

## BASELINE DOCUMENT

Vastgesteld: Programmateam Sturing & Inkoop 12 oktober 2021

### PLAN VAN AANPAK VERANTWOORDING EN RECHTMATIGHEID

Alle uitgaven die gemeenten doen in het sociaal domein (en daar buiten) moeten aantoonbaar op rechtmatige wijze tot stand zijn gekomen. Tot 2022 wordt gecontroleerd door de accountant die daar ook een verklaring over afgeeft. Vanaf het begrotingsjaar 2022 versterkt het college van B&W zelf de verklaring over de rechtmatigheid maar controleert de accountant wel de wijze waarop het college tot het oordeel is gekomen.

In het sociaal domein gelden al sinds 2015 specifieke voorwaarden om de rechtmatigheid van de uitgaven aan te tonen. Daarbij is de levering van de prestatie het belangrijkste aandachtspunt. De gemeenten ontvangen immers niet zelf de prestaties waarvoor betaald wordt dus moeten o.a. via aanbieders en cliënten aantonen dat er ook prestaties zijn geleverd voor de betalingen die zijn gedaan. Naast een eigen werkzaamheden m.b.t. de Interne Controle waarbij o.a. cliëntervaringen, steekproeven en klachtenregistraties worden gebruikt zijn de productieverantwoordingen van aanbieders met daarbij de controleverklaring van hun accountant een belangrijk onderdeel.

Tot op heden verloopt de aanlevering van de productieverantwoordingen en controleverklaringen regionaal via de MGR. Deze verzamelt namens de 7 gemeenten de productieverantwoordingen en controleverklaringen en onderhoudt de contacten met aanbieders over de tijdige aanlevering. De productieverantwoording bevat een overzicht van de door de aanbieder geleverde omzet / productie in het boekjaar gespecificeerd naar soort product. Dat geldt zowel bij de Wmo als bij jeugd. Voor Participatie geldt deze verplichting niet.

De basis voor die omzetinformatie vormt het berichtenverkeer waarbij aanbieders hun declaraties automatisch aanleveren bij gemeenten. De informatie op de productieverantwoording wordt vergeleken met de uitgaven die in de gemeentelijke administratie voor de betreffende aanbieders is opgenomen. Bij (grotere) afwijkingen wordt samen met de aanbieder uitgezocht waardoor het verschil wordt veroorzaakt.

Om de juistheid van de productieverantwoording te waarborgen moeten aanbieders hun verantwoording laten controleren door een accountant. Die accountant geeft dan een zogenaamde controleverklaring af waarin wordt aangegeven of de informatie uit de productieverantwoording op een juiste wijze tot stand is gekomen en een juist beeld geeft. De 'spelregels' voor de inhoud en opzet van de controleverklaring zijn opgenomen in een controleprotocol. In de regio conformeren we ons aan het landelijke model van het controleprotocol dat jaarlijks wordt geactualiseerd door I-sociaal domein. In de regio zijn afspraken dat aanbieders met een omzet onder bepaalde drempelbedragen geen controleverklaring hoeven aan te leveren. De kosten voor een accountant wegen in die situaties niet op tegen de omzet dus kan worden volstaan met een bestuursverklaring.

De drempelbedragen zijn:

Totaalomzet in regio Noord-Limburg is lager of gelijk aan: € 200.000  
én

de omzet bij een individuele gemeente is lager of gelijk aan:

- Beesel: € 50.000,00
- Bergen: € 50.000,00
- Gennep: € 50.000,00
- Horst aan de Maas: € 100.000,00
- Peel en Maas: € 100.000,00
- Venray : € 50.000,00

Omdat gemeenten de productieverantwoordingen en controleverklaringen nodig hebben voor de eigen jaarrekeningcontrole wordt er strak gestuurd (door de MGR) op de deadlines. Dat wil zeggen dat we zo snel mogelijk doch uiterlijk voor 1 maart een voorlopige productieverantwoording (zonder controleverklaring) van de aanbieders verwachten en zo snel mogelijk doch uiterlijk op 1 april een definitieve verantwoording mét controleverklaring.

In Venlo is de afgelopen jaren gewerkt met een andere vorm van inkoop waarbij aanbieders ook een productieverantwoording moeten indienen en vervolgens een 'vaststellingsovereenkomst' wordt opgesteld waarin gemeenten en aanbieder schriftelijk vastleggen hoe hoog de omzet van de betreffende aanbieder is geweest.

