

Notitie FAQ bij Verantwoording- en controleprotocol jeugdhulp 2017 regio Haaglanden d.d. 10 juli 2017

**Datum: 10 juli 2017.**

## **Inleiding**

Deze notitie bevat – voor zover relevant voor het jaar 2017 - antwoorden op vragen die zijn gesteld ten behoeve van het protocol jeugdhulp 2017 en naar aanleiding van de verantwoording en controle over 2016/2017.

## **Voor wie is de notitie FAQ?**

Alle instellingen die zorg leveren aan de aangesloten gemeenten van het Inkoopbureau H-10, waarbij voor een individuele instelling de omvang van de ingekochte jeugdzorg over de periode 1 oktober 2016 t/m 30 september 2017 voor de 10 gemeenten tezamen > € 250.000 (exclusief LTA) is. Indien uw instelling in 2016 geen contract met het Inkoopbureau H-10 had afgesloten, geldt als grens het verwachte bedrag aan verleende zorg voor de H10-gemeenten over geheel 2017 en geldt als verantwoordingsperiode de periode 1 januari t/m 30 september 2017. Het is aan iedere instelling om in te schatten of dit jaarbedrag wordt overschreden.

## **Wat is de status van de notitie FAQ?**

De notitie bestaat uit 2 typen FAQ's:

1. Toelichting: de notitie is een toelichting op het protocol Jeugdhulp 2017 voor zover de FAQ's dienen als verduidelijking of bevestiging van passages in dit protocol. Zie de rubrieken "verantwoording" en "controle".
2. Overig: de notitie bevat een aantal FAQ's die relevant zijn in de context van het protocol Jeugdhulp 2017, maar niet op de inhoud van dit protocol ingaan. Deze FAQ's zijn in de rubrieken "protocol" en "overig" opgenomen.

De notitie is vastgesteld door het directeurenoverleg van de H-10-gemeenten. De notitie wordt daarna niet meer aangepast voor het jaar 2017, tenzij het noodzakelijk is voor de controleverklaring van de gemeente of de instelling en/of tot aanmerkelijke lastenverlichting leidt. Indien de notitie wordt aangepast, ontvangen de instellingen een mail.

## **Met wie kunt u contact opnemen over de notitie FAQ?**

U kunt voor vragen of opmerkingen over de FAQ contact opnemen met de externe accountant van het Inkoopbureau H-10.

Meint Pool RA (Accountant H-10)	meint.pool@denhaag.nl	06-13208438
Bauke de Boer (Controleleider H-10)	bauke.deboer@denhaag.nl	06-46286487

De accountant van het Inkoopbureau H-10 verzorgt de coördinatie van de beantwoording door de juiste partij (Inkoopbureau H-10 of gemeente(n) of de accountant zelf).

## 1 Rubriek Protocol

### 1.1 H10-protocol of protocol i-Sociaal domein

Vraag:

Mag het "algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en Jeugdwet 2016" (hierna: protocol i-Sociaal domein) worden toegepast in plaats van het protocol Jeugdhulp 2017 regio Haaglanden?

Antwoord:

ja, mits voldaan wordt aan de volgende aanvullende voorwaarden:

1. de instelling die kiest voor het protocol i-Sociaal domein meldt dit schriftelijk via een formele brief vóór 1 december 2017 aan het Inkoopbureau H10, waarbij bevestigd wordt dat de aanvullende voorwaarden worden nageleefd (standaard brief is gepubliceerd als bijlage);
2. de financiële productieverantwoording én de controleverklaring én het eventuele rapport van bevindingen wordt uiterlijk 1 februari 2018 door de instelling aan het Inkoopbureau H10 aangeboden;
3. in de financiële productieverantwoording wordt ook de NHC-component (geldt alleen voor voormalige AWBZ productie) opgenomen middels 3 afzonderlijke bedragen:
  - a. NHC 2016 afgerekend
  - b. NHC 2016 niet-afgerekend
  - c. NHC 2017 verwacht bedrag
4. De accountant van de instelling controleert de juiste en volledige toepassing van artikel 18 Beperking topinkomens van de vigerende algemene inkoopvoorwaarden H-10 en rapporteert in het rapport van bevindingen bij afwijkingen van het gestelde in artikel 18;
5. de controleverklaring heeft (naast juistheid) ook betrekking op de volledigheid van de financiële productieverantwoording.

## 2 Rubriek Verantwoording

### 2.0 Algemeen

Gemeenten leggen verantwoording af conform het transactiestelsel. Kenmerkend voor de verantwoording is het begrip prestatie. Het boekjaar wordt bepaald door het jaar waarin de jeugdige behandeld wordt. Aangezien in 2017 kosten gedeclareerd kunnen worden uit 2015, 2016 en 2017 is het voor inzicht van de gemeenteraad van belang hoe de kostenontwikkelingen zijn:

Te onderscheiden vallen :

1. Lasten 1-10-2015 t/m 31-12-2016. Dit zijn nagekomen lasten,
2. Correcties op Verantwoording 2015 en 2016 (1-1-15 t/m 30-9-16). Dit zijn nagekomen lasten en tevens correcties,
3. Reguliere lasten 01-01-2017 t/m 30-09-2017.

Deze categorieën zijn verwerkt in het verantwoordingsmodel.

### 2.1 Verantwoording

Vraag:

Heeft het protocol Jeugdhulp 2017 regio Haaglanden betrekking op de jaarrekening van de zorginstelling?

Antwoord:  
Nee.

## 2.2 Verantwoordingsperiode

Vraag:

Heeft de verantwoording over 2017 betrekking op de periode 1 oktober 2016 t/m 30 september 2017?

Antwoord:

Ja, als u het protocol jeugdhulp 2017 regio Haaglanden hanteert. Indien u het landelijk protocol hanteert, is de periode 1 januari t/m 31 december 2017.

## 2.3 Ingetrokken declaraties in 2017 over periode vóór 1 oktober 2016

Vraag:

Mijn instelling heeft declaraties over de periode van 1 januari tot 1 oktober 2016 ingetrokken en opnieuw ingediend. Moet deze gecorrigeerde gedeclareerde zorg in 2017 over de periode in de verantwoording worden opgenomen?

Antwoord:

ja, als de financiële omvang van de nieuw ingediende declaraties materieel afwijkt van de ingetrokken declaraties over de periode 1 januari tot 1 oktober 2016. De betreffende jeugdhulpaanbieders worden door het Inkoopbureau H10 voor 15 december geïnformeerd.

## 2.4 Budgetplafond

Vraag:

Geldt voor het verantwoordingsjaar 2017 ook het budgetplafond?

Antwoord:

Nee. In 2017 is sprake van budgetindicatie. Het budgetplafond is als eis vervallen.

## 2.5 Budgetindicatie

Vraag:

Moet in de verantwoording de melding over overschrijding van meer dan 10% van de budgetindicatie worden opgenomen?

Antwoord:

Nee, de verplichting tot melding voor overschrijding van budgetindicatie aan het Inkoopbureau H-10 geldt als eis op het moment dat de overschrijding van meer dan 10% van de budgetindicatie wordt geconstateerd . Dit staat dus los van de verantwoording op grond van het protocol jeugdhulp 2017 regio Haaglanden.

## 2.6 Declarabele zorg

Vraag:

Moet in de verantwoording in de kolom "totaal generaal werkelijk" en de kolom per gemeente (bijv. "Delft ") de geleverde declarabele zorg worden opgenomen of alleen gefactureerde/gedeclareerde zorg?

Antwoord:

De geleverde declarabele zorg. Dus inclusief nog niet-gefactureerde/gedeclareerde zorg of facturen/declaraties die nog niet zijn goedgekeurd. Zie ook de vraag "Niet-declarabele zorg" in de rubriek Controle.

2.7 Ontbreken JW 301

Vraag:

Mag in de verantwoording in de kolom “totaal generaal werkelijk” en de kolom per gemeente (bijv. “Delft”) ook declarabele zorg zonder JW301 worden opgenomen?

Antwoord:

Ja. Het is de verantwoordelijkheid van de 10 gemeenten om de JW301 af te geven en niet de verantwoordelijkheid van de instellingen. De instelling is wel verplicht om de JW315 (verzoek toewijzing) in te voeren in Zorgned.

