



Memo – Inventarisatie LCH voorraad 31 oktober 2021

Opgesteld door: Finance en Logistiek LCH

Datum: 23-12-2021

Betreft: Inventarisatie voorraad 31 oktober 2021

1. Doel

Het doel van deze memo is de beschrijving, bevindingen en conclusie voor de inventarisatie van de voorraden per 31 oktober 2021 bestaande uit goederen die zijn ingekocht door en in juridisch eigendom zijn van Mediq Nederland B.V. (hierna: Mediq) namens het Landelijk Consortium Hulpmiddelen (hierna: LCH), zoals vastgelegd in de overeenkomsten afgesloten tussen De Staat der Nederlanden, onder leiding van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (hierna: VWS), en Mediq. Het economisch eigendom en beheer van de goederen liggen bij VWS.

2. Achtergrond

Per 1 december 2021 heeft de juridische (en fiscale) overdracht plaats gevonden van de voorraad goederen van Mediq ten behoeve van het LCH naar VWS met betrekking tot de interne verantwoordelijkheidsgebieden Directie Geneesmiddelen en Medische Technologie (hierna: GMT) en Dienst Testen. Het beheer en de coördinatie van de LCH goederen liggen bij Centraal Boekhuis (hierna: CB) die onder contract staat bij VWS en aangestuurd wordt door 5.1.2e van CIBG, de uitvoeringsorganisatie van VWS. CIBG volgt hierin het beleid van GMT. Door contractuele bepalingen ligt het economische risico van deze goederen geheel bij VWS en is de inventarisatie dan ook de voorbereiding voor de formele juridische afhechting van de intensieve samenwerking tussen Mediq en VWS gedurende de periode van maart 2020 tot en met december 2021.

De uiteindelijke eindvoorraad per 1 december met bijhorende goederenrondrekening zal in een separate Memo worden verstrekt. Dit memo gaat geheel over de voorraadstand per 1 november en de uitgevoerde goedereninventarisatie in dit ligt ook in lijn met de rapportage van EY over deze telling.

De totale omvang van de voorraad betreft per 31 oktober 2021 circa 2,1 miljard stuks persoonlijke beschermings- en testmiddelen, verdeeld over ongeveer 117.000 palletlocaties, waaronder mondkapen, handschoenen en isolatiejassen en testmiddelen (bijvoorbeeld zelftesten, medium etc.) inzake de bestrijding van de coronacrisis. De voorraad is verdeeld opgeslagen over 20 (deel)locaties, waarvan 5.1.2h (DHL en AG Logistics), 5.1.2h (CB), 5.1.2h (Mediq), 5.1.2h (OneMed/QRS) en 5.1.2h Neele-Vat de grootste en/of belangrijkste magazijnlocaties zijn. De inventarisaties van alle magazijnlocaties hebben simultaan plaatsgevonden op 1 november 2021. Tevens staat een relatief beperkt aantal stuks goederen bij de verschillende ROAZ locaties (voorraad betrof circa 5 miljoen stuks per 31 december 2020). Tenslotte betreft de zeilende voorraad circa 50 miljoen handschoenen.

Zoals eerder aangeven zal naast de rapportage van het LCH die vastgelegd is in deze memo, de betrokken accountant (EY) zijn/haar feitelijke bevindingen over de inventarisatie van de voorraad goederen per 31 oktober 2021 rapporteren. Deze inventarisatie heeft in samenwerking plaatsgevonden met het LCH/CIBG., waarbij het bestaan naast juistheid van de voorraad goederen



centraal staat bij de geselecteerde en te tellen items. De inventarisatie van een magazijnlocatie is ook bijgewoond door waarnemers vanuit Mediq, Directie Financieel-Economische Zaken (hierna: FEZ), Auditdienst Rijk (hierna: ADR) en/of de Algemene Rekenkamer (AR).

3. Opzet inventarisatie

Tijdens de inventarisatie op 1 november 2021 heeft het LCH vastgesteld met deelwaarnemingen dat de lokale voorraadadministraties, oftewel Warehouse Management Systemen (hierna: WMS), de juiste verantwoording geven van de eenheden per palletlocatie. De deelwaarnemingen zijn uitgevoerd op basis van de door de accountant per magazijnlocatie aselekt getrokken items. Deze zijn aangevuld met deelwaarnemingen op de locaties die niet binnen de reikwijdte van de accountant vallen.

