Deloitte.

Onderzoek inkoop PBM| Technische briefing Kamercommissie VWS

Dit document is opgesteld op basis van informatie die aan ons is verstrekt tot en met de datum van dit document. Dit document wordt u uitsluitend verstrekt voor informatie- en discussiedoeleinden, onder de voorwaarde dat er geen enkele zekerheid aan ontleend kan worden. Wij accepteren geen enkele verplichting, verantwoordelijkheid of aansprakelijkheid jegens u aangaande het onderwerp of de inhoud van dit document.

Dit document is uitsluitend bedoeld voor discussiedoeleinden, en is niet compleet zonder verwijzing naar, en dient uitsluitend te worden gezien in samenhang met, de mondelinge toelichting door Deloitte. Wij behouden ons het recht voor om dit verslag te wijzigen.

Alle in dit document opgenomen informatie dient strikt vertrouwelijk te worden behandeld. Deze informatie mag in geen geval verder worden verspreid of ter beschikking worden gesteld aan derden, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Deloitte. Wij accepteren geen aansprakelijkheid richting enige andere partij waaraan inzage in of toegang tot dit document is verleend.

5 april 2022 | DELOITTE FORENSIC & DISPUTE SERVICES B.V.

Vooraf en agenda

Deze presentatie is bedoeld om de voortgang en planning van het onderzoek inkoop PBM te bespreken met de vaste Kamercommissie voor Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), waarbij het onderzoek nog gaande is.

Informeren over:

1. Aanleiding en context onderzoek inkoop PBM
2. Werkwijze bij forensisch onderzoek
3. Onderzoek inkoop PBM
4. Data verzamelen en impact op termijnen
5. Voortgang onderzoek inkoop PBM
6. Grondigheid en zorgvuldigheidsvereisten onderzoek

© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Aanleiding en context onderzoek inkoop PBM

De initieel overeengekomen scope van het onderzoek inkoop PBM is gericht op een grondige reconstructie om breder en compleet inzicht te krijgen in de inkoop PBM en ieders rol en verantwoordelijkheden daarin.

Aanloop naar de opdracht

- Aankondiging TK 8 juni 2021 van **breder en aanvullend onderzoek** naar alle inkoop PBM
- Uitgangspunten Deloitte betreffende **toegankelijkheid en beschikbaarheid informatie**, **vrijwillige medewerking** van personen en partijen, en standaarden van **onafhankelijkheid, onpartijdigheid én zorgvuldigheid**

Aankondiging opdracht naar Tweede Kamer

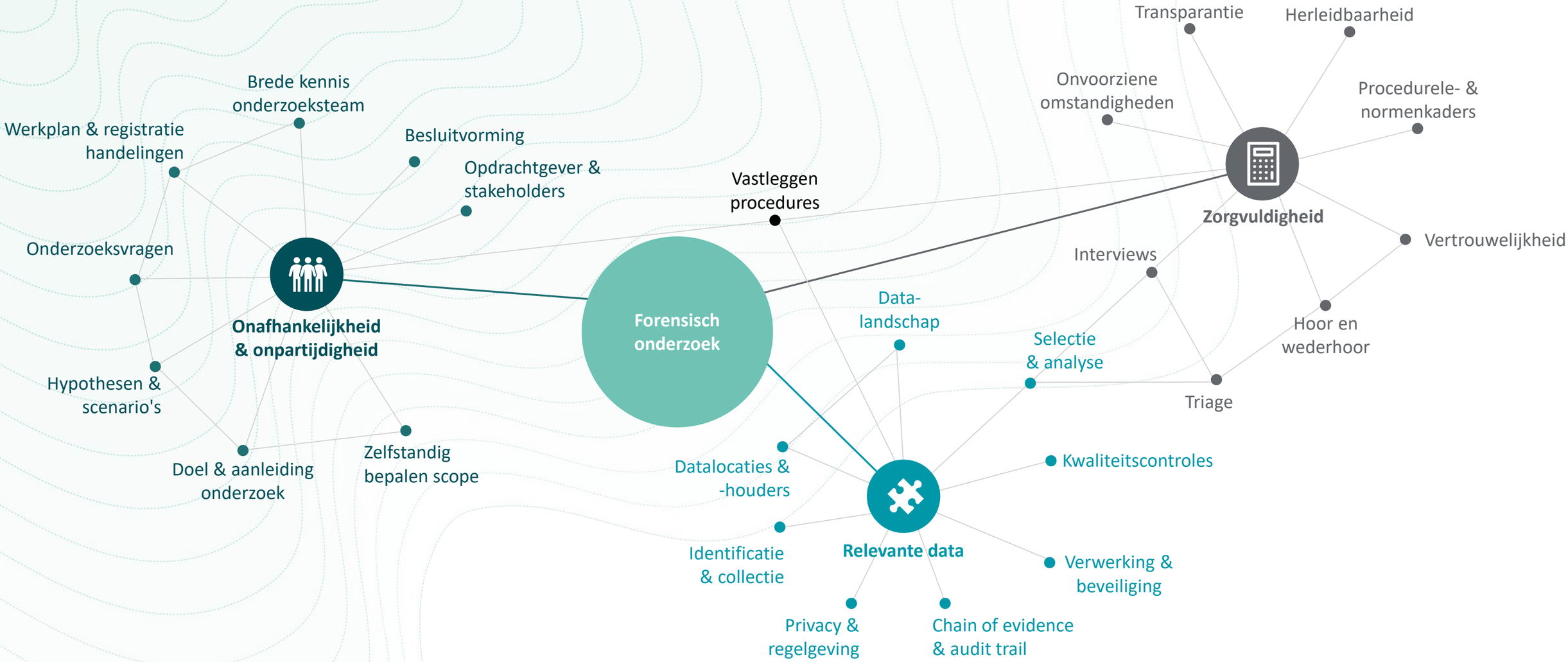
- **Grondige reconstructie t.b.v. breder en completer beeld** van verloop alle inkopen PBM en alle betrokken partijen en personen
- Onderzoek naar feiten en omstandigheden**:**
  - **Alle inkopen PBM** vanaf 1 januari 2020 tot 1 juni 2021
  - **Prioriteitstellingen** voor PBM-transacties
  - **Meldpunt, normenkader en tijdsgewricht**
- **Aankondiging** opdracht TK 18 juni 2021 met (gedetailleerde) onderzoeksvragen

© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Werkwijze bij forensisch onderzoek

Forensisch onderzoek naar feiten en omstandigheden is omgeven door een aantal belangrijke regels en kenmerken, teneinde de grondigheid en zorgvuldigheid te waarborgen bij de waarheidsvinding



© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

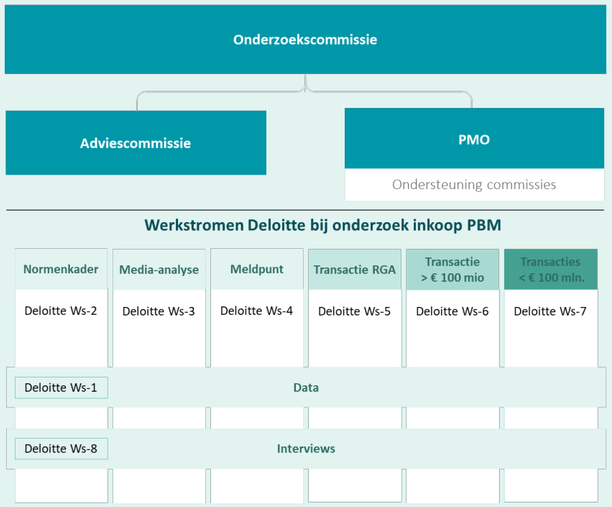
Onderzoek inkoop PBM

Scope vanaf start onderzoek uitgebreid. Inrichting en besturing onderzoek inkoop PBM om de planning en voortgang te volgen, met behoud van de onafhankelijkheid, onpartijdigheid en zorgvuldigheid van Deloitte.

