

To: [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl]
Cc: [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl; [redacted] 5.1.2e [redacted] 5.1.2e @minvws.nl]
From: [redacted] 5.1.2e
Sent: Wed 7/14/2021 1:20:04 PM
Subject: FW: Capaciteit CIBG voor financiële opdracht
Received: Wed 7/14/2021 1:20:04 PM
[4. AC-1102 Nota BR Korte termijnmaatregelen financieel beheer.pdf](#)

Ter info.

Van: [redacted] 5.1.2e
Verzonden: woensdag 14 juli 2021 15:19
Aan: [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @minvws.nl>; [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @minvws.nl>; [redacted] 5.1.2e, [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @minvws.nl>
Onderwerp: RE: Capaciteit CIBG voor financiële opdracht

Ha [redacted] 5.1.2e

Zoals gisteren besproken zou ik je nog mailen waar we het gisteren over gehad hebben. [redacted] 5.1.2e vul me (morgen na de RVO-dag) graag aan.

Rijp en groen door elkaar.

Handelshuis

De ADR heeft aandacht gevraagd voor de beheersmaatregelen en –afspraken als de goederen in eigendom van VWS komen. Daarvoor is onder meer de Regeling materieel beheer van het Rijk van belang (het goederenbeheer sec), de Regeling Financieel beheer van het Rijk (Igv schenken, vernietigen, verkopen), de verantwoordelijkheid voor de (fysieke) veiligheid en beveiliging van de goederen en (politiek van belang) een actueel en tijdig inzicht in de omvang van de voorraden, verkopen en vernietigingen.

[redacted] 5.1.2e gaf al aan dat ze daarbij dacht aan de werkwijze voor het BMC. Zou mooi zijn als dat goed genoeg is, maar laten we dat aan de voorkant zeker stellen.

Kun jij de stukken over de beheerafspraken bij BMC voor me ophalen? Dan kunnen we in het overleg met de ADR checken of dat een goede basis is (of zelfs een volledige basis is).

De vraag is daarnaast of we niet meer accountancy-krachten moeten inhuren voor het volledig inregelen en beschrijven van de AO/IC en het kunnen rapporteren over de goederenstroom. Die accountants kunnen dan ook [redacted] 5.1.2e en mij ondersteunen bij de toekomstige afrekening van de voorschotten.

Als we het inregelen periodiek met de ADR bespreken voorkomen we verrassingen aan de achterkant en creëren we rust in de uitvoering.

Fiscaal

De fiscale claims voor de BTW en de IR hangen nog boven ons hoofd. Wat daarbij van belang is, is dat we de fiscale administratie die we van Mediq verkrijgen compliant verkrijgen. Concreet: dat de lotnummers gekoppeld kunnen worden aan de financiële administratie. Kan dat niet dan kunnen we niet aantonen welke inkopen/bestellingen betrekking hebben op de fiscale vrijstellingen. En als we dat niet regelen aan de voorkant dan zegt de Belastingdienst eenvoudig: kan VWS niet aantonen dus onterecht beroep op de vrijstelling dus volgt een naheffing en mogelijk een boete.

NB: het gaat hier over € 165 mln

NB: het loopt via de administratie van het CIBG dus daar valt ook het gedoe van uitzoeken en antwoord geven neer.

Ik zou dus de twee fiscalisten inzetten op:

- Zorg dragen dat de fiscale administraties compliant overkomen;
- Overleg met de BD voeren waarbij ze worden meegenomen worden in het proces (overdracht goederen, fiscale administratie en uiteindelijk afwickelen van de fiscale vraagstukken);
- Zorgen dat de interne fiscale procedures goed ingeregeld zijn, zodat fiscale informatie zonder moeite uit de administraties rollen.

Ik pleit ervoor om de regie meer naar VWS te halen in plaats van bij Mediq, want het gaat hierbij om een groot financieel en politiek risico als dit niet goed wordt geregeld/georganiseerd.

