



LCH-Mediq Project Panel

2 maart 2022



Agenda

Datum: 2 maart 2022

Tijd	Omschrijving	Owner
10:00	Opening	5.1.2e
10:00 – 10:10	Topic Update: Goederenbeweging	5.1.2e
10:10 – 10:15	Topic Update: Inkopen en betalingen	5.1.2e
10:15 – 10:20	Topic Update: GL accounting	
10:20 – 10:25	Topic Update: Tax	
10:25 – 10:30	Topic Update: Accounting policies, internal control, data en compliance	
10:30 – 10:35	Topic Update: Facturatie en collections	
10:35 – 10:45	Topic Update: Audit	5.1.2e
10:45 – 10:50	Topic Update: Reporting en verrekeningen / Funding en VWS	5.1.2e
10:50 – 11:00	Doorlopen actielijst	5.1.2e

Datum: 2 maart 2022

Goederenbeweging

#	Milestone	% Compl	Status	Deadline	Remarks
1	Onderhouden Goederenbeweging in totalen	100%	C	1-11	Astro en Mediq beweging 31/10 is vastgesteld met een resterend verschil van 500k stuks (0,02%) in Astro. Analyse van de mutaties t/m 30/11 is uitgevoerd en opgenomen in het balansdossier tbv audit ADR. Toelichting => "Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021 v4 SJ SH"
2	Reconciliaties WOLF-ASTRO-AFAS-SAP	100%	C	1-11	Reconciliaties: analyses zijn uitgevoerd en acties opgevolgd. Oorzaak van verschil in reconciliatie tussen Astro en AFAS (inkomend) is geïdentificeerd. Astro is correct, derhalve geen issue voor beweging in Astro.
3	Audit op voorraad (2020 en 2021)	100%	C	1-11	Inventarisatie eind 2020 is onderdeel geweest van de EY audit over 2020. Inventarisaties 2021 hebben op 1/11 plaats gevonden. Documentatie is opgesteld: <ul style="list-style-type: none"> Aansluiting lokale WMS en Astro is gereed en gedeeld met EY en VWS/ADR LCH rapportage bevindingen is definitief en gedeeld met EY en VWS/ADR
4	Kwaliteit data verbeteren (bron orders, Wolf en Astro)	100%	C	1-11	Done
5	Ontvlechting LCH-MediQ	100%	C	1-11	Done => voorraadstanden per 31/10 en 30/11 zijn opgenomen in het contract mbt juridische overdracht
Next two weeks, we will achieve... <ul style="list-style-type: none"> Beantwoorden vragen ADR nav verstuurd specificaties dd 20 december 2021. Op 22 december 2021 toelichting gegeven op de gehele goederenbeweging. 				Actions transition <p>Nog geen vragen van ADR ontvangen mbt goederenbeweging.</p>	
Risks (R) & Issues (I)		Needed actions		Owner	Deadline
Legend					
NS	Not started	G	On track, geen bijsturing vereist	A	Aandacht/bijsturing vereist
				C	Completed

Datum: 2 maart 2022

Inkopen en betalingen

Overall status 		Key objectives: • Facturen tijdig en accuraat boeken		Team members <ul style="list-style-type: none"> • 5.1.2e • 5.1.2e 	
#	Milestone	% Complete	Status	Deadline	Remarks
1	Alle facturen door LCH voor betaling aangeboden bij Mediq zijn betaald en administratief gematched.	100%	C	31-01-2022	
2	De door Mediq namens LCH geplaatste inkooporders die op 30-11-2021 niet door Mediq/LCH volledig zijn afgewikkeld (bijvoorbeeld omdat op deze orders nog enkele deelleveringen zullen plaatsvinden of bij dispuut factuur (Auping)) zijn overgedragen aan de VWS onderdelen CIBG (inzake PBM) dan wel Dienst Testen (inzake testmaterialen).	100%	C	31-01-2022	Niet door Mediq afgewikkelde inkooporders zijn per e-mail overgedragen aan CIBG op 24-12-2021 5.1.2e @ 5.1.2e @ 5.1.2e 5.1.2e @minvws.nl; 5.1.2e @minvws.nl) en aan Dienst Testen op 22-12-2021 (5.1.2e @ 5.1.2e @ 5.1.2e 5.1.2e @minvws.nl). Deze overdrachts-e-mails zijn op 11-2-2022 doorgestuurd naar 5.1.2e @lchulpmiddelen.nl