Scope van uitbreidingen vanaf start onderzoek inkoop PBM

- **Aanvullende wensen** VWS, **aanvullende toezeggingen n.a.v. Kamervragen** en mediaberichtgeving en **invulling onafhankelijke rol** Deloitte, alsmede **meldingen Meldpunt**
- **Zelfstandige informatievergaring Deloitte** vanwege**:**
  - Ontbreken van startdossier met centraal verzamelde informatie van alle inkopen PBM van opdrachtgever, met als reden geen inhoudelijke sturing te geven aan onderzoek inkoop PBM
  - Beperktere eerdere datavergaring en/of data niet op forensische wijze veiliggesteld
- Gedurende onderzoek omvang inkoop PBM achterhaald van ca. **100 Leveranciers PBM met ca. € 1,4 miljard inkoopwaarde**

Inrichting Deloitte onderzoek inkoop PBM



Besturing van het onderzoek

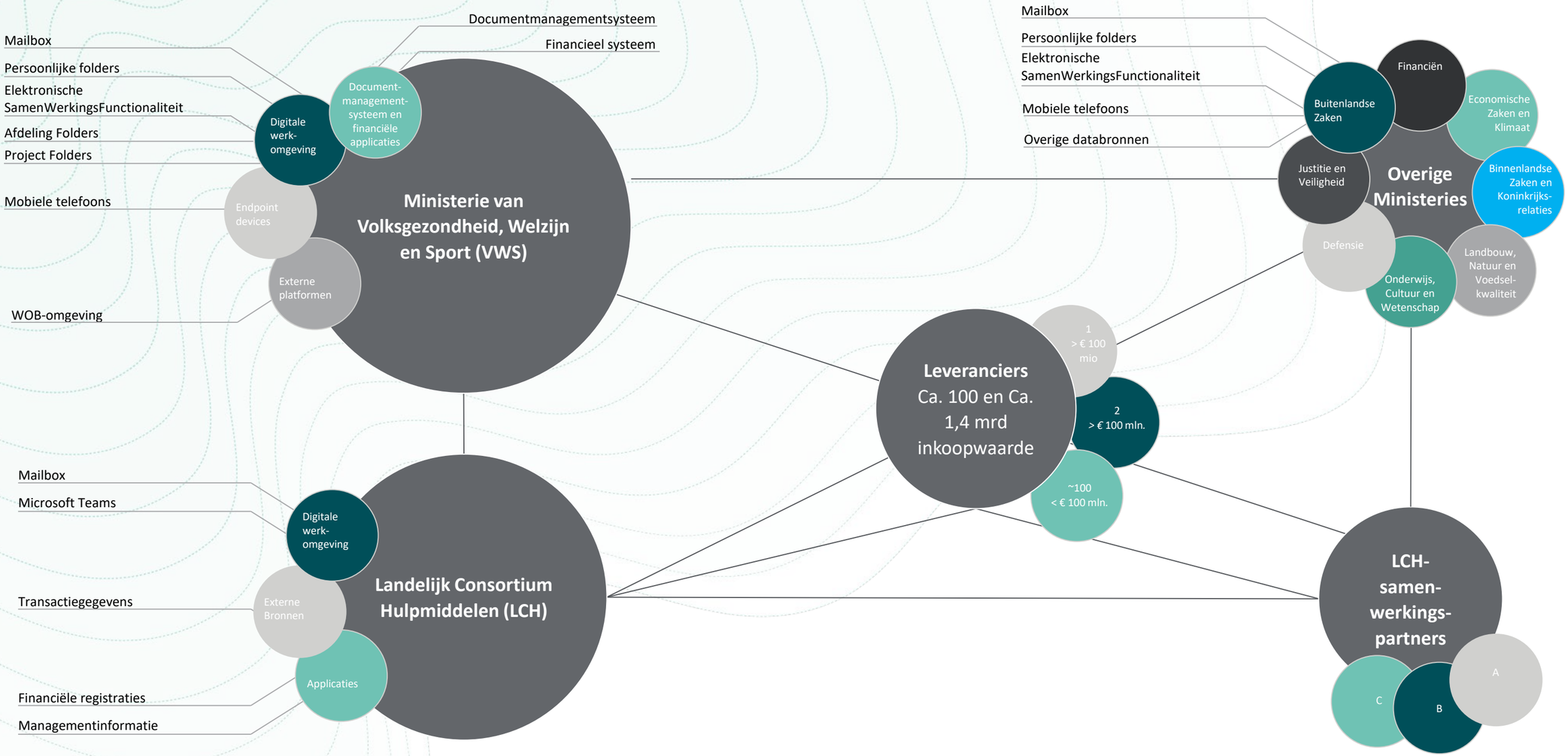
- Periodieke Onderzoeks- en Adviescommissies
- Onderwerpen in overleggen:
  - Operationele voortgang
  - Privacy-, veiligheids- en juridische kaders en formaliteiten data-overdracht
  - Medewerking van VWS, departementen, leveranciers en LCH-samenwerkingspartners
  - Financiën en planning
- Continue borging onafhankelijkheid, onpartijdigheid en zorgvuldigheid van onderzoek

© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Breed verspreid informatielandschap

Het relevante informatielandschap is verspreid en omvangrijk. Bij ca. 10 departementen, LCH en leveranciers zijn in totaal meer dan 40 databronnen en meer dan 400 (potentiële) datahouders geïdentificeerd. De informatie bevindt zich niet alleen bij de (rijks)overheid, maar ook bij externe LCH-samenwerkingspartners en leveranciers.



© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Data identificatie, preserveren, overdracht en analyse

Databronnen zijn verspreid over organisaties en betreffen een omvangrijk aantal locaties en datahouders. Voorwaarden gesteld voor verstrekken informatie door zowel leveranciers, opdrachtgever en andere departementen. Data overdracht en omvang van mogelijke relevante data blijven toenemen in iteratief proces

1] Data-identificatie

>100

Gesprekken met verschillende organisaties en functionarissen t.b.v. data-identificatie



~10

Datalocaties verdeeld over departementen en LCH met verschillende samen-werkingspartners



~10

Verzoeken voor voldoen aan privacy, veiligheids- en juridische vereisten per data-verantwoordelijke



>400

Datahouders geïdentificeerd voor onderzoekspopulatie



2] Data preserveren en veiligstellen

~40

Databronnen geïdentificeerd voor onderzoekspopulatie, bij verschillende organisaties



~4.000 GB

aan ruwe data ontvangen van VWS, LCH en anderen



~37 mln

items in verwerkte ontvangen ruwe data



xDOC

Ruwe data omvatten: e-mailberichten, financiële informatie, notities, notulen, presentaties, office-documenten, afbeeldingen en data afkomstig van mobiele telefoons



3] Data overdracht

~20

Data-aanleveringen vanaf oktober 2021



Dec-Mrt

Data VWS en LCH overgedragen in deelleveringen vanaf 2e helft december 2021 tot 2e helft maart 2022



Mrt-Q2

Gegevens J & V begin maart 2022 geleverd. Data andere ministeries te complementeren in tweede kwartaal 2022



QC

Voortdurende kwaliteitscontrole op basis van actuele inzichten, verkregen gedurende het onderzoek



4] Data analyse

~5,5 mln

Items opgenomen in de onderzoekspopulatie (voorlopig/wordt nog aangevuld)



+/-1 mln chats

De in maart 2022 ontvangen omvangrijke chatberichten nog te reconstrueren, vanwege formaat productie, en daarna te analyseren



xReview

Selecties worden voorgelegd aan het onderzoeksteam van Deloitte, ten behoeve van inhoudelijke analyse op relevantie in een gelaagde review



