

Projectbureau LCH, cluster Financiën 2021

Inhoud

1.	Inleiding	1
1.1.	Mediq construct en garantstelling	2
1.2.	Uitvoering LCH	2
1.3.	Opdracht CIBG	3
2.	Hoofdpijnen van de werkzaamheden cluster Financien.....	4
2.1.	Faciliteren van de werkzaamheden LCH	4
2.2.	Voorraadbeheer	5
3.	Financiële Governance.....	5
4.	Regie op uitvoering door Mediq, Onemed en CB.....	6
5.	Uitvoering LCH 2 binnen financiële kaders.....	7
6.	Gescheiden verantwoordelijkheid uitvoering PBM's en testmaterialen	7
7.	Relatie met contractbeheer	8
8.	Verbeteren huidige construct beheer noodvoorraad.....	8

1. Inleiding

Sinds 1 oktober 2020 is CIBG verantwoordelijk voor de continuïteit van het LCH. Dit moet ervoor zorgen dat er voldoende PBM's beschikbaar zijn (leverzekerheid) voor de cure en care¹ (genezen en verzorgen). Deze taak wordt uitgevoerd voor de DG Curatieve Zorg (DGCZ), directie Geneesmiddelen en Medische Technologie (GMT).

Het doelstelling voor het LCH (fase 3) is het waarborgen van beschikbaarheid van voldoende en betrouwbare PBM in Nederland. Dit wordt gerealiseerd door een noodvoorraad. Vooralnog bestaat dit uit de Mediq constructie waarbij door VWS voorschotten worden verstrekt aan Mediq die voor NL de producten inkoop en door levert en factureert aan zorgaanbieders. De dienstverlening betreft naast de facturatie ook andere zaken op financieel/administratief gebied die door en/of in opdracht van Mediq ten behoeve van het LCH worden uitgevoerd.

CIBG zal optreden als regie-organisatie van de marktpartijen die in opdracht diensten uitvoeren gericht op de realisatie van de doelstellingen van het LCH. Ook zal CIBG bedrijfsondersteunende functies zoals HRM, ICT, Finance en Control (FKC), Inkoop, Contract- en Leveranciersmanagement van het huidige LCH overnemen. Het CIBG is momenteel bezig om een inventarisatie uit te voeren van de resultaten van de eerste fase die overgenomen dienen te worden zodat enerzijds de werkzaamheden die nodig zijn voor het realiseren van de doelstelling te continueren en anderzijds ervoor te zorgen dat de bedrijfsvoering ingericht wordt zodat voldaan wordt aan de eisen die vigerende wet- en regelgeving hieraan stellen.

¹ De thuiszorg, het verpleeghuis, de gehandicaptenzorg bijv. worden tot de care-sector gerekend. De huisartsenzorg en de ziekenhuiszorg behoren tot de cure sector.

1.1. Mediq construct en garantstelling

LCH heeft geen rechtspersoonlijkheid en kan daardoor geen rechtshandelingen verrichten. Om die reden heeft de Minister ervoor gekozen om Mediq, die als partij deelneemt aan het LCH, te vragen om de inkoop, coördinatie en distributie van de hulpmiddelen in Nederland te verzorgen.

Dit is op 23 maart 2020 vastgelegd in een overeenkomst (met addenda) die namens de Staat der Nederlanden is aangegaan door de **5.1.2e** van VWS met Mediq. Deze overeenkomst regelt onder meer:

- afspraken tussen VWS en Mediq;
- welke producten worden ingekocht;
- wijze van bevoorschotting;
- de risicoverdeling tussen partijen; en
- de wijze waarop VWS en Mediq afrekenen.

VWS staat volgens deze overeenkomst garant voor de financiële risico's die Mediq loopt. De garant- en schadeloosstelling (waaronder mede begrepen schade die voor Mediq uit productaansprakelijkheid voortvloeit en schade welke voortvloeit uit claims met betrekking tot schending van intellectuele eigendom van derden) strekt zich tevens uit over de producten.

Het voorgaande omvat expliciet ook enige naheffingen, navorderingen en aanslagen voor zover deze verband houden met of voortvloeien uit transacties die Mediq verricht op basis van de Overeenkomst of enig addendum uitvoert, alsmede enige kosten die Mediq redelijkerwijs dient te maken in het kader van tax audits in dit verband.

De LCH operatie verzorgt de ondersteuning zoals het verzorgen van de toestemming vanuit VWS voor het doen van aankopen, het sluiten van overeenkomsten en het doen van betalingen uit hoofde van de afgesloten overeenkomsten. Pas nadat er akkoord is van VWS komt Mediq in actie en voert zij de zaken uit in opdracht van het LCH. De gehele logistiek wordt door de operatie LCH zelf uitgevoerd. Eind 2020 zijn contracten van Mediq die aflopen door het CIBG rechtmatig in de markt gezet. Voor deze contracten is het CIBG vervolgens contracthouder en verlopen de betalingen ook via het CIBG.

1.2. Uitvoering LCH

De uitvoering van het LCH is belegd bij de **5.1.2e** en bestaat uit de volgende teams:

- Team Kwaliteit
- Team Trade
- Team Finance
- Team Logistiek
- Team Desinfectans
- Team Data

Een team IC apparatuur is inmiddels opgeheven. Daarnaast zijn er twee teams die onder verantwoordelijkheid van VWS/GMT vallen:

- Team productie NL
- Team communicatie

1.3. Opdracht CIBG

De opdracht is als volgt omschreven in de opdrachtbrief² [opdrachtbrief van 23 oktober 2020]

Opdracht

Met deze opdracht vraagt GMT het CIBG om de continuïteit van de huidige activiteiten van LCH te garanderen en, waar nodig, de dienstverlening te verbeteren. Dit laatste ziet vooral op de onderdelen gegevensbeheer en rapportage.

Concreet gaat het tenminste om de volgende activiteiten:

- Het faciliteren van de werkzaamheden van het LCH-fase II (going concern): optimaliseren bedrijfsvoering, personele invulling, maximale betrokkenheid ketenpartners en leveranciers, bijhouden en beschikbaar maken van logistieke en distributie data, werken met een vastgestelde kwalitatief goede voorraad per product (van PBM en medische hulpmiddelen tot aan IC-apparaat), bewaken van de kwaliteit van de producten en de dienstverlening;
- Het contractbeheer van de contracten, waaronder ook die contracten die in tripartite zijn gesloten tussen producent, VWS en LCH voor de productie van PBM en andere (hulp)middelen in Nederland;
- Het inrichten van adequate opslag, inclusief beveiliging (fysiek en cyber), van alle in het kader van de coronapandemie door VWS en LCH ingekochte producten;
- Het signaleren van (aanvullende) behoefte in de zorg naar voldoende kwalitatief goede persoonlijke beschermings- en testmiddelen. Onderdeel daarvan is het onderzoeken van de mogelijkheden van een beveiligde informatieomgeving voor informatiedeling tussen/uitvraag bij leveranciers via een Trusted Third Party (TTP), analoog aan het reeds bestaande meldpunt Tekort geneesmiddelen;
- Het uitvoeren van een analyse (informatiebaseline) op de onderdelen juridisch, financieel, operatie en ICT gericht op de staat van het huidige LCH en het krachtenveld daaromheen. Startpunt hiervoor is het overdrachtsdocument van Project DG LCH d.d. 23 september 2020 versie 1.0.
- Het deelnemen aan het programma PBM/jzieren voorraad van VWS (zie volgende pagina) incl. het leveren van een bijdrage aan de uitwerking van scenario's voor LCH III.

In de opdrachtbrief is aangegeven dat het CIBG voor 31 december 2020 in ieder geval een afgeronde financiële audit met resultatenrapportage oplevert. Dit is toch een traject die door het project Finance en Control in het programma LCH wordt gedaan? Ja het klopt dat dit een verantwoordelijkheid is van het project Finance en Control. Vanuit onze rol kijken we mee met het op te stellen controleprotocol die de basis is voor de audit door EY. De uitkomsten van deze audit leveren ook mogelijk input voor verbeteringen die moeten worden ingezet gedurende 2021.

Op basis van deze activiteiten levert het CIBG voor 31 december 2020 in ieder geval de volgende producten op:

- Projectplan voor 2020 en 2021;
- Datastrategie inclusief implementatieplan;
- Een ingericht data- en ontwikkelteam met voldoende bemensing voor 2021;
- Personeelsplan 2021;
- Scenario analyse over het onderwerp Trusted Third Party (TTP);
- Afgeronde inventaris met resultatenrapportage;
- Afgeronde financiële audit met resultatenrapportage.

In de stuurgroep programma PBM van 10 november 2020 is over de opdracht o.a. het volgende afgesproken

- de afrekening van de voorschotten en de afwikkeling van de garantieovereenkomst niet bij het CIBG ligt maar bij het project Finance & Control³;
- het CIBG de voorraden persoonlijke beschermingsmiddelen niet op de balans krijgt en slechts verantwoordelijk wordt voor de regie/het contractbeheer van de inkoop, logistiek, verkoop en administratie van de voorraden;
- de deelbegroting (van het onderdeel) van het CIBG dat de contracten beheert, beperkt is tot personele en materiele uitgaven en de betaling van beheervergoedingen aan de contractpartij(en);
- de contractpartij(en) zijn verantwoordelijk voor het adequate beheer en (financiële) verantwoording van de te beheren voorraden. Ook voorzien zij het CIBG van periodieke

² opdrachtbrief van 23 oktober 2020

³ Dit project is onderdeel van het programma LCH van VWS.

accountscontroles teneinde zekerheid te verkrijgen over de getrouwheid van de gepresenteerde voorraadinformatie.

Binnen het programma LCH zijn er verschillende teams die zich bezig houden met finance en control, ieder vanuit zijn eigen rol:

- project Finance en Control van het programma LCH VWS (project van 5.1.2e)
- team Finance LCH, dit is het team die de registraties bijhoudt bij de uitvoering LCH 5.1.2e en coördinatie door 5.1.2e.
- CIBG/FKC die deelneemt in het Projectbureau LCH van het CIBG (cluster Financien 5.1.2e en), de werkzaamheden die in dit kader uitgevoerd worden in 2021 zijn hieronder benoemd en de context waarbinnen deze werkzaamheden worden uitgevoerd is in dit document uitgeschreven. (...).

2. Hoofddijnen van de werkzaamheden cluster Financien

De werkzaamheden van het cluster moet ertoe leiden dat Financien en Control binnen de toekomstige verankering van het LCH in de CIBG organisatie is ingericht en geïmplementeerd. De werkzaamheden zijn in hoofddijnen als volgt onder te verdelen:

- Eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van de bedrijfsvoering en een sluitende financiële huishouding
 - o Nauw samenwerken met LCH operatie en de marktpartijen;
 - o Toetsing en controle voor o.a. het waarborgen van een sluitende geld-goederenstroom, betaalbaarstelling van facturen, toetsen op juiste prijsstelling bij facturatie en fiscaliteit;
 - o Ondersteuning bij financiële vraagstukken;
 - o Zorg dragen voor de juiste kwaliteit van de bedrijfsvoering, dit moet waarborgen dat achteraf aangetoond kan worden dat hieraan voldaan is.
- Ondersteuning financiële vastleggingen (dit in verband met onzekerheid over continuering contract Mediq die eind juni afloopt)
 - o Voorbereiden op eventueel overnemen van de financiële geldstromen (die nu nog via Mediq lopen);
 - o Voorbereiden op eventueel overnemen van de financiële vastlegging. Dit betekent dat de werkzaamheden van het team Financien van de operatie LCH worden verankerd in de CIBG organisatie.
- Rapportage/signaalfunctie richting opdrachtgever
 - o Het opstellen van inzichten over de standen van de voorschotten bij Mediq;
 - o Status over opereren binnen financiële kaders;
 - o En signaalfunctie bij uitzonderingen of grote veranderingen.

