



Ministerie van Volksgezondheid,  
Welzijn en Sport

Deze nota is bedoeld om openbaar gemaakt te worden: **Nee**

Aan

5.1.2e 5.1.2e

Deadline: z.s.m.

**Directoraat Generaal  
Curatieve Zorg**  
Directie Geneesmiddelen en  
Medische Technologie

**Ontworpen door**  
GMT en FEZ

5.1.2e  
M 06 5.1.2e  
5.1.2e @minvws.nl

**Datum**  
9 december 2021

**Kenmerk**  
3294236-1021505-GMT

**Bijlage(n)**  
1. Verschillen analyse PBM VWS - LCH  
2. Onderzoeksrapport 'Analyse  
Inkomende VWS-goederen bij het LCH  
per 31 december 2020'

# nota

(ter beslissing)

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

## 1. Aanleiding

Bij aanvang van de coronapandemie heeft VWS-GMT diverse medische hulpmiddelen ingekocht. Deze medische hulpmiddelen zijn ten dele opgenomen in de voorraadadministratie van het Landelijk Consortium Hulpmiddelen (LCH). Het gaat daarbij om persoonlijke beschermingsmiddelen en in beperkte mate om testmaterialen.

Ten aanzien van de VWS-inkopen 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 Mediq, waarbij het gaat om de ontvangen goederen in aantallen. Deze bevestiging is nodig ten behoeve van de jaarverantwoording LCH Mediq 2020 (noodzakelijke onderbouwing van het balansdossier LCH Mediq 2020 en ten behoeve van de accountantscontrole door de accountants van EY). De controleverklaring van EY bij de jaarverantwoording LCH Mediq 2020 is noodzakelijk om de aan Mediq verstrekte voorschotten ad 1,25 miljard euro te kunnen afrekenen. Daarmee heeft deze nota alleen betrekking op het jaar 2020. Over de VWS goederen die in 2021 door VWS zijn gekocht en aan het LCH Mediq zijn uitgeleverd volgt nog een aparte nota.

Om de stand van ingekomen VWS-goederen per 31 december 2020 bij het LCH Mediq te kunnen vaststellen is aan VanBerkel Professionals de opdracht gegeven om de bestellingen, leveringen en betalingen te controleren en te onderzoeken hoe eventuele verschillen in de administraties kunnen worden teruggebracht.



Na het onderzoek door VanBerkel Professionals is door FEZ en GMT nog aanvullende informatie opgehaald over de bij Koolwijk Logistics geleverde VWS goederen en de geleverde desinfectans. Deze informatie samen met het onderzoek door VanBerkel leidt tot de volgende beslispunten:

## 2. Geadviseerd besluit

Gaat u akkoord met onderstaande beslispunten?

1. Om de bij Koolwijk Logistics geleverde VWS goederen van 6.878.866 stuks te beschouwen als uitgeleverd aan de zorg in Nederland en Caribisch Nederland.
2. Om de ontvangen VWS-goederen uit de deal met Hong Kong Smart International Investment a 4.754.527 stuks niet mee te nemen in de overdracht van goederen naar LCH Mediq.
3. Om het door VanBerkel Professionals gecontroleerde aantal door het LCH Mediq per 31 december 2020 ontvangen VWS-goederen vast te stellen op ten minste 29.983.509 stuks, waarbij het aantal geleverde desinfectantia door GMT en LCH Mediq nog nader wordt onderzocht gezien de bestaande onzekerheid van aanvullend 385.861 stuks. LCH Mediq gaat met 29.983.509 stuks akkoord en stelt het aantal bij LCH Mediq geleverde desinfectantia naar boven bij zodra aantoonbaar, op basis van onderliggende bewijsstukken, blijkt dat deze goederen aan het LCH Mediq zijn geleverd.
4. Om de door Koolwijk Logistics uitgeleverde VWS-goederen niet aan de zorg te declareren.

U wordt geadviseerd akkoord te gaan.

## 3. Kernpunten

### **Uitgevoerde controle door VanBerkel Professionals:**

Om de stand van de ingekomen VWS-goederen per 31 december 2020 bij het LCH Mediq te kunnen accorderen is door VWS aan VanBerkel Professionals de opdracht gegeven om de ingekomen VWS-goederenbeweging met betrekking tot de persoonlijke beschermingsmiddelen in kaart te brengen. Deze stand is afgezet tegen de stand ingekomen goederen per 31 december 2020 waarop LCH Mediq goedkeuring vraagt. De feitelijke bevindingen uit de analyse zijn opgenomen in het rapport 'Analyse inkomende VWS-goederen bij het LCH Mediq per 31 december 2020' in bijlage 2.

Het onderzoek door Van Berkel bevat onderstaande onderdelen:

1. Uitgangspunt is de stand van de ingekomen VWS-goederen per 31 december 2020 bij het LCH Mediq in aantallen. Deze stand is door het LCH Mediq aangeleverd en bedroeg 36.607.603 stuks.
2. Beoordeling of het daadwerkelijk VWS-orders zijn. Dit betreffen alleen de afgesloten contracten waarvan de levering tot en met 31 december 2020 heeft plaatsgevonden.
3. Aansluiting van de aantallen met gegevens die betrekking hebben op de gegevens in de administratie van het LCH Mediq.