~80 %

Ca. 80% van de voorlopig ca 50.000 geselecteerde items uit de onderzoekspopulatie is in de eerstelijns review beoordeeld. Dit betreft een iteratief proces



© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Formaliteiten voor verkrijgen en analyseren data inzake onderzoek inkoop PBM



Data verzamelen en verwerken

- Opdrachtbevestiging juli 2021
- Protocol Hoor- en wederhoor augustus 2021
- Medewerkingsbrieven augustus 2021
- Toets VIR-BI september 2021
- Dataverwerkingsprotocol september 2021
- Advies Landadvocaat september 2021
- Gegevensdelingsovereenkomst Deloitte – VWS september 2021
- Besluit verantwoordelijkheid LCH data oktober 2021
- Definitief advies Landsadvocaat december 2021
- Toestemmingsbrief NDA – LCH convenant januari 2022
- DPIA Landsadvocaat januari 2022

Data overdracht en analyse

- Standalone omgeving VWS oktober 2021
- Afspraken verlies notitieboekje november 2021
- Memo steekproefcontrole november 2021
- Data-overdrachts-protocol december 2021
- Werkwijze mobiele telefoons (gefilterd en gelakt) januari 2022
  Standalone omgeving EZK februari 2022

Gesprekken en interviews

- Start interviews VWS juli 2021
- Start interviews LCH juli 2021
- Gesprekken met RGA v.a. augustus 2021
- Bevestiging medewerking RGA oktober 2021
- Interviews en inzage RGA v.a. november 2021
- Start gesprekken 2e transactie > 100 mln v.a. oktober 2021

© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Voortgang op prioriteit volgens opdracht op meldpunt, normenkader, tijdsgewricht en > € 100 mln transacties en < € 100 mln transacties

Reconstructie van alle inkoop PBM voor compleet beeld van feiten en omstandigheden

01

> € 100 mln transacties: RGA-transactie

- 40 miljoen mondkapjes met een transactiewaarde van > € 100 miljoen, als 1 van de ca. 100 leveranciers inkoop PBM in scope.
- Afspraken medewerking RGA afgerond eind oktober 2021.
- Inhoudelijke sessies met RGA in de periode november 2021 tot maart 2022, waarbij kennisname van informatie van RGA nog gaande is.
- Tienduizenden documenten geanalyseerd vanaf begin 2022 en analyse nog gaande, inclusief chatberichten.
- Verschillende betrokkenen bij inkooptransactie gesproken en nog aanvullende interviews te houden, aanvullende data nog te verkrijgen, alvorens conceptbevindingen voor te kunnen leggen in het kader van wederhoor.

02

> € 100 mln transacties: PBM-transactie

- Meer dan 100 miljoen PBM-items met transactiewaarde van > € 100 miljoen, als 1 van de ca. 100 leveranciers inkoop PBM in scope.
- Sessies met leverancier gestart en afhankelijk van interne instellingsbeschikking departement voor nadere informatievergaring.
- Duizenden documenten geanalyseerd vanaf begin 2022 en analyse nog gaande, aanvullende data nog te verkrijgen.

03

< € 100 mln transacties

- Ca. 100 leveranciers met ca. € 1,4 miljard inkoopwaarde (incl. > € 100 miljoen transacties).
- 15 inkooptransacties (in 5 batches) < € 100 miljoen geselecteerd o.b.v. risicogerichte aanpak.
- Deloitte heeft nu ca. 50 % van de totale inkoopwaarde (incl. > € 100 miljoen transacties) in onderzoek op dit moment.

© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Belangrijke informatie over dit document

Dit document betreft een technische briefing, bedoeld om de voortgang en planning van het Onderzoek te bespreken met de Tweede Kamer, waarbij het Onderzoek nog gaande is.

