

To: [redacted] (ADR/OA) [redacted]@minfin.nl]
Cc: [redacted] (ADR/FA) [redacted]@minfin.nl; [redacted] (ADR/VOS) [redacted]@minfin.nl; [redacted]@minvws.nl]
From: [redacted]
Sent: Fri 1/28/2022 7:55:42 AM
Subject: RE: ADR contact
Received: Fri 1/28/2022 7:55:44 AM
[overeenkomst Mediq persoonlijke beschermingsmiddelen en medischehulpmiddelen 1020771.pdf](#)

Hallo [redacted]

Wellicht ten overvloede wijs ik nog op art 11.1 van de ontvlechtingsovereenkomst, die door de [redacted] en de [redacted] zijn getekend. Zie bijlage.

Medewerking aan informatieverschaffing van Partijen na de overdracht.

Artikel 11.

11.1. Iedere Partij zal meewerken aan redelijke verzoeken van de andere Partij tot het verstrekken van informatie die betrekking heeft op Mediq's LCH-Activiteiten welke hebben plaatsgevonden/plaatsvinden voor of na de Leveringsdatum, waaronder mede begrepen informatie met betrekking tot mogelijke fiscale assistentie, audits en debiteuren die per saldo meer betaald hebben dan Mediq heeft gefactureerd. De door Mediq gemaakte redelijke en onderbouwde kosten ten behoeve hiervan (voor zover van toepassing verhoogd met de wettelijk verschuldigde btw) worden door VWS op basis van open boek met nacalculatie aan Mediq vergoed.

Mediq heeft er in het kader van het tijdige afwikkeling van hun eigen accountantscontrole m.b.t. 2021 alle belang bij dat jullie je werk zo snel mogelijk afronden en zal derhalve alle medewerking verlenen (wat tot op heden m.i. ook gebleken is).

Met vriendelijke groet,

[redacted]

.....
 Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
 Directie Financieel-Economische Zaken / Afdeling Budgettaire Zaken
 Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag
 Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag

M 06 [redacted]

Werkdagen [redacted]

Van: [redacted]

Verzonden: donderdag 27 januari 2022 17:07

Aan: [redacted] (ADR/OA) <[redacted]@minfin.nl>

CC: [redacted] (ADR/VOS) <[redacted]@minfin.nl>; [redacted] (ADR/FA) <[redacted]@minfin.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

Onderwerp: FW: ADR contact

Beste [redacted]

Jullie hebben 17 januari jl. aangegeven dat een aantal producten nog moet worden opgeleverd om de opdracht voor de controle op de eindafrekening LCH (Mediq) per 30-11-2021 te kunnen accepteren:

- 1) Controle EY 2020 afgerond. Per 24 januari 2022 heeft Mediq het definitieve controleprotocol 2020 aan het accountantskantoor EY aangeboden. De controles van EY (afronden controle voorraad VWS, totstandkoming managementtoelichting) bevinden zich in een afrondend stadium, want de laatste vragen over de voorraadcontrole zijn beantwoord en woensdag 26 januari naar tevredenheid van EY besproken. Voorts is 26 januari de

managementtoelichting besproken; er dienen nog enkele tekstuele zaken aangepast te worden en door Bureau LCH dient de aansluiting tussen de voorraad per 31-12-2020 (in hoeveelheden) en de begin 2021 aan EY verstrekte overzichten toegelicht te worden. Hierna kan EY de controleverklaring bij de financiële verantwoording LCH 2020 verstrekken met bijbehorend rapport van bevindingen.

- 2) KPMG controles 2021. De ADR heeft vernomen dat KPMG een opdracht tot controle van de jaarrekening heeft gekregen waarbij zij hebben aangegeven de stroom m.b.t. LCH als speciale post te hebben aangemerkt. Er komt geen afzonderlijke rapportage in wat voor vorm dan ook over de controle van deze stroom. KPMG heeft aangeboden dat de ADR mag meekijken in het dossier m.b.t. deze stroom en krijgt dan een toelichting. Op vrijdag 21 januari is aangegeven dat de ADR een review mag uitvoeren m.b.t. deze stroom/werkzaamheden. KPMG heeft vrijdag 21 januari een toelichting verstrekt op de wijze van controle (= conform voorgaand jaar) en de aansluiting van de eindafrekening per 30-11-2021. Hierdoor weet de ADR dat de uitgevoerde controle m.b.t. deze stroom over 2021 in beginsel geschikt is voor hun controledoelstellingen en derhalve de mate waarin de ADR gebruik kan maken van de werkzaamheden van KPMG. Dit dient nog wel door de ADR bij de review op de werkzaamheden van KPMG vastgesteld te worden.
- 3) Aansluiting balansdossier LCH op administratie Mediq -> KPMG heeft vrijdag 21 januari een toelichting verstrekt op de wijze van controle (= conform voorgaand jaar) en de aansluiting van de eindafrekening per 30-11-2021. Hieruit is gebleken dat de informatie in het balansdossier in principe aansluit op de administratie van Mediq. Dit dient nog wel door de ADR bij de review op de werkzaamheden van KPMG vastgesteld te worden.

VWS zegt toe zich maximaal in te spannen om alle betrokkenen in het proces (met name: accountants van EY en KPMG, Bureau LCH van CIBG, Mediq en VWS zelf) de volle medewerking te laten verlenen aan de ADR om haar controle op de eindafrekening LCH (Mediq) op een goede wijze te kunnen uitvoeren.

Daarnaast valt de afzonderlijke opdracht m.b.t. voorraad VWS (dit was een COS 4400N opdracht en betrof geen onderdeel van de controle op de financiële verantwoording LCH Mediq 2020) niet onder het controleprotocol. VWS zal er bij de formele opdrachtgever van EY (= Mediq) op aandringen om op korte termijn het verzoek aan EY te doen dat de ADR hun review ook tot dit onderdeel mag uitbreiden.

Tenslotte heeft de ADR in het gesprek van 17 januari met FEZ aangegeven dat er nog een knelpunt is m.b.t. de inventarisatiedatum van 1 november 2021 en de datum van de eindafrekening per 30 november 2021. Niet alleen dienen de mutaties november in beeld gebracht te worden (dat is overigens reeds geschied door Bureau LCG van CIBG) maar ook zekerheid verschaft te worden over het bestaan per 30-11-2021. VWS geeft de ADR toestemming om inventarisaties op de betreffende voorraden uit te (laten) voeren; deze voorraden zijn per 1-12-2021 immers formeel in beheer bij VWS (en wordt dit beheer daadwerkelijk uitgevoerd door Bureau LCH van CIBG). Bovendien gaat VWS akkoord met het vragen van voorraadbevestigingen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
 Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
 Directie Financieel-Economische Zaken / Afdeling Budgettaire Zaken
 Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag
 Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag

M 06 5.1.2e

Werkdagen: 5.1.2e

Van: 5.1.2e) < 5.1.2e @minvws.nl>

Verzonden: maandag 10 januari 2022 11:55

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

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

Onderwerp: RE: ADR contact

Ha 5.1.2e

Nog de beste wensen voor 2022!

5.1.2e lees ik je bericht. We hebben met de 5.1.2e afgesproken dat zij formeel opdrachtgever is en ik gemandateerd opdrachtgever. We lezen dus graag mee met de opdracht en zullen 5.1.2e hier ook over informeren en met haar afstemmen. Hopelijk is daarmee voldoende ruimte om nu snel door te pakken.

Groet,

5.1.2e

Van: [redacted] (ADR/OA) <[redacted]@minfin.nl>

Verzonden: donderdag 6 januari 2022 11:01

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

CC: [redacted] (ADR/VOS) <[redacted]@minfin.nl>; [redacted] <[redacted]@minvws.nl>;
[redacted] (ADR/VOS) <[redacted]@minfin.nl>

Onderwerp: RE: ADR contact

Goedemorgen [redacted]

In reactie op jouw onderstaande mail wil ik het volgende onder de aandacht brengen.

Het klopt dat er vanuit de ADR nog geen direct contact is gezocht met KPMG. De reden hiervoor is dat er op dit moment geen formele basis is waarop wij met KPMG contact zouden kunnen opnemen. Hiermee bedoel ik dat wij als ADR nog geen formele opdracht hebben (wachten nog op antwoord wie de formele opdrachtgever voor deze opdracht gaat worden, dan komt de concept opdrachtbevestiging naar jullie ter afstemming) maar bovenal is ons nog niet bekend dat Mediq (op verzoek van VWS) een opdracht heeft gegeven aan KPMG om voor de eindafrekening LCH 2020-2021 voor 2021 eenzelfde soort controle op de inkopen, verkopen en bijkomende kosten ten behoeve van de eindafrekening uit te voeren, zoals zij over 2020 tbv EY hebben gedaan. Bij deze opdracht moet dan in ieder geval geregeld zijn dat wij namens VWS op deze werkzaamheden een review kunnen uitvoeren tbv onze controle en daartoe vooraf instructies kunnen geven voor de uitvoering van de controlewerkzaamheden. Daarnaast beschik ik ook niet over de contactgegevens.