De inventarisatie heeft plaatsgevonden met 14 inventarisatieteams die alle magazijnlocaties van het LCH hebben geteld, waarbij elk team minimaal vertegenwoordigd was door 1 medewerker van het LCH, CIBG of Dienst Testen. Een inventarisatieteam was voor een aantal specifieke magazijnlocaties verder aangevuld met teamleden van de accountant EY en 1 of meer waarnemers vanuit Mediq, FEZ, ADR en/of de Algemene Rekenkamer. De inventarisaties van alle magazijnlocaties hebben simultaan plaatsgevonden op 1 november 2021 om verschuivingsgevaar tussen (magazijn)locaties te ondervangen.

3.1 Magazijnlocaties

In de volgende magazijnlocaties zijn goederen opgeslagen van het LCH per 31 oktober 2021 volgens de lokale WMS voorraadlijsten:

Logistieke dienstverlener	Magazijnlocatie	Stelling of bulk	Binnen reikwijdte accountant?	Aantal pallets	Aantal stuks (in miljoenen) ¹
AG Logistics	5.1.2h	Stelling	Ja	7.502	97
AG Logistics		Stelling	Nee	1.037	N.v.t. ²
AG Logistics		Stelling	Ja	8.678	154
AG Logistics		Stelling	Ja	16.616	220
Centraal Boekhuis		Bulk	Ja	3.185	N.v.t. ³
Centraal Boekhuis		Stelling	Ja	9.122	142
DHL		Stelling	Nee	457	64
DHL		Stelling	Ja	7.990	106
Neele-Vat		Stelling	Nee	722	-
Neele-Vat		Bulk	Ja	1.480	82
Neele-Vat		Bulk	Ja	174	2
Neele-Vat		Bulk	Ja	1.977	36
Neele-Vat		Bulk/Stelling	Ja	5.595	98
Neele-Vat		Bulk	Ja	874	N.v.t. ⁴
Neele-Vat		Bulk	Ja	6.992	98
Neele-Vat		Stelling	Ja	9.718	357
Neele-Vat		Stelling	Ja	13.039	138
Neele-Vat		Stelling	Ja	1.610	75
OneMed		Stelling	Ja	19.701	351
Subtotaal				116.469	2.021
Mediq ⁵	5.1.2h	Stelling	Ja	97	1
Totaal				116.566	2.022

¹ Deze aantallen zijn geregistreerd in de lokale WMS voorraadlijsten. Voor de aansluiting van de lokale WMS voorraadlijsten met het aantal geregistreerde stuks volgens Astro verwijzen we naar de Bijlage 2.



het aantal stuks voor de locatie Ede (AGL) 1 miljoen stuks.

³ Op deze magazijnlocatie zijn het aantal pallets in plaats van stuks geregistreerd in de lokale WMS. Volgens Astro betreft het aantal stuks voor de locatie Tiel (CB) 15 miljoen stuks.

⁴ Op deze magazijnlocatie zijn het aantal pallets in plaats van stuks geregistreerd in de lokale WMS. Volgens Astro betreft het aantal stuks voor de locatie Pernis (Neele-Vat) 24 miljoen stuks.

⁵ Magazijnlocatie in 5.1.2h (Mediq) is niet opgenomen in Astro en is derhalve separaat onderaan opgenomen in deze tabel.

Tijdens de inventarisaties van de voorraden per 31 december 2020 was de magazijnlocatie in 5.1.2h (Mediq) buiten beschouwing gelaten. Voor de inventarisatie van de voorraden per 31 oktober 2021 vond een integrale 'wall-to-wall'-telling plaats op magazijnlocatie 5.1.2h.

Tevens staan een relatief beperkt aantal stuks goederen bij de verschillende ROAZ locaties (voorraad betrof circa 5 miljoen stuks per 31 december 2020). Gezien de beperkte materiële omvang hiervan waren deze niet meegenomen voor de inventarisatie op 1 november 2021.