## BASELINE DOCUMENT

Vastgesteld: Programmateam Sturing & Inkoop 12 oktober 2021

### **Sturing en inkoop:**

Vanaf 2022 wijzigt er van alles in de inkoop van de maatwerkvoorzieningen. In plaats van producten worden trajecten afgenomen en in Venlo en Bergen wordt bij jeugd gewerkt met plekken.

We hebben onderzocht welke gevolgen die nieuwe inkoop heeft voor de verantwoording en de rechtmatigheid. In de bijlagen bij dit plan van aanpak zijn voor de betreffende segmenten in de domeinen Wmo en jeugd specifiek aangegeven welke verantwoording o.i. nodig is. Per gemeente kunnen nog aanvullende eisen gelden die door de gemeentelijk accountant worden gesteld. Dat is afhankelijk van de totale AO/IC bij een gemeente maar ook de interne richtlijnen kunnen per accountant verschillen. **Het is daarom noodzakelijk dat elke gemeente zelf afstemt met de eigen accountant of er nog aanvullende eisen worden gesteld aan de controle op de rechtmatigheid van de uitgaven sociaal domein 2022 en verder.**

De conclusie van de projectgroep bedrijfsvoering is dat er aan de huidige werkwijze in de regio niet veel hoeft te veranderen om de rechtmatigheid aan te tonen. We zullen voorlopig nog gebruik moeten maken van de productieverantwoordingen en controleverklaringen van de aanbieders. De prestatielevering kan weliswaar deels al plaatsvinden door steekproeven bij cliënten, vastlegging in cliëntdossiers en relaties met afgedragen eigen bijdragen (bij Wmo) maar dat blijft in veel gevallen voor de gemeentelijk accountant onvoldoende. Een productieverantwoording met controleverklaring blijft dus essentieel. Ook vanaf 2022 sluiten we daarbij weer zoveel als mogelijk aan op de landelijke standaarden voor het format van de verantwoording en het te volgen controleprotocol. Deze worden jaarlijks via I-sociaal domein geactualiseerd en gepubliceerd.

Ook de mogelijkheid om te werken met vaststellingsovereenkomst willen we voortzetten vanaf 2022. Het is aan de lokale gemeente om te bepalen of en zo ja bij welke aanbieders vaststellingsovereenkomsten worden afgesloten.

Vooralsnog blijven ook de drempelbedragen en de deadlines zoals we ze nu toepassen (en eerder in dit plan zijn genoemd) gelijk in 2022.

Belangrijke aandachtspunten / voorwaarden die specifiek van toepassing zijn vanaf 2022:

### **Ontstaan van verplichting:**

*Als een traject is gestart wil dat niet zeggen dat daarmee ook al de volledige verplichting ontstaat van de gemeente om de volledige trajectprijs aan de aanbieder te betalen. Als een traject tussentijds wordt beëindigd (bijv. wanneer een cliënt verhuist of overlijdt) wordt slechts een deel van het traject betaald.*

*De verplichting tot het betalen van de volledige trajectprijs loopt dus gelijk op met de voortgang van het traject. In principe zal echter gelden dat wanneer een traject wordt gestart uiteindelijk het volledige trajecttarief wordt betaald. Die verplichting ontstaat echter pas definitief na het 307-bericht (stop ondersteuning) van de aanbieder waarin hij aangeeft dat het traject (normaal) is afgerond. Via dat 307-bericht willen we ook monitorinformatie gaan verzamelen over de resultaten van de behandelingen en de uitstroom van cliënten ná afloop van een traject.*

*In de praktijk betekent dit dat een traject met een looptijd van 8 maanden in principe in 8 maandtermijnen wordt betaald. Mocht een behandeling binnen die 8 maanden (regulier) worden afgerond dan factureert de aanbieder in de maand ná afronding de resterende termijnen.*

*Bij de jaarafsluiting worden geen verplichtingen of onderhanden werk posities bepaald of opgenomen. De voortgang van de trajecten qua looptijd op 31-12 is ook bepalend voor de kosten die aan het boekjaar worden toegerekend. Voor aanbieders geldt hetzelfde maar dan m.b.t. de opbrengsten.*

### **Prestatielevering:**

*In de beschikking wordt expliciet vastgelegd dat eigen bijdrage per maand wordt betaald. Is er een (tijdelijke) stop van de hulpverlening dan hoeft dus ook geen eigen bijdrage te worden betaald.*

*Is dat wel het geval dan dient de cliënt contact op te nemen met de aanbieder. Deze clausule is een belangrijke waarborg voor het vaststellen van de prestatielevering in de segmenten 2a, 2b en 3a bij Wmo.*

De specifieke aandachtspunten / voorwaarden per segment zijn in de bijlagen opgenomen:

