

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

De toelichting op de goederenbeweging Mediq-LCH bestaat uit vier delen:

1. Algemeen. Dit onderdeel beschrijft de uitgangspunten en de context
2. Aansluiting bestelde hoeveelheden met ontvangen hoeveelheden
3. Inkomende goederen, verzonden goederen en voorraad
4. Aansluiting verzonden goederen met omzet
- 5.

1. Algemeen: Uitgangspunten

1.1 Inleiding

Als gevolg van de Covid-19 pandemie heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (hierna: VWS) verschillende overheidsinstellingen en private instanties in Nederland gevraagd om te helpen met de inkoop, logistiek, verkoop, facturatie en debiteurenincasso van de persoonlijke beschermingsmiddelen en andere relevante producten aan de zorginstellingen in Nederland, en deze ondergebracht in het Landelijk Consortium Hulpmiddelen (hierna: LCH).

In dat samenwerkingsverband heeft de Minister voor Medische zorg en Sport, in overleg met de deelnemers van het eerste uur, gevraagd aan Mediq Nederland B.V. (hierna: Mediq), de rol van de inkoop, coördinatie en distributie van hulpmiddelen in Nederland te verzorgen.

Mediq en VWS zijn overeengekomen op grote schaal Persoonlijke beschermingsmiddelen en andere Covid testmiddelen in te kopen en door te leveren aan en te factureren bij afnemers en zorgverzekeraars.

1.2

- 1.3 VWS verstrekt hiervoor voorschotten aan Mediq en bepaalt de in te kopen producten en de verkoopprijzen van deze producten. Mediq koopt deze producten in met de ontvangen voorschotten van VWS, die mede de overige bedrijfskosten dekken die relevant zijn voor de uitvoering van deze activiteiten door Mediq namens het LCH. In dat kader is per 31 oktober 2021, naast een financiële verantwoording, een goederenbeweging opgesteld die de relatie laat zien tussen inkopen en verkopen enerzijds en de aanwezige voorraden anderzijds.

1.4

1.2 Rollen en verantwoordelijkheden

Het LCH betreft een samenwerking tussen partijen, de consortium partners. Mediq neemt hier een belangrijke positie in door inkoop-, de financieel administratieve - en distributiefunctie binnen dit consortium op zich te nemen. De juridische en economische zaken van het LCH vinden plaats onder naam van Mediq en VWS. Daarnaast zijn de belangrijkste betrokken consorten Centraal Boekhuis voor de gehele opslag en distributie voor grote partij verkopen en OneMed/QRS voor de verkoop aan de grote afnemers als ziekenhuizen. Andere belangrijke partners zijn KLM, Best Global Logistics, Kuehne Nagel en Neele-Vat die verantwoordelijk zijn voor de afhandeling van de overzeese lucht-, zee- en treintransporten vanuit Azië en met name uit China.

De gehele distributie valt onder de verantwoordelijkheid van de 5.1.2e. De afdeling Finance ondersteunt met control activiteiten uit hoofde van beheersing en verantwoording.

1.3 Administratieve organisatie en interne beheersingsmaatregelen

Inkopen vinden plaats door gedetacheerde professionele zorginkopers. Omdat inkooprijzen fluctueren werken de inkopers met bandbreedten rondom vastgestelde inkooprijzen. Bij onbekende/nieuwe leveranciers vindt een kredietbeoordeling plaats waarna vastlegging van de order plaatsvindt door middel van een goedgekeurd intern orderformulier en een door Mediq goedgekeurde inkooporder. Daarnaast is de afspraak, tussen 5.1.2e en 5.1.2e dat inkooporders boven € 5 miljoen worden goedgekeurd door VWS. Alle inkooporders met de daarbij behorende verplichtingen, facturen en betalingen zijn vastgelegd in de teamsomgeving en verantwoord in het bron orderbestand. Daarbij worden de inkoopfacturen gecontroleerd met de goederenontvangsten en vindt betaling plaats na goedkeuring van de procuratiehouder en wordt het banksaldo aangesloten met het banksaldo van Mediq.

Omdat het LCH een samenwerkingsverband is tussen meerdere partijen, wordt gebruik gemaakt van meerdere administratieve systemen: de inkoopverplichtingen worden separaat geregistreerd door de medewerkers van het LCH in de teams omgeving en de financiële afwikkeling van inkopen en verkopen vinden plaats via de financiële administratie van Mediq. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de administratieve organisatie en interne beheersingsmaatregelen van Mediq.

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

De ontvangst van de goederen vindt plaats bij professionele logistieke partners als Centraal Boekhuis (CB), OneMed/QRS, Neele-Vat en DHL. Zij zorgen voor de afhandeling van de ontvangen goederen en het voorraadbeheer. Douaneformaliteiten worden afgewikkeld door Neele-Vat en Best Global Logistics. Bijna alle (m.u.v. Roaz en Mediq) goederen worden uiteindelijk geregistreerd in het Warehouse Management Systeem van Centraal Boekhuis (hier Astro) en in het ERP systeem van OneMed/QRS (AFAS). Om de goederenbeweging te beheersen, is een model gebouwd (Wolf) welke over alle gebruikte systemen heen verschillenanalyses genereert (de zogenaamde reconciliatierapportage). Aan de hand van deze analyses worden acties ondernomen om verschillen in goederenstromen tussen de verschillende registraties te ondervangen.

Bestellingen door de afnemers van de goederen vinden plaats via een portal welke direct gekoppeld is aan de systemen van OneMed/QRS en Mediq. Centraal Boekhuis en Mediq leveren de bestelde goederen uit en Mediq verzorgt de totale facturatie. Facturatie vindt plaats tegen (vooraf) vastgestelde prijzen door VWS.

Omdat de verkopen dienen te voldoen aan de eisen van de douanevergunning bij geïmporteerde goederen is aan fiscalisten van PWC gevraagd een douane controle framework op te zetten. Deze is eveneens gekoppeld aan de goederenbeweging.

1.4 Rapportages

Om de onderliggende logistieke data te valideren voor de opzet van de goederenbeweging worden dagelijks verschillenanalyses uitgevoerd. Voorbeelden hiervan zijn:

- vergelijking ontvangsten volgens Wolf met de ontvangsten volgens het Warehouse Management Systeem Astro op lotniveau
- vergelijking ontvangsten volgens Astro met de ontvangsten volgens AFAS op QRS ordernummer
- vergelijking verzendingen volgens Astro met de verzendingen volgens AFAS op QRS ordernummer etc.

Aan de hand van deze analyses wordt de consistentie, juistheid en volledigheid van de data in de diverse systemen vastgesteld aan de hand van pakbonnen en invoerdocumenten.

Dagelijks worden er vanuit CB rapportages verstuurd met de cumulatieve ontvangen en verzonden goederen en de goederen voorraadstand. Vanaf 1 juli 2021 vindt door Finance hierop dagelijks een controle plaats om afwijkingen in de goederenbeweging direct vast te stellen.

Sinds eind 2020 is aan het eind van elke maand de totale goederenbeweging vastgesteld en geanalyseerd. Acties die uit deze analyse volgen zijn elke dinsdag besproken in het overleg tussen Logistiek CB, Manager Logistiek LCH en Finance aan de hand van een actielijst.

2. Aansluiting bestelde hoeveelheden met ontvangen hoeveelheden

Alle orders met de bestelde hoeveelheden zijn vastgelegd in het door Finance bijgehouden bron orderbestand. Dit bestand bevat alle inkooporders welke Mediq-LCH heeft afgesloten met de leveranciers. Om vast te stellen dat alle bestelde hoeveelheden zijn ontvangen vindt er een aansluiting plaats met alle geregistreerde ontvangsten in Wolf. Tevens wordt daarbij nagegaan of de totale orderwaarde is betaald. Indien alle bestelde hoeveelheden zijn ontvangen en de order is geheel betaald, en er zijn verder geen kwaliteitsissues, wordt de order administratief gesloten. Bij kleine of verklaarbare afwijkingen wordt de order eveneens gesloten.

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

In totaal zijn 2.541,3 mio stuks besteld en volgens Wolf heeft 2.464,7 mio een herkomst met een LCH ordernummer.

Samengevat:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
Geregistreerde ontvangen goederen	2.464,7
Zeilende voorraad	50,4
Nog te ontvangen goederen	25,4
Gesloten orders	0,8
Totaal bestelde goederen	2.541,3

De zeilende voorraad is per 31 oktober 2021 onderdeel van de totale voorraad. Dit betreft een handschoenenorder van leverancier Hebei tegen levering FOB (Free on Board) (ofwel geheel betalen van de goederen voordat deze aan boord gaan en dus jouw eigendom is). Derhalve zijn de containers met goederen op zee voor rekening en risico van Mediq-LCH. De zeilende voorraad betreft 50,4 mio stuks. Deze goederen zijn nog niet als ontvangst geregistreerd, maar wel als eigendom van het LCH.

De overlopende verplichtingen (hier: de nog te ontvangen goederen) per 31 oktober 2021 betreffen de orders welke als verplichting zijn aangegaan door Mediq-LCH en waarvan de bestelde goederen nog niet geheel zijn ontvangen. Dit betreft de volgende orders:

Omschrijving	Artikel	Aantal x 1 mio
LCH 2020-0107 EWC	GLY-medium	0,9
LCH 2020-0278 EWC	GLY-medium	1,5
LCH 2020-0307 EWC	GLY-medium	0,3
LCH 2020-0235 Medprotex (surplus gaat retour)	C mondmaskers	-2,7
LCH 2020-0241 Mondmaskerfabriek	C mondmaskers	2,7
LCH 2020-0312 Prenger	Filtertips	9,7
LCH 2021-0006 Fresco Farma	Pipetten	12,3
LCH 2021-007 Sol-Millennium	Needles	0,7
Totaal nog te ontvangen goederen		25,4

De resterende 0,8 mio stuks betreft gesaldeerde afwijkingen op gesloten orders. De afwijking betreft 0,03% van de totale bestelde stuks door het LCH vanaf haar start in maart 2020.

Per 1 november 2021 zijn enkele contracten overgegaan naar het CIBG. Aangezien dit contracten betreffen welke naast Mediq ook door de Staat der Nederlanden zijn getekend, is de verplichting vanaf 1 november in mindering gebracht op de bestelde hoeveelheden chirurgische mondmaskers van de desbetreffende order. Het betreft de volgende orders:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
LCH 2020-0235 Medprotex (inclusief herstelleringen van 2,7)	19,8
LCH 2020-0241 Mondmaskerfabriek	0,0
LCH 2020-0242 Lemoine	18,1
Totaal nog te ontvangen goederen	37,9

Vanaf 1 november worden de ontvangsten van Medprotex geregistreerd op ordernummer CIBG-4331. De leveringen van Mondmaskerfabriek worden geregistreerd op LCH 2020-0241, aangezien de complete order in feite al was ontvangen en dit herstelleringen van de geretoureerde goederen betreft. De ontvangsten van Lemoine worden geregistreerd op ordernummer CIBG-4333.

3. Inkomende goederen, verzonden goederen en voorraad

3.1 Inkomende goederen

De inkomende goederen zijn in Astro per 31 oktober 2021 vastgesteld op 2.549 mio stuks. Deze aantallen goederen zijn op onderstaande drie manieren gevalideerd:

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

- a) Allereerst zijn de bestelde hoeveelheden met betrekking tot de Mediq-LCH orders afgezet tegen de ontvangen hoeveelheden per order, zoals beschreven in hoofdstuk 2.
- b) Ten tweede zijn de inkomende goederen op totaal niveau aangesloten met de geregistreerde ontvangsten in Wolf. De niet-materiële afwijking betreft 0,3 mio stuks, zijnde 0,01%.
- c) Ten derde zijn de inkomende goederen aangesloten op AFAS. Na de geanalyseerde correcties (voornamelijk ontvangsten welke nog in AFAS gecorrigeerd dienen te worden) betreft de niet-materiële afwijking per 31 oktober 2021 maximaal 0,8 mio, zijnde 0,03%. Deze afwijking is opgenomen als geïdentificeerd verschil binnen de goederenbeweging.

In Astro worden de retouren aan leveranciers gesaldeerd (niet zichtbaar, inherent aan WMS systeem) met de registratie van de inkomende goederen. In AFAS zijn de retouren aan leveranciers ook opgenomen (zichtbaar) bij de inkomende goederen. De aansluiting tussen de retouren aan leveranciers volgens Astro en de retouren aan leveranciers volgens AFAS leidt tot een verschil van 0,2 mio. Van dit verschil hebben wij vastgesteld dat het een onjuiste registratie binnen AFAS betreft en dat leidt derhalve niet tot een afwijking in de goederenbeweging. De uitgaande retouren zijn tevens met de Wolf registratie gevalideerd wat niet leidt tot een materiële afwijking.

De inkomende retouren zijn in de inkomende goederen van Astro opgenomen. Dit betreft alle orders met een extern ordernummer wat start met 70*. De inkomende retouren zijn in de AFAS registratie opgenomen bij de verzonden goederen. De afwijking tussen de inkomende retouren volgens Astro met de inkomende retouren volgens AFAS betreft maximaal 0,5 mio stuks. Deze afwijking is opgenomen als geïdentificeerd verschil binnen de goederenbeweging.

Er zijn tevens twee correcties vastgesteld welke in mindering worden gebracht op de inkomende goederen binnen de goederenbeweging. Dit betreft een onjuiste registratie van 0,5 mio stuks en niet geregistreerde uitgaande retouren van 0,6 mio stuks. Deze 0.6 mio stuks zijn opgehaald door de leverancier, maar dit is nog niet bevestigd door de leverancier aan Dienst Testen.

Samengevat:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
Onjuiste registratie, gecorrigeerd in november 2021	-0,5
Maximale afwijking inkomende retouren	0,5
Maximale afwijking inkomende goederen Astro vs AFAS	0,8
Ongeregistreerde retouren	-0,6
Totale afwijking inkomende goederen	0,2

3.2 Verzonden goederen

De verzonden goederen zijn vastgesteld op 468 mio stuks op basis van de geregistreerde verzendingen in Astro per 31 oktober 2021. Deze aantallen goederen zijn op twee manieren gevalideerd:

- d) De verzonden goederen zijn aangesloten op AFAS. Na de geanalyseerde correcties betreft de niet-materiële afwijking maximaal 0,3 mio, zijnde 0,06%. Deze afwijking is opgenomen als geïdentificeerd verschil binnen de goederenbeweging.
- e) De verzonden goederen zijn tevens aangesloten op de goederenbeweging en gefactureerde omzet door Mediq. De uitwerking is opgenomen in hoofdstuk 4.

3.3 Data historie 18 maanden in Astro

De opzet en werking van een WMS (Warehouse Management Systeem) als Astro is dat de historie voor een beperkte periode bewaard wordt binnen het WMS. Die periode bedraagt voor Astro, dat een leidende rol is gaan vervullen in de bewaking van de goederenstromen van LCH, 18 maanden. Na de periode worden de betreffende transacties in het WMS weggeschreven naar een archief dat niet toegankelijk is voor het actieve WMS.

Dit betekent dat per 30 september 2021 de transactionele data van Astro voor het laatst volledig is. Na die datum zijn handmatig de weggeschreven data toegevoegd met toevoeging van de benodigde controles om de volledigheid van de transactionele data te blijven garanderen.

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

Voor de aanpak van dit proces verwijzen we naar het memo van CB, L. 2021-10-22 - overgang overschrijden rapportageperiode 18 mnd - verslag t.b.v. audit

In het bestand C. Mutaties Astro vanaf 1 juli zijn per 31 oktober 2021 de controles vastgelegd.

