

Ministerie van Volksgezondheid,  
Welzijn en Sport

5.1.2e

SG  
Financieel-Economische  
ZakenOntworpen door  
5.1.2eDatum  
29 juli 2021

Kenmerk

Zaaknummer

Bijlage(n)  
1. Overzicht leveranciers en verschillen  
2. Toelichting op het overzicht leveranciers en  
verschillen**Notitie**

LCH-voorraadcontrole VWS-orders

**Opdracht:**

Bij aanvang van de coronapandemie is door VWS-GMT diverse medische hulpmiddelen ingekocht, die ten dele zijn opgenomen in de voorraadadministratie van het LCH. Het gaat daarbij vooral om persoonlijke beschermingsmiddelen en in beperkte mate om testmaterialen. Directie GMT is verantwoordelijk dat deze goederen op een juiste manier worden overgedragen aan het LCH. Daarnaast is voor de jaarverantwoording 2020 van LCH Mediq de bevestiging nodig dat de goederen die LCH Mediq in opslag heeft van VWS afkomstig zijn.

Door VWS is opdracht gegeven om de goederenbeweging met betrekking tot de persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM's) in kaart te brengen. Ook betreft dit een opzet naar de goedkeuring van de aantallen zoals LCH deze heeft opgenomen in de stand per 31 december 2020. Het LCH heeft namelijk gevraagd aan VWS om een goedkeuring op de voorraadstand LCH per 31 december 2020 voor wat betreft de VWS-orders.

In deze notitie worden de bevindingen met betrekking tot de persoonlijke beschermingsmiddelen uiteengezet, waarbij een verschil is geconstateerd op leveranciersniveau.

**Bevindingen:**

Tabel te onderzoeken aantallen PBM's:

Stand LCH 31-12-2020	Niet meegenomen in analyse	Totaal aantal onderzoek
36.607.603 stuks	212.822 stuks	36.394.781 stuks

Tabel verschil tussen LCH en VWS in aantallen PBM's:

Stand LCH 31-12-20	Stand VWS Analyse	Vershil
36.394.781 stuks	31.353.599 stuks	5.041.182 stuks

Feitelijke bevindingen naar aanleiding van de uitgevoerde werkzaamheden PBM's (betreft alleen de leveranciers waar een verschil is geconstateerd, zie hiervoor bijlage 1 en bijlage 2):

- Door het LCH wordt de voorraad inclusief pakbonnen, kwaliteitsrapporten en vrachtbrieven in 2 systemen geadministreerd. Voor de voorraadstanden wordt gebruik gemaakt van ASTRO en voor de inslag van de goederen (aan de hand van de pakbonnen enzovoorts) worden opgeslagen in WOLF. Verwacht mag worden dat de aantallen in ASTRO gelijk zijn aan de aantallen in WOLF. Tijdens de uitvoering van de analyse is gebleken dat dit niet altijd het geval is.
- Bij de PBM's is ook sprake van donaties. Deze donaties zijn niet opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020. De vraag is of deze donaties opgenomen moeten worden in de stand per 31 december 2020. Het gaat om een totaal van 2.264.500 stuks. Hiervan zijn er 973.000 stuks geleverd bij Koolwijk Bergambacht, 221.000 stuks bij het LCH en 1.070.500 stuks waarvan er geen input is waar deze geleverd is.
- De opdracht is gesplitst in een onderzoek naar de PBM's, Beademingsapparatuur en Desinfectans. Deze notitie gaat alleen over de PBM's en niet over de analyse Beademingsapparatuur en de Desinfectans. Door het LCH zijn in de voorraad wel 2 leveranciers opgenomen die betrekking hebben op Desinfectans. Het gaat om Diversy en Vipack ad 60.580 stuks. Dit aantal wordt via een andere analyse beoordeeld.
- Uit de lijst die het LCH per 31 december 2020 heeft opgeleverd blijkt het totaal aantal PBM's van 36.607.603 stuks. Van dit aantal zijn er 2 leveranciers die betrekking hebben op de desinfectans en dat behoort niet tot deze notitie (Diversy en Vipack ad 60.580 stuks).. Daarnaast is voor 152.242 stuks geen informatie gevonden met betrekking tot welke leverancier en welke order dit betreft. De vraag blijft hier of dit orders zijn van het LCH of van VWS. Voor de analyse van de PBM's is het aantal van 152.242 stuks niet meegenomen in de analyse. Dit maakt het totaal aantal 36.394.781 stuks.
- Het aantal dat conform de voorraadanalyse is geteld blijkt 31.613.890 stuks. In dit aantal zitten 13 leveranciers die niet zijn opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020. Het aantal niet opgenomen leveranciers bedraagt 260.291 stuks. Het aantal van 260.291 stuks is niet meegenomen in de analyse, omdat er geen duidelijkheid is of deze PBM's wel of niet in de voorraad per 31 december 2020 moeten worden opgenomen. Dit zijn PBM's die in maart 2020 zijn aangeschaft door GMT en via Koolwijk zijn opgeslagen. Hiervoor dient nagegaan te worden of deze aantallen nog moeten worden opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020. Het totaal conform aansluiting wordt dan 31.353.599 stuks.
- Het verschil op totaalniveau bedraagt dan 5.041.182 stuks (zie tabel verschil tussen LCH en VWS in aantallen PBM's) en wordt veroorzaakt door verschillende oorzaken:
  - Koolwijk Bergambacht ad 1.446.360 stuks. Dit betreffen alleen de leveranciers die ook opgenomen zijn in de lijst LCH per 31 december 2020. Hierover moet GMT samen met het LCH bepalen of deze aantallen opgenomen moeten worden in de lijst LCH per 31 december 2020.
  - In totaal zijn er 13 leveranciers niet opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020 en die hebben ook betrekking op Koolwijk Bergambacht. Het gaat om 260.291 stuks. Ook hier zal GMT in samenspraak met het LCH moeten bepalen of deze aantallen moeten worden opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020.
  - Bij de leveranciers O2 Healthcare en Halma zijn sprake van retourleveringen ad 7.376.988 stuks. Hier is de vraag of deze retourleveringen wel opgenomen hadden moeten worden in de lijst LCH per 31 december 2020. Ook hier zal GMT in overleg moeten treden met het LCH.