Next two weeks, we will achieve...	Actions transition

Risks (R) & Issues (I)	Needed actions	Owner	Deadline

Legend							
NS	Not started	G	On track, geen bijsturing vereist	A	Aandacht/bijsturing vereist	C	Completed



GL accounting

Datum: 2 maart 2022

Overall status 	Key objectives: <ul style="list-style-type: none"> • Verwerking van LCH-transacties in grootboek Mediq NL • Leveren van inputgegevens voor LCH-balans en WC overzicht. 	Team members 	5.1.2e	<ul style="list-style-type: none"> • 5.1.2e • 5.1.2e

#	Milestone	% Complete	Status	Deadline	Remarks
1	Eindbalans en verrekenstaat opgesteld. Afrekening obv verrekenstaat heeft plaatsgevonden voor eind december	100%	C		Afrekening obv verrekenstaat uitgevoerd voor eind dec. 2022.
2	Ontvlechting LCH-Mediq	100%	C		<ul style="list-style-type: none"> • Afrekening LCH volledig conform verrekenstaat uitgevoerd op 24 dec (22,5m) en 30 dec (1,2m). • LCH debiteuren overgedragen aan CIBG (Profource) • Afspraken omtrent verrekeningen/terugbetalingen gemaakt. • BTW positie aangesloten. • Verwerking van diverse LCH balansposten in balans van Mediq afgerond. • Alle LCH balansposten afgeletterd in Mediq administratie • Vanuit Mediq-LCH geen open issues

Next two weeks, we will achieve... Geen openstaande items meer bij Mediq inzake LCH vanuit GL perspectief. Dossiers zijn opgesteld en gedocumenteerd. Betalingen zijn verricht op basis van de verrekenstaat.	Actions transition
---	---------------------------

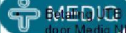
Risks (R) & Issues (I)	Needed actions	Owner	Deadline

Legend					
NS	Not started	G	On track, geen bijsturing vereist	A	Aandacht/bijsturing vereist
				C	Completed



