

To: 5.1.2e 5.1.2e@minvws.nl  
 From: 5.1.2e )  
 Sent: Wed 3/15/2023 1:51:50 PM  
 Subject: RE: Onderbouwing kassiersfunctie: factuur Mediq februari 2022  
 Received: Wed 3/15/2023 1:51:53 PM  
[Kostenverrekening Mediq VWS herziene versie 13012021.pdf](#)  
[5 KPMG 2000227823.pdf](#)  
[3 PWC 11N0000245.pdf](#)  
[FW LCH Update urenbesteding EY.pdf](#)  
[LCHF2020-0083 -12 EY NL70100359534.pdf](#)  
[LCHF2020-0083 -13 EY NL70100359535.pdf](#)  
[LCHF2020-0083 -10 EY NL70100357203.pdf](#)  
[LCHF2020-0083 -11 EY NL70100359533.pdf](#)  
[FW Uren LCH t m 04 02.pdf](#)  
[LCH actual hours tm 11022022.xlsx](#)

Hallo 5.1.2e

**In ons telefoongesprek is afgesproken dat ik een korte beschrijving geef van mijn controles:**

1. Mediq verstrekt bij de maandfactuur een gedetailleerde excel specificatie van de in rekening gebrachte kosten;
2. Deze specificatie beoordeel ik op rekenkundige juistheid, ik stel de aansluitingen tussen de tabbladen vast en voer een cijferbeoordeling op kostensoort uit (vergelijking per maand; zie onder);

		July	August	September	Oktober	November	December
Supply chain	Warehouse / packaging / p	5.346	13.852	14.025	11.950	3.650	15.594
Supply chain	Transport	11.480	6.518	5.028	5.750	3.921	27.956
Customer Service	Hours	28.815	26.679	26.214	31.432	10.580	10.187
Finance / infrastructure	Hours	128.802	84.001	91.766	79.082	96.215	82.021
Negatieve rente							11.688
<b>Total</b>		<b>174.443</b>	<b>131.049</b>	<b>137.033</b>	<b>128.214</b>	<b>114.366</b>	<b>147.447</b>

3. Verder stel ik vast dat de facturen/kosten niet al in een vorige maand in rekening zijn gebracht (controle ter voorkoming dubbele betalingen) en of de opgevoerde kosten voor vergoeding in aanmerking komen (controle of de post terecht in rekening is gebracht; norm: eerdere afspraken over kostenverrekening Mediq VWS; zie bijlage "kostenverrekening ...");
4. Daarna selecteer ik per kostensoort de grootste posten en ad random kleinere; van de geselecteerde posten vraag ik de factuur en andere onderbouwing (b.v. urenspecificaties) op;
5. Na ontvangst van de documenten stel ik de cijfermatige aansluiting op de excel specificatie vast, beoordeel de gemaakte uren op plausibiliteit en de opgevoerde kosten en tarieven cf. afspraken.
6. Indien akkoord geef ik CIBG aan dat de betreffende factuur betaalbaar kan worden gesteld. NB Kleine rekenfoutjes worden besproken met Mediq en in een volgende maand verrekend.

**In ons telefoongesprek is ook afgesproken dat ik van de 3 grootste posten (EY, KPMG, PWC) de facturen en onderbouwing verstrek m.b.t. februari 2022 onderdeel Finance / Infrastructure. Hiermee heb je de onderbouwing van 265.000 van de 277.526.**

		Januari	February
Supply chain	Warehouse / packaging / p	25.441	10.884
Supply chain	Transport	7.220	7.906
Customer Service	Hours	14.075	12.864
Finance / infrastructure	Hours	126.783	277.526
Negatieve rente			
<b>Total</b>		<b>173.520</b>	<b>309.180</b>

akkoord, cf onderbouwing  
 akkoord, cf onderbouwing  
 akkoord, cf facturen  
 akkoord, zie toelichting hieronder

Finance / infrastructuur	Hours intern Mediq en ext op vac	8.612,69
Finance / infrastructuur	Hours extern excl EY, excl PWC en excl Loyens	4.336,52
Finance / infrastructuur	Hours extern EY	200.000,00
Finance / infrastructuur	Hours extern PWC	40.000,00
Finance / infrastructuur	Hours extern KPMG	25.000,00
Finance / infrastructuur	Hours extern Loyens en Loeff	-423,48
	Totaal	277.525,73

M.b.t. finance en infrastructuur :

- a. Extern , accountants EY : 4 facturen a 50.000= 200.000 euro (= facturen met nrs 10 t/m 13); in "FW LCH Update urenbesteding EY" staan de gemaakte uren en de gehanteerde tarieven. Totaaloverzicht t/m feb 2022:

Facturen	opgenomen in:	bedrag incl	bedrag excl	opmerking
1 tm 7	eindafrekening tm 30-11-2021	423.500,00	350.000,00	voorschotfacturen
8 en 9	maand januari 2022	100.000,00	100.000,00	voorschotten, doorbelast zonder BTW
10, 11, 12, 13	maand februari 2022	200.000,00	200.000,00	voorschotten, doorbelast zonder BTW
	Totaal t/m 1 april 2022	723.500,00	650.000,00	

- b. Extern, KPMG 25.000 euro voorschotfactuur met nummer 2000227823. Urenbesteding en tarieven: zie "FW\_Uren LCH t m 04-02" en "LCH actual hours tm 11022022" Totaaloverzicht facturen KPMG t/m feb 2022:

Facturen	periode	opgenomen in:	bedrag incl	bedrag excl	opmerking
2000206507	voorschot	apart naar CIBG	87.573,75	72.375,00	verrekend met 2000208432
2000208432	add.audit procedures inz. LCH t/m 12.02.2021	apart naar CIBG	131.119,23	108.363,00	voorschot is hierin verrekend
	KPMG tbv EY-LCH 2020 16-3-21 tm 12- 10-21	apart naar CIBG	20.089,63	16.603,00	
2000227823	add.audit procedures inz. LCH t/m 07.01.2022	maand februari 2022	25.000,00	25.000,00	voorschotten; doorbelast zonder BTW
		Totaal t/m 1 april 2022	263.782,61	222.341,00	

- d. Extern, PWC 40.000 euro december 2021, factuur met nummer 11N0000245. Vast dagbedrag (1.600 euro). Betreft factuur december 2021, 25 mandagen a 1.600. Totaaloverzicht t/m feb 2022:

Facturen	periode	opgenomen in:	bedrag incl	bedrag excl	opmerking
41308945	feb-21	via Mediq naar rechtstreeks CIBG	19.360,00	16.000,00	incl. BTW doorbelast
41311785	mrt-21	via Mediq naar rechtstreeks CIBG	17.424,00	14.400,00	incl. BTW doorbelast
	apr-21	maand juli 2021	16.000,00	16.000,00	doorbelast zonder BTW
	mei-21	maand juli 2021	22.400,00	22.400,00	doorbelast zonder BTW
41325727	juni21	maand juli 2021	20.800,00	20.800,00	doorbelast zonder BTW
41327327	werkzaamheden juli	maand aug 2021	38.400,00	38.400,00	doorbelast zonder BTW
NAA41330499-3	aug	maand sept 2021	39.200,00	39.200,00	doorbelast zonder BTW
41334768	sept 2021 advies dou	maand okt 2021	38.400,00	38.400,00	doorbelast zonder BTW
NAA4133720531	okt	maand nov 2021	33.600,00	33.600,00	doorbelast zonder BTW
41340555	nov 1.11/30.11	maand dec 2021	36.800,00	36.800,00	doorbelast zonder BTW
		maand januari 2022	-	-	doorbelast zonder BTW
11N0000245	dec 2021	maand februari 2022	40.000,00	40.000,00	doorbelast zonder BTW
		Totaal t/m 1 april 2022	322.384,00	316.000,00	

Voldoende helder?

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

06- 5.1.2e

Werkdagen: 5.1.2e

**Van:** 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>**Verzonden:** woensdag 15 maart 2023 13:23**Aan:** 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>**Onderwerp:** Onderbouwing kassiersfunctie: factuur Mediq februari

Hoi 5.1.2e

Om de onzekerheid op de getrouwheid van de betalingen voor de kassiersfunctie naar beneden te brengen is ook een factuur van Mediq geselecteerd. ADR heeft ook een controle formulier gestuurd waarin de vragen staan waar ze graag zo duidelijk mogelijk antwoord op willen.

Via 5.1.2e heb ik veel informatie ontvangen maar ik loop enigszins vast bij het helemaal scherp beantwoorden van vragen 4 en 6 uit het controle formulier. Het streven de vragen zo te beantwoorden dat de ADR niet in tal van documenten moet gaan zoeken. Kan jij vandaag nog een poging wagen? Dit alles om het risico op een oordeelonthouding te verkleinen.

<p>4. Is de factuur in overeenstemming met een geldige contract of opdrachtbrief? (sluit de factuur aan met de gehanteerde tarieven, termijn facturatie en correctie berekeningen).</p>	<p>5.1.2e s door jou aan te geven met verwijzing in overeenstemming is? Ik zie je mail met de hele factuur , of heb elke maand aselect</p>
<p>6. Is de onderbouwing van de prestatieverklaring toereikend? ((zichtbare) controle van de P*Q door de PV met onderbouwing, bijv. urenbriefje, voortgangsrapportage, rapport, pakbon/ontvangstbewijs, etc.)</p>	<p>Hoe zou jij naar de ADR aantonen dat de o Liefst zo duidelijk mogelijk.</p>

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

Ministerie VWS

Directie FEZ

M 06 5.1.2e