

Werkgroep controleprotocol t.b.v. inkoop sociaal domein 2017

Leden werkgroep:

Gerlie Reemers (Horst a/d Maas)

Peter Stroeken (Met GGZ)

Frans Stultiens (Venray)

Jos Hoebink (Limburgse Zorgboeren)

John Mulder (Peel en Maas)

Willem van Zutphen (Mutsaersstichting)

Tom Deiling (VVGI)

John Caubergh (Limburgse Zorgboeren)

Maarten Verlinden (Horst a/d Maas)

Inhoudelijk:

Ter voorbereiding op de ontwikkeltafel en het inkoopdocument sociaal domein 2017 heeft de werkgroep controleprotocol een conceptdocument opgesteld waarmee aanbieders van producten en diensten in het sociaal domein (voor zover inkopen via raamovereenkomst zijn geregeld) verantwoording afleggen over de ingediende facturen en declaraties. Dat document (regionaal controleprotocol) is een doorontwikkelde versie van het regionale controleprotocol dat over het jaar 2015 is gebruikt ter verantwoording.

Tijdens het overleg zijn een aantal bespreekpunten expliciet aan de orde geweest die onderstaand worden toegelicht:

➤ ***Noodzaak van een regionaal protocol en aansluiten bij landelijke ontwikkelingen:***

Naast het regionale protocol kunnen aanbieders er ook voor kiezen om zich te verantwoorden via een landelijk controleprotocol zoals dat ook in 2016 (verantwoording over boekjaar 2015) het geval was. De werkgroep is van mening dat er naast het landelijke protocol ook een regionaal protocol moet bestaan omdat daar een drempel is ingebouwd waardoor 'kleinere' aanbieders niet verplicht een accountant moeten laten controleren of hun ingevulde verantwoording juist is. Als alleen een landelijk controleprotocol zou worden toegestaan zouden alle aanbieders (ongeacht hun omvang) een accountsverklaring moeten overleggen bij hun verantwoording. In bepaalde gevallen zou dat leiden tot onevenredig hoge kosten en grote administratieve lastendruk. Om dat te voorkomen kunnen aanbieders er voor kiezen het regionale protocol toe te passen waarbij een drempel is ingebouwd. Aanbieders die in boekjaar T-1 een productiewaarde van € 200.000 of minder op regionaal niveau (Limburg-Noord) hebben gerealiseerd en bij de individuele gemeente over T-1 een productiewaarde hebben van € 50.000 of minder kunnen volstaan met een bestuurlijke verantwoording bij de tabel 'verantwoording'.

Aanbieders dienen zelf aan te tonen dat hun productiewaarde in 2016 onder de genoemde drempels blijft als zij alleen een bestuurlijke verantwoording willen overleggen.

We willen als regio zo veel mogelijk aansluiten bij landelijke ontwikkelingen op het gebied van verantwoording om ook voor grot(er)e aanbieders de administratieve lasten zo beperkt mogelijk te houden. Welke landelijke ontwikkelingen er zullen zijn ten tijde van de verantwoording over 2017 (voorjaar 2018) is nu nog niet aan te geven.

➤ ***Verantwoording van producten en diensten waarbij geen expliciete productcode van toepassing is.***

Bij de verantwoording over 2015 is geconstateerd dat er diverse producten en diensten zijn die gemeenten hebben ingekocht waarvoor het controleprotocol 2015 niet van toepassing is. De reden hiervoor is dat het protocol gericht is op verantwoording van de omzet waarvoor een specifieke productcode uit de regionale iJw en / of iWmo gebruikt wordt. Dat betekent dat producten uit domein 1 (*toegang en basisondersteuning*), 2 (*specialistische deskundigheid bij opstellen ondersteuningsplan*), 6 (*maatwerkdiensten participatie*) en 7 (*overige diensten*) alsmede de via lumpsum gefinancierde voorzieningen buiten de verantwoording blijven¹.

¹ Mogelijk worden een of meerdere van deze domeinen in 2017 niet meer via de raamovereenkomst ingekocht. De werkgroep Aanbestedingswijze let hierover separaat een voorstel aan u voor.

In principe geldt de verantwoordingsplicht uit de raamovereenkomst voor alle producten en diensten en dus is de verantwoordingstabel in het protocol aangepast zodat ook de producten en diensten waar geen specifieke productcode voor is kunnen / moeten worden verantwoord.

Qua lay-out sluit de tabel uit het regionale protocol zoveel mogelijk aan bij de tabel die is toegepast bij het landelijke controleprotocol 2015.

➤ **Aanlevering informatie middels eigen excelformat van MGR**

Bij de verantwoording over 2015 is door de MGR een eigen excelformat opgesteld en meegestuurd waarbij het verzoek aan aanbieders was om ook middels dit format de verantwoordingsgegevens aan te leveren. (naast de aanlevering via het format van het landelijke protocol of het regionale protocol)

Aanbieders geven aan dat het verplichte gebruik van een dergelijk format stuit op administratieve lasten aangezien het format niet altijd geautomatiseerd kan worden ingevuld. Aanbieders mogen zich daarom ook via het format verantwoorden dat bij het landelijke protocol hoort.

Resultaten:

De resultaten van de werkgroep bestaan enerzijds uit een concepttekst over de controleverklaring in de raamovereenkomsten voor 2017 en anderzijds uit een concept regionaal controleprotocol.

➤ **Raamovereenkomst:**

In de raamovereenkomst 2017 zou m.b.t. de verantwoording de volgende tekst kunnen worden opgenomen:

Artikel 19.3 Controleverklaring:

De Opdrachtnemer levert ieder jaar vóór 1 april van jaar T+1 een specifiek voor de Opdrachtgever opgestelde verantwoording met bijbehorende controleverklaring, gericht op de juistheid en de rechtmatigheid van de verantwoorde bedragen en prestaties in jaar T.

De verantwoording vindt plaats conform het Regionale controleprotocol in bijlage XX of kan plaatsvinden conform een landelijk controleprotocol dat erkend wordt door de gemeentelijke accountants. Aanbieders die gebruik willen maken van het landelijke protocol voor de verantwoording geven dat schriftelijk door aan de Opdrachtgever uiterlijk op 1 juni van jaar T.

➤ **Regionaal controleprotocol:**

Het concept regionaal controleprotocol is separaat toegevoegd.