Tax summary sheet

Datum: 2 maart 2022

#	Milestone	% Complete	Status	Deadline	Remarks
1	Douane – Opzetten sluitende en afdoende kwalificerende douane administratie tbv LCH ivm aan Mediq NL afgegeven tijdelijke douanevergunning mbt periode maart 2020 t/m 30 november 2021	100%	Completed	31 januari 2022	Involvement PwC Customs
2	Douane – Fiscaal optimale ontvlechting van Mediq NL per 30/11/2021 (met toepassing artikel 80 EG Verordening)	100%	Completed	30 november 2021	Ruling beschikbaar
3	Douane – Schriftelijke afstemming douane(rest)risico's per 30/11 met de Douaneautoriteiten (bijv. ivm leveringen machines, leveringen aan niet-zorg, retouren aan leveranciers, niet-materiale voorraadverschillen in Astro, uitvoer en kwijtschelding ivm export leveringen)	100%	Completed	31 januari 2022	Bewestiging Douane beschikbaar. UTBs volgen nog.
4	Btw – Opzetten sluitende en afdoende kwalificerende btw administratie tbv LCH mbt periode maart 2020 t/m 30 november 2021 + tijdige en complete indiening periodieke aangiften btw	100%	Completed	31 januari 2022	Involvement Finance Mediq NL
5	Btw – Fiscaal optimale ontvlechting van Mediq NL per 30/11/2021 (met toepassing artikel 137d Wet OB)	100%	Completed	30 november 2021	Ruling beschikbaar
6	Btw – Schriftelijke afstemming btw(rest)risico's per 30/11 met de Belastingdienst (opzet LCH structuur, kostenverrekeningsstructuur, tarief keel- en neus swaps en consequenties vooraftrak ivm donaties)	100%	Completed	31 januari 2022	Ruling beschikbaar. Naheffingsaanslag inzake correctie agv donaties volgt nog.
7	Bijdrage afvalfonds – Tijdig indienen van de aangiften 2020 + 2021	50%	On track	31 maart 2022	CB heeft model ontwikkeld (obv materialen, gewichten en aantallen) om schuld 2020 en 2021 te berekenen en inzichtelijk te maken. Ag 2020 is door Mediq NL ingediend en schuld is afgedragen. Ag 2021 wordt uiterlijk in maart 2022 door Mediq NL ingediend. Audit voor 2021 aangekondigd.
8	Administratie - Overdracht douane en btw administratie aan VWS/CIBG/BDO	100%	Completed	31 januari 2022	Overdrachtsmemo's douane en btw beschikbaar. BDO actief meegenomen.
9	Garantstelling VWS – Schriftelijke vastlegging van garantieafpraak met VWS ivm fiscale risico's Mediq NL agv LCH betrokkenheid + continuering garanties tijdens naheffingstermijnen.	100%	Completed	30 November 2022	Eventuele risico's Mediq NL gegarandeerd door VWS onder garantieafpraak uit maart 2020 en ontvlechtingsovereenkomst 30/11/21.
Risks (R) & Issues (I)		Needed actions		Owner	Deadline
1. Douane – Non-compliance + oneigenlijk gebruik douanevergunning door Mediq NL/LCH - Risico: c. €60M (excl. rente/boete)		- Beschikbaarheid douaneadministratie - Schriftelijke afstemming met de Douane		5.1.2e	10 februari 2022
2. Btw – Non-compliance + btw consequenties opzet LCH, kostenverrekening met VWS, ontvlechting per 30/11 en donaties door LCH – Risico: c. €100M (excl. rente/boete)		- Beschikbaarheid btw-administratie - Schriftelijke afstemming met de Belastingdienst			10 februari 2022
3. Bijdrage afvalfonds – Non-compliance – Risk c. €1.4M (excl. rente/boete)		- Aangifte 2020 ingediend mbv input CB. Aangifte 2021 zal binnenkort worden ingediend door Mediq NL			10 februari 2022
Next period we will achieve...			Restrisico		
 Mediq NL (douane) en naheffingsaanslag (btw) door Mediq NL. Cash is gereserveerd. Zodra alle beschikkingen door Mediq NL zijn ontvangen stuurt Mediq NL deze ter kennisgeving door aan VWS/CIBG. Daarnaast zal Mediq NL uiterlijk 31 maart 2022 de aangifte bijdrage afvalfonds 2021 indienen. Begin februari '22 heeft Afvalfonds een audit over 2021 bij Mediq Nederland BV aangekondigd.			<ul style="list-style-type: none"> Een controle/audit door Douane, Belastingdienst en/of Afvalfonds op LCH activiteiten van Mediq NL gedurende de wettelijke naheffingstermijnen is reëel. Controle vindt plaats bij Mediq NL. Eventuele risico's Mediq NL gegarandeerd door VWS onder garantieafpraak uit maart 2020/ontvlechtingsovereenkomst 30/11. 		



Team members

5.1.2e

5.1.2e

Overall status



Key objectives:

- Mitigatie fiscale risico's LCH (btw/douane/Bijdrage afvalfonds);
- Zekerheid omtrent gebruik tijdelijke douanevergunning door Mediq NL/voorkoming oneigenlijk gebruik/afstemming douane consequenties LCH met VWS en Douane;
- Afstemming btw consequenties LCH met VWS en Belastingdienst;
- Compliance btw/douane/bijdrage afvalfonds;
- Fiscaal optimale ontvlechting van Mediq NL uit LCH per 30/11/21;
- Clean exit Mediq NL per 30/11/21 (incl. garantstelling VWS).