De opdracht aan KPMG verdient wel spoed, want als KPMG al klaar zou zijn met de jaarrekeningcontrole en onze instructies niet mee hebben genomen bij hun werkzaamheden, wordt de controle van de eindafrekening voor ons mogelijk lastig.

Mocht deze opdracht er wel zijn, dan zou ik daar graag kennis van willen nemen, zodat ik contact kan gaan opnemen.

Ik hoor graag van je.

Groeten,

[redacted]

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

Verzonden: donderdag 23 december 2021 10:37

Aan: [redacted] (ADR/VOS) <[redacted]@minfin.nl>; [redacted] (ADR/OA) <[redacted]@minfin.nl>

CC: [redacted] [redacted] (ADR/FA) <[redacted]@minfin.nl>

Onderwerp: FW: ADR contact

Hallo [redacted]

Gisteren heb ik in het overleg met Mediq opgemerkt dat jullie geen contact met KPMG kunnen krijgen.

Zie de reactie van [redacted] van Mediq en KPMG.

Met vriendelijke groet,

[redacted]

.....
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Directie Financieel-Economische Zaken / Afdeling Budgettaire Zaken
Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag
Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag
.....

M 06 [redacted]

Werkdagen [redacted]

Van: [redacted] <[redacted]@mediq.com>

Verzonden: donderdag 23 december 2021 10:27

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

Onderwerp: FW: ADR contact

Hi [redacted]

Jij gaf gisteren in het LCH overleg aan dat de ADR zegt KPMG te benaderen, maar dat dat niet gelukt is.
Ik heb even gechecked bij KPMG maar die zijn zich nergens van bewust en menen dat de acties aan de kant van ADR open staan.

Laat je me weten als ik hier iets verder in kan betekenen?

Groet,

5.1.2e

Van: 5.1.2e <5.1.2e@kpmg.nl>
Verzonden: donderdag 23 december 2021 09:47
Aan: 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>
Onderwerp: RE: ADR contact

External sender: Please do not click links or open attachments unless you recognize the source.

Hi 5.1.2e

5.1.2e gesproken. Ook hij heeft niets van ADR/VWS voorbij zien komen....

Gr

5.1.2e

From: 5.1.2e
Sent: donderdag 23 december 2021 09:18
To: 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>
Subject: RE: ADR contact

Hi 5.1.2e

Heb zojuist even 5.1.2e gecontact 5.1.2e heeft niks voorbij zien komen. Ik heb 5.1.2e og niet te pakken gekregen.

Weet je wie ze hebben proberen te contacten en of dat via mail of telefoon is gegaan?

Op 16 dec heb jij nog een call gehad met onder andere 5.1.2e mailde daarna een lijstje met afspraken/punten. Daar stond in dat ADR een call wilt over scope en aanpak werkzaamheden, maar dat ze hier nog initiatief moeten nemen. 5.1.2e heeft toen schijnbaar heb aangegeven dat een dergelijke call kan plaatsvinden (onder voorwaarden briefjes e.d.) en dat jij hierbij aanwezig dient te zijn. Wellicht dat ze 5.1.2e hebben proberen te bellen... 5.1.2e

Hoor graag van je!

Kun je (of 5.1.2e ook nog reageren op bijgevoegde mail m.b.t herbevestiging orders LCH?

Dank

5.1.2e

From: 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>
Sent: woensdag 22 december 2021 22:56
To: 5.1.2e 5.1.2e @kpmg.nl>
Subject: ADR contact

Hi 5.1.2e

Ik begreep via VWS dat de ADR een aantal keer contact met KPMG heeft proberen op te nemen mbt de audit op de LCH activiteiten, maar jullie niet te pakken kreeg.

Zou jij kunnen kijken of je hier opvolging aan kunt geven?

Laat me weten als ik ergens hierbij kan helpen.

Groet,

5.1.2e

5.1.2e RC

5.1.2e

Internal Control & Data



T +31 5.1.2e M +31 5.1.2e 5.1.2e @mediq.com | Mediq NL

The information in this e-mail (and any attachments) is intended exclusively for the addressee(s). Any use by a party other than the addressee(s) is prohibited. The information may be confidential in nature and fall under a duty of non-disclosure. If you are not the addressee, please notify the sender and delete this e-mail. KPMG cannot guarantee that e-mail communications are secure and error-free and does not accept any liability for damages resulting from the use of e-mail. Our services and other work are carried out under an agreement of instruction (overeenkomst van opdracht) that is subject to the general terms and conditions of the contracting KPMG firm. These general terms and conditions are available on our website (www.kpmg.nl/algemenevoorwaarden) and will be forwarded upon request. Agreements with and statements from KPMG are only legally binding upon KPMG if they are confirmed in writing and signed by an authorized person.