- Uit de inslagformulieren die opgeslagen zijn in WOLF blijkt voor een totaal van 3.106.810 stuks niet te zijn opgenomen in de stand LCH per 31 december 2020. Ook hier is de vraag of deze meegenomen moeten worden in de stand LCH per 31 december 2020. Dit betreffen wel VWS-orders.
- Andersom is er voor een aantal van 1.903.514 stuks opgenomen in de LCH lijst per 31 december 2020 die niet kunnen worden aangesloten met inslaginformatie vanuit WOLF. Dit betekent niet dat de LOT-nummers ontbreken, maar kan verschillende oorzaken hebben.
- De overige verschillen bedragen 312.925 stuks. Deze verschillen betreffen voornamelijk verschillen tussen de lijst LCH en de opgeschreven aantallen op de inslaginformatie WOLF.
- Daarnaast is door het LCH voor 925 stuks in 2021 gecorrigeerd. De vraag is of dit niet had moeten gebeuren in de lijst LCH per 31 december 2020.

#### **Afbakening van de opdracht:**

Het onderzoek bevat onderstaande onderdelen:

1. De stand van de PBM's in aantallen is aangeleverd door het Landelijk Hulpmiddelen Centrum (LCH) en dat aantal bedraagt 36.607.603 stuks per 31 december 2020.
2. Beoordelen of de leveranciers ook daadwerkelijk een contract hebben met VWS-GMT. Dit betreffen alleen afgesloten contracten waarvan de levering tot en met 31 december 2020 heeft plaatsgevonden.
3. Aansluiting van de aantallen met gegevens die betrekking hebben op de inslaggegevens van het magazijn van het LCH.
4. Daarnaast beoordelen of er facturen aanwezig zijn. Hiermee wordt bepaald of er sprake is van een 3way match tussen contract-goederenontvangst-factuur

Het onderzoek behelst niet:

1. De analyse of de facturen betaald zijn;
2. De uitgaande goederenbeweging van de PBM's.

De SOLL-positie is de voorraadstand in aantallen ingekomen PBM's per 31 december 2020 aangeleverd door het LCH. De IST-positie is de voorraadstand per 31 december 2020, zoals deze door Vanberkel professionals is beoordeeld op basis van de aanwezige inslaggegevens.

#### **Gebruikte systemen:**

Binnen VWS en het LCH is een aantal systemen gebruikt voor de herkomst van de gegevens die gebruikt worden voor de analyse. Voor de contracten en facturen wordt gebruik gemaakt van de afdelingsmappen van VWS-GMT.

De lijst LCH per 31 december 2020 wordt samengesteld uit de gegevens die uit het voorraadstelsel ASTRO komen. De inslaggegevens zoals pakbonnen, vrachtbrieven en keuringsrapporten worden door het LCH geadministreerd in WOLF. De pakbonnen, vrachtbrieven en keuringsrapporten staan in een MS Teams omgeving bij het LCH. De informatie uit WOLF is voor de analyse gebruikt om de aantallen boven water te krijgen.

**Bijlage 1 Overzicht Leveranciers en verschillen**

De bijlage wordt separaat toegestuurd in verband met de grootte van het Excel-document.

**Bijlage 2 Toelichting op het overzicht Leveranciers en verschillen**

## 5.1.2i Procespositie Staat

- 5.
2. **Halma Solutions B.V.**
- 3.
4. Contract:
5. Door VWS is een contract afgesloten met Halma Solutions B.V. voor een aantal van 19.290.723 stuks voor een bedrag van EUR 38.404.759.85.
- 6.
7. Stand LCH:
8. Door het LCH is als stand voor Halma Solutions B.V. een aantal van 9.323.976 vastgesteld.
- 9.
10. Aansluiting met inslaggegevens en verschillen:
11. De aansluiting met de gegevens vanuit WOLF is vastgesteld op het aantal 4.470.874. Het verschil bedraagt in aantallen 4.852.922. De verschillen worden veroorzaakt door:
  1. Ook bij de aansluiting zien wij dat er retourleveringen zijn opgenomen in de stand LCH, in aantallen 6.202.503. Door VWS en het LCH moet bepaald worden of deze retourleveringen in de stand goederen VWS moeten worden opgenomen of dat deze gecorrigeerd moeten worden;
  2. Daarnaast is voor -1.350.000 stuks geleverd aan Koolwijk te Bergambacht. Deze aantallen zijn niet opgenomen in de stand LCH per 31 december 2020. Hiervoor dient VWS samen met LCH tot overeenstemming te komen, of deze aantallen gecorrigeerd moeten worden in de stand van het LCH;
  3. Een aantal lotgegevens is wel opgenomen in de stand LCH, maar zijn niet te vinden in WOLF, het gaat om het aantal 149.294 (LOT-nummers 25, 409, 423 en 201001);

4. Voorraadverschillen waarbij er sprake is van een verschil tussen de stand van het LCH en de gegevens uit WOLF met een totaal aantal van -149.800 stuks. Het gaat om LOT-nummers 36 en 51.
5. Voor LOT-nummer 911 geldt dat het LCH in 2021 een correctie heeft doorgevoerd van 925 stuks. In de lijst LCH per 31 december 2020 zijn er 925 stuks meer opgenomen dan in de inslaggegevens staan.

6.

## **12. 3D Medicines**

13.

14. Contract:

15. Door VWS is een contract aangegaan met 3D Medicines voor de aanschaf van 500.000 testkits, 30 RT-Qpcr DETECTION Machine en 10 q-PCR machine met een waarde van EUR 8.294.230. Daarnaast blijkt dat er nog 7.813 stuks SARS-CoV-2 RNA extractie kit ANDis en 7.813 stuks Proteinase K is geleverd. Hiervan is geen contractinformatie aanwezig.

16.

17. Daarnaast is er nog voor een bedrag van EUR 1.252.300 aan verschillende producten geleverd via Hong Kong Smart International Investment (van Dorpel Leveringen).

18.

19. De leveringen van Hong Kong Smart International Investment zijn gecontroleerd door LCH met betrekking tot deze leveringen. De controle hebben we steekproefsgewijs gecontroleerd en overgenomen. De leveringen zijn per stuk geadmistreerd, daarom is het lastiger om een aansluiting te vinden met het contract.

20.

21. Stand LCH:

22. De stand opgenomen per 31 december 2020 door het LCH bedraagt 2.093.250 stuks.

23.

24. Aansluiting met de inslaggegevens en verschillen:

25. De aansluiting met gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal 1.593.760 stuks. Het verschil bedraagt 499.490 en bestaat uit:

1. LOT-nummer 350 en 354 zijn in de lijst LCH per 31 december 2020 opgenomen maar conform WOLF zijn deze gecorrigeerd. Voor deze LOT-nummers zou zowel in ASTRO als WOLF het aantal van 499.500 stuks opgenomen moeten worden.
2. LOT-nummer 356 ontbreekt in de lijst LCH per 31 december 2020 en bedraagt -10 stuks.

3.

## **26. Medical Brands**

27.

28. Contract:

29. Door VWS is een contract afgesloten met Medical Brands voor de aanschaf van 4.000.000 mondkapjes met een totale waarde van EUR 2.360.000.

30.

31. Stand LCH:

32. De stand opgenomen per 31 december 2020 door het LCH bedraagt 2.765.420 stuks.

33.

34. Aansluiting met inslaggegevens en verschillen:

35. De aansluiting met gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal 4.008.000 stuks. Het verschil bedraagt 1.242.580 en wordt veroorzaakt door onderstaande detailverschillen:

1. LOT-nummer 411 met het aantal van -1.672.000 is niet opgenomen in de stand van het LCH per 31 december 2020;
2. In de lijst van het LCH per 31 december 2020 is LOT-nummer 441 opgenomen met het aantal 429.420. Deze is niet teruggevonden in de inslaggegevens behorende bij Medical Brands. Door navraag bij het LCH blijkt dit een LCH-order en behoort dus niet bij de voorraad VWS;

3. Ook is LOT-nummer 973 opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020. Het aantal betreft 300 stuks en is niet aan te sluiten met de inslaggegevens. Dit LOT-nummer behoort ook niet tot Medical Brands en de voorraad VWS.

4.

5.

5.1.2i Procespositie Staat

4.

5.

**48. Arch & Hook Holding B.V.**

**49.**

50. Contract:

51. Door VWS is een contract afgesloten met Arch & Hook Holding B.V. voor de levering van 1.020.000 mondkapjes. De overeenkomst is op een later moment overgeheveld naar het LCH. Uit de documentatie blijkt dat er voor VWS een order overblijft van 20.000 stuks. De waarde van de totale order bedraagt EUR 59.600.

52.

53. Stand LCH:

54. De stand opgenomen per 31 december 2020 door LCH bedraagt 1.020.800 stuks.

55.

56. Aansluiting met de inslaggegevens en de verschillen:

57. De aansluiting met gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal van 20.000 stuks. Het verschil bedraagt 1.000.800 stuks. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

1. De order is overgenomen door het LCH, het resterende aantal mondkapjes betreffen 1.000.800 stuks en behoren tot het LCH en niet aan VWS.
- 2.
- 3.
58. **Hewang (Erasmus MC deal)**
- 59.
60. Contract:
61. Door VWS is met het Erasmus MC een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De ingekochte mondkapjes bedragen 1.000.600 stuks met een totale waarde van EUR 4.002.400.
- 62.
63. Stand LCH:
64. De stand opgenomen per 31 december 2020 door LCH bedraagt 987.400 stuks.
- 65.
66. Aansluiting met de inslaggegevens en de verschillen:
67. De aansluiting met de gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal van 787.500 stuks. Het verschil bedraagt 199.900 stuks en bestaat uit:
  1. In de lijst LCH per 31 december 2020 is LOT-nummer 4 opgenomen. Conform de inslaggegevens is niet het juiste aantal opgenomen. Het verschil bedraagt 199.900 te hoog opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020;
  2. Daarnaast is voor LOT-nummer 1000116 ad 10.000 stuks geen informatie gevonden.
68. **LUMC (Homeland Defsec)**
- 69.
70. Contract:
71. Door het LUMC is een contract afgesloten met Homeland Defsec voor een levering van 1.500.000 stuks mondkapjes. Deze deal is door VWS overgenomen van het LUMC. De totale waarde bedraagt EUR 4.119.370,19.
- 72.
73. Stand LCH:
74. De stand opgenomen per 31 december 2020 door LCH bedraagt 951.600.
- 75.
76. Aansluiting met de inslaggegevens en de verschillen:
77. De aansluiting met de gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal van 1.219.390 stuks. Het verschil bedraagt 267.790 stuks en bestaat uit:
  1. LOT-nummer 395, 398 en 361 zijn met een totaal van 276.900 stuks niet opgenomen in de lijst van het LCH per 31 december 2020 maar behoren wel tot de voorraad VWS;
  2. Van LOT-nummer 363 zijn er meer opgenomen op de lijst LCH per 31 december 2020 dan op de inslaggegevens staan. Het verschil bedraagt 9.110 stuks.
- 3.
- 4.
78. **Medicom Healtcare**
- 79.
80. Contract:
81. Door VWS is een contract afgesloten voor de aanschaf van 2.800.000 stuks mondkapjes met een totale waarde van EUR 6.920.000.
- 82.
83. Stand LCH:
84. De stand opgenomen per 31 december 2020 door LCH bedraagt 921.000 stuks.
- 85.
86. Aansluiting met de inslaggegevens en de verschillen:

87. De aansluiting met de gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal van 921.300 stuks. Het verschil bedraagt 300 stuks en bestaat uit:

1. In de lijst LCH per 31 december 2020 zijn de LOT-nummers 2276 en 2277 niet opgenomen als voorraad VWS ad 300 stuks.

2.

3.

88. **Moldex-Metric AG**

89.

90. Contract:

91. Door VWS zijn 3 contracten afgesloten met Moldex-Metric AG voor de levering van 48.600 mondkapjes met een waarde van EUR 136.763,78.

92.

93. Stand LCH:

94. De stand opgenomen per 31 december 2020 door LCH bedraagt 12.000 stuks.

95.

96. Aansluiting met de inslaggegevens en de verschillen:

97. De aansluiting met de gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal van 32.160. Het verschil met de lijst LCH per 31 december 2020 bedraagt 20.160 stuks en bestaat uit:

1. Het LOT-nummer 1000021 is niet opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020 en heeft betrekking op een levering aan Koolwijk te Bergambacht. Hiervoor dient VWS samen met LCH tot overeenstemming te komen, of deze aantallen gecorrigeerd moeten worden in de stand LCH.

2.

3.

98. **Ortho & Import Trading B.V.**

99.

100. Contract:

Door VWS is een order met Ortho & Import Trading B.V. afgesloten voor een aantal van 76.500 mondkapjes. De totale waarde bedraagt EUR 19.438,69.

101. Stand LCH:

102. De stand opgenomen per 31 december 2020 door LCH bedraagt 1.000 stuks.

103.

104. Aansluiting met de inslaggegevens en de verschillen:

105. De aansluiting met de gegevens uit WOLF is vastgesteld op het aantal van 78.000. Het verschil met de lijst LCH per 31 december 2020 bedraagt 77.000 stuks en bestaat uit:

1. In de lijst LCH per 31 december 2020 is LOT-nummer 87361 niet meegenomen ad 77.000 stuks. Dit LOT-nummer heeft betrekking op een levering aan Koolwijk Bergambacht. Hiervoor dient VWS samen met LCH tot overeenstemming te komen, of deze aantallen gecorrigeerd moeten worden in de stand LCH.

2.

3.

106. **Overige leveranciers**

107.

108. Onderstaande leveranciers hebben betrekking op levering bij Koolwijk Bergambacht en zijn niet opgenomen in de lijst LCH per 31 december 2020. VWS zal moeten bepalen of deze voorraad opgenomen moet worden in de lijst per LCH per 31 december 2020.

109.

110.

a. **Eswha Holding B.V.**

b. Contractueel afgesproken: 163.500 mondkapjes

c. Waarde: EUR 260.513

- d.** Aantal stuks lijst LCH 31-12-2020: 0 stuks
  - e.** Aantal conform analyse: 163.500 stuks
  - f.**
  - g.** Erasmus Deal met meerdere leveranciers
  - h.** Contractueel afgesproken: loopt via de Dienstverleningsovereenkomst Erasmus
  - i.** Waarde: EUR 466.446,45
  - j.** Aantal stuks lijst LCH 31-12-2020: 0 stuks
  - k.** Aantal conform analyse: 70.160 stuks
  - l.**
  - m.** Voor een aantal deelleveranciers is niet vast te stellen hoeveel er besteld en geleverd zijn. Door het Erasmus MC is een factuur gestuurd waarin niet altijd aantallen staan. Hierdoor is het lastig om vast te stellen wat er besteld is en tegen welke prijs.
  - n.**
  - o.** Sevenground Trading B.V.
  - p.** Contractueel afgesproken: 7.920 stuks
  - q.** Waarde: EUR 38.332,80
  - r.** Aantal stuks lijst LCH 31-12-2020: 0 stuks
  - s.** Aantal conform analyse: 7.920 stuks
  - t.**
  - u.** Avanca International B.V.
  - v.** Contractueel afgesproken: 6.000 stuks
  - w.** Waarde: EUR 28.677
  - x.** Aantal stuks lijst LCH 31-12-2020: 0 stuks
  - y.** Aantal conform analyse: 6.000 stuks
  - z.**
  - aa.** Xin Yang International B.V.
  - bb.** Contractueel afgesproken: 5.400 stuks
  - cc.** Waarde: EUR 32.400
  - dd.** Aantal stuks lijst LCH 31-12-2020: 0 stuks
  - ee.** Aantal conform analyse: 5.373 stuks
  - ff.**
  - gg.** Bos Luchttechniek B.V.
  - hh.** Contractueel afgesproken: 5.098 stuks
  - ii.** Waarde: EUR 48.143,48
  - jj.** Aantal stuks lijst LCH 31-12-2020: 0 stuks
  - kk.** Aantal conform analyse: 5.098 stuks
  - ll.**
  - mm.** Endersen
  - nn.** Contractueel afgesproken: 2.300 stuks
  - oo.** Waarde: EUR 16.214
  - pp.** Aantal stuks lijst LCH 31-12-2020: 0 stuks
  - qq.** Aantal conform analyse: 2.240 stuks
- 111.