2.8 Landelijk transitiearrangement, LTA

Vraag:

Moet de ingekochte geleverde zorg volgens het Landelijk transitiearrangement (LTA, VNG-contracten) ook in de verantwoording worden opgenomen?

Antwoord:

Ja, voor zover de instelling verantwoordingsplichtig is (zie op pagina 1 de paragraaf “voor wie is de notitie FAQ?”).

2.9 NZA-beleidsregels (par. 2.3 protocol Jeugdhulp)

Vraag:

Meestal geldt de PxQ afrekening. In enkele gevallen wordt op andere wijze afgerekend, waardoor soms de NZA-beleidsregels gelden. Welke NZA-beleidsregels zijn van toepassing voor het jaar 2017?

Antwoord:

De beleidsregels die de NZA als geldend aangeeft, zijn van toepassing.

2.10 Rijksbijdrage NHC

Vraag:

Is de voorwaarde van “ingekochte zorg > 250.000 euro” vóór of na afrekening van de Rijksbijdrage NHC?

Antwoord:

Het drempelbedrag wordt bepaald vóór afrekening van de rijksbijdrage NHC.

2.11 Rijksbijdrage NHC splitsen in laatste 3 maanden 2016/ eerste 9 maanden 2017?

Vraag:

Is splitsing naar periode 1 oktober t/m 31 december 2016 en 1 januari t/m 30 september 2017 aangaande de verantwoordingsregels over NHC nodig?

Antwoord:

Nee, de regels NHC 2016 afgerekend, NHC 2016 niet-afgerekend en NHC 2017 verwacht bedrag moeten wel afzonderlijk worden verantwoord.

2.12 Onderhandenwerk

Vraag:

Hoe bereken ik het bedrag aan onderhandenwerk als daarover geen afspraken in het contract zijn gemaakt?

Antwoord:

De instelling hanteert de berekeningsmethode die aansluit op de bedrijfsvoering van de instelling. De methode moet bedrijfseconomisch aanvaardbaar zijn en consistent worden toegepast.

2.13 Direct/indirect NZA

Vraag:

Kunnen nakomende kosten van in 2015/2016 geleverde zorg van ultimo 2015 afgesloten DBC's worden gedeclareerd?

Antwoord:

Ja voor zover deze kosten ook bij niet-harde afsluiting konden worden gedeclareerd. De harde afsluiting van de DBC was namelijk een technische afsluiting geweest.

2.14 DBC-afsluiting ultimo 2016

Vraag:

Geldt de systematiek "verantwoorden in het schadelastjaar" voor DBC-afsluiting?

Antwoord:

Nee. Voor de DBC-lasten geldt het jaar waarin de zorg is verstrekt. De instelling mag daarbij kiezen om de declaratie te verdelen over de betreffende jaren naar rato van de zorgperiode. Bijvoorbeeld: de declaratie van cliënt X is € 60.000 voor de periode 1 oktober 2016 tot 1 mei 2017. 3/7 van € 60.000 wordt dan verantwoord ten laste van 2016 en de rest ten laste van 2017.

2.15 Indexatie tarieven 2017

Vraag:

Hoe verwerk ik de indexatie per 1 april 2017 in de verantwoording jeugdhulp regio Haaglanden [model 4.1]?

Antwoord:

In de kolom per gemeente geeft u de (werkelijk) gerealiseerde Q (hoeveelheid) en totaal gerealiseerde omzet op de betreffende productcode. In de kolom totaal generaal vindt (automatisch) de optelling plaats van de realisaties.

### **3 Rubriek Controle**

#### **3.0 Algemeen**

##### **3.0.1 Review door accountant H-10**

Vraag:

Wanneer verneemt de accountant van de instelling of hij/zij wordt gereviewd door de accountant van H-10?

Antwoord:

De accountant van de instelling ontvangt in week 3 van 2018 (15-19 januari 2018) een mail van de accountant van H-10 als hij/zij wordt gereviewd. Onder voorwaarde dat de instelling de verantwoording en controlestukken tijdig – uiterlijk 31 december 2017 – aan het Inkoopbureau H-10 heeft aangeleverd. Bij latere aanlevering kan de review later dan de aangegeven periode worden aangekondigd.