3.4 Voorraad 31-10 en 30-11

De voorraad binnen Astro per 31 oktober 2021 betreft 2.078,4 mio stuks. De voorraadstanden binnen Astro zijn aangesloten op de onderliggende lokale Warehouse Management Systemen van de diverse logistieke partners zoals bijvoorbeeld Neele-Vat. De afwijking per 31 oktober 2021 tussen Astro en de lokale WMS-en betreft 4.9 mio stuks, zijnde 0,24%. De data in de lokale Warehouse Management Systemen zijn gebruikt bij de inventarisatie van de goederen op 1 november 2021. Voor de bevindingen verwijzen wij naar de interne rapportage over de inventarisaties. Tevens verwijzen we naar de rapportage van feiten en bevindingen van EY.

Bij de ontvangst van de goederen worden ongeveer 1 tot 3 dozen per lot gelicht ten behoeve van de kwaliteitskeuring. Deze samples worden separaat op pallets opgeslagen bij CB en de registratie van deze voorraad vindt ook separaat plaats. Met andere woorden: de samples zijn niet opgenomen in de voorraad van 2.078,4 mio stuks per 31 oktober 2021. Omdat de samples worden geregistreerd op pallet en doosniveau, en niet op stuks, is er in de goederenbeweging een schatting gemaakt van het aantal stuks. Er zijn 105 pallets met 6.356 dozen vastgelegd aan samples. Indien we het aantal pallets en dozen afzetten tegen de totale hoeveelheid pallets en dozen, schatten we het aantal stuks ruwweg op 0,1% van de totaal ontvangen goederen, zijnde 2,6 mio stuks. Deze inschatting is als zodanig opgenomen in de goederenbeweging.

Bij Mediq, locatie Bleiswijk is een kleine hoeveelheid voorraad aanwezig. Deze voorraadregistratie vindt plaats buiten Astro. De voorraad per 31 oktober 2021 betreft 1,3 mio stuks.

Ook de zeilende voorraad is per 31 oktober 2021 onderdeel van de totale voorraad. Dit betreft een handschoenenorder van leverancier Hebei tegen levering FOB. Derhalve zijn de containers met goederen op zee voor rekening en risico van Mediq-LCH. De zeilende voorraad betreft 50,4 mio stuks.

Gezien de beperkte aantallen is geen rekening gehouden met de voorraden op de diverse ROAZ locaties.

Samengevat:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
Geregistreerde voorraden in Astro	2.078,4
Eliminatie Dienst Testen (zie hoofdstuk 3.5)	-0,3
Geregistreerde voorraad bij Mediq	1,3
Zeilende voorraad	50,4
ROAZ	PM
Totale voorraad Mediq-LCH per 31 oktober 2021	2.129,8

Het *verloop van de voorraad tussen 31 oktober 2021 naar 30 november 2021* is als volgt:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
Totale voorraad Mediq-LCH per 31 oktober 2021	2.129,8
Inkomende goederen november	22,2
Correcties november	-0,4
Verzonden goederen	-12,7
Totale voorraad Mediq-LCH per 30 november 2021	2.138,9

3.5 Orders van Dienst Testen

In de systemen van de logistieke partners zijn enkele orders opgenomen welke door Dienst Testen zijn geïnitieerd, maar die niet via Mediq-LCH zijn aangegaan. Dit betreft orders inzake centrifugebuizen en wellsplaten welke buiten de goederenbeweging van Mediq-LCH worden gehouden.

De order, de betaling en de verkoop van deze goederen vinden buiten Mediq-LCH plaats.

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

Per 31 oktober 2021 betreft de voorraad van deze orders 0,3 mio stuks.

3.6 Herkomst inkomende goederen

De inkomende goederen binnen Astro (2.549 mio stuks) zijn onder te verdelen naar meerdere bestelbronnen: de LCH orders, VWS orders en CIBG orders, maar er zijn bijvoorbeeld ook schenkingen. De herkomst van de bron is bepaald op basis van een geanalyseerde, herziene orderreferentie. De orderreferenties zijn herzien, omdat niet alle orderreferenties in de brondata van Astro duidelijkheid geven over de herkomst van de ontvangen goederen.

Van de 2.549 mio stuks heeft 2.462 mio (96,6%) betrekking op LCH orders.

De VWS orders zijn gevalideerd met de geregistreerde ontvangsten in Wolf en als volgt te specificeren:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
Gevraagde goedkeuring ontvangen goederen VWS orders 2020	29,9
Order Nedshield ontvangen in 2021	5,5
Order Medicom ontvangen in 2021	1,9
Totaal	37,3

De order en betaling van deze goederen heeft niet via Mediq-LCH plaatsgevonden.

De CIBG orders zijn gevalideerd met de geregistreerde ontvangsten in Wolf en als volgt te specificeren:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
CIBG-4178 leverancier Afpro Filters	3,7
CIBG-4179 leverancier Auping	7,3
CIBG-4181 leverancier Dutch PPE Solutions	5,2
CIBG-4182 leverancier Sion Biotext	1,1
Totaal	17,3

De order en betaling van deze goederen heeft niet via Mediq-LCH plaatsgevonden.

Van de inkomende goederen betreft 13,8 mio stuks inkomende retouren. Tevens is er voor 6,6 mio stuks aan donaties ontvangen. Voor de overige herkomst verwijzen we naar de goederenbeweging.

3.7 Goederenbeweging Astro

De goederenbeweging per 31 oktober 2021 is vastgesteld op basis van de brondata uit de diverse systemen.

De goederenbeweging in Astro is als volgt samen te vatten:

Omschrijving	Aantal x 1 mio
Inkomende goederen inclusief inkomende en uitgaande retouren	2.549
Geïdentificeerde afwijking inkomende goederen	0,2
Verzonden goederen	-468
Maximale afwijking verzonden goederen	0,3
Inschatting samples	-2,6
Ongeïdentificeerde afwijkingen	-0,5
Totaal voorraad Astro	2.078,4
Eliminatie Dienst Testen	-0,3
Totaal	2.078,1

f)

4. Aansluiting verzonden goederen met omzet

Zoals eerder vermeld zijn de verzonden goederen vastgesteld op 468 mio stuks op basis van de geregistreerde verzendingen in Astro per 31 oktober 2021. De aantallen voor de verzonden

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

goederen (a) zijn aangesloten op de aantallen in de gefactureerde omzet door Mediq in SAP (b) per artikelcode. Om deze aansluiting te kunnen maken tussen (a) en (b), zijn de aantallen voor beide registraties gecorrigeerd voor een aantal verstoringen:

- a) Geregistreerde verzendingen in Astro met de volgende verstoringen:
- **Plus:** Retouren – de inkomende retouren zijn in de inkomende goederen van Astro opgenomen en niet de uitgaande goederenstroom.
 - **Minus:** Voorraad Bleiswijk – de voorraad in Bleiswijk betreffen het resterende deel van de verzendingen naar Bleiswijk die nog niet verkocht zijn en derhalve ook niet gefactureerd zijn.
 - **Minus:** Verzendingen aan Vetipak – de goederen die geleverd zijn aan Vetipak betreffen ompakking van producten naar mantelzorgpakketten en niet-medische mondmaskers en zijn derhalve niet gefactureerd.
 - **Minus:** Verzendingen aan Suez – de goederen die geleverd zijn aan Suez betreffen producten die vernietigd zijn en zijn niet gefactureerd.
 - **Minus:** Verzendingen aan OneMed – de goederen die geleverd zijn aan OneMed betroffen voorraden voor de fijndistributie en zijn niet gefactureerd door Mediq.
 - **Minus:** Verzendingen aan ROAZ locaties – gezien de beperkte aantallen is geen rekening gehouden met de goederenvoorraad op de diverse ROAZ locaties.
 - **Minus:** Overige niet gefactureerde goederen – dit betreft met name niet-medische mondmaskers die gedoneerd zijn na ompakking door Vetipak en afgekeurde mondmaskers.
- b) Gefactureerde aantallen in SAP (Mediq) met de volgende verstoringen:
- **Plus:** Donaties – enkele donaties die niet tegen € 0,00 gefactureerd en niet opgenomen zijn in de gefactureerde aantallen.
 - **Plus:** Verzendingen aan snelteststraten – deze verzendingen zijn in eerste instantie gefactureerd en vervolgens gecrediteerd, omdat deze 'om niet' verstrekt zijn.
 - **Minus:** Facturaties voor ROAZ locaties – gezien de beperkte aantallen is geen rekening gehouden met de verkopen door de diverse ROAZ locaties die door Mediq zijn gefactureerd.
 - **Plus/minus:** Overige verstoringen – betreft met name verstoringen door de clips die gratis met FFP2 masker zijn meegeleverd, desinfectanten die buiten Mediq-LCH om zijn afgeleverd in Bleiswijk en een verschuiving tussen 2 types chirurgische mondmaskers.

