

Toelichting op het algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording

Inleiding

De gemeente Groningen heeft overeenkomst(en) afgesloten met u, als zorgaanbieder. In deze overeenkomst(en) is onder meer de verplichting tot het verantwoorden van de geleverde zorg conform het van toepassing zijnde controleprotocol opgenomen. Op de verantwoording is het 'algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en JeugdWet 'van toepassing.

Het gaat hier alleen om de verantwoording voor wat betreft de Wmo, jeugd wordt via het RIGG verantwoord.

Lokale gemeente(n) en centrumgemeente

De toegangen van Beschermd wonen zijn gedecentraliseerd. Hieruit volgt dat dat u in het proces van productieverantwoording afstemming heeft met de gemeente(n) daar waar u Beschermd wonen levert. Lokale gemeenten zijn met u in contact over facturatie(overzichten), openstaande indicaties en openstaande of onjuiste of onvolledige administratie. De productieverantwoording wordt aangeleverd bij de betreffende gemeente(n.)

Proces

De verantwoording vindt plaats door jaarlijks voor 1 april een financiële productieverantwoording aan te leveren. Als u een landelijke omzet van meer dan € 125.000,- heeft, dient samen met deze productieverantwoording ook een controleverklaring van een onafhankelijke accountant aangeleverd te worden. Vervolgens worden deze productieverantwoording en controleverklaring door ons beoordeeld, waarbij de verantwoorde omzet wordt gerelateerd aan de door u succesvol (gefactureerd, niet uitgevallen en betaalde posten) gefactureerde ondersteuning.

Datum	Deadline
Medio februari	Laatste facturatie moment voor start proces productieverantwoording
Voor 1 maart	Aanleveren nog te factureren omzet
Voor 1 april	Aanleveren productieverantwoording (incl. controleverklaring)
Eind april	Getekende finale afrekening
Medio juli	sluiting facturatie
Voor 1 juni	Aanleveren: Klachtenrapportage Verslag kwaliteit Jaarrekening

Op deze deadlines is art. 11 lid 1 van de overeenkomst "Open House" Huishoudelijke Hulp en/of van de overeenkomsten "Open House" Beschermd Wonen " van toepassing. Dat wil zeggen dat de gemeente u een boete kan opleggen indien u zich niet aan deze termijn houdt.

Alle correspondentie m.b.t. de productieverantwoording dient te worden gestuurd aan: contracteringmo@groningen.nl

Nog te factureren

Om de productieverantwoording zo soepel mogelijk te laten verlopen, vragen wij u om voor 1 maart aan te geven of u de facturatie van de uit hoofde van de Wmo ZIN geleverde zorg heeft afgerond. Het totaal van de productieverantwoording dient aan te sluiten bij het totale gefactureerde bedrag (incl. nog te factureren/ nog te crediteren).

Omdat in de voorgaande jaren veel kostbare tijd verloren is gegaan aan het analyseren en oplossen van verschillen, gaan wij u ter voorbereiding hierop onze gegevens leveren t.a.v. de aan u toegewezen zorg en de daarvoor door u gefactureerde omzet. U kunt dit gebruiken om vooraf eventuele verschillen met uw administratie te onderkennen en deze tijdig in overleg met ons op te lossen.

Let Op! Als u alle geleverde zorg succesvol heeft gefactureerd (of deze zorg administratief heeft afgeboekt indien er sprake is van levering van zorg buiten de indicatie), ontvangen wij graag voor 1 maart een **bevestiging** hiervan op het emailadres contracteringmo@ groningen.nl

Als u nog zorg te factureren heeft, ontvangen wij graag, conform het bijgaande format 'Facturatieoverzicht', een gedetailleerde opgave van deze zorg via een bericht 'verantwoording zorg' in het BZG-portaal of via een beveiligde mail. Wij zullen vervolgens dit Facturatieoverzicht analyseren, eventuele benodigde acties uitzetten en de resultaten met u bespreken.

Op deze manier hopen wij voor de deadline voor het aanleveren van de productieverantwoording en controleverklaring het nog te factureren bedrag definitief vastgesteld te hebben, zodat dit bedrag meegenomen kan worden bij de beoordeling van de productieverantwoording en controleverklaring ten opzichte van de gefactureerde zorg.

Productieverantwoording en Controleverklaring

Voor 1 april dient u de productieverantwoording aan te leveren. Indien uw landelijke omzet Wmo ZIN meer dan € 125.000,- bedraagt, dient u samen met deze productieverklaring ook een controleverklaring van uw accountant aan te leveren. Indien u verplicht bent tot het aanleveren van deze controleverklaring bij uw productieverantwoording vragen wij u deze **gelijktijdig** aan te leveren, eerdere productieverantwoordingen zonder controleverklaring worden niet in behandeling genomen.

Let Op!

De gemeente Groningen beschouwt de facturatie als een verantwoording op detail niveau, derhalve verwachten wij niet nogmaals een productieverantwoording op detail niveau, maar kan worden volstaan met de Wmo omzet van Groningen. Dit kan opgenomen worden in het landelijke format. U stuurt dus **een Totaalblad** in en één **blad voor de gemeente Groningen** met een totale Wmo omzet.

Landelijk werkende instellingen

Voor de Landelijk werkende instellingen (ZG) met contract met de VNG wenst de gemeente Groningen controle op de juistheid van de productie, zoals opgenomen in paragraaf 3.6 punt 2 van het 'algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en JeugdWet'. Dit dient rechtstreeks aangeleverd te worden bij de gemeente Groningen, via: contracteringmo@ groningen.nl.

Beoordeling

Wij beoordelen vervolgens de productieverantwoording en controleverklaring, zowel op formele eisen (zijn de stukken rechtsgeldig ondertekend, is de waarmeding correct, etc.) als inhoudelijk (valt de afwijking tussen de verantwoorde en gefactureerde zorg binnen de marges, is de accountantsverklaring correct, etc.). Eventuele verbeterpunten of bijzonderheden worden met u afgestemd, waarbij indien nodig een gecorrigeerde productieverantwoording en controleverklaring wordt gevraagd en beoordeeld.

Finale kwijting / -afrekening

Als de productieverantwoording en controleverklaring akkoord zijn bevonden en u uw facturatie heeft afgerond, dan ontvangt u van ons een bevestiging van 'finale kwijting' en wordt het boekjaar betreffende de WMO ZIN gesloten.

Als er een na-facturatie overeen is gekomen, dan ontvangt u daarvan een 'overeenkomst inzake finale afrekening'. In dit geval is de getekende overeenkomst de bevestiging van 'finale kwijting' en wordt het boekjaar gesloten na verrekening van deze na-facturatie.

Overige verantwoordingsvragen

De gemeente Groningen vraagt u naast het aanleveren van de controleverklaring zoals benoemd in het 'algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en JeugdWet', voor 1 juni of zoveel eerder als mogelijk de volgende documenten aan te leveren:

1. Jaarrapportage klachten:

een rapportage van de door u ontvangen klachten incl. beheersmaatregelen. Voor de aanlevering kunt u het format 'rapportage klachten' gebruiken. (Ook aanleveren indien er geen klachten zijn geweest.) Voor de overeenkomst Huishoudelijke Hulp is dit niet nodig aangezien hier geldt dat zij elk kwartaal een rapportage aanleveren.

2. Kwaliteit Beschermd Wonen

Conform het kwaliteitskader Beschermd Wonen en Opvang Groningen dient u voor 1 juni een verslag op uw website te publiceren. In dit verslag legt u verantwoording af over het beleid dat u in het afgelopen kalenderjaar heeft gevoerd i.v.m. de uitvoering van de kwaliteit van de ondersteuning die u in dat jaar heeft verleend. In dit verslag dient u onder meer aan te geven:

- Of en zo ja, op welke wijze uw cliënten bij uw kwaliteitsbeleid heeft betrokken;
- De frequentie waarmee en de wijze waarop binnen uw organisatie kwaliteitsbeoordeling plaats vond;
- En het resultaat daarvan;
- Welk gevolg uw organisatie heeft gegeven aan klachten en meldingen over de kwaliteit van de verleende zorg.

3. Jaarrekening

Opdrachtnemer levert vóór 1 juni van het nieuwe kalenderjaar de jaarrekening en het jaarverslag in over het afgelopen kalenderjaar. De jaarrekening dient voorzien te zijn van een goedkeurende accountantsverklaring (de accountantsverklaring is alleen van toepassing bij een jaarlijkse omzet hoger dan € 100.000,- in betreffende Overeenkomst met de Opdrachtgever).