EY

Morgen komt de conceptbrief aan EY voor afstemming langs. Ik adviseer wel om z.s.m. een zware accountant uit of dicht op de praktijk te betrekken om te bekijken waar EY terecht en onterecht geen voortgang kan boeken. @ [redacted] 5.1.2e wie was die dame ook al weer?

Na de brief kunnen we ook met EY gaan overleggen over de vraag wat wél kan. Te verkennen opties:

- goederenopdracht eruit lichten en separaat laten uitvoeren. Zou tijd en geld schelen als EY daarna zegt te willen en kunnen steunen op die deelaudit;
- aandringen op afronding aangezien het LCH waarschijnlijk toch een oordeelsonthouding krijgt. Nieuwe controle-informatie voegt dan toch niets meer toe dus kunnen ze net zo goed nu afronden en verwijzen naar dat de onzekerheid in de

prijsvorming zit en dat Deloitte daarnaar gaat kijken.

Separate goederenopdracht kan de afwikkeling met EY versnellen, de openingsbalans voor VWS helpen, is nodig de eigendomsoverdracht van de goederen en is van belang om de Kamer te kunnen informeren over de besteding van de covid-middelen (en wat VWS geleverd heeft gekregen/heeft gepresteerd voor de samenleving).

Afrekening voorschotten

Na afloop van het Mediq-contract en de audits moeten de aan Mediq verstrekte voorschotten worden afgerekend. Daar is de (EY-)audit voor nodig om de afrekenstaat in te kunnen vullen. Om ook hier aan te kunnen zien komen wat er kan komen is het zaak dat we ook met de ADR al gaan praten zodra we iets van stilstaande standen kunnen vullen.

Opdrachtgever-opdrachtnemer

Regel met GMT bij wie de eigendom van de goederen komt te liggen. Is wel in de stuurgroep afgesproken maar niet in de OG-ON-relatie.

Budgettair

Regel ook met GMT en FEZ dat de besluitvorming leidt tot meer inhuur en dus dat CIBG er vanuit mag gaan dat geld door GMT en FEZ akkoord zijn. Dan wel snel een financieel plaatje neerleggen.

Rol FEZ

Zoals maandag besproken neemt FEZ plaats in een klankbordgroep of heeft een klankbordrol. Naast adviseren hebben we uiteraard nog de kaderstellende rol. Die is niet adviserend of vrijblijvend, maar gaat over regels waar we mee te maken hebben (m.n. gericht op onrechtmatigheden). Het is goed om vanuit die pet te zeggen dat dat geen advies is, maar een eis waarmee de uitvoering te maken heeft.

Voor vragen of toelichtingen? Bel gerust.

Groeten,

5.1.2e

PS wellicht informatief: een nota aan de BR (ligt morgen voor) over het financieel beheer.

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

Verzonden: maandag 12 juli 2021 16:24

Aan: 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>; 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>; 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>; 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>

Onderwerp: Capaciteit CIBG voor financiële opdracht

Hi,

Als Bureau LCH al de vanmorgen besproken zaken gaat regelen, waar hebben we dan volgens jullie behoefte aan qua capaciteit?

Ik heb al:

1. Accountant 5.1.2e – einde jaar
2. Controller 5.1.2e
3. Medewerker finance x 3
4. Fiscalist x 2 (5.1.2e en 5.1.2e) – einde jaar

Daarnaast huren we fiscale expertise in voor de afwikkeling douane, btw en voorschotten (offertes komen morgen)

Ik zou zeggen voor volgend jaar in ieder geval een accountant en fiscalist extra opplussen, naast de medewerkers finance en controller.

Verder, kunnen jullie een opzet maken van wat de opdracht voor Bureau LCH zou moeten zijn? Waar ligt de behoefte?

Laat het even weten, liever vandaag dan morgen ;-)

Gr,

5.1.2e