De niet-materiële afwijking per 31 oktober 2021 na de correctie voor de geïdentificeerde verstoringen betreft per saldo 0,6 mio stuks, zijnde 0,12% op de uitgeleverde goederen in aantallen. Deze afwijking bestaat met name uit de categorie 'chirurgische mondmaskers' (0,6 mio stuks). Deze afwijking is opgenomen als ongeïdentificeerd verschil binnen de goederenbeweging. Er is derhalve meer gefactureerd dan geleverd. Een mogelijke verklaring hiervoor betreft retouren van afnemers met een onbekende herkomst, waardoor voor deze retourleveringen geen creditfacturen verzonden kunnen worden. Een andere mogelijke verklaring betreft inkomende goederen welke buiten Mediq-LCH om wel gefactureerd zijn, zoals dit bij de desinfectanten ook het geval was.

De aansluiting van de geleverde aantallen in Astro op de gefactureerde aantallen in SAP is als volgt samen te vatten:

Omschrijving	Aantal x 1 mio	Aantal x 1 mio
(a) Geregistreerde verzendingen volgens Astro		467,9
▪ +/+ Retouren	(13,8)	
▪ -/- Voorraad Bleiswijk	(1,3)	
▪ -/- Verzendingen aan Vetipak	(19,0)	
▪ -/- Verzendingen aan Suez	(0,5)	
▪ -/- Verzendingen aan OneMed	(2,8)	
▪ -/- Verzendingen aan ROAZ locaties	(16,3)	
▪ -/- Overige niet gefactureerde goederen	(8,8)	
Niet gefactureerde verzendingen		(62,5)
Saldo gefactureerde verzendingen volgens (a)		405,4
(b) Gefactureerde aantallen volgens SAP		424,2
▪ +/+ Donaties	1,5	
▪ +/+ Gratis verzendingen aan snelteststraten	0,1	

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

locaties		
▪ -/- Overige verstoringen	(1,2)	
Niet gefactureerde verzendingen		(18,2)
Saldo gefactureerde verzendingen volgens (b)		406,0
Totale afwijking uitgaande goederen vs. facturatie		(0,6)

Toelichting goederenbeweging Mediq-LCH per 31 oktober 2021

Bijlagen (gehanteerde bestanden)

- Status openstaande verplichtingen
- ++ inzicht voorraad over locaties 0.4 - 2021-10-31
- A. Astro_Ontvangsten_Retour_Inbound_20211031
- B. Astro_Verkopen_Verzendingen_Retour_Outbound_Verschrotting_20211031
- C. Mutaties Astro vanaf 1 juli
- D. WOLF data ontvangsten wolf tm 31-10
- E. 2021-10-31 overzicht samples _ gearhiveerd op pallets (LCH locatie Vianen)
- F. Aansluiting WMS per 31-10
- G. LCH_Ontvangstregels_2021-11-01T07_15_16
- H. LCH_Pakbonregels_2021-11-01T07_15_41
- I. LCH_Voorraadstanden_2021-11-01T07_15_02
- J. Retouren aan leveranciers AFAS vs Astro vs WOLF
- K. VERSCHILLEN inflow Astro en AFAS per 1 5.1.2e
- L. 2021-10-22 - overgang overschrijden rapportageperiode 18 mnd - verslag t.b.v. audit
- M. 2021-10 Goederenbeweging Bleiswijk (3030)
- N. 2021-10 Aansluiting omzet goederen LCH (herziene versie)