



Gemeente Hellendoorn



Nota

Voor burgemeester en wethouders

Nummer: 15INT03313



Datum vergadering:

27 OKT. 2015

Nota openbaar:

▶ **Onderwerp:** Vaststellen Protocol Jeugdhulp en Maatwerkvoorzieningen van de Twentse gemeenten 2015.

Advies:

Het Protocol Jeugdhulp en Maatwerkvoorzieningen van de Twentse gemeenten 2015 vast te stellen en deze nota ter kennisname aan de gemeenteraad sturen.

Besluit B en W: *conform advies*

Korte samenvatting:

Met de inwerkingtreding van de WMO 2015 en de Jeugdwet op 1 januari 2015 is een volledig nieuw extra takenpakket voor gemeenten ontstaan. De nieuwe wetgeving en de lokale regelgeving op dit vlak dient te worden toegevoegd aan het normenkader 2015, zodat deze kunnen worden betrokken in de rechtmatigheidscontrole.

Aanleiding:

Met de inwerkingtreding van de WMO 2015 en de Jeugdwet op 1 januari 2015 is een volledig nieuw extra takenpakket voor gemeenten ontstaan. De nieuwe wetgeving en de lokale regelgeving op dit vlak dient te worden toegevoegd aan het normenkader 2015, zodat deze kunnen worden betrokken in de rechtmatigheidscontrole.

Het is een forse uitdaging om voor deze nieuwe beleidsterreinen aantoonbaar rechtmatig te handelen, zeker in het eerste jaar van transitie, 2015. Redenen hiervoor zijn de complexiteit van de transitie, de hoge tijdsdruk van totstandkoming van de contracten, het ontbreken van een landelijk normenkader of controleprotocol, de ingrijpende gevolgen voor de administratieve processen bij gemeenten, maar ook bij aanbieders, en de discussie over BSN-informatie (privacy).

Eind 2014 is dit onderkend vanuit de regionale werkgroep bedrijfsvoering Samen14. Afgesproken is in Twente gezamenlijk te werken aan een controleprotocol voor de zorgaanbieders Jeugdhulp en zorgaanbieders Maatwerkvoorzieningen. Uitvoering en toepassing van het protocol is onderdeel van de administratieve organisatie voor een rechtmatige uitvoering van de transities.

Relevante eerdere besluiten:

Doelstelling:

Met het vaststellen van het controleprotocol wordt

1. Een duidelijk kader gegeven aan de (accountants van de) zorgaanbieders hoe omgegaan moet worden met verantwoordingsinformatie
2. Het moet de gemeenten voldoende zekerheid geven over:
 - a. De financiële rechtmatigheid van de aantallen en bedragen in de verantwoordingsinformatie;

- b. De tijdigheid en getrouwheid van de overige rapportagevoorschriften opgenomen in de overeenkomst.

Oplossing:

1. *Het controleprotocol is gezamenlijk voorbereid*
Eind 2014 is vanuit de regionale werkgroep bedrijfsvoering een subwerkgroep controleprotocol aan de slag gegaan met de voorbereiding. Op dat moment waren enkele concepten beschikbaar (o.a. Rotterdam, Haaglanden en Groningen). Dit heeft geleid tot een eerste Twentse variant van het protocol.
2. *Het controleprotocol is voorbereid met huisaccountants*
Na enkele verkennende sessies is al in januari 2015 een overleg geweest met vertegenwoordigers van de huisaccountants van de 14 gemeenten. Accountants hebben weliswaar tips en trucs aangereikt aan de werkgroep, maar waren, zeker op dat moment, nog erg zoekende. Nadat ook de input van zorgaanbieders (zie argument 3) is verwerkt is medio april opnieuw gesproken met de vertegenwoordigers van de huisaccountants.
3. *Het controleprotocol is besproken met een selectie van zorgaanbieders*
In maart is het concept voorgelegd aan een selectie van zorgaanbieders (elk contract 1 aanbieder) met het verzoek om input. Eind maart is een en ander met deze zorgaanbieders op een constructieve wijze besproken. De zorgaanbieders hebben het concept positief-kritisch ontvangen. Het werd erg gewaardeerd dat hun input werd gevraagd. Andersom was de werkgroep ook content met hun bereidheid mee te denken.
4. *Het controleprotocol voldoet aan de modeloplegger van de VNG*
Eind april 2015 kwam via de VNG een "Modeloplegger rechtmatigheidsvereisten Wmo 2015 en Jeugdwet" beschikbaar. De werkgroep heeft naar aanleiding van de modeloplegger het conceptcontroleprotocol nog op enkele punten bijgesteld.
5. *Het controleprotocol is als uitvoerbaar aangemerkt door de werkgroep Controleprotocollen (COPRO) van de NBA.*
Vervolgens is het concept voorgelegd aan de Nederlandse Beroepsgroep voor Accountants. Na enige opmerkingen te hebben verwerkt, is het protocol als uitvoerbaar aangemerkt door de Werkgroep Controleprotocollen (COPRO) van de NBA.
6. *Verantwoording over afwijkende periode 1 januari tot en met 31 oktober*
In de contracten is opgenomen dat opdrachtnemers zich jaarlijks verantwoorden aan de opdrachtgever (gemeenten) voor 1 maart van het jaar volgend op het verantwoordingsjaar. Dit blijkt in de praktijk niet uitvoerbaar. Opdrachtnemers zijn niet in staat vóór 1 maart een controleverklaring van hun accountant te overleggen. Als oplossing is ervoor gekozen te kiezen voor een afwijkende periode waarover verantwoording wordt afgelegd (januari tot en met oktober). Overigens wordt wel een opgave verwacht van verwachte kosten over november en december 2015, echter zonder controleverklaring.
Deze oplossing geldt alleen voor de leveringen boven de € 50.000 binnen de 14 Twentse gemeenten. Voor de leveringen onder de € 50.000 wordt geen controleverklaring gevraagd en daarvoor is deze oplossing dus niet relevant.

