

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: Tue 5/24/2022 8:20:28 AM
Subject: FW: stand van zaken afwikkelen ontvlechting
Received: Tue 5/24/2022 8:20:29 AM

Hallo [redacted] 5.1.2e

Ter informatie.

We hebben vrijdag jl. weer een versie van de managementtoelichting naar Mediq gestuurd.

Mediq heeft gistermiddag telefonisch aangegeven dat zij verwachten met deze versie van de managementtoelichting in te kunnen stemmen en zal ons vandaag aan het eind van de dag hierover berichten.

Voordat EY de controleverklaring kan afgeven bij de jaarcijfers LCH Mediq 2020 hebben ze een complete set van de verantwoording nodig.

Er zijn wat zorgen of [redacted] 5.1.2e van Bureau LCH (CIBG) de complete set tijdig kan opleveren (hoewel hij inmiddels voldoende tijd heeft gehad om de andere onderdelen van de set gereed te maken).

Voor het afronden van de controle door EY is van belang:

- Ontvangst definitieve rapportage van KPMG m.b.t. 2020 (is ook afhankelijk van de definitieve versie van de managementtoelichting);
- Afwikkeling review ADR op werkzaamheden EY m.b.t. 2020; [redacted] 5.1.2e neemt hiertoe contact op het [redacted] 5.1.2e van de ADR;
- Ontvangst definitieve managementtoelichting en de rest van de totale set;
- Afrondende gesprekken inzake subsequent events (ADR, Deloitte en VWS);
- Ontvangst door LCH, Mediq en VWS / GMT getekende LOR. De concept LOR moet nog door EY verspreid worden.

Met vriendelijke groet,

[redacted] 5.1.2e

Financieel-Economische Zaken / Afdeling Budgettaire Zaken

06 [redacted] 5.1.2e

[redacted] 5.1.2e

Van: [redacted] 5.1.2e

Verzonden: dinsdag 24 mei 2022 10:12

Aan: [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @lchulpmiddelen.nl>

CC: [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @mediq.com>; [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @mediq.com>; [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @mediq.com>; [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @minvws.nl>; [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @mediq.com>; [redacted] 5.1.2e <[redacted] 5.1.2e @mediq.com>; [redacted] 5.1.2e @lchulpmiddelen.nl

Onderwerp: RE: stand van zaken afwikkelen ontvlechting

Hallo [redacted] 5.1.2e

Aangezien de meeting van morgen niet doorgaat, stuur ik deze mail.

Het ziet er naar uit dat de managementtoelichting op korte termijn wordt afgerond.

[redacted] 5.1.2e heeft gemeld dat hij graag z.s.m. de totale set tegemoet ziet; zoals ik al eerder (zie onder) heb aangegeven bestaat de set uit:

- Management toelichting;
- Financiële verrekentstaat per 31-12-2020 die is gebaseerd op ingaande en uitgaande kasstromen bij Mediq in relatie tot het LCH;
- Balansposities, voorkomend uit de financiële verrekentstaat per 31-12-2020;
- Niet uit de balans blijvende rechten- en verplichtingen (m.b.t. claims melden dat deze op grond van de afspraken door VWS worden afgewikkeld); en
- De financiële verrekentstaat en de balans zijn voorzien van een toelichting met de toepassing van de bijbehorende grondslagen.

Hoe ver ben je met het samenstellen van deze set?

Bij voorbaat dank.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
 Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
 Directie Financieel-Economische Zaken / Afdeling Budgettaire Zaken
 Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag
 Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag

M 06 5.1.2e

5.1.2e

Van: 5.1.2e)

Verzonden: dinsdag 10 mei 2022 16:20

Aan: 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e)
 <5.1.2e@minvws.nl>; 5.1.2e <5.1.2e@lchulpmiddelen.nl>; 5.1.2e
 <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>

Onderwerp: RE: stand van zaken afwickelen ontvlechting

Hallo allen,

De stand van zaken per mail aangezien ik morgenochtend geacht wordt om het bedrijfsgesprek Belastingdienst en VWS bij te wonen.

Managementtoelichting

Vanmorgen heb ik met 5.1.2e het commentaar van EY op de managementtoelichting doorgenomen.

- Voor zover het om schrappen van teksten, die eerst op verzoek van EY in de toelichting zijn opgenomen, of om tekstuele aanpassingen (controle – en verantwoordingsprotocol i.p.v. controleprotocol) ging, leek me dat geen probleem.
- Ook het schrappen van de 2 afbeeldingen (LCH organisatiestructuur en overzicht geld/goederenstromen) vond ik geen issue aangezien deze afbeeldingen mogelijk meer vragen oproepen (en mogelijk oproepen) dan beantwoorden.

In de bijlage is de aangepaste versie van de managementtoelichting opgenomen.

Het is de bedoeling om de managementtoelichting op **16 mei** a.s. te finaliseren, zodat EY de controleverklaring eind mei (of begin juni) kan afgeven.

Hierbij is van belang dat Mediq de managementtoelichting ook afstemt met KPMG. 5.1.2e van EY gaf nogmaals aan dat de definitieve rapportage van KPMG m.b.t. 2020 (= noodzakelijk onderdeel voor afronding controle EY van de financiële verantwoording LCH Mediq 2020) pas verstrekt wordt na akkoord over de managementtoelichting.

Financiële verrekenstaat LCH Mediq 2020

Opmerking EY: Waarderingsgrondslagen -> Die zijn nog niet apart weergegeven en de update van het controleprotocol dat de voorraad niet gewaardeerd wordt staat hier niet in. Hierbij is het ook goed om op te nemen dat het kasstelsel is gehanteerd.