Verder waren geen voorraadmutaties meer geweest in de laatste dagen van oktober 2021. Met het stilleggen van logistieke bewegingen voor minstens 4 werkdagen is verschuivingsgevaar in voldoende mate gemitigeerd. De voorraadbeweging was voor een week stilgelegd hierdoor het voordeel dat de vertraging in de registratie van de voorraden tussen de lokale WMS van DHL en Astro tot een minimum was beperkt. Ook waren geen achterstanden van Neele-Vat bij de verwerking van containers uit het buitenland (red, juli 2020 600 containers backlog) geweest, waardoor goederen in transit ook tot een minimum was beperkt.

3.2 Selecties deelwaarnemingen

De basis voor de selecties en tellingen waren de voorraadlijsten van de lokale WMS, zoals deze ook door CB wordt ontvangen en aangesloten met de aantallen in Astro. In Astro worden alle voorraden van het LCH geconsolideerd opgenomen (zie paragraaf 3.3 Aansluiting lokale WMS en Astro) met uitzondering van de magazijnlocatie 5.1.2h (Mediq) en de ROAZ-locaties. De laatste 2 locaties worden dan ook separaat opgenomen in de totale goederenverantwoording zoals opgenomen Bijlage 1.

De accountant heeft aselekt items getrokken als deelwaarnemingen voor de door de accountant geselecteerde magazijnlocaties (zie paragraaf 3.1 Magazijnlocaties) op basis van de voorraadlijsten uit de lokale WMS. LCH heeft de geselecteerde items voor de inventarisatie gelijk gehouden aan die van de accountant indien zowel het LCH als EY op hetzelfde moment telden op een magazijnlocatie om optimale efficiëntie te benutten. Daarnaast heeft het LCH nog aanvullende deelwaarnemingen gedaan op magazijnlocaties die buiten de reikwijdte van EY vielen vanwege de relatief beperkte omvang in pallets. Dit betroffen de magazijnlocaties in 5.1.2h en op de 5.1.2h

Uitgangspunt was om 25 pallets of palletlocaties te selecteren en het aantal stuks per pallet(locatie) te tellen. Dit gebeurde vanuit de voorraadlijst uit de lokale WMS naar de magazijnlocatie ('List-to-Floor' of LtF). Ook waren 5 pallets of palletlocaties vanuit de magazijnvloer naar de voorraadlijst uit de lokale WMS ('Floor-to-List' of FtL) geselecteerd en geteld. Relatief kleinere magazijnlocaties kenden een selectie met minder aantallen te inventariseren pallet(locaties).

Verder was voor de inventarisatie van de bulk- of bloklocaties een andere aanpak bepaald, waarbij 5 lotnummers uit de voorraadlijst uit de lokale WMS waren gekozen (LtF) en het totaal aantal stuks voor een gehele lotnummer was geteld. Een lot bestaat variërend van 1 tot 50 pallets. Daarnaast was

1 willekeurige pallet (en het daarbij horende gehele lot) uitgekozen en alle bij dit lotnummer behorende pallets geteld en vergeleken met de voorraadlijst uit de lokale WMS (FtL).

Verschillen groter dan 0,5% ten opzichte van het totaal aantal te tellen stuks per selectie item zijn vastgelegd en gerapporteerd in lijn met de afspraak tussen het LCH, EY, FEZ en ADR. Bij de magazijnlocatie in 5.1.2h (Mediq) was integraal geteld vanwege een afwijkende wijze van voorraadregistratie en hebben het LCH en EY hiervan de door hun gedane selecties herteld.. Tevens heeft het LCH team 5 willekeurige locaties aangewezen op locaties binnen het magazijn van Mediq, maar buiten het magazijn gedeelte van LCH, met goederen van Mediq die het LCH ook voert in haar assortiment en waarvan Mediq heeft aangetoond dat deze door Mediq zelf zijn ingekocht en betaald

3.3 Aansluiting lokale WMS en Astro

De verschillende lokale WMS administraties en de voorraadadministratie voor de magazijnlocaties van CB vormen te samen de grondslag voor de voorraden zoals geregistreerd in Astro. De voorraadadministratie voor de magazijnlocatie in 5.1.2h van Mediq wordt separaat van Astro bijgehouden. Deze hiervoor genoemde voorraadadministraties vormen de basis voor de totale voorraadlijst van de inventarisatie en de goederenbeweging van het LCH.