##### **3.0.2 Review door accountant H-10: rapport van bevindingen**

Vraag:

Behoort, indien van toepassing, het rapport van bevindingen ook tot de review door de accountant van H-10?

Antwoord:

Ja, zowel de controleverklaring als, indien van toepassing, het rapport van bevindingen maken onderdeel uit van de review.

### 3.0.3 Rapport van bevindingen

Vraag:

Heeft het rapport van bevindingen alleen als de accountant een niet-goedkeurende verklaring heeft verstrekt?

Antwoord:

Ja.

## 3.1 **Controleverklaring**

### 3.1.1 Controlerichting controleverklaring

Vraag:

Heeft de controleverklaring van de accountant betrekking op volledigheid, juistheid en rechtmatigheid van de verantwoording?

Antwoord:

Ja.

## 3.2 **Getrouwheid**

### 3.2.1 Niet-declarabele zorg

Vraag:

Is het getrouw als in de verantwoording in de kolom "totaal generaal werkelijk" en de kolom per gemeente (bijv. "Delft") ook niet-declarabele zorg is opgenomen?

Antwoord:

Nee, één van de voorwaarden is dat de verantwoording voldoet aan de voorwaarden van het contract met H-10 en aanvullende schriftelijke afspraken met H-10/gemeenten.

### 3.2.2 Bevoorschotting

Vraag:

Is een bevestiging van de gemeente nodig voor de toets op de juistheid van de bevoorschotting?

Antwoord:

Nee, de aansluiting tussen administratie, verantwoording en (bij voorschotten) contract volstaat.

### 3.2.3 Prijs/P

Vraag:

Moet de accountant controleren of de gedeclareerde prijs overeenkomt met het contract?

Antwoord:

Ja.

### 3.2.4 Hoeveelheid/Q: "duur van de zorg"

Vraag:

Moet de accountant controleren op het aspect "duur van de zorg"?

Antwoord:

Ja, de accountant moet controleren of de zorg is geleverd als de declaratie start en de declaratie stopt als de zorg is beëindigd.

### 3.2.5 Hoeveelheid/Q: per gemeente

Vraag:

Moet de accountant controleren op juiste gemeente?

Antwoord:

Ja, de accountant moet controleren of de zorg op de juiste gemeente is verantwoord volgens de beschikbare gegevens bij de instelling. De instelling is niet verantwoordelijk voor de rechtmatigheidstoets op het woonplaatsbeginsel (zie vraag Woonplaatsbeginsel in deze notitie).

3.2.6 Innovatieve producten/dienstverlening (par. 3.1 protocol Jeugdhulp)

Vraag:

Behoren de bevindingen inzake innovatieve producten en dienstverlening wel tot de getrouwheidsverklaring?

Antwoord:

Ja.

3.2.7 Wijkteams

Vraag:

Behoren de kosten voor jeugdteamleden (wijkteams) tot de verantwoording en controle?

Antwoord:

Ja.

3.3 **Rechtmatigheid**

3.3.1 Onzekerheden en onjuistheden m.b.t. rechtmatigheid

Vraag:

Moet de accountant geconstateerde afwijkingen ten aanzien van de rechtmatigheid meewegen bij de oordeelsvorming over de verantwoording jeugdhulp 2017?

Antwoord:

Ja.

3.3.2 Hulpverleningsplan: vaststellen bestaan en productsoort

Vraag:

Hoeft alleen te worden vastgesteld dat er een hulpverleningsplan is én dat een productsoort is genoemd?

Antwoord:

Ja. Er moet op het moment van controle door de accountant een hulpverleningsplan aanwezig zijn in het cliëntdossier. En in het plan moet de productsoort óf een productomschrijving of diagnostiecode (bij dbc) zijn opgenomen.

3.3.3 Hulpverleningsplan vormvrij

Vraag:

Is het hulpverleningsplan vormvrij?

Antwoord:

Ja. De instelling moet zorgdragen dat de accountant kan vaststellen dat het hulpverleningsplan aanwezig is. Dit betekent dat de instelling toelicht welke vorm de instelling hanteert. Het hulpverleningsplan mag bijvoorbeeld bestaan uit meerdere regels/documenten in het cliëntdossier.

