

v

Ministerie van Volksgezondheid,  
Welzijn en Sport

Voor: dGMT

**SG**  
Financieel-Economische  
Zaken

**Ontworpen door**

**Datum**  
6 september 2021

**Kenmerk**

**Zaaknummer**

## Notitie

Analyse inkomende VWS-goederen bij het LCH per 31 december 2020

**Bijlage(n)**  
1. Overzicht leveranciers en verschillen  
2. Toelichting op het overzicht leveranciers en verschillen

### **Aanleiding:**

Bij aanvang van de coronapandemie zijn door VWS-GMT diverse medische hulpmiddelen ingekocht, die ten dele zijn opgenomen in de voorraadadministratie van het Landelijk Consortium Hulpmiddelen (LCH). Het gaat daarbij vooral om persoonlijke beschermingsmiddelen en in beperkte mate om testmaterialen. Ten aanzien van de VWS-orders heeft LCH Mediq aan het ministerie van VWS verzocht om een bevestiging te geven op de ingekomen VWS-goederenstand per 31 december 2020 bij het LCH (= aantallen). Deze bevestiging is zowel nodig ten behoeve van de jaarverantwoording LCH Mediq 2020 als voor de verkoop van deze goederen door LCH Mediq. De betreffende goederen in opslag zijn in juridische zin (nog) geen eigendom van LCH Mediq. Indien de ingekomen medische hulpmiddelen zijn vastgesteld kunnen de goederen vanuit VWS-GMT formeel worden overgedragen aan het LCH Mediq, zodat de goederen in het verkoopproces van het LCH Mediq kunnen worden opgenomen.

Het LCH Mediq heeft een overzicht aan het ministerie van VWS verstrekt met de stand van de ingekomen VWS-goederen per 31 december 2020 bij het LCH Mediq. Het is aan VWS-GMT als inkoopende directie om dit overzicht op juistheid te onderzoeken en om op de inkomende goederenstand al dan niet akkoord te geven.

Om dit proces te faciliteren heeft VWS-FEZ de opdracht gegeven een analyse uit te voeren op de ingekomen goederen LCH VWS-orders (bestellingen – goederenontvangst-betalingen).

### **Doelstelling:**

Het onderzoek heeft als doel om de stand van ingekomen VWS-goederen per 31 december 2020 bij het LCH Mediq (= aantallen) te kunnen vaststellen.

De opdracht bestaat uit het vaststellen of de aantallen ingekomen VWS-goederen overeenstemmen met de onderliggende documentatie (goederenontvangsten) en aansluiten op het overzicht van LCH Mediq per 31 december 2020 (VWS-goederen). In eerste instantie was er overeenstemming om de 12 grootste leveranciers te analyseren en aan te sluiten op het overzicht LCH Mediq per 31

december 2020. Na deze analyse is gevraagd om de overige leveranciers VWS-orders toe te voegen. Dit heeft geleid tot onderstaande notitie. De feitelijke bevindingen betreffen de geconstateerde verschillen. Hoe deze verschillen verwerkt moeten worden is de verantwoordelijkheid van VWS in samenspraak met het LCH.

**Afbakening van de opdracht:**

Het onderzoek omvat niet de analyse van de uitgaande goederenbeweging van de VWS-orders die zijn ingekomen bij het LCH, bijvoorbeeld door verkoop/uitlevering aan de zorg.

Daarnaast gaat dit onderzoek niet in op de ingekomen desinfectantia (behalve de leveranciers Diversy en Vipack) en beademingsapparatuur; dit volgt in een separaat onderzoek.

**Uitgevoerde analyse:**

Het uitgangspunt voor de analyse van de voorraden (persoonlijke beschermingsmiddelen) is de door VWS FEZ aangeleverde lijst met betaalde facturen; deze lijst is enerzijds afgestemd met de bijbehorende VWS verplichtingen en anderzijds met de door LCH ontvangen goederen (op basis van de inslagbonnen).

**NB:** Deze lijst met betaalde facturen is zelf geen onderwerp van de analyse geweest in dit onderzoek (niet nodig gezien de kennis van de opstellers van de lijst; niet mogelijk gezien het ontbreken van bevoegdheden in SAP van de onderzoeker); uit de uitgevoerde afstemming met de LCH informatie is niet gebleken dat de lijst van VWS FEZ niet volledig was.

**Bevindingen:**

De bevindingen worden hieronder weergegeven per categorie met een aanbeveling voor de directie GMT.

*Tabel 1: Totaaloverzicht*

	Analyse VWS	Lijst LCH	Vershil
Persoonlijke beschermingsmiddelen	42.837.714	36.607.603	6.230.111

De aantallen zoals genoemd in de kolom Analyse VWS zijn onder te verdelen in Uitzonderingen Voorraad PBM's, Leveranciers die wel overeenstemmen tussen VWS en het LCH en Leveranciers die niet overeenstemmen tussen VWS en het LCH.

	Aantallen
<b>Break-down aantal VWS</b>	<b>42.837.714</b>
<b>Categorieën</b>	
1. Koolwijk Logistics (zie Uitzonderingen Voorraad PBM ad 1)	5.335.206
2. Desinfectantia (zie Uitzonderingen Voorraad PBM ad 2)	992.052
3. Inkoop zonder order (zie Uitzondering Voorraad PBM ad 4)	4.754.527
4. Leveranciers die overeenstemmen tussen VWS en LCH	1.881.200
5. Leveranciers die niet overeenstemmen tussen VWS en LCH	29.874.729
<b>Vershil</b>	<b>-</b>

**Uitzonderingen Voorraad PBM (besluit nodig van directie GMT):**

Gebleken is dat de door VWS betaalde goederen of LCH in beheer waren en daar in de voorraadadministratie zijn opgenomen of niet bij LCH in beheer waren (b.v. Koolwijk). Het

merendeel van de goederen is wel bij LCH in beheer. De volgende goederen waren niet bij LCH in beheer:

1. Aantal goederen bij Koolwijk Logistics ad 6.878.866 stuks met een waarde van EUR 3.844.153,86
2. Aantal goederen Desinfectantia ad 992.052 stuks met een waarde van EUR XXX
3. Aantal goederen rechtstreeks uitgeleverd aan zorg via Moldex-Metrix AG, Covetrus en Instituut Fysieke Veiligheid met een waarde van EUR 904.266,05.
4. Aantal goederen waarvoor geen inkooporder aanwezig is ad 4.754.527 stuks met een waarde van EUR 1.252.300 (Hong Kong Smart)

*Ad 1. Aantal goederen bij Koolwijk Logistics:*

In het begin van de Corona pandemie zijn de persoonlijke beschermingsmiddelen geleverd aan Koolwijk Logistics. Bij de oprichting van het LCH zijn deze nog overgebleven goederen overgeheveld van Koolwijk Logistics naar het LCH. Ook zijn er goederen uitgeleverd aan de zorg. Uit de analyse is gekomen dat er geen sluitend bewijs is dat deze goederen formeel zijn overgedragen (inclusief overzicht met aantallen) aan het LCH. De directie GMT moet bepalen hoe deze goederen van Koolwijk Logistics verwerkt worden bij het LCH.

*Tabel 2: Leveringen Koolwijk Logistics*

Nr.	Leverancier	Analyse VWS	Lijst LCH	Vershil
1	Moldex-Metric AG & CO. KG	PM 1	20.160	20.160
2	Eshwa Holding B.V.	PM 2	PM 2	163.500
3	Erasmus MC (Nice Meat)	-	-	-
4	Erasmus MC (D-Care B.V.)	43.200	-	43.200
5	Erasmus MC (Parmasimple)	-	-	-
6	Erasmus MC (Mosadex)	24.960	-	24.960
7	Erasmus MC (Majestic Products)	2.000	-	2.000
8	Erasmus MC (Bouwmaat)	-	-	-
9	Ortho Import & Trading B.V. (PM 3)	77.000		77.000
10	Sevenground Trading B.V. (KSR)	7.920	-	7.920
11	Avanca International B.V.	6.000	-	6.000
12	Xin Yang International B.V.	5.373	-	5.373
13	Bos Luchttechniek	5.098	-	5.098
14	Endersen	2.240	-	2.240
15	J. Kock	500	-	500
16	Specials Workwear B.V.	965	-	965
17	FbUS EUROPE B.V.	680	-	680
18	Mertens B.V.	490	-	490
19	Gezond & Mooi	3.220	-	3.220
20	Artsen zonder grenzen	205.560	-	205.560
21	Mediq Nederland	4.950.000	-	4.950.000
<b>Totaal</b>		<b>5.335.206</b>	<b>20.160</b>	<b>5.518.866</b>

Bovenstaande leveranciers zijn geleverd bij Koolwijk Logistics. De totale ontvangst bij Koolwijk Logistics bedraagt 6.878.866 stuks. Het verschil met de laatste kolom (verschil) wordt veroorzaakt door Halma ad 1.350.000 stuks en Erasmus MC Hewang ad 10.000 stuks die geleverd zijn bij Koolwijk

Logistics. Het aantal stuks dat is geleverd bij Koolwijk Logistics voor Halma en Erasmus MC Hewang is verwerkt in tabel 6 Leveranciers die niet overeenstemmen tussen VWS en LCH

**PM 1:** Bij Leverancier Moldex-Metric AG & CO KG is sprake van een drietal verschillende manieren van uitleveringen. De totale order bedraagt 48.600 stuks. Hiervan is 16.440 stuks direct uitgeleverd aan de zorg. In het voorraadsysteem LCH WOLF is inslaginformatie gevonden voor 12.000 stuks (zie ook tabel 6 Leveranciers die niet overeenstemmen tussen VWS en LCH). Ook is in het voorraadsysteem LCH (zowel ASTRO als WOLF) een inslagbon opgenomen voor 20.160 stuks. Deze aantallen zijn bij Koolwijk Logistics geleverd maar de informatie of deze daadwerkelijk zijn geleverd ontbreekt.

**PM 2:** Dit betreft een VWS-order waar het contract en de betaling van de factuur aanwezig zijn. IN totaal zijn er 163.500 stuks aangeschaft. In het voorraadsysteem LCH WOLF zijn 3 inslagbonnen geregistreerd maar is niet vastgesteld of er daadwerkelijk geleverd is (informatie ontbreekt). Wel is vastgesteld dat dit Koolwijk Logistics leveringen zijn.

**PM 3:** De totale VWS order met Ortho Import & Trading B.V. bedraagt 76.500 stuks. In totaal zijn er 78.000 stuks geleverd. Hiervan zijn er 77.000 stuks geleverd via Koolwijk Logistics. Het aantal van 1.000 stuks is geleverd aan het LCH (zie ook tabel 5 Leveranciers die overeenstemmen tussen VWS en LCH).

#### *Ad. 2 Aantal goederen Desinfectantia:*

Bij het LCH zijn een tweetal leveranciers opgenomen die betrekking hebben op desinfectantia, dat zijn Vipack en Diversy. De opslag van desinfectantia is niet gelegen bij het LCH maar wordt opgeslagen bij Mainfreight omdat er sprake is van chemische goederen.

In totaal zijn er bij het LCH 54.600 stuks Vipack opgeslagen. Het totaal aantal geleverd bij Mainfreight bedraagt 957.600 stuks. Directie GMT moet een besluit nemen of deze desinfectantia wel of niet moet worden opgenomen bij het LCH. Bij het wel of niet opnemen leidt dit tot een correctie.

Voor Diversy is door het LCH 5.890 stuks opgenomen waarvoor geen informatie aanwezig is dat deze zijn geleverd aan het LCH. Ook hier geldt dat de opslag bij Mainfreight ligt ad 34.452 stuks. Ook hier dient directie GMT een besluit te nemen of deze desinfectantia moet worden opgenomen in de voorraad LCH. Hier geldt ook dat er bij het wel of niet opnemen van desinfectantia een correctie moet plaats vinden.

*Tabel 3. Desinfectantia*

Nummer	Leverancier	Analyse VWS	Lijst LCH	Inslagbonnen LCH	Vershil
1	Vipack B.V.	957.600	54.600	54.600	903.000
2	Diversy	34.452	5.980	-	34.452
<b>Totaal</b>		<b>992.052</b>	<b>60.580</b>	<b>54.600</b>	<b>937.452</b>

#### *Ad 3. Aantal goederen rechtstreeks uitgeleverd aan de zorg:*

Voor de leveranciers Covetrus (39.369 stuks) en Instituut Fysieke Veiligheid (2.700 stuks) geldt dat deze goederen rechtstreeks aan de zorg zijn uitgeleverd. Deze behoren niet tot de voorraad LCH VWS-orders en zijn ook als zodanig niet opgenomen in de voorraad.

Voor Moldex-Matrix AG is het aantal van 16.440 stuks direct uitgeleverd aan de zorg met een waarde van EUR 58.413,96. Deze behoren niet tot de voorraad LCH VWS-orders en zijn ook niet als zodanig opgenomen in de voorraad LCH.

**Ad 4. Aantal goederen zonder inkooporder:**

Dit betreft leverancier Hong Kong Smart en hangt samen met leverancier 3D Medicines (Beijing) Co. Ltd. De leveringen van 3D Medicines (Beijing) Co. Ltd. zou niet plaats hebben gevonden wanneer VWS de order van Hong Kong Smart niet zou hebben geaccepteerd (koppelverkoop).

Het aantal van 4.754.527 stuks is geteld en niet opgeslagen bij het LCH. Deze goederen staan nog bij de DHL. Door de directie GMT moet een besluit genomen worden of deze goederen overgeheveld moeten worden naar het LCH.

**Tabel 4 Aantal goederen zonder inkooporder**

Nr.	Leverancier	Analyse VWS	Lijst LCH	Vershil
1	Hong Kong Smart International Investment	4.754.527	-	4.754.527
<b>Totaal</b>		<b>4.754.527</b>	-	<b>4.754.527</b>

**Leveranciers die wel overeenstemmen tussen VWS en LCH (geen actie):**

De volgende leveranciers in aantallen en waarden stemmen overeen met de gegevens van VWS (analyse) en het LCH:

**Tabel 5: Leverancier overeenstemmen tussen VWS en LCH**

Nr.	Leverancier	Analyse VWS	Lijst LCH	Vershil
1	Popal Fietsen Nederland B.V.	400.200	400.200	-
2	Dupont Personal Protection	82.000	82.000	-
3	IVA Handelsonderneming B.V.	1.398.000	1.398.000	-
4	Nedshield Switzerland AG	-	-	-
5	Ortho Import & Trading B.V.	1.000	1.000	-
<b>Totaal</b>		<b>1.881.200</b>	<b>1.881.200</b>	-

**Leveranciers die niet overeenstemmen tussen VWS en LCH (actie directie GMT en LCH):**

De volgende aantallen (en waarden) goederen stemmen de gegevens van VWS en LCH niet overeen:

**Tabel 6: Leveranciers niet in overeenstemming tussen VWS en LCH**

Nummer	Leverancier	Analyse VWS	Lijst LCH	Vershil
1	O2 Health	14.220.390	15.176.300	-955.910
2	Halma	4.470.874	9.323.796	-4.852.922
3	Erasmus MC (Hewang)	787.500	987.400	-199.900
4	LUMC (Homeland DefSec B.V.)	1.219.390	951.600	267.790
5	Medical Brands	4.008.000	2.765.420	1.242.580
6	Medicom	921.300	921.000	300
7	Emdamed B.V.	46.400	46.390	10
8	Arch & Hook Holding B.V.	20.000	1.020.800	-1.000.800
9	3D Medicines (Beijing) Co., Ltd	2.093.250	2.093.250	<b>PM 4</b>
10	EWC Diagnostics Trade B.V.	2.075.625	1.215.625	860.000
11	Moldex-Metric AG & CO. KG	12.000	32.160	-20.160
12	Geen VWS orders	-	152.242	-152.242
<b>Totaal</b>		<b>29.874.729</b>	<b>34.685.983</b>	<b>-4.811.254</b>

**Ad. 1 O2 Health**

Vershil wordt enerzijds veroorzaakt doordat er voor 10.000 stuks geen informatie aanwezig is met betrekking tot de inslag. Het overige verschil van 945.910 wordt veroorzaakt door retourleveringen, verschillen in inslaggegevens en een inslaggeven die niet zijn opgenomen in de voorraad LCH VWS-orders.

**Ad 2. Halma**

Het verschil wordt veroorzaakt door retourleveringen, inslaggegevens die niet goed zijn verwerkt in de 2 systemen van het LCH en goederen die zijn geleverd bij Koolwijk Logistics (ad 1.350.000 stuks).

**Ad 3. Erasmus MC Hewang**

Het totale verschil wordt veroorzaakt doordat er voor 10.000 stuks geen informatie aanwezig is en dat bij een levering het verkeerde aantal is vastgelegd ad 199.900 stuks. Omdat er niet is vastgesteld of de 10.000 stuks is geleverd moet deze in mindering worden gebracht van het totaal.

**Ad 4. LUMC (Homeland DefSec B.V.)**

In beide voorraadssystemen van het LCH is bij een levering vastgesteld dat het verkeerde aantal is vastgelegd. Bij beide voorraadssystemen moet 9.110 stuks in mindering gebracht worden. Het overige verschil wordt veroorzaakt doordat drie inslagbonnen niet zijn opgenomen in de voorraad LCH VWS-orders ad 267.690 stuks. Dit aantal moet worden toegevoegd.

**Ad 5 Medical Brands**

Het verschil ad 1.242.580 stuks wordt veroorzaakt doordat voor een inslagbon niet het juiste aantal is opgenomen in de voorraad LCH VWS orders ad 1.672.000 stuks. Dit aantal moet worden toegevoegd. Voor 2 inslagbonnen is geen informatie gevonden en behoren niet tot de VWS-orders. Dit aantal van 429.420 stuks moet in mindering gebracht worden op de voorraad LCH VWS-orders.

**Ad. 6 Medicom**

Het verschil ad 300 stuks wordt veroorzaakt door 2 inslagbonnen die niet zijn meegenomen in de voorraad LCH VWS-orders. Gezien het aantal zal Directie GMT hier moeten bepalen of deze gecorrigeerd moeten worden door het LCH.

**Ad 7. Emdamed B.V.**

Hier bedraagt het verschil 10 stuks en wordt veroorzaakt door foutief opgenomen aantal in de voorraad LCH VWS -orders. Ook hier dient Directie GMT, gezien het aantal, te bepalen of dit aantal gecorrigeerd moet worden.

**Ad 8. Arch & Hook Holding B.V.**

Het verschil bedraagt 1.000.800 en moet in mindering gebracht worden op de voorraad LCH VWS Orders. Tussen VWS en het LCH is namelijk overeengekomen dat de order voor het aantal van 1.000.800 stuks overgedragen is aan het LCH. Dit betreft een LCH order.

**Ad 9. 3D Medicines (Beijing) Co. Ltd.**

Het aantal van 499.490 stuks moet worden toegevoegd aan de Analyse VWS. In de totalen van inslagbonnen zijn 2 inslagbonnen gecorrigeerd maar hadden wel meegenomen moeten worden in het aantal. Hierdoor sluit de analyse VWS aan met de lijst LCH maar niet met het voorraadstelsel LCH WOLF ad 499.490 (**PM 4**).

**Ad 10. EWC Diagnostics Trade B.V.**

Het verschil van 860.000 stuks moet worden toegevoegd aan de lijst LCH VWS orders. Dit betreffen verschillen in aantallen op de inslagbon en in de lijst LCH VWS en een aantal inslagbonen zijn niet meegenomen in de lijst LCH VWS orders.

**Ad 11 Moldex-Metric AG & CO KG**

Uit de analyse VWS blijkt dat er maar 12.000 stuks geleverd zijn op basis van de aanwezige informatie (inslagbon). Het verschil ad 20.160 stuks wordt veroorzaakt doordat deze zijn geleverd bij Koolwijk Logistics. Hiervoor is geen inslaginformatie aanwezig. Deze leverancier is ook opgenomen bij tabel 2 Koolwijk Logistics. Uit de lijst LCH blijkt dat het gehele aantal van 32.160 stuks is geleverd bij het LCH.

**Ad 12. Geen VWS orders**

Dit aantal van 152.242 stuks betreffen geen VWS orders maar LCH orders en dienen in mindering gebracht te worden.