4. Beoordelen of er facturen aanwezig zijn. Hiermee wordt bepaald of er sprake is van een 3-way match tussen contract-goederenontvangst-factuur.

#### **Onderzoeksbevindingen en daaruit voortvloeiende actiepunten**

##### *Ten aanzien van beslispunt 1*

De levering van persoonlijke beschermingsmiddelen die door VWS zijn ingekocht, heeft ten dele plaatsgevonden bij Koolwijk Logistics in Bergambacht (pre LCH Mediq). Vanuit Koolwijk Logistics zijn goederen direct uitgeleverd aan de zorg. Het onderzoek heeft niet naar voren kunnen brengen welk deel van de Koolwijk-voorraad uiteindelijk is overgedragen aan het LCH Mediq. Dit gezien de ontbrekende documentatie en de ontoereikende administratieve overdracht aan het LCH Mediq.

Op grond van de aanvullende informatie is vastgesteld dat aan de zorg in Nederland en Caribisch Nederland 8.173.576 stuks goederen zijn uitgeleverd. Dit is meer dan de door VanBerkel vastgestelde 6.878.866 stuks VWS-goederen in de Koolwijk Logistics voorraad. Het hogere aantal dat is uitgeleverd komt doordat ook schenkingen zijn gedaan door diverse donateurs.

In de administratie van het LCH Mediq zijn gegevens te vinden van de overdracht van 85 pallets persoonlijke beschermingsmiddelen vanuit Koolwijk Logistics, namelijk van 437.410 stuks. Van die overdracht is alleen voor 192.000 stuks FFP2 maskers (circa 44% van het totaal) vast te stellen dat dit een VWS-levering betreft van leverancier Halma Solutions. Deze levering is verwerkt in de door Van Berkel Professionals vastgestelde aantallen.

Van de overige goederen is niet vast te stellen welke leverancier het betreft en of het VWS-goederen betreft. Wel is duidelijk dat er ook een aantal kwalitatief onvoldoende retour gezonden mondkmaskers deel van uitmaakt. Daarom wordt geadviseerd 6.878.866 stuks te beschouwen als uitgeleverd aan de zorg en derhalve geen onderdeel te laten uitmaken van het voor 31 december 2020 onder beslispunt 3 opgenomen aantal van 29.983.509 stuks. De inkoop/schenkingswaarde van de niet getraceerde goederen is maximaal € 0,4 miljoen. De verkoopwaarde van de goederen is fors lager, omdat gerekend wordt met pré covid prijzen voor de verkoop aan de zorg. De huidige marktprijzen liggen door de inmiddels ontstane overschotten nog lager.

##### *Ten aanzien van beslispunt 2*

Bij de levering van Hong Kong Smart International Investment is naar voren gekomen dat 4.754.527 stuks aan goederen is opgeslagen bij DHL, op kosten van VWS en als VWS-voorraad. Deze VWS-goederen zijn niet opgenomen in de lijst inkomende VWS-goederen per 31 december 2020 bij LCH Mediq. Van deze VWS-goederen is circa 500.000 stuks met een beperkte waarde (circa € 63.000,-) uitgeleverd aan de zorg, maar hiervoor heeft nog geen facturatie plaatsgevonden.

##### *Ten aanzien van beslispunt 3*

Uit de onderzoeksbevindingen blijkt dat per 31 december 2020 van de bestelde VWS-goederen in totaal 42.837.714 stuks medische hulpmiddelen is ontvangen, waarvan 29.983.509 stuks bij het LCH Mediq.



Het aantal inkomende VWS-goederen a 29.983.509 stuks sluit niet aan op het aantal ontvangen stuks dat het LCH Mediq per 31 december 2020 in de voorraadadministratie heeft geadmistreerd, namelijk 36.607.603 stuks.

De verschillen worden vooral verklaard door niet verwerkte retourleveringen en onjuist geregistreerde inkomende VWS-goederen. Een specificatie van de verschillen is in het onderzoeksrapport opgenomen in bijlage 2: 'Aansluiting LCH Mediq VWS orders'. Op basis van de onderzoeksbevindingen heeft het LCH Mediq correcties doorgevoerd en is het verschil in de voorraadadministratie teruggebracht tot een resterend aantal van 16.533 stuks.

De 16.533 stuks zijn hoger dan het aantal geregistreerd door LCH Mediq. Door LCH Mediq wordt dit verschil als marginaal aangemerkt en men gaat daarom akkoord met het aantal inkomende VWS goederen door VWS vastgesteld op 29.983.509 stuks. Na het sluiten van het onderzoek door VanBerkel bleek dat ook minimaal 446.441 stuks desinfectantia door VWS aan de goederenopslag van LCH Mediq 5.1.2h en 5.1.2h zijn geleverd.

In het bovengenoemde aantal van 29.983.509 stuks is al een aantal van 60.580 door LCH Mediq verkochte desinfectantia opgenomen. Dit aantal is reeds akkoord bevonden door LCH Mediq. Met de aanvullende informatie dient het aantal door VWS over te dragen goederen mogelijk nog met 385.861 (446.441 minus 60.580) te worden verhoogd tot 30.369.370 stuks. Dit laatste aantal wacht nog op accordering door LCH Mediq, alsmede op verificatie dat deze desinfectantia daadwerkelijk reeds zijn uitgeleverd door LCH Mediq aan derden. De financiële waarde van deze onzekerheid bedraagt circa € 835.000.

De opslag van de door VWS gekochte desinfectantia wordt niet verzorgd door LCH Mediq maar wordt in opdracht van VWS-CIBG opgeslagen bij Mainfreight/RAV Noord, mede omdat er sprake is van chemische goederen. Omdat de opslag via VWS-CIBG wordt geregeld blijft het overige deel van de daar aanwezige desinfectantia, de naar 5.1.2h en 5.1.2h geleverde en nog aanwezige desinfectantia (zoals hierboven beschreven) en de initieel door VWS zelf rechtstreeks aan ROAZ/zorginstellingen geleverde desinfectantia buiten de overdracht aan LCH Mediq.

Met beslispunt 3 stemt u in met het aantal aan LCH Mediq over te dragen VWS-goederen van ten minste 29.983.509 stuks en waarbij het aantal desinfectantia door GMT en LCH Mediq nog nader wordt onderzocht.

LCH Mediq gaat met 29.983.509 stuks akkoord en stelt het aantal bij LCH Mediq geleverde desinfectantia naar boven bij zodra aantoonbaar, op basis van onderliggende bewijsstukken, blijkt dat deze goederen daadwerkelijk aan het LCH Mediq zijn geleverd. Indien het daadwerkelijk aantal VWS-goederen dient te worden opgehoogd wordt het herzien aantal over te dragen VWS-goederen via een separate beslisnota aan u voorgelegd.

#### *Ten aanzien van beslispunt 4*

De door VWS gekochte goederen zijn samen met ontvangen donaties aan de zorg uitgeleverd. Hierdoor kan niet 100% van de uitgeleverde goederen worden gefactureerd, maar slechts het percentage dat door VWS is ingekocht. Zoals ook voor de uitlevering door LCH Mediq is afgesproken kan slechts de pré-covid prijs worden gedeclareerd.



Dit betekent dat slechts een beperkt deel van de kosten kan worden gedeclareerd. Kort na de uitlevering bleek dat een groot aandeel van de geleverde goederen niet aan de door de zorg geleverde eisen voldeed. Welke goederen het betrof is niet of pas na grote inspanning te achterhalen. Het alsnog factureren zal veel administratieve lasten met zich meebrengen voor de acute regionale zorgkoepels die hebben gezorgd voor de coördinatie van de leveringen aan de zorg en VWS. De geschatte bruto-opbrengst wordt indicatief ten hoogste op € 3 miljoen geschat. Op dit moment hier de zorg mee belasten in een periode van wederom oplopende besmettingen zal geen positief beeld voor VWS opleveren.

#### **4. Toelichting**

##### *a. Draagvlak politiek*

N.v.t.

##### *b. Draagvlak maatschappelijk en eenduidige communicatie*

N.v.t.

##### *c. Financiële en personele gevolgen*

Door de administraties van LCH Mediq en VWS aan te sluiten op de overdracht van de aantallen PBM's, worden nadelige financiële gevolgen voor beide partijen voorkomen. De overdracht geschiedt daardoor budgettair neutraal. Het vaststellen van het juiste aantal PBM's dat is overgedragen is van belang bij het vaststellen van de afrekening van de dienstverlening door LCH Mediq.

Bij de overdracht van de Koolwijk-voorraad aan LCH Mediq is gebleken dat niet is vast te stellen of het VWS-orders betreft. De inkoop/schenkingswaarde van de niet getraceerde goederen is maximaal € 0,4 miljoen.

Door de uitgeleverde Koolwijkvoorraad niet te factureren wordt een geschatte bruto opbrengst van naar schatting € 3 miljoen niet gerealiseerd.

In de overdracht zit momenteel nog een onzekerheid van 385.861 stuks desinfectantia met een financiële waarde van circa € 835.000. Dit dient nog verder te worden uitgezocht waarna een mogelijke aanvullende overdracht dient plaats te vinden.

##### *d. Juridische aspecten haalbaarheid*

N.v.t.

##### *e. Afstemming (intern, interdepartementaal en met veldpartijen)*

Deze nota is door GMT en FEZ gezamenlijk opgesteld.

##### *f. Gevolgen administratieve lasten*

N.v.t.

##### *g. Toezeggingen*



N.v.t.

*h. Fraudetoets*

N.v.t.

### **5. Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden**

In deze nota zijn alle tot personen herleidbare gegevens op ambtelijk niveau onleesbaar gemaakt.

De financiële informatie in deze nota is onleesbaar gemaakt.

*GMT en FEZ*

de waarnemend directeur Geneesmiddelen en Medische Technologie,

5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e