Samenstellen totale set

Opmerking EY: Met kopjes geborgd dat de elementen uit het protocol goed afgezonderd zijn:

- Management toelichting
- Financiële verrekenstaat per 31-12-2020 die is gebaseerd op ingaande en uitgaande kasstromen bij Mediq in relatie tot het LCH;
- Balansposities, voorkomend uit de financiële verrekenstaat per 31-12-2020.
- Niet uit de balans blijvende rechten- en verplichtingen (m.b.t. claims melden dat deze op grond van de afspraken door VWS worden afgewikkeld); en
- De financiële verrekenstaat en de balans zijn voorzien van een toelichting met de toepassing van de bijbehorende grondslagen.

Subsequent events, LOR en afgifte controleverklaring

Voor het afronden van de controle door EY is van belang:

- Ontvangst definitieve rapportage van KPMG m.b.t. 2020;
- Afwikkeling review ADR op werkzaamheden EY m.b.t. 2020; 5.1.2e neemt hiertoe contact op het 5.1.2e van de ADR;
- Ontvangst definitieve managementtoelichting en de rest van de totale set;
- Afrondende gesprekken inzake subsequent events (ADR, Deloitte en VWS);
- Ontvangst door LCH, Mediq en VWS / GMT getekende LOR. **NB** De concept LOR moet nog door EY verspreid worden.

Strekking controleverklaring

Een verklaring met beperking vanwege het uitzonderen van het inkoopproces.

Overige onderwerpen

1. Bijlagen bij de ontvlechtingsovereenkomst: De bijlagen 1 t/m 11 zijn in principe gereed. Bijlage 3 (lopende contracten) wordt nog gezien door de juristen van VWS.
2. Rapport van bevindingen inventarisatie 01-11-2021 en LOR. Wouter Reuvers van EY gaf aan dat hij voor de afronding van het rapport van bevindingen m.b.t. de inventarisatie 01-11-2021 de afwikkeling van de managementtoelichting afwacht.
3. Stand van zaken controle ADR op de eindafrekening LCH Mediq 2020-2021. De ADR heeft opgemerkt dat:
 - a. De afronding van de controle op de financiële verantwoording LCH Mediq 2020 door EY nog dient te geschieden;
 - b. LCH diverse vragen heeft beantwoord maar nog niet alle. Ook zijn niet alle gevraagde stukken opgeleverd. Op het proces te bespoedigen maakt de ADR nu afspraken met betrokkenen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
 Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
 Directie Financieel-Economische Zaken / Afdeling Budgettaire Zaken
 Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag
 Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag

M 06- 5.1.2e

5.1.2e

Van: 5.1.2e)

Verzonden: dinsdag 3 mei 2022 16:09

Aan: 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>; 5.1.2e <5.1.2e@lchulpmiddelen.nl>; 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e <5.1.2e@mediq.com>; 5.1.2e <5.1.2e@minvws.nl>

Onderwerp: stand van zaken afwikkelen ontvlechting

Hallo allen,

De stand van zaken per mail aangezien het overleg van woensdag 4 mei geen doorgang vindt.

Rapport van bevindingen + controleverklaring financiële verantwoording LCH Mediq 2020 en LOR

De managementtoelichting is een belangrijk document voor het afwikkelen van de controle 2020 door EY. Vorige week heeft Mediq de aangepaste versie naar VWS gestuurd; vrijdag a.s. wordt de managementtoelichting intern VWS besproken. Aangezien verwacht wordt dat de managementtoelichting ook buiten Mediq, LCH en VWS bekend zal worden hebben de juristen van VWS bijzondere aandacht besteed aan de formulering van bepaalde passages. Het is de bedoeling dat de besprekversie van de managementtoelichting vrijdagmiddag 6 mei verspreid zal worden, zodat aan het eind van de volgende week (12 of 13 mei) – hopelijk - een finale bespreking kan plaatsvinden.

Als de afstemming gereed is, kan de LOR getekend worden. De concept LOR is volgens EY in principe gereed en wordt verstrekt na afronding van de managementtoelichting.

Het concept rapport van de bevindingen wordt ook verstrekt na afronding van de managementtoelichting.

Vlak voor de afronding moet het staatje met gebeurtenissen na balansdatum afgevinkt worden.

NB 5.1.2e van EY had eerder al aangegeven dat de definitieve rapportage van KPMG m.b.t. 2020 (= noodzakelijk onderdeel voor afronding controle EY van de financiële verantwoording LCH Mediq 2020) blijkbaar pas verstrekt wordt na akkoord over de managementtoelichting.

Bijlagen bij de ontvlechtingsovereenkomst

De bijlagen 1 t/m 11 zijn in principe gereed. Bijlage 3 (lopende contracten) wordt nog gezien door Mediq en de juristen van VWS.

Rapport van bevindingen inventarisatie 01-11-2021 en LOR

5.1.2e van EY gaf aan dat hij voor de afronding van het rapport van bevindingen m.b.t. de inventarisatie 01-11-2021 de afwikkeling van de managementtoelichting afwacht.

Stand van zaken controle ADR op de eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

De ADR heeft opgemerkt dat:

1. De afronding van de controle op de financiële verantwoording LCH Mediq 2020 door EY nog dient te geschieden;
2. LCH diverse vragen heeft beantwoord maar nog niet alle. Ook zijn niet alle gevraagde stukken opgeleverd. Op het proces te bespoedigen maakt de ADR nu afspraken met betrokkenen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e

.....
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Directie Financieel-Economische Zaken / Afdeling Budgettaire Zaken
Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag
Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag
.....

M 06 5.1.2e

5.1.2e