In de periode van 26 tot en met 31 oktober 2021 is een aansluiting op het niveau van lotnummers gemaakt tussen de inventarisatielijsten uit lokale WMS administraties behoudens die van 5.1.2h (Mediq) met Astro. Verschillen zijn geadresseerd en acties zijn uitgezet. Op 1 november 2021 is op totaalniveau een aansluiting gemaakt tussen de lokale WMS administraties en Astro voor de periode per 31 oktober 2021. De lokale WMS administraties wijken niet af van de gehanteerde voorraadlijsten. Per 1 november is Astro voor nagenoeg 100% aangesloten op de lokale WMS (resterend verschil is kleiner dan 0,5% van de totaal aantal stuks in de voorraad). De details van deze analyse is vastgelegd in Bijlage 2.

4. Bevindingen

Het totaal van de verschillen tussen de getelde aantallen en de in de lokale WMS geregistreerde aantallen kan als volgt worden samengevat:

Dienstverlener	Magazijnlocatie	Totaal aantal stuks volgens voorraadlijst lokale WMS	Totaal aantal stuks geteld	Geconstateerde verschillen (in stuks)	Geconstateerde verschillen (absoluut in stuks)	Verschil in stuks / Geteld in stuks (in %)
AG Logistics	5.1.2h	97.213.340	536.910	(800)	800	0,15%
AG Logistics		N.v.t. ¹	4.320	-	-	-
AG Logistics		158.295.372	830.033	(23)	23	< 0,01%
AG Logistics		215.772.777	442.200	-	-	-
Centraal Boekhuis		N.v.t. ²	591.195	-	-	-
Centraal Boekhuis		142.031.205	494.046	(124)	124	0,03%
DHL		64.403.519	3.973.198	2.020	2.020	0,05%
DHL		105.907.817	417.325	-	-	-
Mediq		1.219.949	688.765	(519)	519	0,08%
Neele-Vat		66.229	1.384	-	-	-
Neele-Vat	5.1.2h	83.880.440	4.495.725	-	-	-
Neele-Vat		36.032.607	3.212.925	1.280	1.280	0,04%

LCH - Inventarisatie

Neele-Vat	5.1.2h	98.285.250	7.124.940	-	-	-
Neele-Vat		N.v.t. ³	7.284.000	-	-	-
Neele-Vat		98.289.994	5.324.130	(120)	120	< 0,01%
Neele-Vat		569.762.536	168.748	(397)	397	0,24%
OneMed		351.018.600	755.310	(65)	65	0,01%
Totaal		2.022.179.635	36.345.154	1.252	5.348	0,01%

¹ Op deze magazijnlocatie zijn het aantal pallets in plaats van stuks geregistreerd in de lokale WMS. Volgens Astro betreft het aantal stuks voor de locatie Ede (AGL) 1 miljoen stuks.

² Op deze magazijnlocatie zijn het aantal pallets in plaats van stuks geregistreerd in de lokale WMS. Volgens Astro betreft het aantal stuks voor de locatie Tiel (CB) 15 miljoen stuks.

³ Op deze magazijnlocatie zijn het aantal pallets in plaats van stuks geregistreerd in de lokale WMS. Volgens Astro betreft het aantal stuks voor de locatie Pernis (Neele-Vat) 24 miljoen stuks.

De details van de bevindingen naar aanleiding van de inventarisatie met verschillen in aantallen per geselecteerde item, per magazijnlocatie etc. zijn te vinden in Bijlage 3.

De bevindingen voor de inventarisatie kunnen onderverdeeld worden in de volgende soorten:

1. Verschillen zonder verklaring
2. Verschillen met een verklaring
3. Overige bevindingen

4.1 Verschillen zonder verklaring

Een aantal afwijkingen zijn geconstateerd tijdens de inventarisatie, waarbij na hertellingen en nader onderzoek geen reden of oorzaak voor deze afwijkingen zijn gevonden. Afwijkingen zonder verklaring van boven de 0,5% (geconstateerde verschillen in aantallen ten opzichte van de aantallen van de geselecteerde item volgens de voorraadlijst) zijn opgenomen en nader uitgewerkt in Bijlage 3.1.