Beperkingen van deze presentatie

Op dit document zijn onverkort de voorwaarden en beperkingen van onze opdrachtbevestiging d.d. 19 juli 2022 en de dienstverleningsovereenkomst tussen VWS en Deloitte Forensic & Dispute Services B.V. (hierna: “Deloitte”) van toepassing. Aanvullend gelden voor deze voortgangspresentatie de volgende beperkingen:

- Dit document is een vertrouwelijk document en is uitsluitend bedoeld voor besprekingsdoeleinden met VWS over de voortgang en de planning van de opdracht. Dit document is uitdrukkelijk niet bedoeld voor verslaglegging van bevindingen en/of rapportagedoeleinden en er kunnen geen inhoudelijke onderzoeksresultaten aan ontleend worden. Verdere verspreiding van dit document is zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Deloitte niet toegestaan.
- Dit document bevat een overzicht van de door ons uitgevoerde werkzaamheden in het onderzoek tot 31 maart 2022, tenzij anders vermeld. De inhoud van dit document kan substantieel veranderen wanneer er nieuwe en/of additionele informatie wordt verkregen.
- Het onderzoek is nog gaande, zodat wij ons het recht voorbehouden om, waar nodig, bewoordingen in het document aan te passen, toe te voegen of te verwijderen. Dit document is uitsluitend bedoeld om inzicht te geven in de voortgang, zonder dat in dit stadium sprake is van conceptbevindingen of van de verslaglegging daarvan.
- Dit document of delen daaruit mag/mogen niet voor een ander doel worden gebruikt of zonder onze voorafgaande schriftelijke toestemming aan derden ter beschikking worden gesteld.
- Deloitte accepteert geen enkele verplichting, verantwoordelijkheid of aansprakelijkheid op enigerlei wijze voor het gebruik van dit document voor een ander doel dan waarvoor dit is opgesteld.

De aard van de opdracht en de uitgevoerde werkzaamheden kennen een aantal beperkingen op basis van de relevante geldende regelgeving voor onderhavige opdrachten. Deze geldende regelgeving en de wijze waarop wij de opdracht uitvoeren, houdt in dat wij geen accountantscontrole of beoordelingsopdracht hebben verricht en daarmee ook geen zekerheid (‘assurance’) verschaffen. De opdracht beperkt zich tot de verrichte werkzaamheden zoals omschreven in dit document. Het onderzoek is gericht op het in kaart brengen van de feiten en omstandigheden, alsmede op het vergaren van onderliggende (administratieve) gegevens en bescheiden rondom de onderzoeksvragen. Eventuele zaken die niet uit de gevoerde gesprekken en/of uit de onderzochte (administratieve) gegevens en bescheiden zijn af te leiden, blijven buiten onze waarneming en/of buiten ons – nog uit te brengen – onderzoeksverslag.

© 2022 Deloitte The Netherlands

BETREFT EEN WERKDOCUMENT VAN DELOITTE | DOCUMENT IS NIET VOLLEDIG ZONDER MONDELINGE TOELICHTING DELOITTE | GEEN VERSLAGLEGGING VAN BEVINDINGEN EN/OF GEEN INHOUDELIJKE ONDERZOEKSRESULTATEN AAN TE ONTLENEN | ONDERZOEK IS NOG GAANDE EN WIJZIGINGEN VOLGEN | DIT DOCUMENT IS UITSLUITEND BESTEMD VOOR DE TECHNISCHE BRIEFING AAN KAMERCOMMISSIE VWS | ANDER GEBRUIK DAN TEN BEHOEVE VAN HET INFORMEREN VAN DE KAMERCOMMISSIE VWS IS NIET TOEGESTAAN | DELOITTE IS NIET AANSPRAKELIJK VOOR HET GEBRUIK DOOR WELKE PARTIJ DAN OOK VAN DE INHOUD VAN DIT DOCUMENT.

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

© 2022 Deloitte The Netherlands.