Effecten:

Kanttekeningen

- 2015 is een transitiejaar. Dit heeft een enorme impact op de bedrijfsprocessen bij gemeenten en bij zorgaanbieders. Hoewel het controleprotocol de nodige duidelijkheid moet bieden is dit geen garantie dat de goedkeurende accountantsverklaring over 2015 wordt afgegeven. Zeker gelet op de toegenomen eisen bij accountants vraagt dit naar verwachting nog wel de nodig inspanningen.
- Landelijke ontwikkelingen met betrekking tot een controleprotocol kunnen invloed hebben op het protocol dat in Twente is ontwikkeld.
- Het is praktisch niet uitvoerbaar het protocol vooraf met elke betrokken aanbieder te bespreken. Hoewel er sprake is van een zorgvuldige voorbereiding is het mogelijk dat alsnog nieuwe aandachtspunten worden ingebracht. De verwachting is dat dit niet leidt tot belangrijke wijzigingen; zo nodig kan eventueel via toepassing van hardheidsclausule een oplossing worden gezocht
- Het controleprotocol wordt in de contracten niet expliciet benoemd. Het is echter wel een nadere invulling van hoe om te gaan met verantwoordingsinformatie. Geadviseerd wordt op lokaal niveau het controleprotocol ook toe te passen voor niet gecontracteerde aanbieders.

Draagvlak

- In de voorbereidingsfase is gesproken met vertegenwoordigers van alle betrokken huisaccountants, met een selectie van zorgaanbieders en getoetst door de NBA (zie hiervoor onder argumenten).

Planning:

Na akkoord van de colleges van de 14 gemeenten wordt het controleprotocol verspreid naar alle gecontracteerde aanbieders.

Financiële consequenties:

Dit voorstel kent voor de gemeente geen financiële gevolgen. De kosten van de accountantscontrole worden gedragen door de zorgaanbieders.

Personele consequenties:

Dit voorstel kent geen directe personele gevolgen. Uiteraard vragen de interne rechtmatigheidsaudits door de groei van het takenpakket en budgetten extra personele inzet.

Juridische consequenties:**Informatisering / Automatisering:****Burger- en overheidsparticipatie:****Communicatie:**

Via de nieuwsbrieven samen14 is al een aantal keren de voortgang van het proces met alle gemeenten gedeeld. Gelet op het (financiële) belang van deze taken wordt deze nota ter kennisname aan de gemeenteraad gestuurd.

Eind april 2015 is door de VNG de modeloplegger rechtmatigheidsvereisten WMO 2015 en Jeugdwet gepubliceerd. De aanleiding hiervoor waren signalen van gemeenten en aanbieders dat er in 2015 mogelijk rechtmatigheidsproblemen gaan ontstaan in de uitvoering van de WMO 2015 en de Jeugdwet.

De modeloplegger stelt gemeenten en aanbieders in staat lokaal (nadere) duiding te geven van eisen in bestaande overeenkomsten. De modeloplegger bevat adviezen om in het transitiejaar 2015 reële eisen aan de rechtmatigheid te formuleren in contracten en subsidieovereenkomsten, met daaruit voorkomende verantwoording.

Het voorliggende controleprotocol voldoet aan de modeloplegger van de VNG.

Op 23 oktober 2015 heeft de VNG een brief verstuurd waarin zij aangeeft dat een goedkeurende accountantsverklaring bij de gemeenterekening 2015 niet vanzelfsprekend is. Zie bijlage.

Overige consequenties: