

To: [REDACTED] ([REDACTED]) [REDACTED]@minvws.nl
 From: [REDACTED]
 Sent: Tue 1/10/2023 11:04:09 AM
 Subject: FW: doelstellingen ADR onderzoek eindafrekening LCH Mediq 2020-2021
 Received: Tue 1/10/2023 11:04:09 AM
[Controleprotocol eindafrek LCH Mediq 2020 2021 getekend door FEZ.pdf](#)

Hoeft er niets mee, maar met een knipoog.....

Verzonden met BlackBerry Work
 (www.blackberry.com)

Van: [REDACTED] <[REDACTED]@minvws.nl>
 Datum: dinsdag 10 jan. 2023 9:22 AM
 Aan: [REDACTED] <[REDACTED]@minvws.nl> [REDACTED] <[REDACTED]@minvws.nl>
 Kopie: [REDACTED] <[REDACTED]@minvws.nl>, [REDACTED] <[REDACTED]@minvws.nl>
 Onderwerp: doelstellingen ADR onderzoek eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hallo [REDACTED]

Tijdens het overleg met de ADR d.d. 09-01-2023 werd door hen benadrukt dat de controleverklaring bij de eindafrekening LCH Mediq 2020-2021 van belang werd geacht voor de administratieve afwikkeling van de aan Mediq verstrekte voorschotten maar dat VWS reeds 1,25 miljard (= in 2020 aan Mediq verstrekt door VWS) van de 1,5 miljard aan Mediq verstrekte voorschotten heeft afgewikkeld op basis van de door EY verstrekte controleverklaring bij de tussentijdse verantwoording LCH Mediq 2020. Hierdoor vroeg de ADR zich af wat het nut nog is van een controleverklaring bij de eindafrekening LCH Mediq 2020-2021.

Primair willen we natuurlijk weten dat de door VWS verstrekte gelden zijn besteed zoals afgesproken en dat de eindafrekening LCH Mediq 2020-2021 een getrouw beeld verstrekt van de bestede gelden alsmede de verrichte verkopen. Tevens willen we weten dat de aangekochte persoonlijke beschermingsmiddelen daadwerkelijk aanwezig zijn. Het administratief afwickelen van de aan Mediq verstrekte voorschotten is sluitstuk van het administratieve proces.

In het controleprotocol staat hierover:

1.2 Doelstelling en inkadering protocol

Mediq dient zich op grond van artikelen 3 t/m 5 van bijlage 2 "Overeenkomst 1" te verantwoorden over de ontvangen voorschotten en de besteding hiervan aan persoonlijke beschermingsmiddelen, Covid Test middelen en andere relevante producten alsmede de verkopen van persoonlijke beschermingsmiddelen, Covid Testmiddelen en andere relevante producten. De Eindafrekening 2021 LCH Mediq, onderdeel Managementtoelichting, dient daarnaast ook informatie met betrekking tot de voorraden persoonlijke beschermingsmiddelen en andere relevante producten (in hoeverre) te bevatten aangezien dit van belang is voor het materieelbeheer door VWS. Deze managementtoelichting wordt conform de NV COS aangemerkt als "Andere informatie" waarop sta daard COS720 van toepassing is.

Verder is in paragraaf 3.1 Doel en reikwijdte controle opgemerkt:

De controle van de Eindafrekening 2020-2021 LCH Mediq per 30-11-2021 betreft de vaststelling dat deze voldoet aan de daaraan gestelde eisen volgens paragraaf 1.2, 1.3, 2.2 en 3.3 van dit protocol. De accountant stelt in dat kader vast dat:

1. De ontvangsten en uitgaven (c.q. ingaande en uitgaande kasstromen) juist en volledig zijn verantwoord in de financiële verantwoording.
2. De ontvangsten en uitgaven (c.q. ingaande en uitgaande kasstromen) betrekking hebben op de activiteiten zoals genoemd in de overeenkomsten en addenda onder paragraaf 1.1 in dit protocol.
3. De ontvangsten en uitgaven (c.q. ingaande en uitgaande kasstromen) geschiedt zijn binnen het normkader zoals aangegeven onder opgenomen in bijlage 1 van dit protocol.
4. De door derden in rekening gebrachte inkooprijzen in overeenstemming zijn met inkooporders,
5. De financiële verrekenstaat niet de (eigen) kosten van Mediq c.q. de kosten volgens bijlage 5 bevat die reeds separaat doorberekend zijn.
6. De financiële verrekenstaat niet de inkopen en bijbehorende kosten bevat die voor rekening van Mediq zijn.
7. De financiële verrekenstaat alle verkopen LCH bevat (hiervoor is afstemming met accountant van Mediq noodzakelijk, want die heeft als enige zicht op de totale verkoper die via de Mediq administratie zijn verricht).

In paragraaf 3.3 staat

3.3 Aandachtspunten in het rapport van bevindingen

De accountant maakt melding van zaken die hem ter kennis zijn gekomen bij de controle en die van belang zijn voor de Minister in het kader van de afrekening van de verstrekte voorschotten. Van belang voor de Minister kunnen zijn bevindingen met betrekking tot de in dit hoofdstuk 3 g noemde eisen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

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

.....
M 06 5.1.2e

Werkdager 5.1.2e