

Vragen en antwoorden over het Controleprotocol Wmo 2015 Regio Midden-Holland

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
1	Zorgaanbieder	<p>Als landelijk werkende zorgaanbieder zijn wij erg bevreesd dat elke (regio)gemeente zijn eigen controleprotocol gaat opstellen en dat dit voor ons niet werkbaar zal zijn en tot hoge (accountants)kosten zal leiden.</p> <p>Wij zijn daarom voorstander van een landelijk protocol. Georganiseerd vanuit verschillende branches loopt er een project iza (informatievoorziening Zorgaanbieders) dat o.a. in overleg met de NBA werkt aan een landelijk controleprotocol. De verwachting is dat dit in oktober beschikbaar is.</p>	<p>Het huidige regionale Controleprotocol is gebaseerd op het door het NBA goedgekeurde Controleprotocol van regio Haaglanden. Juist om te voorkomen dat er grote verschillen tussen regio's in de uitvraag gaan ontstaan. Wij zijn op de hoogte van het landelijke initiatief vanuit Actiz. Als een landelijk protocol beschikbaar zou zijn en deze ook toereikend is in de ogen van onze accountants en wordt ondersteund en geadviseerd door de VNG dan zijn wij daar ook voor. Alleen is niet bekend of de aangegeven datum van beschikbaarheid van oktober ook daadwerkelijk zal worden gehaald. Het opleggen van verantwoordingsvereisten is een verantwoordelijkheid van de gemeenten. Dit is ook zo vastgelegd in de overeenkomsten met zorgaanbieders. Om te voorkomen dat wij veel te laat met een Controleprotocol met verantwoordingsvereisten komen gaan wij door met de uitrol van ons eigen protocol maar volgen de ontwikkelingen van een landelijk protocol op de voet.</p>
2	Zorgaanbieder	<p>Kan het landelijke Controleprotocol opgevraagd worden?</p>	<p>Het landelijke Controleprotocol is nog in concept en is nog niet algemeen beschikbaar. In de versie van 11 september is de volgende status opgenomen: 'Deze versie is vanuit het domein van de zorgaanbieders en de commissie Coziek van de NBA nagenoeg uitontwikkeld en met name bedoeld voor verdere afstemming in het gemeentelijke domein en de commissie WDGO van de NBA'.</p>

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
3	Zorgaanbieder	Als er tijdig een landelijk Controleprotocol komt is dit Regionale Controleprotocol dan voor niets geweest?	Als het landelijke Controleprotocol tijdig beschikbaar is en ook nog tijdig van toepassing kan worden verklaard dan kan deze in de plaats komen van het regionale Controleprotocol. Door de ervaringen die we (gemeenten, regio en zorgaanbieders) nu met elkaar gedeeld hebben bij de invoering van het regionale protocol zal de invoering van een landelijk protocol wellicht sneller kunnen verlopen. In de situatie dat het landelijke protocol pas veel later tot ons komt en niet meer voor 2015 van toepassing kan worden verklaard hebben we in ieder geval de afspraken gemaakt in het regionale Controleprotocol. Daarmee is het regionale Controleprotocol niet voor niets opgesteld.
4	Zorgaanbieder	Moet de accountant op rechtmatigheid zorg toetsen?	De vaststelling van de financiële rechtmatigheid kent ook in de modeloplegger van de VNG 4 thema's. Drie thema's (1. recht op verstrekken van zorg, 2. bepaling van omvang van zorg, 3. vereisten aan declaratie) vallen binnen de controle die de gemeente zelf moet organiseren. De accountant van de zorgaanbieder richt zich op het 4 ^e thema, nl. het aantonen van de levering van zorg. Het gaat dan vrnl. om de opzet, bestaan en werking van de administratieve organisatie en de interne controle. Ook controleert de accountant de aspecten gericht op juistheid van verantwoording en rechtmatigheidsaspecten bij de levering van maatwerkvoorzieningen Wmo zoals in het protocol is vastgelegd in de onderdelen 1.1 t/m 2.4 in par. 3.1. De zorginhoudelijke toetsing van de uitgevoerde zorgactiviteiten valt buiten de reikwijdte van de controle door de accountant.

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
5	Zorgaanbieder	<p>Welke nieuwe informatie voor de gemeente komt er uit deze punten van het Controleprotocol?</p> <p>En</p> <p>Wat heeft de relatie tussen 2.1 t/m 2.4 te maken met de gefactureerde levering?</p> <p>En</p> <p>Een kleine organisatie krijgt te maken met hoge kosten van een accountant. Alle controles staan al in Stipter, alle geldbewegingen zijn hier te volgen. Dat maakt een Controleprotocol toch overbodig?</p>	<p>Er wordt om controle gevraagd op de aspecten de juistheid over de verantwoorde productie in de financiële verantwoording (1.1 en 1.2) en of de levering van de maatwerkvoorzieningen Wmo heeft plaatsgevonden met inachtneming van een aantal rechtmatigheidsaspecten (2.1 t/m 2.4). Om te kunnen constateren of de accountant van de zorgaanbieder zijn oordeel geeft over het daadwerkelijke volume waarover de gemeente heeft beschikt worden wellicht vragen gesteld die in de ogen van een zorgaanbieder dubbel zijn. Maar de gemeente wil een bevestiging dat op het moment dat er voor zorg € 1.000.000 is betaald, de accountant van de zorgaanbieder zijn oordeel ook daadwerkelijk velt over die € 1.000.000. En dat ook daadwerkelijk blijkt dat de hoeveelheid geleverde zorg in overeenstemming is met de afgegeven beschikking. De accountant moet hierbij aandacht besteden aan het risico op fraude. Tevens toetst de accountant van de zorgaanbieder de realiteit van toelichtingen van de zorgaanbieder door zich te richten op opzet, bestaan en werking van de administratieve organisatie en de interne controle rondom planning, registratie en declaratie van Maatwerkvoorzieningen Wmo.</p> <p>Stipter voert inderdaad controles uit. Echter de zaken die wij aan de accountant vragen m.b.v. het Controleprotocol zijn niet door ons op afstand te toetsen, ook niet middels Stipter.</p>
6	Zorgaanbieder	<p>Is er geen standaard te geven voor de uit te voeren controle door de accountant?</p>	<p>De inhoud van en de bijlagen bij het Controleprotocol geven aan 'wat' in de controle moet worden betrokken maar niet 'hoe' dit moet gebeuren. De controle zal per accountant en per zorgaanbieder verschillen. Daar is geen blauwdruk voor. De accountant zal zijn eigen invulling willen geven aan zijn wijze van controle op basis waarvan hij de gevraagde accountantsverklaring kan afgeven.</p> <p>De Zorgaanbieder kan het beste over de inhoud van het Controleprotocol de afstemming zoeken met zijn accountant.</p>

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
7	Zorgaanbieder	Zijn 'geldige verwijzing (beschikking)' en 'toewijzing' hetzelfde?	Nee de client krijgt een beschikking. De inhoud van de beschikking dient als input voor het dynamische selectiemodel van Stipter. Na de selectie van een zorgaanbieder ontvangt deze laatste een 'opdrachtbevestiging zorgtoewijzing' van Stipter. De tekst hierover in het Controleprotocol zal worden verduidelijkt.
8	Zorgaanbieder	De inleverdatum voor de accountant is in het Controleprotocol op 1 april gezet terwijl in de deelovereenkomsten van Wmo 1 juni 2015 is opgenomen.	De datum van 1 juni is niet in overeenstemming met de planning- en controlcyclus van een gemeente. 1 April is voor de gemeente de maximaal haalbare termijn waarop de verantwoording voor zorgaanbieders nog kan worden betrokken in het oordeel dat de accountant geeft over de jaarrekening 2015 van de gemeenten. Deze datum is ontstaan vanuit de uiterlijke wettelijke aanlevertermijn van een goedgekeurde jaarrekening door een gemeente bij de provincie. In de fysieke overlegtafel wordt daarom aangestuurd op wijziging van het betreffende artikel van de deelovereenkomst en daar geen datum meer in op te nemen. Het is overigens niet zo dat een volledige goedgekeurde jaarrekening van de zorgaanbieder wordt verlangd.
9	Zorgaanbieder	Vanuit het gezichtspunt van de zorgaanbieder zou 1 mei een meer haalbare datum opleveren voor het opleveren van de verantwoording o.g.v. het Controleprotocol.	Helaas past 1 mei niet in de planning en controlcyclus van een gemeente.

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
10	Zorgaanbieder	Onderneemt de gemeente actie om de termijn op te schuiven?	Het NSDMH wil namens de gemeenten uit de regio bij de VNG aangedringen om de inleverdatum van de verantwoording te bezien en te bediscussiëren bij de overleggen over een landelijk in te stellen Controleprotocol. De tijdens onze regionale bijeenkomsten geopperde aanlevering van een verantwoording over de eerste drie kwartalen en het vierde kwartaal te betrekken bij een volgend jaar wordt als suggestie daarbij meegegeven. Ook het loskoppelen van de verantwoording van de cyclus voor de jaarrekening wordt als optie aangegeven. In die situatie zou een verantwoording ingelevert per 1 juni, kunnen worden betrokken bij een interim controle. De oproep aan de zorgaanbieders is om een soortgelijk signaal af te geven bij de eigen koepelorganisatie b.v. Actiz.
11	Zorgaanbieder	Kan een zorgaanbieder bij het volume van 3 klanten voor de jaarlijkse verantwoording slechts een bestuursverklaring overleggen en geen accountantsverklaring?	In het concept Controleprotocol Wmo 2015 is geen begrenzing aangebracht op aantallen cliënten maar op hoogte van de jaaromzet. Als voor een zorgaanbieder de jaaromzet regionaal onder de € 50.000,- blijft is een bestuursverklaring voldoende.
12	Zorgaanbieder	Een Zorgaanbieder heeft tot voor kort één client gehad uit één van de gemeenten. Deze is nu afgesloten en daarmee hebben we geen klanten meer in uw regio. Wij zullen in het jaar 2016 en verder geen klanten gaan bedienen in uw regio.	Nu uw instelling in 2015 zorg heeft geleverd voor één van de gemeenten uit de regio Midden-Holland zal ook een verantwoording zoals is opgenomen in het Controleprotocol van uw instelling worden verwacht. M.a.w. het Controleprotocol is ook op uw instelling van toepassing. Echter bij een geringe omvang van de zorg hoort ook een beperktere mate van verantwoording. In het concept Controleprotocol Wmo 2015 is opgenomen dat voor een zorgaanbieder waarbij de jaaromzet regionaal onder de € 50.000,- blijft een bestuursverklaring voldoende is.
13	Zorgaanbieder	Hoe is men tot die € 50.000 gekomen.	Dit bedrag wordt bij de gemeente Gouda ook gehanteerd bij de verantwoordingen o.g.v. de subsidieverordening.
14	Zorgaanbieder	Als er een landelijk Controleprotocol komt is de begrenzing van € 50.000 dan per gemeente of voor de regio Midden Holland.	De inhoud van het landelijke protocol is nog niet bekend. De strekking hiervan zou moeten zijn één verantwoording en één accountantsverklaring die landelijke dekking moet geven. Maar nogmaals de inhoud is nog niet bekend.

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
15	Zorgaanbieder	Als er meerdere deelovereenkomsten zijn, geldt dan de € 50.000 per deelovereenkomst?	Voor de deelovereenkomsten Wmo en voor de deelovereenkomsten Jeugd gelden gescheiden verantwoordingen ieder met een eigen begrenzing van € 50.000 op regionaal niveau. Leidend hierbij is het Totaalbedrag op de Verantwoordingsbijlage A. Dat bedrag bepaalt of een accountantsverklaring nodig is.
16	Zorgaanbieder	Is er in het Controleprotocol aandacht voor nacalculatie bij begeleiding?	Binnen de overeenkomsten maatwerkvoorzieningen Wmo die zijn afgesloten binnen de Regio Midden-Holland kennen we het fenomeen nacalculatie niet. Hooguit een verrekening met een eventuele bevoorschotting.

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
17	Zorgaanbieder	In de Modelverantwoording, dat is bijlage A bij het Controleprotocol, wordt naar de productie gevraagd, nu kunnen er afwijkingen in zitten vanwege problemen met Stipter?	<p>De verantwoording die wordt gevraagd gaat over hetgeen is opgenomen in de financiële administratie van de zorgaanbieder in het boekjaar 2015. Als er verschillen zijn in tarief, hoeveelheid zorg of klantgegevens dan moeten de zorgaanbieders allereerst contact zoeken met de gemeente. Met elkaar moeten de verschillen in Stipter worden opgelost. Als hierbij blijvend problemen worden ondervonden dan kan een zorgaanbieder zijn probleem aanmelden bij Marcel Schriel van het NSDMH (marcel.schriel@gouda.nl). Marcel is projectleider van de Implementatiewerkgroep Wmo die juist in het leven is geroepen om blijvende verschillen in en met Stipter op te lossen. Vermeld in de mail aan Marcel per gemeente het aantal achterstallige klanten die nog moeten worden opgevoerd of gewijzigd. Geef waar mogelijk aan wat de reden is van het niet doorvoeren van de klantgegevens. Vermeld geen gegevens van klanten die herleidbaar zijn naar individuele klanten in verband met privacy.</p> <p>Mochten er desondanks nog verschillen blijven bestaan per jaarultimo dan kan hierover een toelichting gegeven worden bij de Bestuurlijke Verantwoording in Onderdeel 2 van bijlage A 'Modelverantwoording'. Bij 'Toelichting door de dienstverlener op geconstateerde afwijkingen van de aspecten van rechtmatigheid'.</p>

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
18	Zorgaanbieder	<p>Hoe vul je de verantwoordingstabel in bijlage A bij het Controleprotocol in?</p> <p>En</p> <p>Worden facturen per maand of 4 wekelijks bij Stipter ingediend?</p> <p>Hoe moet de accountant dat controleren?</p>	<p>Het gaat om een overzicht van de jaaromzet voor 2015 die moet blijken uit de financiële administratie van de zorgaanbieder. Dat is bij een maandfacturatie januari t/m december 2015. Dat is bij een 4- wekelijkse facturatie normaal gesproken 13 x 4 weken = 52 weken. Echter in 2015 kennen we 53 weken dus kent de laatste periode 5 weken. Deze moet worden gespecificeerd per product en productcodes in aantallen en tarief gesplitst per gemeente. De tabel kan overgenomen worden in Excel. Als bij de zorgaanbieder reeds een bestaande spreadsheet in gebruik is die dezelfde informatie bevat kan deze ook als verantwoordingsinformatie worden ingediend.</p> <p>In de fysieke overlegtafel Wmo van 2 juni jl. is vierwekelijks factureren vastgesteld. Dit is nog niet in de overeenkomst vastgelegd.</p>
19	Zorgaanbieder	<p>Binnen de Regio Midden-Holland is voor de Wmo ook een deelovereenkomst Hulp bij huishouden. Deze staat niet opgenomen in het Controleprotocol. Wat is daar de reden van?</p>	<p>De maatwerkvoorziening Wmo hulp bij het huishouden wordt al langer door de gemeente gevoerd. De ervaring heeft geleerd dat hierbij de rechtmatigheid m.b.t. de levering van zorg niet nader hoeft te worden getoetst door middel van een Controleprotocol. Hierbij werkt ook het piepsysteem vanuit de klant mee op het moment dat geen of onvoldoende hulp wordt verleend. Daarom valt hulp bij het huishouden op dit moment voor 2015 buiten de scope van het Controleprotocol.</p>
20	Zorgaanbieder	<p>Waarom wordt dan nu bij andere onderdelen van de Wmo niet ook gekeken hoe het loopt via het piepscenario als bij hulp bij het huishouden?</p>	<p>Enerzijds heeft de gemeenten hierbij niet de ervaring die bij de hulp bij het huishouden reeds is opgebouwd. Anderzijds is het de vraag of dit piepsysteem bij de zorg binnen de nieuwe voorzieningen binnen de Wmo op dezelfde manier zal kunnen gaan werken. We praten over een wezenlijk ander type vorm van zorg.</p>

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
22	Zorgaanbieder	<p>Het Controleprotocol is gericht op de financiële rechtmatigheid om zekerheid te krijgen omtrent de levering van zorg. Wordt de kwaliteit van de zorg op een andere manier gecontroleerd?</p> <p>En</p> <p>Met een eenvoudige vragenlijst is er meer informatie naar boven te halen dan met het huidige Controleprotocol.</p>	<p>Binnen het Controleprotocol wordt geen aandacht besteed aan de kwaliteit van de zorg. Daar is dit protocol ook niet voor bedoeld. De beoordeling van de kwaliteit van de zorg kan ten slotte niet van een accountant worden verlangd. Voor de beoordeling van de kwaliteit van de zorg kunnen andere instrumenten worden ingezet (zoals Klanttevredenheidsonderzoek, Klachtenrapportages, Toetsing door een toezichthouder). Al deze facetten geven een beeld over de levering van de zorg door een zorgaanbieder vanuit diverse perspectieven. Daarvan is het beeld dat met het Controleprotocol wordt verlangd gericht op de financiële rechtmatigheid er één van. Het Controleprotocol is vrijwel identiek aan de regio Haaglanden om uniformiteit tussen gemeenten zoveel mogelijk te waarborgen. Andere vragen doen afbreuk aan dit principe.</p>
23	Zorgaanbieder	<p>Door de GGZ / GGD kan toezichhouderschap worden ontwikkeld. Hoe wordt dat binnen de Regio Midden-Holland opgepakt?</p>	<p>Het is de wens om dit regionaal te organiseren. In 2015 start hier een project voor. Dit wordt in oktober geïnitieerd.</p>

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
24	Zorgaanbieder	Werkt Stipter al betrouwbaar?	Gemeenten en Stipter werken aan de verbetering van gegevens in Stipter en het wegwerken van verschillen. Zo is er op 29 oktober een regionale corrigeersessie voor gemeenten. Zodra de verschillen zijn opgelost kan het declareren van facturen voor de gemeenten die factureren via Stipter echt goed op gang komen. Als bij het oplossen van verschillen blijvend problemen worden ondervonden dan kan een zorgaanbieder zijn probleem aanmelden bij Marcel Schriel van het NSDMH (marcel.schriel@gouda.nl). Marcel is projectleider van de Implementatiewerkgroep Wmo die juist in het leven is geroepen om blijvende verschillen in en met Stipter op te lossen. Vermeld in de mail aan Marcel per gemeente het aantal achterstallige klanten die nog moeten worden opgevoerd of gewijzigd. Geef waar mogelijk aan wat de reden is van het niet doorvoeren van de klantgegevens. Vermeld geen gegevens van klanten die herleidbaar zijn naar individuele klanten in verband met privacy.
25	Zorgaanbieder	Wie zorgt er voor dat de cliënt in Stipter staat?	De beschikkingsinformatie wordt door de gemeente opgevoerd in Stipter. De gemeente moet als eerste worden aangesproken als een cliënt niet in Stipter staat.
26	Zorgaanbieder	Niet alles kan betaald worden omdat gegevens niet goed in Stipter staan. Wordt onderhanden werk opgenomen in de bijzondere bepalingen?	De accountant kijkt voor de verantwoording naar de opbrengsten in de Resultatenrekening. Dit staat los van de daadwerkelijke betalingen die via de Balanspost Debiteuren loopt. In die situatie is geen post onderhanden werk.
27	Zorgaanbieder	Hoe moet de informatie worden aangeleverd?	In het Controleprotocol wordt opgenomen hoe de aanlevering van de verantwoording kan geschieden. Dat kan digitaal of per post. Er is hierbij een voorkeur voor een digitale aanlevering.

Nr	Stakeholder	Opmerking	Reactie
28	Zorgaanbieder	Wat is de vervolgroute voor de vaststelling van het definitieve Controleprotocol Wmo Regio Midden-Holland?	<p data-bbox="1077 181 1848 309">Het Controleprotocol is besproken met de Zorgaanbieders op 17 en 23 september jl. De vragen en antwoorden worden voor alle zorgaanbieders beschikbaar gesteld op de website van het NSDMH.</p> <p data-bbox="1077 357 1848 517">In de fysieke overlegtafel Wmo van 14 oktober is er een terugkoppeling op hoofdlijnen a.d.h.v. een presentatie. Dan wordt ook de aanpassing van de deelovereenkomst voor wat betreft de datum van aanlevering van de verantwoording besproken en in stemming gebracht.</p> <p data-bbox="1077 549 1848 676">Daarna wordt het Controleprotocol nog formeel vastgesteld door de colleges van B&W van de 5 deelnemende gemeenten. Het vastgestelde Controleprotocol wordt geplaatst op de website van het NSDMH en gemaïld aan alle zorgaanbieders Wmo.</p>