De context waarbinnen deze werkzaamheden voor het onderdeel Financien en Control in 2021 worden uitgevoerd is hieronder beschreven.

2.1. Faciliteren van de werkzaamheden LCH

De werkzaamheden gericht op het faciliteren van de werkzaamheden van het LCH-fase 2 (going concern) is gericht op de volgende onderdelen op basis van de huidige inzichten. Uitgangspunt hierbij is dat capaciteit van het team Finance van LCH nodig blijft. Nu vinden de registraties plaats in Excel. Mogelijk dat de registraties in de systemen van CIBG zullen worden bijgehouden als de geldstromen overgenomen worden van Mediq.

2.2. Voorraadbeheer

Het voorraadbeheer wordt gevoerd door marktpartijen (CB). De registraties in het kader van het voorraadbeheer moet inzicht geven in de kwaliteit, hoeveelheid en locatie van de goederen zodat het toezicht door het CIBG mogelijk is. Ook moet de voorraadregistratie adequaat zijn ingericht zodat inzichtelijk is wanneer welke voorraad voor welke orders uit voorraad zijn genomen. Zowel Onemed als Mediq geven opdrachten om uit te leveren voor orders. Aansluiting tussen de voorraadregistraties enerzijds en de gefactureerde orders anderzijds moet aangetoond kunnen worden.

Geld goederenstroom

Voor een sluitend beheer op de voorraad is het nodig dat periodiek inzicht bestaat in de relatie tussen de aankopen, de nog in voorraad zijnde PBM's en hetgeen wat verkocht/uit de voorraad is. Alle PBM's die de voorraad hebben verlaten moeten op één of ander manier leiden tot een binnenkomende geldstroom (verkopen aan de zorg), onderbouwing vanwege leveringen om niet i.v.m. steunmaatregelen, vernietiging/giften van voorraad omdat deze niet voldoen aan de kwaliteitsvereisten. Dit verband wordt nu nog niet gelegd door het team Finance vanwege verstoringen in de goederenstroom [bron: gesprek 5.1.2e 13 nov 2020]. In 2021 zal op basis van de registraties die beschikbaar zijn bij het team Finance, welke in Excelsheets worden bijgehouden, en overige data (zoals bijvoorbeeld 5.1.2e) getracht worden deze verbanden te leggen en verschillen te analyseren. Hierbij is de beginstand van de voorraad per 1 jan 2021 het startpunt. Het rapport van EY van het onderzoek bij Mediq naar de stand per 31-12-2020 kan hiervoor ook mede input geven. Ook zijn de rapportages van Mediq van door haar uitgevoerde facturatie relevant voor het leggen van de verbanden.

Dit startpunt, voor het opstellen van de geld goederenstroom, moet ook onderdeel zijn van de accountantscontrole die door EY wordt uitgevoerd. Dit onderzoek moet zekerheid geven over de juistheid en volledigheid van de geldstromen die door Mediq zijn uitgevoerd. Dit wordt uitgevoerd naar de stand per 31 dec 2020. Een controleprotocol die EY inzicht moet geven in de werkzaamheden die zij moeten uitvoeren wordt door GMT opgesteld waarbij de ADR meekijkt. Het is van belang dat de uitkomsten van het EY onderzoek ook daadwerkelijk inzicht gaan bieden over de zekerheid van de voorraadstanden per 31 dec 2020. Hierover zal met het project Finance en Control van het Programma LCH van VWS afstemming plaats vinden.

Uitgaande goederenstroom

De bedoeling is om de huidige voorraad van het LCH te zijner tijd zoveel mogelijk af te bouwen en te handhaven op het niveau van de noodvoorraad. De hoogte van deze noodvoorraad moet nog bepaald worden door de opdrachtgever.

Momenteel zijn de magazijnen van de marktpartijen die het beheer uitvoeren voor het LCH volledig gevuld en is het de vraag of alle voorraad wel op zal raken. Ook gezien het feit dat de markt zich heeft hersteld en de supply chain weer functioneert. De afbouw van de huidige voorraad is een belangrijk aandachtspunt voor het financieel beheer. Kunnen we achteraf aantonen dat de leveranties anders dan voor de zorg, door de juiste functionarissen zijn beslist en niet heeft geleid tot kapitaalvernietiging dan wel verspilling van gelden. Het achteraf kunnen aantonen op grond waarvan besluiten zijn genomen voor de afbouw van deze voorraad is van belang enerzijds vanuit de verantwoordelijkheid die het CIBG heeft vanaf 1 oktober 2020. Anderzijds vanwege een eventuele toekomstige parlementaire enquête.

Dit betekent dat de eisen die geteld worden aan de dossiervorming bij afname van de voorraad, anders dan verkopen aan de zorg zullen worden bepaald en geïmplementeerd. Mogelijk dat vastleggingen van reeds gedane leveringen anders dan voor de zorg achteraf moeten worden aangevuld.

3. Financiële Governance

Mediq handelt namens VWS en op basis van besluiten van VWS. Over aan te kopen PBM's plaatst Mediq orders in de markt op basis van de Mediq inkoopvoorwaarden en binnen een bandbreedte van inkooprijzen die door VWS/GMT is goedgekeurd.

De 5.1.2e van het LCH accordeert inkoopopdrachten die door Mediq in de markt worden gezet indien de opdrachtwaarde lager is dan €5 miljoen en voldaan wordt aan de Mediq

inkoopvoorwaarden en tevens binnen de bandbreedte van de inkooprijzen wordt ingekocht. Zodra aan een van deze voorwaarden niet is voldaan (opdrachtwaarde < 5 mln en inkoopvoorwaarden Mediq is van toepassing en de inkooprijzen ligt in de bandbreedte) wordt de order geaccordeerd door GMT. De Directie van het CIBG is in dit traject nog niet aangesloten. Inmiddels wordt deze governance aangepast waarbij de directie van het CIBG als eindverantwoordelijke, opdrachten geeft voor inkoopopdrachten richting Mediq.

Facturen worden rechtstreeks ontvangen van leveranciers bij het LCH in een speciale inbox voor leveranciers. Deze facturen worden gecontroleerd op basis van verstrekte opdrachten, als het gaat om kosten van distributie dan wordt de link gelegd met de aankoop van de PBM's. Van deze controles worden geen zichtbare vastleggingen gemaakt (bron: 5.1.2e vrijdag 13 nov jl). Dit betekent dat als er vragen zijn om e.e.a. aan te tonen de controles herleid moeten worden. Alle stukken hiervoor zijn in de dossiers aanwezig (bron: 5.1.2e vrijdag 13 nov jl).

Nadat de facturen zijn gecontroleerd worden deze betaalbaar gesteld door de 5.1.2e van het LCH. De 5.1.2e heeft geen enkel volmacht en de directie van het CIBG is nog geen partij in het betaalbaar stellen van de facturen. Nadat de facturen betaalbaar zijn gesteld worden deze aangeboden aan Mediq die de betaling uitvoert. De aanlevering geschiedt niet via een betaalbatch wat kan leiden tot invoerfouten bij Mediq met als gevolg dat betalingen niet worden uitgevoerd dan wel foutief worden uitgevoerd of dubbel worden uitgevoerd. De handmatige procesgang kan er voor zorgen dat facturen tweemaal betaalbaar gesteld worden wat kan leiden tot dubbele betalingen als deze niet door Mediq worden signaleerd.

Inmiddels wordt deze governance aangepast waarbij de directie van het CIBG als eindverantwoordelijke, opdrachten geeft voor het doen van betalingen richting Mediq. **[governance notitie moet nog in de stuurgroep PBM worden geaccordeerd]**

Door EY wordt een onderzoek uitgevoerd die zekerheid moet geven over de juistheid en volledigheid van de geldstromen die door Mediq zijn uitgevoerd. Dit wordt uitgevoerd naar de stand per 31 dec 2020. Een controleprotocol die EY inzicht moet geven in de werkzaamheden die zij moeten uitvoeren wordt door GMT opgesteld waarbij de ADR meekijkt. Tevens zal een specifiek onderzoek worden gedaan naar dubbele betalingen (bron: 5.1.2e vrijdag 13 nov jl).

De werkzaamheden zijn gericht op de volgende zaken:

- De 5.1.2e heeft geen volmacht en mandaat. Vanwege de verantwoordelijkheid van het CIBG is het van belang dat de directie van het CIBG alle besluiten accordeert op basis van de uitgevoerde checks onder verantwoordelijkheid van de 5.1.2e. Dit betreft inkooporders, afspraken met ketenpartners in de supply chain, en het betaalbaar stellen van facturen. Om dit op een goede wijze (asap) in te regelen zal hierbij samen worden opgetrokken met JZ.
- Realiseren van verbeteringen in de procesgang bij het controleren van facturen en het betaalbaar stellen van facturen en de communicatie met Mediq. Dit wordt in nauwe samenwerking met het team Finance uitgevoerd. De uitkomsten uit de controle dubbele betalingen en de uitkomsten van het onderzoek van EY geven input voor mogelijke verbeteringen.

4. Regie op uitvoering door Mediq, Onemed en CB

Periodiek wordt door het team Finance van het LCH overleg gevoerd met Mediq. In overleg met 5.1.2e zal deelgenomen worden aan dit overleg. In welke rol dat zal zijn moet nog bepaald worden. Het lijkt aan te raden dat het CIBG aangesloten is bij deze overleggen en dat onderwerpen aangaande de te realiseren verbeteringen ook in deze gesprekken aandacht krijgen.

Op basis van de huidige inzichten in de behoefte voor een goede regievoering op uitvoering door Mediq is het volgende relevant:

- De overleggen zorgen voor de communicatie met Mediq over wat er van hen in de uitvoering wordt verwacht. Denk bijv. aan de voorwaarden voor het accepteren van orders vanuit de zorg, de prijzen die moeten worden gehanteerd bij de verkopen maar ook een

goede verankering in de Mediq organisatie van de tax control. Deze moeten het CIBG zekerheid bieden dat de BTW aangiften en de VPB aangiften die over 2020 en straks in 2021 conform de geldende wet- en regelgeving wordt uitgevoerd door Mediq.

- De processen binnen Mediq waarborgen dat betalingen plaatsvinden conform wat aangeleverd wordt door LCH.
- De processen binnen Mediq waarborgen dat inkopen plaatsvinden conform besluitvorming door LCH en/of GMT.
- Rapportages die door Mediq worden aangeleverd aansluiten met hun registraties.

Onemed ontvangt van zorgaanbieders ook orders net als Mediq. De verdeling is gemaakt naar de care en cure sector. De uitleveringen geschieden vanuit de voorraad die door het CB wordt beheerd. De aansluiting van gegevens die afkomstig zijn van deze drie partijen is derhalve van belang een goed financieel management.

5. Uitvoering LCH 2 binnen financiële kaders

De uitvoering door LCH onder verantwoordelijkheid van het CIBG moet binnen de financiële kaders plaatsvinden. De primaire verantwoordelijkheid hiervoor ligt bij de 5.1.2e van het LCH. Het interne toezicht CIBG hierop zal worden uitgevoerd. Het duidelijk beleggen van de verantwoordelijkheid om te handelen binnen financiële kaders bij de 5.1.2e is hierbij van belang. Team Financien binnen de LCH-organisatie legt alle financiële mutaties vast. Deze vastleggingen zijn o.a. input voor het uitvoeren van dit interne toezicht. Afspraken met GMT over welke informatie wanneer nodig is en bij wie gerapporteerd moet afgesproken worden en door wie gerapporteerd moet worden. Het is van belang dat verantwoordingsrapportages aan de opdrachtgever via het CIBG lopen vanwege haar verantwoordelijkheid.

Onduidelijkheden:

Wordt het interne toezicht voor 2021 LCH uitgevoerd op basis van een verplichtingenkasadministratie of op basis van het baten lasten stelsel? → vooralsnog is dat het verplichtingenkasadministratie. De projectgelden worden via het baten lasten stelsel verantwoord in de administratie van het CIBG. → **Expliciet af te stemmen met Project Finance en Control van het Programma LCH.** samenvoeging operatie met project.

6. Gescheiden verantwoordelijkheid uitvoering PBM's en testmaterialen

De testmaterialen die voorheen ook in de scope van de LCH activiteiten vallen, valt per 1 oktober 2020 niet onder de verantwoordelijkheid van het CIBG maar onder de verantwoordelijkheid van DG Volksgezondheid (DGV), directie COVID 19/Dienst Testen. De uitvoering echter wordt voor zowel de PBM's als de testmaterialen door dezelfde marktpartijen onder dezelfde contracten uitgevoerd. Deze constructie vraagt om verduidelijking op de volgende zaken:

1. Wie geven opdracht aan het LCH voor het inkopen en verkopen en tegen welke condities (inkoopvoorwaarden en prijzen), is dat naast GMT voor de PBM's ook de Dienst Testen voor de testmaterialen? Of schakelt de Dienst Testen rechtstreeks met de marktpartijen zonder tussenkomst van het LCH? Gaat LCH de supply chain doen of doet de Dienst Testen dat zelf?
2. Afhankelijk van het antwoord op vraag 1 zijn er mogelijk ook impact op volmachten en mandaten voor LCH medewerkers vanuit DGV.
3. Het LCH moet binnen de financiële kaders opereren. Hoe wordt hierbij rekening gehouden met het feit dat de testmaterialen onderdeel zijn van de uitvoering bij het LCH en wat betekent dit voor de planning en control cyclus. Wie doet wat en is verantwoordelijk voor het binnen de financiële kaders opereren?
4. Wat betekent dit voor de uitvoering door het LCH, zijn zij verantwoordelijk voor het beheer van de voorraad en de registraties die daarvoor moeten worden bijgehouden. Wat betekent dit voor de verantwoordelijkheid van het CIBG?

De beantwoording van deze vragen is relevant voor de verantwoordelijkheidsverdeling tussen het CIBG en de Dienst Testen. Deze verantwoordelijkheidsverdeling is vervolgens bepalend voor wie waarvoor aan de lat staat en welke besluiten genomen mogen worden en daarmee raakt het de rechtmatigheid en daarmee de financiën.

De werkzaamheden zijn er op gericht om duidelijkheid te krijgen op bovengenoemde vier punten zodat waarborgen getroffen kunnen worden die ervoor moeten zorgen dat binnen volmacht en mandaat rechtmatig wordt gehandeld.

Daarnaast is het van belang hierover af te stemmen met het project Finance en Control van het Programma LCH over hoe om te gaan met de verwevenheid in de uitvoering van LCH (PBM's) en Lab materialen.

7. Relatie met contractbeheer

Een essentieel onderdeel voor de inrichting van een goede control van het LCH zijn de afgesloten contracten. Het contractenbeheer moet derhalve per contract inzicht bieden in de duur/looptijd, tarief, hoeveelhedsafspraken en de financiële impact van het totale contract. Dit is de basis voor de verplichtingenadministratie.

8. Verbeteren huidige construct beheer noodvoorraad

Ook zal input worden geleverd voor de te stellen eisen aan de dienstverlening door marktpartijen bij het verbeteren van het huidige construct met Mediq. Het gaat hierbij om eisen die nodig zijn om de regie rol te kunnen invullen bij het CIBG zoals op het vlak van financiën en de benodigde rapportages voor het (financieel) toezicht.