Het totaal aantal geconstateerde afwijkingen zonder verklaring betreffen (absoluut) 6.702 stuks, wat 0,02% is van het totaal aantal stuks dat geteld is voor alle magazijnlocaties (36,3 miljoen stuks) tijdens deze inventarisatie.

4.2 Verschillen met verklaring

Een aantal afwijkingen zijn geconstateerd tijdens de inventarisatie die verklaard zijn na hertellingen en eventuele aanvullende inventarisatiewerkzaamheden. Afwijkingen met een verklaring van boven de 0,5% (geconstateerde verschillen in aantallen ten opzichte van de aantallen van de geselecteerde item volgens de voorraadlijst) zijn opgenomen en nader uitgewerkt in Bijlage 3.2.

Voor 5 van de 6 geselecteerde items die een afwijking hadden van boven de 0,5% ten opzichte van het aantal stuks in voorraad werden verklaard door testsamples die vaak 3 dozen (uit 1 omdoos) per lot betreffen. Verder was voor 1 geselecteerde item 76 stuks meer geteld dan volgens de voorraadlijst. Dit was te verklaren door recente retouren die nog niet bijgewerkt waren op moment van tellen.

Het totaal aantal geconstateerde afwijkingen met een verklaring betreffen (absoluut) 616 stuks, wat minder dan 0,01% is van het totaal aantal stuks dat geteld is voor alle magazijnlocaties (36,3 miljoen stuks) tijdens deze inventarisatie.

4.3 Overige bevindingen

Voor een aantal magazijnlocaties zijn door de inventarisatieteams initieel verschillen geconstateerd, maar die door aanvullende onderzoek en inventarisatiewerkzaamheden van vastgesteld zijn dat de goederen aanwezig zijn in het magazijn en dus voor het LCH de conclusie dat deze in werkelijkheid geen verschillen betreffen. Echter waren bij deze bevindingen wel punten geconstateerd die relevant zijn om in deze memo te vermelden. De bevindingen zijn opgenomen en nader uitgewerkt in Bijlage 3.3.

Bij AGL in 5.1.2h sloot het lotnummer op de pallet niet aan met het lotnummer volgens de voorraadlijst uit de lokale WMS. LCH heeft vastgesteld dat de geselecteerde pallet die op deze palletlocatie had moeten staan inmiddels was verplaatst naar andere (nieuwe) palletlocatie. Het LCH heeft tevens vastgesteld dat dit correct is geregistreerd in de lokale WMS op beide magazijnlocaties per 11 november 2021 en geen verschillen zijn in aantallen.

Verder waren bij de magazijnlocaties 5.1.2h voor elke magazijnlocatie één pallet geteld met een afwijkend lotnummer op de verpakking. Bij het eerste geval was het lotnummer dat op de pallet was aangegeven onjuist geregistreerd in de lokale WMS. Voor het andere geval is het lotnummer van de fabrikant zelf en betrof het geen lotnummer van het LCH. LCH heeft vastgesteld dat in beide gevallen de aantallen en het artikel correct en conform de voorraadlijst zijn.

Ook was bij 5.1.2h een verschil tussen de voorraadlijst en waargenomen aantallen op de palletlocatie volgens de voorraadlijst geconstateerd. Bij nader onderzoek bleek dat een aantal pallets ondertussen net voor of tijdens de inventarisatie verplaatst waren naar een andere palletlocatie.

Daarnaast waren bij Neele-Vat 5.1.2h verschillen geconstateerd in de zorgpakketten opslag, door een niet actuele voorraadlijst. LCH heeft geen voorraadlijst 1-11-2021 ontvangen die aansloot op de Astro administratie en daarmee is de grondslag voor een betrouwbare inventarisatie onvoldoende en kunnen geen sluitende conclusies verbonden worden aan de verschillen. Doordat het gaat om zorgpakketten, niet zijnde kern assortiment van het LCH, de locatie en voorraad relatief klein in omvang (0,003% van het totale voorraad) en deze locatie buiten scope van EY ligt, is besloten op basis van materialiteit en belang geen nieuwe opzet en inventarisatie uit te voeren, zodat de 1-11 inventarisatie tijdig afgerond kan worden.

Tenslotte zijn 2 gevallen geweest, waarbij initieel verschillen geconstateerd door de inventarisatieteam, maar na nader onderzoek en aanvullende werkzaamheden na 1 november 2021 door het LCH is vastgesteld dat deze in werkelijkheid geen verschillen waren. Derhalve zijn deze niet opgenomen in Bijlage 3.3. Ten eerste was bij 5.1.2h verschillen geconstateerd voor 5 items, waarbij de helft minder aanwezig leek te zijn dan volgens de lokale WMS voorraadlijst. Het LCH is terug gegaan naar de magazijnlocatie om deze items te hertellen en heeft vastgesteld dat deze palletplaatsen dubbel bezet waren. Met andere woorden één palletplaats bevatte twee pallets. Achter elk getelde pallet op een palletlocatie stond een pallet met dezelfde artikelen en aantallen achter de getelde pallet. Ten tweede hadden EY en LCH bij 5.1.2h voor 1 item verschillende aantallen geteld. LCH heeft dit lotnummer herteld en vastgesteld dat de aantallen die aanwezig waren conform de voorraadlijst was en derhalve geen issue.

5. Conclusie

Door het LCH uitgevoerde inventarisatie zijn geen (onverklaarbare) significante afwijkingen geconstateerd ten opzichte van de verantwoorde voorraden volgens de lokale WMS



voorraadadministraties en Astro per 31 oktober 2021. Het LCH heeft vastgesteld dat 99,98% van de getelde aantallen aansluit op de voorraadlijsten. Hieruit is de conclusie dat de voorraad goederen juist zijn verantwoord en bestaan op basis van de door het LCH uitgevoerde inventarisatiewerkzaamheden.

Bijlage 1: Voorraadlijst per artikel (Astro)

Voorraad per artikelsoort	Astro	SAP (Mediq)	Totaal ¹
Afname testmateriaal	23.989.510	120.718	24.110.228
RNA isolatiekits	143.823.502	-	143.823.502
Testkits	313.056	2.308	315.364
Chirurgische maskers	970.572.570	188.870	970.761.440
Clips	5.892.000	190.000	6.082.000
FFP2 maskers (incl KN95)	161.399.803	10.015	161.409.818
Handdesinfectans	9.299	1.244	10.543
Handschoenen	673.713.100	675.250	674.388.350
Schorten	17.542.967	17.000	17.559.967
Isolatiejassen	76.326.201	12.725	76.338.926
Mantelzorgpakketten	69.827	-	69.827
Naalden/spuiten	979.100	46.800	1.025.900
Oogbescherming	3.739.276	2.721	3.741.997
Overig	41.530	-	41.530
Subotaal	2.078.411.741	1.267.651	2.079.679.392
-/- Dienst Testen "16"-orders	(265.000)	-	(265.000)
Totaal	2.078.146.541	1.267.651	2.079.414.192

¹ Voor de aansluiting van de lokale WMS voorraadlijsten met het aantal geregistreerde stuks volgens Astro verwijzen we naar de Bijlage 2.



Bijlage 2: Aansluiting Astro en lokale WMS administraties

Voor de uitwerking en details van de aansluiting van de lokale WMS administraties met Astro wordt verwezen naar bestand "*F. Aansluiting WMS per 31-10.xlsx*".

Bijlage 3.1: Verschillen zonder verklaring per magazijnlocatie

Nr.	Magazijnlocatie	Artikel	EY reikwijdte	Nader onderzoek door LCH na telling?	Aanvullende werkzaamheden door LCH?	Verschillen in aantallen?	Aantal stuks volgens voorraadlijst	Aantal stuks volgens telling	Verschil (in stuks)	Verschil (in %)	Toelichting
1.	5.1.2h	Isolatiejassen	Ja	Ja	Ja	Ja	5.200	4.400	(800)	(15,4%)	Lotnummers op de palletlocatie zijn herteld met bulkbenadering (vanuit lotnummer zijn alle pallets van dat lotnummer geteld). LCH heeft vastgesteld dat één lotnummer is afgekeurd vanwege dozen die nat geworden en afgevoerd zijn naar DIIL Wijchen.
2.	5.1.2h	Isolatiejassen	Ja	Nee	Nee	Ja	900	895	(5)	(0,6%)	Pallets waren nog niet open gemaakt en verschillen waren mogelijk in fabriek al ontstaan. Verschillen wijken per doos 1 tot 4 stuks af (in sommige gevallen meer en andere minder). We hebben vastgesteld dat het gemiddeld 149,2 stuks per doos betrof.
3.	5.1.2h	Isolatiejassen	Ja	Nee	Nee	Ja	1.728	1.710	(18)	(1,0%)	Voor 2 omdozen was voor elk omdoos 1 doos (à 9 stuks) minder geconstateerd. Dit is mogelijk in fabriek ontstaan.

