



Budgetplaats <sup>≠</sup>	Budgetpositie <sup>△</sup>	Zakenpartner <sup>≠</sup>	Verplichtingnummer <sup>△</sup>	Verplichting omschri <sup>△</sup>	Document
<b>Totaalresultaat</b>					
4069	Dienst Testen	Resultaat			
	10408	OPD COVID-19	2037077	Mediq Nederland B.V.	4069-25396
				LCH inkoop van testmaterialen	52007613
					23300114
					23300114
					23300115
					23300116
					23300116
					24300008
					24300009
					24300009
					27000010
3057	GMT	Resultaat			
	10106	OPD COVID-19 BMP 20>	2037077	Mediq Nederland B.V.	3057-23248
				L Leveringsovereenkomst	52007216

In de mail staat volgens mij de laatste ophoging goedgekeurd door de 5.1.2e

gr 5.1.2e

**Van:** 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>

**Verzonden:** maandag 22 maart 2021 10:00

**Aan:** 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e .  
( 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>

**CC:** 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>

**Onderwerp:** FW: Pencorrectie verplichting Mediq

Hallo allen,

Een nabrander van de ADR.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

Financieel-Economische Zaken / Ontwikkeling Financieel Beleid en Beheer

06 5.1.2e

**Werkdagen:** 5.1.2e

**Van:** 5.1.2e (ADR/FA) <5.1.2e @minfin.nl>

**Verzonden:** zondag 21 maart 2021 22:05

**Aan:** 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>

**CC:** 5.1.2e ) (ADR/VOS) <5.1.2e @minfin.nl>

**Onderwerp:** RE: Pencorrectie verplichting Mediq

Hallo 5.1.2e

Inderdaad kunnen we, op basis van de gecontroleerde jaarrekening van Mediq de BTW die onderdeel uitmaakt van de cijfers per jaareinde, de aangegeven + de over Q4 nog aan te geven BTW (de suppletie) in mindering brengen op de uitstaande orderwaarde. Deze BTW maakt onderdeel uit van de balanspositie ad EUR 5.1.2e, die expliciet in de jaarrekening van Mediq wordt genoemd als zijnde BTW te ontvangen inzake LCH. We stellen derhalve voor om de verplichting met EUR 5.1.2e naar

beneden bij te stellen ( 5.1.1c + suppletie van 5.1.2e ).

De BTW in de NIBOV maakt geen onderdeel uit van de controle van KPMG en door alle onzekerheden daaromtrent (o.a. veranderd BTW%) nemen we deze niet mee in de correctie en blijft deze onderdeel uitmaken van een onzeker deel van deze verplichting.

	VERPLICHTING		VERPLICHTING
	WAS	CORRECTIE	WORDT
Totaal "order" amount per 31-12-2020			
Invoiced by Mediq		5.1.1c	
"Order/voorraad/uitgaven Mediq" waar VWS garant voor staat			
blijft uitgangspunt voor een WORST-CASE-SCENARIO			ART 1
			ART 2
			5.1.1c

Voor de berekening van de onzekerheid gebruiken we de verrekenstaat van 17-3. Hierin is het bedrag aan aangegane orders in de NBBV verlaagd van 5.1.2e naar 5.1.1c. Hier trekken we wederom de (verwachte) ontvangsten vanaf:

O.b.v. NUBBV verrekenstaat 17-3	
Aangegaan verplichting PBM	
Logistieke kosten	
	5.1.1c
Ontvangsten uit hoofde van verkoop	
Debiteuren	
	1.472.996.144

De berekening van de onzekerheid is dan als volgt:

VERPLICHTING in SAP na correctie		
NNBV verrekenstaat 17-3		
restant onzekerheid	5.1.1c	
		25,5%
		74,5%
		82.124.297

Deze onzekerheid ad EUR 5.1.1c (5% van de verplichting) omvat:

- geen stabiel beeld bij de (NBBV) verplichtingen van LCH op 31-12-2021 / nog geen definitieve verantwoording ontvangen op 21-3 voorzien van een controleverklaring
- geen zekerheid mbt de te ontvangen BTW (het deel dat geen onderdeel uitmaakt van de controle Mediq/KPMG)
- onduidelijkheid over de te verrekenen posten 'inhuur personeel', beveiliging en overige' (totaal EUR 11 mln), deze lijken niet in de managementrapportage te worden meegenomen maar wel in de NBBV in de verrekenstaat.
- in de administratie van VWS is nog geen verplichting opgenomen voor de financiële afspraken (lump-sum ad EUR 5.1.1c + tarief per order).

Indien jij akkoord bent, wil jij dan de volgende "pencorrectie" (laten) aanleveren:

	stand verpl WAS	PENCORRECTIE	verplichting wordt	voorschot	opens verpl
ART 1			5.1.1c		
ART 2					
	1.630.371.346	-75.250.905	1.555.120.441	1.250.000.000	305.120.441

Uiteraard kan ik dit eventueel morgen nog telefonisch toelichten.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

**Van:** [redacted] (ADR/VOS) <[redacted]@minfin.nl>

**Verzonden:** zondag 21 maart 2021 17:41

**Aan:** [redacted] <[redacted]@minvws.nl>

**CC:** [redacted] (ADR/FA) <[redacted]@minfin.nl>

**Onderwerp:** Pencorrectie verplichting Mediq

Hallo [redacted]

Ik heb ook nog met [redacted] vanmiddag naar Mediq gekeken en we kunnen daarbij de onzekerheid nog verlagen. Gevolg is wel dat we dan de Mediq verplichting ook weer naar beneden moeten bijstellen; wat dus ook leidt tot een pencorrectie. [redacted] zal je vanavond nog een mail met toelichting en bedragen sturen.

Met vriendelijke groeten,

[redacted]



[redacted]

Audit Dienst Rijk (ADR)

Account VOS

Mobiel: +31(0)6 [redacted]

[redacted]@minfin.nl

Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag  
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag