

V

Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport5.1.2e
Financieel-Economische
Zaken**Datum**
5 september 2022**Samenvatting**
(ter informatie)Analyse inkomende VWS Producten bij het LCH tot en met
30 november 2021**Bijlage(n)**
1. Notitie 5 september 2022 Analyse inkomende
VWS Producten bij het LCH tot en met 30
november 2021**1. Aanleiding**

Bij aanvang van de coronapandemie zijn door VWS (directie GMT) diverse persoonlijke beschermingsmiddelen en medische hulpmiddelen ingekocht, die ten dele zijn opgenomen in de voorraadadministratie van het Landelijk Consortium Hulpmiddelen (het LCH), hierna te noemen: de VWS Producten. Op verzoek van VWS heeft Vanberkel Professionals eerder onderzoek plaatsgevonden naar de ingekomen VWS-goederenstand per 31 december 2020. GMT is als inkopende directie akkoord gegaan met het door het LCH, GMT, FEZ en Bureau LCH (CIBG) opgestelde overzicht met de stand van de ingekomen VWS Producten bij het LCH en de geconstateerde verschillen per ultimo 2020.

Per 30 november 2021 zijn alle activiteiten van het LCH overgedragen aan VWS. Vanaf die datum voert Bureau LCH binnen CIBG het volledige beheer over en de administratie van de totale LCH-activiteiten. Om inzicht te hebben in de voorraadstand per datum overdracht is een verdere analyse uitgevoerd op de aantallen ingekomen VWS Producten uit de VWS-orders, voortbordurend op het eerdere onderzoek naar de stand per 31 december 2020. Dit heeft geleid tot de bijgevoegde notitie. Dit document is een korte samenvatting van de bijgevoegde notitie met de belangrijkste conclusies en actiepunten. Deze samenvatting is informatief en bevat geen beslisapunten.

2. Samenvatting, conclusies en acties**Analyse ontvangen VWS Producten t/m 30 november 2021**

Bij nagenoeg alle VWS-orders zijn de ontvangen aantallen volgens de Astro-voorraadadministratie van het LCH en de voorraadadministratie van Bureau LCH (in PBI Warehouse/Wolf) aan elkaar gelijk of bestaat een verschil dat reeds in het eerdere onderzoek naar de ingekomen VWS Producten per 31 december 2020 was geconstateerd (waarbij een verdere analyse niet nodig is). Ook het verschil in de order van leverancier Halma Solutions is verklaard. Wel dienen de Halma-mondmaskers nog te worden opgenomen in de voorraadadministratie van Bureau LCH.

Acties Halma order:

- Bureau LCH dient alsnog de bij AG Logistics opgeslagen Halma-mondmaskers op te nemen in haar voorraadadministratie, zodat deze in totaal 19.188.687 stuks bedraagt.
- Bureau LCH dient hierbij wel nog na te gaan of de 1.170.000 Halma-mondmaskers uit Koolwijk inderdaad terecht in de voorraadadministratie zijn opgenomen.

Vergelijking voorraadstand 30 november 2021

Het was niet mogelijk om een volledige vergelijking te maken tussen de voorraadstand per 30 november 2021 in de Astro-voorraadadministratie van het LCH en de voorraadadministratie van Bureau LCH. De belangrijkste oorzaak daarvan is dat de verkoopadministratie nog niet in de voorraadadministratie van Bureau LCH is geïntegreerd. De verschillen tussen de voorraadadministraties per 30 november 2021 worden voornamelijk veroorzaakt doordat de door Bureau LCH opgegeven verkochte aantallen niet gecontroleerd konden worden en afwijken van de verkopen volgens Astro. Ook ontstaan verschillen door retour ontvangen producten die wel in de voorraad worden opgeboekt, maar niet (in alle gevallen) op de verkopen worden verminderd.

Conclusies:

- Een volledige vergelijking van en aansluiting tussen beide administraties was niet mogelijk.
- Over het algemeen sluiten de verkochte aantallen op elkaar aan of vertonen slechts een verwaarloosbaar verschil.
- Het ligt voor de hand om voor alle VWS Producten die per 30 november 2021 niet zijn verkocht en dus nog op voorraad liggen, de Astro-voorraadadministratie van het LCH als leidend te beschouwen. Volgens Astro bestaat de voorraad VWS Producten op 30 november 2021 uit 24.858.004 stuks. Dat zijn er 3.077.601 meer dan volgens de voorraadadministratie van Bureau LCH.