## BASELINE DOCUMENT

Vastgesteld: Programmateam Sturing & Inkoop 12 oktober 2021

Verantwoording / rechtmatigheid	DOMEIN Wmo - SEGMENT 1A en 1B			
	Recht	Hoogte	Duur	Prestatielevering
<b>Gemeente</b>	Beschikking 301-bericht	trajecttarief	Start-stop berichten	-Vastlegging in Leef-zorgplan -Belronde/schriftelijke enquête van steekproef IC -Cliënttevredenheidsonderzoek  -Productieverantwoording met aantallen trajecten en omzet gebaseerd op voortgang qua looptijd controleverklaring
<b>Aanbieder</b>	Beschikking 301-bericht	trajecttarief	Start-stop berichten	-Productieverantwoording met aantallen trajecten en omzet gebaseerd op voortgang qua looptijd controleverklaring

### **Vastleggen in controleprotocol en overeenkomsten:**

*Als een traject is gestart wil dat niet zeggen dat daarmee ook al de volledige verplichting ontstaat van de gemeente om de volledige trajectprijs aan de aanbieder te betalen. Als een traject tussentijds wordt afgesloten (bijv. wanneer een cliënt verhuist of overlijdt) wordt slechts een deel van het traject betaald.*

*De verplichting tot het betalen van de volledige trajectprijs loopt dus gelijk op met de voortgang van het traject. In principe zal echter gelden dat wanneer een traject wordt gestart uiteindelijk het volledige trajecttarief wordt betaald. Die verplichting ontstaat echter pas definitief na het 307-bericht (stop Wmo-ondersteuning) van de aanbieder waarin hij aangeeft dat het traject (normaal) is afgerond. Via dat 307-bericht willen we ook monitorinformatie gaan verzamelen over de resultaten van de behandelingen en de uitstroom van cliënten ná afloop van een traject.*

*In de praktijk betekent dit dat een traject met een looptijd van 8 maanden in principe in 8 maandtermijnen wordt betaald. Mocht een behandeling binnen die 8 maanden (regulier) worden afgerond dan factureert de aanbieder in de maand ná afronding de resterende termijnen.*

*Bij de jaarafsluiting worden geen verplichtingen of onderhanden werk posities bepaald of opgenomen. De voortgang van de trajecten qua looptijd op 31-12 is ook bepalend voor de kosten die aan het boekjaar worden toegerekend. Voor aanbieders geldt hetzelfde maar dan m.b.t. de opbrengsten.*

### **Prestatielevering:**

*In de beschikking wordt expliciet vastgelegd dat eigen bijdrage per maand wordt betaald. Is er een (tijdelijke) stop van de hulpverlening dan hoeft dus ook geen eigen bijdrage te worden betaald.*

*Is dat wel het geval dan dient de cliënt contact op te nemen met de aanbieder. Deze clausule is een belangrijke waarborg voor het vaststellen van de prestatielevering in de segmenten 2a, 2b en 3a.*

### **Finale kwijting:**

*Gemeenten kunnen er voor kiezen om voor alle of voor enkele specifieke aanbieders te werken met de mogelijkheid van een 'finale kwijting' / vaststellingsovereenkomst om te komen tot een eindverantwoording.*

## BASELINE DOCUMENT

Vastgesteld: Programmateam Sturing & Inkoop 12 oktober 2021

DOMEIN Wmo - SEGMENT 2A, 2B, 3A				
Verantwoording / rechtmatigheid	Recht	Hoogte	Duur	Prestatielevering
<b>Gemeente</b>	Beschikking 301-bericht	tarief maandtraject	Start-stop berichten	-Vastlegging in Leef-zorgplan -Belronde/schriftelijke enquête van steekproef IC -Clinttevredenheidsonderzoek -Productieverantwoording met aantallen maandtrajecten en omzet voorzien van controleverklaring
<b>Aanbieder</b>	Beschikking 301-bericht	tarief maandtraject	Start-stop berichten	-Productieverantwoording met aantallen maandtrajecten en omzet voorzien van controleverklaring

**Voorwaarde voor controle:** *Maandfactuur met ingangs- en einddatum van alle cliënten*

### **Vastleggen in controleprotocol en overeenkomsten:**

*Als een traject is gestart wil dat niet zeggen dat daarmee ook al de volledige verplichting ontstaat van de gemeente om de volledige trajectprijs aan de aanbieder te betalen. Als een traject tussentijds wordt beëindigd (bijv. wanneer een cliënt verhuist of overlijdt) wordt slechts een deel van het traject betaald.*