Nr.	Magazijnlocatie	Artikel	EY reikwijdte	Nader onderzoek	Aanvullende werkzaam-	Verschillen in	Aantal stuks	Aantal stuks	Verschil (in	Verschil (in %)	Toelichting
-----	-----------------	---------	---------------	-----------------	-----------------------	----------------	--------------	--------------	--------------	-----------------	-------------

LCH - Inventarisatie

				door LCH na telling?	heden door LCH?	aantallen?	volgens voorraad-lijst	volgens telling	stuks)		
4.	5.1.2h	Mondmaskers	Ja	Nee	Nee	Ja	19.200	19.000	(200)	(1,0%)	In 1 omdoos hadden 4 dozen à 50 stuks (is 200 stuks) minder dan reguliere volle omdoos, maar deze was niet aangebroken. De conclusie is dat dit mogelijk tekort geleverd is door de fabrikant.
5.	Mediq (5.1.2h)	Chirurgische mondmaskers	Ja	Nee	Nee	Ja	71.080	69.660	(1.420)	(2,0%)	Dit betreft te hoge verantwoording in lokale WMS.
6.	Mediq (5.1.2h)	Mondmaskers	Ja	Nee	Nee	Ja	10.015	10.916	901	9,0%	Dit betreft te lage verantwoording in lokale WMS.
7.	Neele-Vat 5.1.2h	Isolatiejassen	Ja	Ja	Ja	Ja	40.960	42.240	1.280	3,1%	Er zijn 33 pallets daadwerkelijk aanwezig en ook zodanig geregistreerd in lokale WMS. In Astro zijn 32 pallets geregistreerd à 1.280 stuks (totaal: 40.960 stuks). LCH heeft vastgesteld dat dit een invoerfout in Astro betreft.
8.	Neele-Vat 5.1.2h	Handschoenen	Ja	Nee	Nee	Ja	60.000	60.008	8	0,1%	Een doos moet 100 stuks bevatten. Er is 1 doos van 103 stuks en 1 doos van 105 stuks geconstateerd na meerdere hertellingen. Verschillen worden mogelijk veroorzaakt door afwijkingen in aflevering door de fabrikant (verschil is minder dan 0,5%).
Nr.	Magazijnlocatie	Artikel	EY reikwijdte	Nader onderzoek door LCH na telling?	Aanvullende werkzaamheden door LCH?	Verschillen in aantallen?	Aantal stuks volgens voorraad-	Aantal stuks volgens telling	Verschil (in stuks)	Verschil (in %)	Toelichting

LCH - Inventarisatie



Landselijk Consortium Hulpmiddelen

							lijst				
9.	OneMed 5.1.2h	Isolatiejassen	Ja	Ja	Nee	Ja	560	510	(50)	(8,9%)	LCH heeft vastgesteld dat voor dit lot een sample is getrokken volgens de samplelijst. Dit betrof derhalve vermoedelijk samples van 1 doos, maar er is geen kruis op de doos aangetroffen.
10.	DHL 5.1.2h	Serologische pipetten	Nee	Nee	Nee	Ja	93.400	95.000	1.600	1,7%	Dit betreft te lage verantwoording in lokale WMS.
11.	DHL 5.1.2h	Testen	Nee	Nee	Nee	Ja	2.100	2.520	420	20,0%	Dit betreft te lage verantwoording in lokale WMS.

Bijlage 3.2: Verschillen met verklaring per magazijnlocatie

Nr.	Magazijnlocatie	Artikel	EY reikwijdte	Nader onderzoek door LCH na telling?	Aanvullende werkzaamheden door LCH?	Verschillen in aantallen?	Aantal stuks volgens voorraadlijst	Aantal stuks volgens telling	Verschil (in stuks)	Verschil (in %)	Toelichting
1.	Centraal Boekhuis (Vianen)	Beschermingsbrillen	Ja	Nee	Nee	Ja	800	876	76	9,5%	LCH heeft vastgesteld dat dit een retourzending van 76 stuks betreft.
2.	Neele-Vat (Shannonweg 66)	Mondmaskers	Ja	Nee	Nee	Ja	23.680	23.560	(120)	(0,5%)	LCH heeft vastgesteld dat een doos met een kruis 3 dozen (à 40 stuks per doos) ontbrak vanwege testsamples.
3.	Neele-Vat (Shannonweg 72)	Halterschorten	Ja	Nee	Nee	Ja	4.100	4.025	(75)	(1,8%)	LCH heeft vastgesteld dat een doos met een kruis 3 dozen (à 25 stuks per doos) ontbrak vanwege testsamples.
4.	Neele-Vat (Shannonweg 72)	Isolatiejassen	Ja	Nee	Nee	Ja	1.000	970	(30)	(3,0%)	LCH heeft vastgesteld dat een doos met een kruis 3 dozen (à 10 stuks per doos) ontbrak vanwege testsamples.
5.	Neele-Vat (Shannonweg 72)	Handschoenen	Ja	Nee	Nee	Ja	32.000	31.700	(300)	(1,0%)	LCH heeft vastgesteld dat een doos met een kruis 3 dozen (à 100 stuks per doos) ontbrak vanwege testsamples.
6.	OneMed (Eindhoven)	Isolatiejassen	Ja	Nee	Nee	Ja	2.400	2.385	(15)	(0,6%)	LCH heeft vastgesteld dat een doos met een kruis 15 stuks per doos) ontbrak vanwege testsamples.

Bijlage 3.3: Overige bevindingen per magazijnlocatie

Nr.	Magazijnlocatie	Artikel	EY reikwijdte	Nader onderzoek door LCH na telling?	Aanvullende werkzaamheden door LCH?	Verschillen in aantallen?	Aantal stuks volgens voorraadlijst	Aantal stuks volgens telling	Verschil (in stuks)	Verschil (in %)	Toelichting
1.	AGL (Oosterhout)	Mondmaskers	Ja	Ja	Nee	Nee	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	De pallet die op deze palletlocatie had moeten staan was inmiddels verplaatst naar andere (nieuwe) palletlocatie. Het LCH heeft vastgesteld dat dit correct is geregistreerd in de lokale WMS op beide magazijnlocaties en geen verschillen zijn in aantallen.
2.	AGL (Wijchen)	Chirurgische mondmaskers	Ja	Ja	Nee	Nee	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	Lotnummer op de pallet stond onjuist geregistreerd in de lokale WMS. LCH heeft vastgesteld dat de aantallen en het artikel juist in de lokale WMS zijn geregistreerd.
3.	DHL (Wijchen)	UTM-/GLY-medium	Ja	Ja	Nee	Nee	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	Lotnummer sluit niet aan met pallet. Een lotnummer is gevonden bij de artikelen, maar LCH heeft vastgesteld dat het interne (lot)nummer afkomstig is van de fabrikant zelf en niet een lotnummer van het LCH is.
4.	DHL (Holtum)	UTM-/GLY-medium	Nee	Ja	Nee	Nee	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	De pallets zijn teruggevonden op een andere locatie.
Nr.	Magazijnlocatie	Artikel	EY	Nader	Aanvullende	Verschil-	Aantal	Aantal	Verschil	Verschil	Toelichting

LCH - Inventarisatie

			reikwijdte	onderzoek door LCH na telling?	werkzaam- heden door LCH?	len in aantallen ?	stuks volgens voorraad- lijst	stuks volgens telling	(in stuks)	(in %)	
5.	Neele-VAT (Dardanellenstraat/ Sontstraat)	Mantelzorgpakket- ten	Nee	Ja	Nee	Nee	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	LCH heeft verschillen geconstateerd, omdat de onjuiste voorraadlijst uit de lokale WMS is gebruikt. LCH heeft een onvolledige voorraadlijst ontvangen en dit wordt verder onderzocht.