

**To:** [redacted] [redacted] [redacted]@mediq.com]; [redacted] [redacted] [redacted]@mediq.com]  
**Cc:** [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl]; [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl]; [redacted] [redacted] [redacted]@mediq.com]  
**From:** [redacted] [redacted] [redacted]  
**Sent:** Mon 1/2/2023 9:27:18 AM  
**Subject:** RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021  
**Received:** Mon 1/2/2023 9:27:18 AM

Hoi [redacted]  
 VWS heeft dit bedrag overgemaakt en niet Mediq. Dus je hoeft niet verder te zoeken. Sorry voor de onduidelijkheid.

Met vriendelijke groet,  
 [redacted] [redacted]

**Bureau LCH**  
**Agentschap CIBG | Uitvoeringsorganisatie van VWS**  
 Hoftoren | Rijnstraat 50 | 2515 XP | Den Haag  
 Postbus 16114 | 2500 BC | Den Haag

T 06 [redacted] [redacted]

[redacted] [redacted]  
 [redacted] [redacted]@minvws.nl

**Van:** [redacted] [redacted]@mediq.com>

**Verzonden:** donderdag 29 december 2022 16:34

**Aan:** [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl>; [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@mediq.com>  
**CC:** [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl>; [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl>; [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@mediq.com>

**Onderwerp:** RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Ik kan deze even niet plaatsen.

We hebben vandaag het bedrag van de eindafrekening overgemaakt (€ 554k), maar ik ben niet bekend met een betaling van € 4.6m

**Van:** [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl>

**Verzonden:** donderdag 29 december 2022 16:19

**Aan:** [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@mediq.com>; [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@mediq.com>  
**CC:** [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl>; [redacted] [redacted] [redacted] [redacted]@minvws.nl>

**Onderwerp:** FW: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

**External sender:** Please do not click links or open attachments unless you recognize the source.

[redacted]

Op 22 december hebben wij 4,6 miljoen op de rekening ontvangen van het CIBG, met als kenmerk 2400550095/4069-31296631021 (zie hieronder de schermprint met de gegevens welke bij de overmaking zijn vermeld en de bijgevoegde bankafschrift). Kunnen jullie aangeven wat dit bedrag is en een specificatie aanleveren van dit bedrag. Als het gaat om door jullie ontvangen gelden van debiteuren welke reeds aan VWS zijn overgedragen heb ik de specificatie nodig voor het kunnen voeren van een goede debiteurenadministratie. Dank alvast voor jullie reactie.

[redacted] Dns Kenmerk: [redacted]  
 [redacted] [redacted]  
 [redacted] VWS - Financieel  
 Dienstencentrum [redacted]  
 10.11.2022 / Ons Kenmerk [redacted]  
 [redacted] [redacted]

22-12-2022

4.662.726,00 inde

Met vriendelijke groet,

[redacted] [redacted]

**Bureau LCH****Agentschap CIBG | Uitvoeringsorganisatie van VWS**

Hoftoren | Rijnstraat 50 | 2515 XP | Den Haag

Postbus 16114 | 2500 BC | Den Haag

T 06 5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e @minvws.nl

Van: 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

Verzonden: donderdag 29 december 2022 15:08

Aan: 5.1.2e 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

CC: 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;; 5.1.2e , 5.1.2e ( 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

Onderwerp: RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hallo 5.1.2e ,

Ik had een bedrag van **circa 554.000** verwacht als correctie op de eindafrekening LCH Mediq 2020-2021. Zie kolom F van het 1<sup>e</sup> tabblad.

Het bedrag van 4.662.726,00 zegt mij niets. M.i. even de specificatie bij Mediq opvragen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

Financieel-Economische Zaken / 5.1.2e 5.1.2e / 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e

Van: 5.1.2e 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

Verzonden: donderdag 29 december 2022 14:20

Aan: 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

CC: 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;; 5.1.2e 5.1.2e ( 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

Onderwerp: RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hi 5.1.2e

En dit is het bankafschrift waar het bedrag zichtbaar is.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e

**Bureau LCH****Agentschap CIBG | Uitvoeringsorganisatie van VWS**

Hoftoren | Rijnstraat 50 | 2515 XP | Den Haag

Postbus 16114 | 2500 BC | Den Haag

T 06 5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e

5.1.2e @minvws.nl

Van: 5.1.2e 5.1.2e )

Verzonden: donderdag 29 december 2022 14:16

Aan: 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

CC: 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;; 5.1.2e 5.1.2e ( 5.1.2e ) &lt; 5.1.2e @minvws.nl &gt;

Onderwerp: FW: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Beste 5.1.2e

We hebben op de LCH bankrekening een bedrag ontvangen van Mediq van 4,6 mln. Ik neem aan dat dit de eindafrekening is met

Mediq welke per abuis op deze bankrekening gestort is. Dit had op een VWS bankrekening overgemaakt moeten worden. Ik heb dat nog proberen recht te trekken dinsdag (zie onderstaande mail naar Mediq n.a.v. overleg met jou) maar dat is niet gelukt.

Herken je dit bedrag? Dit bedrag zal door CIBG worden doorgestort naar een VWS bankrekening. Welke bankrekening moet dat zijn? Ik hoor graag van je.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e

**Bureau LCH**

**Agentschap CIBG | Uitvoeringsorganisatie van VWS**

Hoftoren | Rijnstraat 50 | 2515 XP | Den Haag

Postbus 16114 | 2500 BC | Den Haag

T 06 5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e @minvws.nl

**Van:** 5.1.2e 5.1.2e )

**Verzonden:** dinsdag 27 december 2022 10:53

**Aan:** 5.1.2e <5.1.2e @mediq.com>

**CC:** 5.1.2e ) <5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e @mediq.com' <5.1.2e @mediq.com>

**Onderwerp:** FW: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Beste 5.1.2e

Ik heb net met 5.1.2e contact gehad over de betaling uit hoofde van de aangepaste eindafrekening. Jullie hebben afgesproken dat die op de bankrekening van het CIBG wordt betaald. Dat is niet correct. Alle afwikkeling van de eindafrekening echter moeten op de bankrekening van VWS worden voldaan. Het vorige bedrag van de eindafrekening is ook overgemaakt op de bank van VWS. Dit om ervoor te zorgen dat de geldstromen zuiver lopen. Zou je dat willen doorgeven intern Mediq? Dank alvast.

Alleen gelden welke Mediq ontvang uit hoofde van vorderingen die al overgedragen zijn aan VWS ( en welke het CIBG beheert voor VWS), komen op de bankrekening van het CIBG.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e

**Bureau LCH**

**Agentschap CIBG | Uitvoeringsorganisatie van VWS**

Hoftoren | Rijnstraat 50 | 2515 XP | Den Haag

Postbus 16114 | 2500 BC | Den Haag

T 06 5.1.2e 5.1.2e

5.1.2e @minvws.nl

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

**Verzonden:** vrijdag 23 december 2022 13:42

**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>

**CC:** 5.1.2e ; 5.1.2e @minvws.nl <5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e 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:** RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hallo 5.1.2e

De stand van zaken.

Eindafrekening LCH Mediq 2020 2021 (aangepaste versie d.d. 23-12-2022)

Vandaag hebben we overeenstemming bereikt met Mediq over de aangepaste eindafrekening LCH Mediq 2020 2021; dit betekent dat we **circa 554.000 euro terugkrijgen** van Mediq. Mediq zal dit bedrag volgende week aan CIBG betalen.

De terugbetaling wordt voornamelijk veroorzaakt doordat Mediq teveel verpakkingsbelasting aan de Stichting Afvalfonds

Verpakkingen heeft afgedragen; het Afvalfonds heeft in 2022 een audit uitgevoerd en toen kwam dit naar voren. De afwikkeling van de audit verpakkingbelasting en de discussie over de door Mediq overgedragen vorderingen hebben geleid tot vertraging.

Controle ADR op de (vorige versie van de) eindafrekening LCH Mediq 2020 2021

Inmiddels heeft de ADR de controle weer opgestart. Wij hebben de vragen van de ADR n.a.v. de controle in belangrijke mate beantwoord. Bureau LCH van het CIBG hoopt vandaag de laatste 2 vragen ( voorraadverschillen november 2021 bij de opslag van DHL; opzoeken van een afleverdocument bij een geselecteerde inkooporder) te beantwoorden. Maandag 9 januari is er overleg tussen de 5.1.2e en de verantwoordelijk 5.1.2e over de stand van zaken m.b.t. de ADR controle. Bij dit overleg ben ik ook aanwezig.

buiten verzoek

buiten verzoek

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

Financieel-Economische Zaken / 5.1.2e 5.1.2e / 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e  
5.1.2e

5.1.2e

Van: 5.1.2e )

Verzonden: maandag 28 november 2022 14:25

Aan: 5.1.2e 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>

CC: 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>

Onderwerp: RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hallo 5.1.2e

**Ter informatie.**

We hebben de afgelopen periode (o.a. 4 en 8 november) de ADR voorzien van nadere informatie / onderbouwing n.a.v. hun aanvullende vragen, maar we hebben nog geen terugkoppeling van hen ontvangen. Vorige week maandag 17 november heb ik betrokken ADR medewerker gebeld en heb hem gevraagd om eventuele vragen en aanvullende informatieverzoeken z.s.m. te sturen.

Aangezien ik 1 week later nog niets hoorde, heb ik vandaag een rappel gestuurd naar de verantwoordelijke accountant 5.1.2e  
5.1.2e

De verantwoordelijke accountant van de ADR gaf vandaag na mijn rappel het volgende aan:

Beste 5.1.2e

Op dit moment zijn we er druk mee bezig.

**Ik kan nog niet goed overzien wanneer we hiermee klaar zijn.**

Vanuit de WT is ook de discussie gestart over het ontbreken van de prestatieverklaring.

Wij hebben daar volgende week gezamenlijk een overleg overleg over.

Zodra ik meer duidelijkheid heb, kom ik op de lijn.

De facturen voor de verpakkingbelasting zien wij graag tegemoet.

Vriendelijke groeten,

5.1.2e

Het goede nieuws is dat ze blijkbaar toch bezig zijn; het minder goede nieuws is dat de verantwoordelijk 5.1.2e niet weet wanneer ze klaar zijn.

5.1.2e heeft contact gehad met de verantwoordelijk 5.1.2e die heeft aangegeven dat de controle sowieso tijdig klaar zal zijn. Maar het begrip "tijdig" is niet hetzelfde als 15 december klaar (voor het jaarwerk van VWS zou het niet uitmaken dat de controle in januari 2023 wordt afgerond, gaf de ADR aan).

5.1.2e zo meteen ga ik Mediq informeren. Ik verwacht dat ze bij jou op het net komen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

Financieel-Economische Zaken / 5.1.2e 5.1.2e / 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e  
5.1.2e

5.1.2e

**Van:** 5.1.2e )

**Verzonden:** woensdag 26 oktober 2022 09:12

**Aan:** 5.1.2e 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>

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

**Onderwerp:** RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hallo 5.1.2e

De verantwoordelijke 5.1.2e van de ADR 5.1.2e gaf vorige week per mail aan:

*Zoals ik tijdens onze periodieke bijpraatmomentjes al had aangegeven, zijn wij bezig om naar een afronding te werken. Zoals besproken zijn er een aantal issues die spelen, die zorgvuldig moeten worden afgewerkt en die tijd kosten. Daarbij hebben ook de voorgaande schakels in het proces laat opgeleverd, waardoor wij nu pas bepaalde werkzaamheden kunnen oppakken. Afronding in november is daardoor zeker niet haalbaar (zorgvuldigheid gaat wel voor alles). Een rapport van bevindingen kan pas worden opgesteld wanneer de controle, inclusief alle openstaande issues, is afgerond.*

Gisteren bij de bijpraat ADR-FEZ is gebleken dat de ADR de afgelopen weken vrijwel geen voortgang heeft geboekt, omdat de medewerkers op andere controles zijn ingeroosterd.

Zowel voor Mediq als voor ons is het van belang dat de controle door de ADR in 2022 wordt afgerond, zodat de openstaande posities worden afgewikkeld en discussies (o.a. met de accountants, die de jaarrekening controleren over het lang openstaan van posities ) worden voorkomen.

Mediq heeft aangedrongen op afwikkeling van de ADR controle in november. En dat lijkt me niet onredelijk.

Wel is het lastig dat de ADR nog op het laatste moment 2 issues op tafel heeft gelegd (vaststellen prestaties van de posten in de steekproef en een groot aansluitverschil tussen de door DHL bijgehouden voorraadgegevens en die van het CIBG).

1. M.b.t. het 1e eerste issue was CIBG 11 oktober bereid om e.e.a. nader toe te lichten maar de ADR liet het afweten.
2. M.b.t. het 2de issue: de hoogte van het aansluitverschil (ca. 70 mln. euro) is gisteren pas bekend gemaakt en komt mij onrealistisch hoog voor. Vanwege dit aansluitverschil zouden we geen goedkeurende controleverklaring bij de eindafrekening LCH Mediq 2020-2021 krijgen. Ik heb dringend verzocht om deze bevinding zo snel mogelijk met ons af te stemmen zodat we een meer realistisch aansluitverschil overhouden. NB Het is niet voor de hand liggend dat 1 maand na de inventarisatie per 01-11-2021 (waarbij geen bijzonderheden zijn gebleken) ineens een dergelijk groot verschil ontstaat.

Het is van belang dat op 5.1.2e met de ADR wordt gecommuniceerd over het herschikken van de prioriteiten. 5.1.2e 5.1.2e gaf aan dat ca. 2 weken nodig zijn om de controle zorgvuldig af te ronden.

Mij is medegedeeld dat 5.1.2e contact met de verantwoordelijke 5.1.2e over deze situatie gaat opnemen. Ik wacht de uitkomsten van dit gesprek even af (maar ga intussen door de zaken die ik kan beïnvloeden).

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

Financieel-Economische Zaken / 5.1.2e 5.1.2e / 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e  
5.1.2e

5.1.2e

**Van:** 5.1.2e )

**Verzonden:** donderdag 6 oktober 2022 16:48

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

**Onderwerp:** RE: stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hallo 5.1.2e

Zojuist had ik een overleg met de ADR 5.1.2e

De discussie n.a.v. het Deloitte rapport (inzake RGA) is beslecht: er is geen sprake van management override door de minister inzake de opdracht aan RGA en de ADR kan gewoon de controleverklaring verstrekken.

De interne review binnen de ADR heeft geleid tot aanvullende acties, maar het controleteam is nu grotendeels belast met andere activiteiten.

De ADR heeft aangegeven dat de controleverklaring niet meer in oktober verstrekt zal worden; zij hopen wel de controle in 2022 af te ronden.

Mijn volgende bijpraat met de ADR is 25 oktober.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

Financieel-Economische Zaken / 5.1.2e 5.1.2e / 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e  
 5.1.2e

5.1.2e

**Van:** 5.1.2e )

**Verzonden:** woensdag 21 september 2022 16:25

**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>

**CC:** Roos, A.B. (Arjen) < 5.1.2e @minvws.nl>; Jaarsma, D.G. (Diane) < 5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e 5.1.2e )  
 < 5.1.2e @minvws.nl>; 5.1.2e ) < 5.1.2e @minvws.nl>

**Onderwerp:** stand van zaken ADR controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021

Hallo 5.1.2e

Vanmorgen had ik een overleg met de ADR 5.1.2e

buiten verzoek 5.1.2e heeft de afronding van de controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021 enige vertraging opgelopen.

De controle van de ADR is in belangrijke mate afgerond; wel moeten bepaalde zaken (bijvoorbeeld gevolgen van het recent verschenen rapport van Deloitte inzake Relief Goods Alliance (RGA) en het 8 september verschenen rapport van bevindingen van EY m.b.t. de inventarisatie 01-11-2021) nog afgestemd worden met hun Bureau Vaktechniek. De ADR hoopt in oktober de controleverklaring bij de controle eindafrekening LCH Mediq 2020-2021 te kunnen verstrekken.

M.b.t. de RGA casus heeft de ADR vandaag opgemerkt dat de aan RGA betaalde prijs veel hoger was dan aan andere partijen betaalde prijzen (zie onderstaande tabel uit rapport Grant Thornton), hoewel deze prijs onder de maximale prijs per productsoort bleef voor de categorie mondkapjes in de week van 20 april 2020 tot en met 26 april 2020 met een verwachte inkoopprijs van 5.1.1c en een maximum van 5.1.1c euro. De ADR gaat nog na in hoeverre zij consequentie verbindt aan haar constatering.

	Leverancier	Aantal	Gemiddelde prijs
20-4-2020	Leverancier	6.500.000	
22-4-2020	Relief Goods Alliance	40.000.000	5.1.1c
14-5-2020	Leverancier	32.000	
27-5-2020	Leverancier	13.760	

De stand van zaken:

1. De ADR beschouwt VWS als opdrachtgever en derhalve dient de 5.1.2e de LOR te tekenen; daarnaast dient de 5.1.2e

5.1.2e van het CIBG (waaronder bureau LCH ressorteert) de LOR te tekenen vanwege de overdracht van LCH naar Bureau LCH in 2021. De concept LOR is bijgevoegd en is in belangrijke mate gebaseerd op de LOR van EY bij de financiële verantwoording LCH Mediq 2020. Wat mij betreft is de concept LOR akkoord. De belangrijkste inhoudelijke verschillen tussen de LOR van de ADR en die EY:

- a. EY richt zich primair op de formele opdrachtgever Mediq, terwijl de ADR zich richt op VWS en CIBG (afstemming met Mediq acht de ADR noodzakelijk maar dat laten ze aan VWS over).
- b. De ADR heeft het controleprotocol iets aangepast ten opzichte van het door EY gehanteerde controle- en verantwoordingsprotocol.
  - i. Zo heeft de ADR aangegeven dat Mediq geen beroep heeft gedaan op de 1<sup>e</sup> 4 garanties uit de garantieovereenkomst en dat deze omstandigheden zich ook niet voorgedaan hebben; daarmee vallen deze 4 garanties buiten de scope. Hoewel Mediq ook geen beroep heeft gedaan op de 5<sup>de</sup> (fiscale) garantie, is deze wel binnen scope gebleven.
  - ii. Het gaat over de eindafrekening LCH Mediq 2020 2021 (en niet alleen over de financiële verantwoording LCH Mediq 2020);
  - iii. De ADR heeft in aanvulling op EY de geel gemarkeerde posten buiten scope geplaatst (EY had dit in feite ook gedaan maar niet zo opgeschreven)

Dit protocol is gebaseerd op de versie van 24 januari 2022, die gebruikt is voor de controle van de financiële verantwoording LCH-Mediq 2020 door het accountantskantoor EY. Dit betekent dat niet binnen de scope van de controle van de Eindafrekening 2020-2021 LCH Mediq valt:

- De totstandkoming van de inkoopprijs/**verkoopprijs**
- Proces van de totstandkoming van de inkooporders/**verkooporders**;
- Onderzoek naar de achtergrond van de leverancierskeuze;
- Mandatering en goedkeuring van de bestelorder;
- Kwaliteit van de ingekochte goederen;
- De toetsing van de inkopen aan de aanbestedingsregelgeving;
- De (eigen) kosten van Mediq c.q. de kosten volgens bijlage 5.
- **Gebeurtenissen na de datum van de controleverklaring die ten tijde van het onderzoek niet voorzien konden worden.**

2. De ADR laat de afstemming van de LOR aan VWS over; we zullen ons hierbij baseren op de LOR van EY, die uitgebreid met Mediq is afgestemd.
3. De ADR is bezig om de geconstateerde fouten en onzekerheden op een rij te zetten om de strekking van de controleverklaring te onderbouwen. Afgesproken is dat grote posten met ons afgestemd worden; mogelijk kunnen we nog enkele (voorraad)verschillen verklaren en hiermee de geconstateerde onzekerheden verkleinen.
4. De ADR wenst nog nadere informatie over de huidige stand van zaken m.b.t. de openstaande vorderingen; hiervoor heb ik hen naar Bureau LCH verwezen.
5. Inmiddels hebben Mediq, CIBG en VWS/FEZ de correcties ten opzichte van de getekende eindafrekening in beeld gebracht. De meest materiele mutatie betreft de correctie n.a.v. de audit op de verpakkingbelasting van ruim 600.000. Het afvalfonds zendt waarschijnlijk eind september de creditfactuur, waarna ook dit bedrag vaststaat. De ADR verstrekt de controleverklaring bij de getekende eindafrekening LCH Mediq 2020-2021 (eind december 2021). Als we de correcties officieel in een herziene eindafrekening willen verwerken, dan dient de herziene versie door alle betrokkenen getekend te worden.

Op woensdag 5 oktober heb ik de volgende bijpraatsessie met de ADR.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Directie Financieel-Economische Zaken / 5.1.2e 5.1.2e / 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e 5.1.2e

Parnassusplein 5 | 2511 VX | Den Haag

Postbus 20350 | 2500 EJ | Den Haag

M 5.1.2e

5.1.2e