*De verplichting tot het betalen van de volledige trajectprijs loopt dus gelijk op met de voortgang van het traject. In principe zal echter gelden dat wanneer een traject wordt gestart uiteindelijk het volledige trajecttarief wordt betaald. Die verplichting ontstaat echter pas definitief na het 307-bericht (stop Wmo-ondersteuning) van de aanbieder waarin hij aangeeft dat het traject (normaal) is afgerond. Via dat 307-bericht willen we ook monitorinformatie gaan verzamelen over de resultaten van de behandelingen en de uitstroom van cliënten ná afloop van een traject. In de praktijk betekent dit dat een traject met een looptijd van 8 maanden in principe in 8 maandtermijnen wordt betaald. Mocht een behandeling binnen die 8 maanden (regulier) worden afgerond dan factureert de aanbieder in de maand ná afronding de resterende termijnen. Bij de jaarafsluiting worden geen verplichtingen of onderhanden werk posities bepaald of opgenomen. De voortgang van de trajecten qua looptijd op 31-12 is ook bepalend voor de kosten die aan het boekjaar worden toegerekend. Voor aanbieders geldt hetzelfde maar dan m.b.t. de opbrengsten.*

### **Prestatielevering:**

*In de beschikking wordt expliciet vastgelegd dat eigen bijdrage per maand wordt betaald. Is er een (tijdelijke) stop van de hulpverlening dan hoeft dus ook geen eigen bijdrage te worden betaald.*

*Is dat wel het geval dan dient de cliënt contact op te nemen met de aanbieder. Deze clausule is een belangrijke waarborg voor het vaststellen van de prestatielevering in de segmenten 2a, 2b en 3a.*

### **Finale kwijting:**

## BASELINE DOCUMENT

Vastgesteld: Programmateam Sturing & Inkoop 12 oktober 2021

*Gemeenten kunnen er voor kiezen om voor alle of voor enkele specifieke aanbieders te werken met de mogelijkheid van een 'finale kwijting' / vaststellingsovereenkomst om te komen tot een eindverantwoording.*

Verantwoording / rechtmatigheid	DOMEIN Jeugd - alle segmenten			
	Recht	Hoogte	Duur	Prestatielevering
<b>Gemeente</b>	Beschikking 301-bericht	trajecttarief	Start-stop berichten	-Vastlegging in Leef-zorgplan -Belronde/schriftelijke enquête van steekproef IC -Cliënttevredenheidsonderzoek  -Productieverantwoording met aantallen trajecten gebaseerd op voortgang qua looptijd / producten / plekken en omzet voorzien van controleverklaring
<b>Aanbieder</b>	Beschikking 301-bericht	trajecttarief	Start-stop berichten	-Productieverantwoording met aantallen trajecten gebaseerd op voortgang qua looptijd / producten / plekken en omzet voorzien van controleverklaring

### **Vastleggen in controleprotocol en overeenkomsten:**

*Als een traject is gestart wil dat niet zeggen dat daarmee ook al de volledige verplichting ontstaat van de gemeente om de volledige trajectprijs aan de aanbieder te betalen. Als een traject tussentijds wordt beëindigd (bijv. wanneer een cliënt verhuist of overlijdt) wordt slechts een deel van het traject betaald.*

*De verplichting tot het betalen van de volledige trajectprijs loopt dus gelijk op met de voortgang van het traject. In principe zal echter gelden dat wanneer een traject wordt gestart uiteindelijk het volledige trajecttarief wordt betaald. Die verplichting ontstaat echter pas definitief na het 307-bericht (stop ondersteuning) van de aanbieder waarin hij aangeeft dat het traject (normaal) is afgerond. Via dat 307-bericht willen we ook monitorinformatie gaan verzamelen over de resultaten van de behandelingen en de uitstroom van cliënten ná afloop van een traject.*

*In de praktijk betekent dit dat een traject met een looptijd van 8 maanden in principe in 8 maandtermijnen wordt betaald. Mocht een behandeling binnen die 8 maanden (regulier) worden afgerond dan factureert de aanbieder in de maand ná afronding de resterende termijnen.*

*Bij de jaarafsluiting worden geen verplichtingen of onderhanden werk posities bepaald of opgenomen. De voortgang van de trajecten qua looptijd op 31-12 is ook bepalend voor de kosten die aan het boekjaar worden toegerekend. Voor aanbieders geldt hetzelfde maar dan m.b.t. de opbrengsten.*

### **Finale kwijting:**

*Gemeenten kunnen er voor kiezen om voor alle of voor enkele specifieke aanbieders te werken met de mogelijkheid van een 'finale kwijting' / vaststellingsovereenkomst om te komen tot een eindverantwoording.*