**Overige bevindingen:**

1. Door het LCH worden de inkomende goederen in twee afzonderlijke systemen geadmistreerd. Voor de voorraadstanden wordt gebruik gemaakt van de LCH-applicatie ASTRO en voor de inslag van de goederen wordt gebruik gemaakt van de LCH-applicatie WOLF. Verwacht mag worden dat de aantallen in ASTRO gelijk zijn aan de aantallen in WOLF. Tijdens de uitvoering van de analyse is gebleken dat dit niet bij iedere VWS-order het geval is.

**Bijlage 1 Totaaloverzicht Verschillenanalyse VWS**

Zie bijgevoegd Exceldocument



## Bijlage 2 Aansluiting LCH Mediq VWS orders

Door het LCH is een analyse gemaakt van het aantal ingekomen goederen die betrekking hebben op VWS-orders. In totaal geeft LCH aan dat er voor 36.607.603 stuks aan VWS-goederen zijn opgeslagen bij het LCH (per 31 december 2020).

Het verschil tussen stand ingekomen goederen LCH en de analyse VWS-orders ingekomen goederen is door het LCH geanalyseerd (grootste verschillen):

Mediq tbv LCH	Astro	Wolf	Vershil	Toelichting
<b>Totaal inkomende goederen per 31-12-20:</b>	<b>1.691.365.122</b>	<b>1.689.989.197</b>	<b>1.375.925</b>	<b>Totale populatie inkomende goederen, goederenbeweging LCH (gecontroleerd door EV)</b>
Percentage aandeel VWS	2,2%			
<b>Waarvan VWS</b>	<b>36.607.603</b>	<b>31.893.509</b>	<b>4.714.094</b>	
Retouren aan leveranciers	-7.376.988		-7.376.988	Retouren aan leveranciers, dit is een separate uitgaande goederenstroom
Halma	-109.219		-109.219	Lot 423, 911 en 201001 zijn in 2021 gecorrigeerd in Astro
Halma ontvangen in Bergambacht		-1.350.000	1.350.000	Is geen onderdeel van de goederenbeweging binnen LCH
Homeland Defsec	120.000		120.000	Lot 361 is in 2021 gecorrigeerd in Astro
Homeland Defsec	4.900		4.900	Lot 398 is in 2021 gecorrigeerd in Astro
Homeland Defsec	152.000		152.000	Lot 395 is in 2021 gecorrigeerd in Astro
O2 health	30.000		30.000	Lot 126 is in 2021 gecorrigeerd in Astro
O2 health	196.800		196.800	Lot 178 is op 4/8 gecorrigeerd door Logistiek
Medical Brands nog aan te passen in Astro	1.672.000		1.672.000	Lot 411 is op 13-9 gecorrigeerd door Logistiek
Medical Brands nog aan te passen in Astro	-429.420		-429.420	Betreft herkomst LCH ipv VWS. Wijziging herkomst is in 2021 gecorrigeerd in Astro
EWC	300.000	-560.000	860.000	Herkomst van deze orders nog aanpassen
Arch & Hook	-1.000.800		-1.000.800	Betreft een volledige order van LCH en niet van VWS. Herkomst vastleggen in Astro
3D Medicines (Beijing) Co., Ltd			0	Lot 350 en 354 uitgevraagd bij Logistiek (in WOLF sluit het totaal aantal niet, 499.490 stuks toe te voegen)
Erasmus MC	-199.900		-199.900	Lot 4 is in 2021 gecorrigeerd in Astro
<b>Like for like</b>	<b>29.966.976</b>	<b>29.983.509</b>	<b>-16.533</b>	<b>Resterend verschil niet materieel</b>
			<b>-0,06%</b>	Resterend verschil niet materieel
Nog te corrigeren verschillen		0	0	
Nog te corrigeren herkomst	-700.800	-560.000	-140.800	
	-700.800	-560.000	-140.800	

De verschillenanalyse van het LCH komt overeen met de verschillen zoals deze zijn genoemd in tabel 6 Leveranciers niet in overeenstemming tussen VWS en LCH. Tabel 5 Leveranciers die wel in overeenstemmen tussen VWS en LCH behoort ook tot deze analyse en is verwerkt in de totalen (zie regel Waarvan VWS). Zie hiervoor ook Bijlage 1 Exceldocument tabblad 3. Analyse VWS-LCH.