3.3.4 Aanwezigheid hulpverleningsplan

Vraag:

Moet de accountant zelf kunnen vaststellen dat het hulpverleningsplan aanwezig is?

Antwoord:

Ja, de accountant moet inzage hebben in het systeem om vast te stellen dat het hulpverleningsplan aanwezig is. De instelling moet zorgdragen voor afscherming van privacy gevoelige gegevens.

### 3.3.5 Hulpverleningsplan bij crisisbehandeling

Vraag:

De instelling verleent Crisisbehandeling. Volstaat een meldingsbrief aan de huisarts als hulpverleningsplan?

Antwoord:

Ja, want het hulpverleningsplan is vormvrij.

### 3.3.6 Productcode niet in hulpverleningsplan

Vraag:

De productcode (soort, omschrijving of dbc) is niet opgenomen in het hulpverleningsplan maar wel in het cliëntdossier. Is dat akkoord?

Antwoord:

Ja.

### 3.3.7 Productcode versus interne productomschrijving

Vraag:

De productomschrijving komt bij onze instelling niet altijd overeen met de omschrijving van een productcode. Dit komt door de overgang naar andere productcodes, terwijl het hulpverleningsplan in een eerder jaar is opgesteld. Is de gehanteerde omschrijving wel akkoord?

Antwoord:

Ja, maar voor de instellingsaccountant moet de omschrijving controleerbaar zijn; herleidbaar naar de lijst met declarabele productcodes. Dit kan bijvoorbeeld een lijst zijn waarin staat wat de nieuwe productcode is voor een oude productcode/omschrijving.

### 3.3.8 Indicaties en verwijzingen

Vraag:

In paragraaf 3.4 van het protocol Jeugdhulp wordt gesproken over geldige verwijzingen. Is een indicatie ook akkoord?

Antwoord:

Ja, als het overgangsrecht nog van toepassing. De term indicatie komt namelijk uit de vorige Jeugdwet. Het overgangsrecht geldt alleen voor 2015.

### 3.3.9 Indicaties en verwijzingen Zorgned

Vraag:

Moet de accountant ook toetsen of in Zorgned een verwijzing van de gemeente is opgenomen?

Antwoord:

Nee, dit is de verantwoordelijkheid van de gemeente.

### 3.3.10 Rechtmatigheid indicaties en verwijzingen

Vraag:

Moet de accountant voor rechtmatigheid ook toetsen op het aspect geldige datum van de verwijzing/indicatie?

Antwoord:

Nee.



### 3.3.11 Aanwezigheid indicaties en verwijzingen

Vraag:

Moet de accountant zelf kunnen vaststellen dat de indicatie/verwijzing aanwezig is?

Antwoord:

Ja, de accountant moet inzage hebben in het cliëntsysteem of – dossier om vast te stellen dat de indicatie/verwijzing aanwezig is. De instelling moet zorgdragen voor afscherming van privacy gevoelige gegevens.

### 3.3.12 Indicaties en verwijzingen spoedeisende jeugdhulp

Vraag:

Is bij spoedeisende, crisis jeugdhulp een verwijzing nodig bij de start van de zorg?

Antwoord:

Nee, maar de verwijzing moet wel op een later tijdstip alsnog zijn afgegeven.

### 3.3.13 Woonplaatsbeginsel

Vraag:

Moet de accountant ook toetsen of de woonplaats voldoet aan de wet- en regelgeving (woonplaatsbeginsel, rechtmatigheid)?

Antwoord:

Nee, dat is de verantwoordelijkheid van de desbetreffende gemeente.

## 4 **Rubriek overig**

### 4.1 Consequentie niet-goedkeurende controleverklaring

Vraag:

Kan een niet-goedkeurende verklaring (rechtmatigheid en getrouwheid) leiden tot terugvordering?

Antwoord:

Ja, dat kan. Het inkoopbureau H-10 neemt zo spoedig mogelijk na 1 januari 2018 contact op met de instellingen met een niet-goedkeurende controleverklaring op. Indien dit niet lukt voor 15 maart 2018, worden die instellingen hierover door het Inkoopbureau H10 geïnformeerd.