Mediq NL (douane) en naheffingsaanslag (btw) door Mediq NL. Cash is gereserveerd. Zodra alle beschikkingen door Mediq NL zijn ontvangen stuurt Mediq NL deze ter kennisgeving door aan VWS/CIBG. Daarnaast zal Mediq NL uiterlijk 31 maart 2022 de aangifte bijdrage afvalfonds 2021 indienen. Begin februari '22 heeft Afvalfonds een audit over 2021 bij Mediq Nederland BV aangekondigd.

- Een controle/audit door Douane, Belastingdienst en/of Afvalfonds op LCH activiteiten van Mediq NL gedurende de wettelijke naheffingstermijnen is reëel. Controle vindt plaats bij Mediq NL. Eventuele risico's Mediq NL gegarandeerd door VWS onder garantieafpraak uit maart 2020/ontvlechtingsovereenkomst 30/11.

5

AO/IC/Data/Compliance

Datum: 2 maart 2022

Overall status		Key objectives:		Team members	
		<ul style="list-style-type: none"> • Werkende AO/IC op bestaande stroom van LCH • Veiligstellen en documenteren van orderstroom • Data retention Project LCH 		 <ul style="list-style-type: none"> • 5.1.2e • 5.1.2e • 5.1.2e • 5.1.2e 	
#	Milestone	% Complete	Status	Deadline	Remarks
1	AO/IC opzet rondom verkopen en verkoopprijzen borgen	100%	C	Closed	
2	AO/IC opzet borgen rondom Mediq-VWS Volmachten	100%	C	Closed	
3	Volledigheid en juistheid LCH financiële administratie borgen voor verantwoording	100%	C	Closed	
4	Juridische overdracht van goederen in de overeenkomst VWS-MediQ opnemen.	100%	C	Closed	
5	Opzet van een Autorisatie matrix	100%	C	Closed	
6	Rondrekeningen van goederen en omzet, en fiscaliteiten opstellen voor verantwoording.	100%	C	Closed	
7	Data Transfer LCH>Mediq>LCH	100%	C	Closed	Mediq received Encrypted dataset w/o password on 07-08-2020 and 25-05-2021. Mediq provided BTW data and GL with Password to LCH Team. Final data concerning the 1-11 closing LCH archived in Auditfile KPMG. No more data transfer needed.
8	Overdracht CB Subledger logistiek Data <18 Maanden	100%	C	Closed	LCH monitored the process closely (April '20- Oct '21) in respect to the goods movement source data. and CB backup requirements beyond 18 months as instructed.
9	Opname Mediq Recht tot Data in OVK met VWS	100%	C	Closed	Data Teams waar Mediq bij kan of toegang krijgt tot Password
Next two weeks, we will achieve...			Actions transition		
Legend					
NS	Not started	G	On track, geen bijsturing vereist	A	Aandacht/bijsturing vereist
				C	Completed



Facturatie en collections

Datum: 2 maart 2022

Overall status 	Key objectives: <ul style="list-style-type: none"> • Facturatie Mediq • Facturatie OneMed • Facturatie ROAZ 	Team members 	5.1.2e	5.1.2e
				Bleiswijk

#	Milestone	% Complete	Status	Deadline	Remarks
1	Facturatie LCH Mediq	100%	C		Ligt vanaf 1-12-2021 bij CIBG-VWS
2	Facturatie LCH OneMed	100%	C		Ligt vanaf 1-12-2021 bij CIBG-VWS
3	Facturatie ROAZ	100%	C		N.v.t. afgerond
4	Overdragen ontvangen gelden na 30-11-2021	100%	c		Afronding week 5-2022
5	Doorstorten ontvangen bedragen klant Mediq	100%	c		Tot 1 maart 2022
6	Overdragen 'oude' teruggevonden vorderingen	100%	c		Afgerond

Next two weeks, we will achieve...

