhankelijkheid onderzoek			Datum van indiening en vereiste datum voor besluitvorming	19-08-2021	23-08-2021
Impact op	Deliverable(s)	N	Planning	N	Werkstroom	
	Budget	Nvt	Andere werkstromen	N	Contactpersoon	
	Risico	Ja	Kwaliteit	N	Eigenaar	5.1.2e

Situatie	
<p>Vanaf het allereerste begin heeft Deloitte aangegeven ten aanzien van bepaalde beperkingen te kennen voor wat bepaalde partijen te betrekken in (haar deel van) het onderzoek. Deloitte heeft in haar aanbieding en contractering bepaalde partijen op voorhand buiten de scope gehouden.</p> <p>In het onderzoek zal een analyse plaatsvinden van ruim 300 transacties en daarbij betrokken partijen. Voor 3 partijen zijn deze gebaseerd op een transactiewaarde van meer dan EUR 100 miljoen euro en de overige transacties op basis van risico-indicatoren nog nader bepaald worden. Ten aanzien van deze leveranciers en overige betrokken partijen dient in het kader van de onafhankelijkheid van Deloitte onderzocht te worden of er een mogelijk conflict kan ontstaan, bijvoorbeeld omdat Deloitte accountant bij die betreffende leverancier of partij is.</p> <p>Op 30 juli 2021 heeft VWS een lijst met namen van 76 partijen, voornamelijk leveranciers, aangeleverd ten behoeve van de zogenoemde conflict check. De eerste toetsing is gaande op basis van de aangeleverde lijst. Het merendeel van de partijen op deze lijst leidt voorsnog niet tot een eventueel – mogelijk – impact op de onafhankelijkheid.</p>	<p>Omdat de lijst niet de statutaire cq volledige namen en/of de rol van de betreffende partij bevat, noch vestigingsadressen of andere meer gedetailleerde informatie, kan op voorhand niet uitgesloten worden dat ten aanzien van een of meer leveranciers en/of overige betrokken partijen van deze lijst op een correcte wijze de analyse van een mogelijk conflict uitgevoerd kan worden.</p> <p>Tevens dient geverifieerd te worden aan de hand van de data uit de financiële administratie of deze lijst compleet is. Een diepere slag zal nog moeten plaatsvinden en is in gang gezet. Aan de hand van KvK informatie en de nog te ontvangen informatie vanuit de VWS Data zal de check geïmplementeerd kunnen worden. De impact van eventuele - mogelijke – conflict kan derhalve nog niet definitief bepaald worden.</p> <p>Deloitte zal voor de volgende AC de analyse afronden, in contact zijn getreden met VWS om de juistheid en de (mogelijke) volledigheid van de lijst te verifiëren en als dan een voorstel kunnen doen over hoe om te gaan met eventuele – mogelijke – conflict of interest om de onafhankelijkheid van het onderzoek te waarborgen.</p> <p>Voor nu staat Deloitte voor dat het onderzoek, dat nog gaande is op één van de leveranciers, door de onderzoekers die dat onderzoek uitvoeren, wordt geïmplementeerd. Deloitte zal met AC bespreken of het nodig is om naast de twee actieve Forensische onderzoekers nog een derde onderzoeker te hebben.</p>

Goedkeuring door		
Werkstroom leider	<Datum goedkeuring>	<Opmerkingen>
Onderzoekseleider		
Onderzoekscommissie		
Adviescommissie		