



Addendum Verantwoordings- en Controleprotocol

JEUGDHULP

Regio Midden- en Zuid-Kennemerland

Geldend voor de jaren 2016 en verder

Haarlem, 20 oktober 2016

AANPASSINGEN VERANTWOORDINGS- EN CONTROLEPROTOCOL

1 Aanleiding

In paragraaf 1.2 van het Verantwoordings- en Controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland is opgenomen dat de opdrachtnemer dit protocol dient te gebruiken als leidraad voor verantwoording en controle voor de jaren 2015 en verder, totdat een nieuw protocol dit protocol vervangt.

Bij de regio-gemeenten komen inmiddels vragen van aanbieders binnen over de toepassing van dit protocol voor het jaar 2016. Onder andere via een brief zijn alle aanbieders geïnformeerd over de afwikkeling van de verantwoording over het jaar 2015 en de afspraken voor 2016. Hierin is vermeld dat het regionale Verantwoordings- en Controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland van toepassing blijft voor aanbieders die zorg in natura leveren aan de gemeenten uit deze regio.

Naar aanleiding van de ervaringen over het verantwoordingsjaar 2015 is besloten om een klein aantal wijzigingen door te voeren in het protocol via dit addendum.

Landelijke ontwikkelingen op het gebied van verantwoording en controle (i-Sociaal Domein) vormen op dit moment voor de regio Midden- en Zuid-Kennemerland nog geen reden om af te zien van het eigen regionale protocol. Mocht er, bijvoorbeeld op grond van aanwijzingen van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) en / of gewijzigde regelgeving, aanleiding zijn om deze keuze te herzien dan zal de mogelijkheid hiertoe vanzelfsprekend serieus overwogen worden. Zeker indien hierdoor sprake zal zijn van een administratieve lastenverlichting. Voor 2016 verwachten wij echter niet dat dit al aan de orde zal zijn.

2 Wijzigingen

2.1 Definities (Paragraaf 1.4)

Naar aanleiding van bevindingen vanuit de accountantscontrole bij een zorgaanbieder is besloten om de definitie van het begrip 'Toekenning' iets aan te passen. Onder de 3 vormen van verwijzing stond: De toekenning bevat **in ieder geval** gegevens van de verwijzende instantie, BSN, de geboortedatum van de cliënt en het soort ondersteuning waarnaar verwezen wordt. In ieder geval wordt vervangen door: **bijvoorbeeld**. Van belang is dat de toekenning herleidbaar is naar de (geleverde zorg bij de) cliënt.

Daarnaast willen wij de definitie van vrijgevestigde toevoegen aan deze paragraaf:

- **'Vrijgevestigde'**: Een praktijk, bestaande uit maximaal 6 regiebehandelaars, met een omzet van maximaal € 250.000,-, dat zorg levert op één locatie, dicht bij de cliënt.

2.2 Algemene procedure (Paragraaf 2.3.1)

De eerste zin in deze paragraaf vermeldt dat jaarlijks alle opdrachtnemers op het terrein van jeugdhulp verantwoording afleggen aan de Regio-gemeenten op basis van het verantwoordings- en controleprotocol. Op basis van ervaringen met het jaar 2015 is besloten om het Verantwoordings- en controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland niet meer van toepassing te verklaren op de zogenaamde 'vrijgevestigden'. Dit betekent dat zij voor de komende jaren niet meer aan het protocol behoeven te voldoen. Met de vrijgevestigden worden afzonderlijke afspraken gemaakt over verantwoording en controle. Uit bovengenoemde definitie blijkt op welke vrijgevestigden dit van toepassing is.

De verantwoording, indien van toepassing voorzien van een controleverklaring, dient ingediend te worden bij het Audit Team van gemeente Haarlem: avanduijn@haarlem.nl / sdebest@haarlem.nl en het regionale secretariaat: SKuhlmann@heemstede.nl.

2.3 Aanvulling procedure voor contractwaarden hoger dan € 100.000 (Paragraaf 2.3.3)

In de tweede alinea van deze paragraaf staat vermeld dat het Verantwoordings- en Controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland door de werkgroep COPRO van het NBA ter toetsing is voorgelegd. Het protocol 2015 is door deze werkgroep goedgekeurd. Gezien het beperkt aantal wijzigingen ten opzichte van het jaar 2015 zal dit addendum niet aan deze werkgroep worden voorgelegd.

2.4 Reikwijdte werkzaamheden en materialiteit (Paragraaf 3.2)

In deze paragraaf is de materialiteitstabel opgenomen. Ten aanzien van de controle over het jaar 2015 hebben veel aanbieders een beroep gedaan op de hardheidsclausule om de in het protocol opgenomen materialiteit te verhogen van 0,5 naar 1%. Gezien het grote aantal toegekende verzoeken is besloten om de materialiteit in het Verantwoordings- en Controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland voor de jaren 2016 en verder aan te passen.

De materialiteitstabel ziet er dan als volgt uit:

Materialiteitstabel

Soort oordeel	Goedkeurend	Met beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de verantwoording	≤ 1%	> 1% - < 3%	n.v.t	≥ 3%
Onzekerheden in de controle	≤ 3%	> 3% - < 10%	≥ 10%	n.v.t.

De aangepaste materialiteitstabel heeft ook gevolgen voor de rapporteringstolerantie. Daar waar nu nog 0,5% staat in het protocol is voor de jaren 2016 en verder ook (in overeenstemming met de materialiteit) 1% van toepassing. Dit betekent dat het eerste punt op pagina 9 nu luidt:

- Voor het eerste toetspunt (juistheid) geldt een rapporteringstolerantie die gelijk is aan de percentages in de materialiteitstabel (fouten > 1 % en/of onzekerheden > 3% van het totaalbedrag voor de Regio). Indien de rapporteringstolerantie op basis van bovenstaande percentages groter is dan € 50.000 dient € 50.000 als minimumgrens te worden gehanteerd. Niet-gecorrigeerde verschillen beneden de rapporteringstolerantie hoeven niet gerapporteerd te worden.

Het tweede punt wijzigt niet.