In maart nog wekelijks afstemming over grote ontvangen bedragen bij Mediq voor zover nodig

Actions transition

Risks (R) & Issues (I)	Needed actions	Owner	Deadline

Legend

NS	Not started	G	On track, geen bijsturing vereist	A	Aandacht/bijsturing vereist	C	Completed
-----------	-------------	----------	-----------------------------------	----------	-----------------------------	----------	-----------



Audit

Datum: 2 maart 2022

Overall status 	Key objectives: <ul style="list-style-type: none"> Succesvol afronden van de audit op de Verrekenstaat met balans en toelichting door EY per 31-12-2020 en 30-11-2021 	Team members 	5.1.2e	5.1.2e
			5.1.2e	5.1.2e

#	Milestone	% Complete	Status	Deadline	Remarks
1	Afronden audit per 31-12-2020	95%	A		Afronding audit EY: controleprotocol, managementtoelichting, douane, inhoud Deloitte onderzoek en VWS orders
2	EY rapport van feitelijke bevindingen over inventarisatie 1-11-2021	75%	A		Inventarisatie op 1-11-2021 plaats gevonden. EY brengt rapport van feitelijke bevindingen uit.
3	Audit ontvlechting LCH-Mediq (audit door ADR)	15%	A		ADR en KPMG hebben elkaar gesproken. ADR verzorgt audit voor 2021. Deadline is 31 januari 2022.

Next two weeks, we will achieve... <ul style="list-style-type: none"> Beantwoorden vragen ADR nav verstuurd specificaties dd 24 december 2021 en toelichting op het balansdossier dd 13 januari 2022. 	Actions transition <ul style="list-style-type: none"> In de avond op 31 januari 2022 basis vragen ontvangen inzake aansluitingen/toelichting afrekening. Geen concrete inhoudelijke vragen. ADR meldt dat een aantal zaken de voortgang van de audit belemmeren: <ol style="list-style-type: none"> Afronding EY audit 2020 Geschiktheid werkzaamheden KPMG voor ADR Aansluiting balansdossier met administratie Mediq Inventarisatie op 1-11-2021 en periode tot 1-12-2021 Opdrachtaanvaarding van VWS
---	--

Risks (R) & Issues (I)	Needed actions	Owner	Deadline
Contractuele deadline dd 31 januari 2022 wordt niet gehaald.	Mediq heeft ADR uitstel gegeven tot 10 februari 2022.		

Legend					
NS	Not started	G	On track, geen bijsturing vereist	A	Aandacht/bijsturing vereist
				C	Completed

Reporting en verrekeningen / Funding en VWS

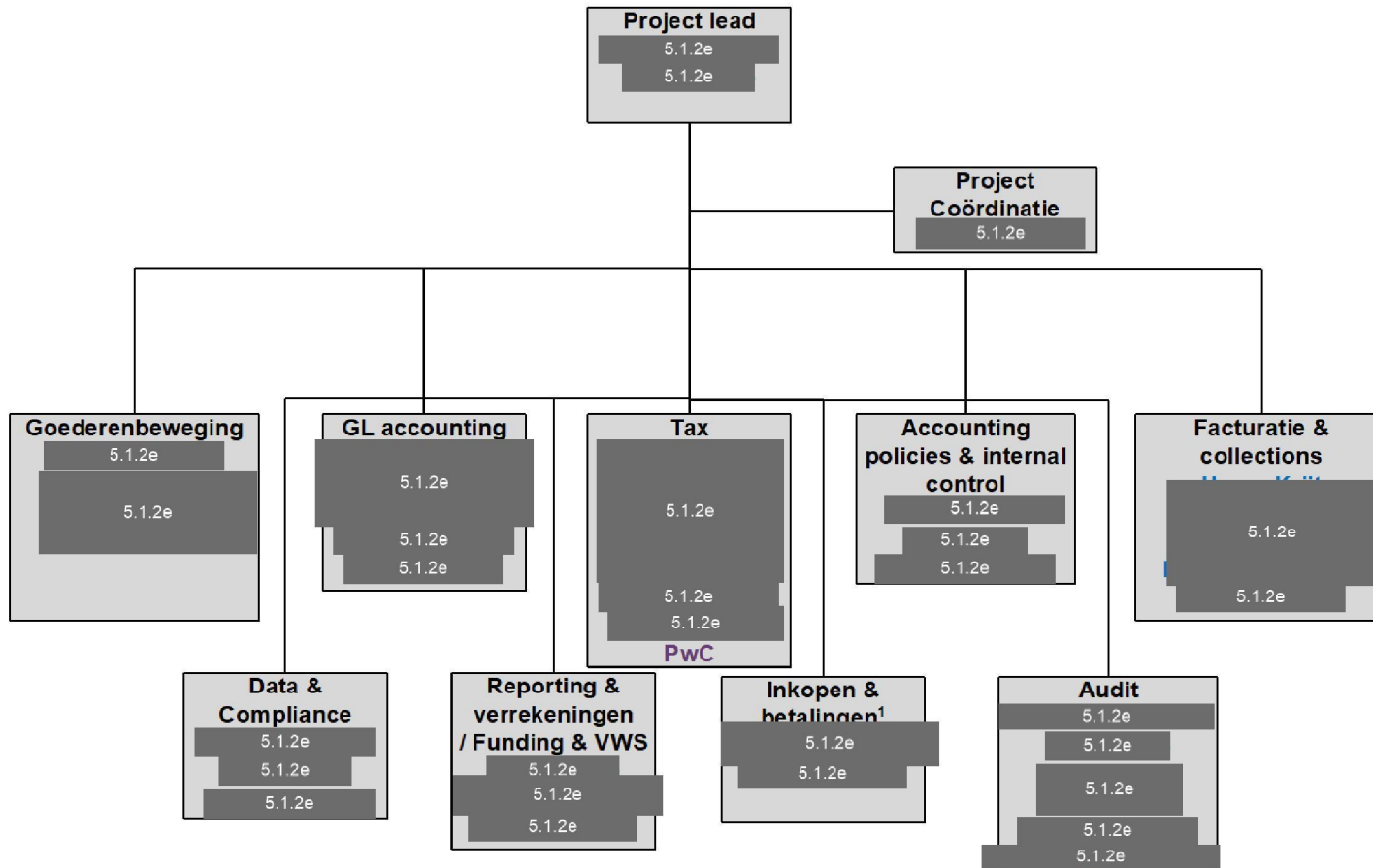
Datum: 2 maart 2022

#	Milestone	% Complete	Status	Deadline	Remarks
1	Eindafrekening Mediq / LCH	95%	G	10/02	<ul style="list-style-type: none"> - Goods legally transferred per 30/11/2021 - Financial settlement signed per 23/12/2021, remaining cash balance transferred by Mediq before yearend 2021 - Audit ADR until 31/01/2022 ultimately, extension given to 10/2/2022 after request VWS GMT. KPMG showed ADR the work they have performed in the audit related to LCH on 07/02/2022. - KPMG audit on track, meeting KPMG with VWS GMT, Deloitte and GT done after today (EY remaining).
2	Invoicing Mediq LCH costs	100%	C	31/01	<ul style="list-style-type: none"> - All open items invoiced, December approved by VWS - New month to be invoiced.
3	Continuatie Portal en logistieke activiteiten	60%	G		<ul style="list-style-type: none"> - Mediq continues providing logistic/portal activities, against the same rates as OneMed/CB (according to VWS) - VWS to send new draft contract - SLA discussion to be planned by VWS, their aim to have finalized SLA per 01/04/2022

Risks (R) & Issues (I)	Needed actions	Owner	Deadline
ADR heeft nog weinig activiteiten gedaan voor de audit	Alles van onze kant zsm gedaan om ADR op gang te brengen. Overleggen gepland en geweest met KPMG, bij VWS geëscaleerd dat er weinig beweging is. Per 31/01/2022 wordt eindafrekening per contract definitief, echter door VWS GMT uitstel gevraagd en door Mediq gegeven tot 10/02/2022. ADR heeft werk KPMG ingezien op 07/02/2022.	5.1.2e	31/01/2022, extended to 10/02/2022

Legend							
NS	Not started	G	On track, geen bijsturing vereist	A	Aandacht/bijsturing vereist	C	Completed

Governance LCH-Mediq Project (per 10-2-2022)



¹ Inclusief claims & geschillen