Acties:

- Bureau LCH dient een verdere analyse en onderbouwing te verstrekken van de door Bureau LCH eerder doorgegeven aantallen van verkochte producten binnen de VWS-orders (vooral O2 Health, Medical Brands, Emdamed en EWC Diagnostics), en dient de verkopen volledig in haar voorraadadministratie integreren. Deze actie loopt reeds.
- Bureau LCH en GMT dienen nader onderzoek te doen naar de voorraadstand waarbij verschillen zijn geconstateerd.

Desinfectans

Een deel van de desinfectans zijn in de Astro-voorraadadministratie van het LCH opgenomen. VWS was en is eigenaar van de desinfectans, en het beheer en opslag vond en vindt plaats door en voor rekening van VWS en lag dus niet bij het LCH. De opslag van desinfectans was ook fysiek niet gelegen bij of onder beheer van het LCH of Centraal Boekhuis, maar bij Mainfreight (in Born) en een klein deel bij de RAV Noord.

De administraties van het LCH en Bureau LCH bevatten wel (nagenoeg) dezelfde aantallen, maar zijn niet volledig. Een deel is buiten het LCH gebleven en is thans ook nog niet opgenomen in de voorraadadministratie van Bureau LCH. Het LCH heeft de aantallen afdoende verklaard, op basis waarvan met redelijke zekerheid valt te zeggen dat het aantal ontvangen en verkochte desinfectans door het LCH correct is. Er resteren slechts kleine verschillen. Er is daarom besloten hiernaar geen verder onderzoek te doen.

De voorraad desinfectans ligt voor het grootste deel bij Mainfreight (in Born), per 30 november 2021 in totaal 590.797 stuks. Bij RAV Noord lagen per 30 november 2021 nog eens 64.069 stuks (in Tynaarlo en Barneveld). De voorraad bij RAV Noord is in 2022 (nagenoeg) geheel gedoneerd aan Oekraïne. Er resteerden bij RAV Noord nog 80 dozen met 45 flesjes van 100ml per doos, welke naar de locatie van Mainfreight zouden zijn vervoerd.

Inmiddels is besloten om alle desinfectans duurzaam te verwerken.

Volgens het eerdere onderzoek naar de ingekomen VWS-goederenstand per 31 december 2020 was een verschil in de Diversey-order geconstateerd. Dat verschil blijkt terug te voeren op de manier van administreren (aantal flessen in plaats van aantal dozen), zodat in werkelijkheid geen verschil bestaat (op 3 dozen na, wat verwaarloosbaar is). Verder is de onduidelijkheid die uit het eerdere onderzoek door Vanberkel overbleef over de via het LCH verkochte/uitgeleverde aantallen desinfectans opgelost door een afdoende onderbouwing vanuit het LCH.

Conclusies:

- De aantallen desinfectans sluiten bijna geheel aan. Besloten is om naar de kleine afwijkingen geen verder onderzoek te doen.
- Alle desinfectans die bij RAV Noord lagen, zouden in 2022 zijn gedoneerd aan Oekraïne. Een klein restant is naar Mainfreight gebracht. De vervoersdocumenten van de desinfectans vanuit de RAV Noord naar Oekraïne zijn niet volledig.

Acties:

-
- Bureau LCH dient de voorraad desinfectans die bij Mainfreight ligt, volledig in haar voorraadadministratie op te nemen. Deze zullen duurzaam worden verwerkt.
- GMT dient te beslissen of nader onderzoek nodig is naar de aantallen die vanuit RAV Noord naar Oekraïne resp. Mainfreight zijn vervoerd, of dat de mondelinge informatie wordt geaccepteerd dat alle goederen naar Oekraïne zijn vervoerd en een klein restant naar Mainfreight.

Verkochte VWS Producten

In de Overdrachtsovereenkomst is bij wijze van vaststellingsovereenkomst overeengekomen dat Mediq ten tijde van de verkoop juridisch eigenaar was van de Verkochte VWS Producten: de VWS Producten die tot datum overdracht d.d. 30 november 2021 zijn verkocht en gefactureerd door/via Mediq. Deze vaststellingsovereenkomst was nodig om met terugwerkende kracht een geldige juridische titel te verlenen aan Mediq om de Verkochte VWS Producten aan derden te leveren. Dit betrof in totaal 15.442.702 producten. De Verkochte VWS Producten zijn in een lijst als Bijlage 1 bij de Overdrachtsovereenkomst opgenomen. De VWS Producten welke niet zijn verkocht voor datum overdracht, waren en zijn eigendom gebleven van VWS.

Conclusies:

- Uit de verdere analyse blijken geen verschillen met de eerder per 30 november 2021 vastgestelde Verkochte VWS Producten die tot aanpassing van Bijlage 1 bij de Overdrachtsovereenkomst leiden.

Acties:

Geen