### Aansluiting Verschillen:

Nr.	Leverancier	Tabel 5 Notitie	Analyse LCH Mediq	Vershil	Toelichting
1	LUMC (Homeland Defsec)	267.790	276.900	-9.110	In de voorraad LCH (ASTRO/WOLF is een verkeerd aantal opgenomen ten opzichte van de inslagbon
2	Medical Brands	1.242.580	1.242.580	-	
3	EWC Diagnostics Trade B.V.	860.000	860.000	-	
4	Arch & Hook Holding B.V.	-1.000.800	-1.000.800	-	
5	3D Medicines (Beijing) Co., Ltd	499.500	499.500	-	Dit betreft een aanpassing in WOLF
6	Erasmus MC (Hewang)	-199.900	-199.900	-	

*Retourleveringen Leverancier Halma en O2 Healtcare*

<b>Nr.</b>	<b>Leverancier</b>	<b>Tabel 5 Notitie</b>	<b>Retouren</b>	<b>Retouren LCH Mediq</b>	<b>Verschil</b>
7	Halma	-4.852.922	-6.202.503		
8	O2 Health	-955.910	-1.174.485		
			-7.376.988	-7.376.988	

*Overige verschillen Halma en O2 Healtcare:*

<b>Nr.</b>	<b>Leverancier</b>	<b>Verschil na retouren</b>	<b>Koolwijk</b>	<b>Overige</b>	<b>Analyse LCH Mediq</b>	<b>Verschil</b>
7	Halma	-1.349.581	1.350.000	419	-1.459.219	-108.800
8	O2 Health	218.575	-	-	226.800	-8.225

In het overzicht van LCH Mediq wordt een correctie gemaakt van -109.219 stuks. In de analyse VWS betreft dit een saldo van verschillende LOT-nummers die uitkomt op 419 stuks.

Door Mediq Nederland is een order van 4.950.000 stuks geleverd. De vraag hierbij is of deze hoort bij de voorraad LCH VWS-orders. Het LCH gaat na of dit het geval is.

### Bijlage 3 Gebruikte informatiebronnen

#### Gebruikte informatiebronnen:

Voor het onderzoek is gebruik gemaakt van diverse informatiebronnen binnen zowel VWS-GMT als het LCH:

- Uitgangspunt voor de beoordeling zijn de ontvangen VWS aantallen op basis van de inslagbonnen. De ontvangen goederen zijn binnengekomen bij het LCH, bij Koolwijk of elders (bv direct aan de zorg uitgeleverd).
- Voor de analyse van de aantallen conform de overeenkomsten en facturen is voor de analyse gebruik gemaakt van de afdelingsmappen van VWS-GMT. De financiële waarde van deze overeenkomst is afkomstig van een verplichtingenoverzicht per leverancier en per 31 december 2020, dat afkomstig is uit het ERP-systeem SAP 3F (uitgangspunt voor de verplichtingen);
- 
- Voor de daadwerkelijke betalingen van de facturen per leverancier en per 31 december 2020 is door VWS-FEZ een overzicht verstrekt uit het ERP-systeem SAP 3F. Dit is als uitgangspunt genomen voor de analyse van de aantallen goederen;
- Voor het beoordelen van de LOT-gegevens is gebruik gemaakt van de werkomgeving MS Teams van het LCH en de daarin geïntegreerde applicatie WOLF. In MS teams zijn onder meer de inslagbonnen, vrachtbrieven en keuringsrapporten opgenomen; deze documenten gezamenlijk vormen de LOT-gegevens van een binnengekomen levering. Daarnaast is de LCH-applicatie WOLF gebruikt om overzichten ten aanzien van de ontvangen goederen en de daaraan gekoppelde LOT-nummers te beoordelen.
- Om de goederenstand van de VWS-orders per 31 december 2020 te kunnen bepalen heeft het LCH een overzicht geëxporteerd uit de LCH-applicatie ASTRO. Dit is het overzicht met het aantal ingekomen goederen waarop LCH Mediq akkoord heeft gevraagd. De applicatie ASTRO is een voorraadstelsel waarin de voorraadaantallen per leverancier worden geadministreerd en daarmee ook de inkomende goederen.