

De spelregels		
1.	<p>Is er middels een normenkader inzicht in de totale set aan geldende regels?</p> <p><i>Deze regels liggen vast in de landelijke materiewetten enerzijds en de lokale kaderstelling anderzijds (verordeningen vastgesteld door de Raad, contracten met externe partijen (zijnde ketenpartners, samenwerkingsverbanden en zorgaanbieders) en overige besluiten e.d. voor zover opgenomen in het normenkader).</i></p>	Antwoord / toelichting
2.	Is er sprake van aanvullende eisen die zijn gesteld in de onderliggende contracten met externe partijen? Zijn deze opgenomen in het normenkader?	
3.	Is het normenkader uitgewerkt in een toetsingskader? Met andere woorden, welke elementen zijn er opgenomen in de spelregels die nader moeten worden getoetst in het kader van getrouwheid en financiële rechtmatigheid (recht, hoogte, duur)?	
Financiële geldstromen		
4.	Hoe heeft de gemeente de taken inzake de 3D's ingericht? Voert de gemeente zelf taken uit of is een deel of alles uitbesteed (NB: ervaring tot op heden leert dat uitbesteding gebruikelijk is)?	
5.	Is een totaaloverzicht beschikbaar van de inkomsten en uitgaven per decentralisatie (Jeugdzorg, WMO en Participatie)? Is dit overzicht nader gespecificeerd naar de onderliggende 'stromen' zoals PGB's, beschut werk, participatievoorzieningen, etc.?	
Wijze van verantwoording en controle		
6.	Is er een zichtbare koppeling tussen financiële stromen en de externe partijen (ketenpartners / samenwerkingsverbanden / zorgaanbieders)?	
7.	Is (per stroom / externe partij) inzichtelijk of en zo ja welke afspraken de gemeente met deze partijen heeft gemaakt over de wijze en het moment van verantwoording van de bestedingen en prestaties?	
8.	<p>Is inzichtelijk in hoeverre de gemeente de juiste informatie krijgt van de ketenpartners over de uitvoering van het beleid, de voortgang de contractuele afspraken / prestaties / doelen en hoe de prestaties worden gemeten? Is de financiële beheersing (getrouwheid én rechtmatigheid) in opzet voldoende gewaarborgd?</p> <p><i>Een belangrijk aspect hierbij is het vaststellen van de prestatielevering. Hoe stelt de gemeente vast dat de gefactureerde zorg overeenkomt met de volgens de indicatie ingekochte zorg én de feitelijk geleverde en gefactureerde zorg?</i></p>	
9.	<p>Hoe is de planning en inhoud van de verantwoording van externe partijen aan de gemeente ingericht? Is een tijdige verantwoording over de getrouwheid en rechtmatigheid van de bestedingen hiermee in opzet gewaarborgd?</p> <p><i>Zorgaanbieders en centrumgemeenten / gemeenschappelijke regelingen vragen de gemeenten soms om op basis van een voorschotsysteem te werken. De gemeente betaalt dan vooraf een voorschot en de zorgverlener / zorgregisseur rekent dan achteraf met de gemeente af. Vanuit oogpunt van rechtmatigheid kan er geen materieel deel van het zorgbudget als lasten in de jaarrekening staan, zonder dat de gemeente hiervan heeft vastgesteld dat de bestedingen rechtmatig zijn en dus de prestaties redelijkerwijs geleverd zijn.</i></p>	

10.	<p>Op welke wijze leggen de uitvoeringsorganisaties en uiteindelijk de gemeente verantwoording af?</p> <p><i>Uiteindelijk dient de gemeente over een controleerbare totaalverantwoording te beschikken. Hierbij is de gemeente afhankelijk van verantwoordingen van regionale samenwerkingsvormen en de verantwoording van ketenpartners. Wie rapporteert aan wie en waar en wanneer worden de controles uitgevoerd? Worden deze controles intern uitgevoerd of door een externe accountant? Is gewaarborgd dat de toetsingselementen uit de geldende 'spelregels' juist en volledig zijn verwerkt in deze controles? In beide gevallen vereist dit controle-instructies voor zowel interne als externe controleurs. Is er sprake van een controleprotocol?</i></p>	
<p>Administratieve organisatie en interne controle</p>		
11.	<p>Is er een koppeling tussen financiële stromen en de betrokken medewerkers / afdelingen van de gemeente?</p>	
12.	<p>Zijn de processen inzake PGB en zorg in natura (WMO, Jeugdwet en participatie/re-integratie) en overige processen / prestaties beschreven? Wordt hierbij aandacht besteed aan de risico-inventarisatie en bijbehorende beheersmaatregelen (6 W's)?</p>	
13.	<p>Is er voldoende beheersing en documentatie rondom de criteria recht, hoogte en duur met betrekking tot de toekenning van zorg (zowel zorg in natura, PGB's als toekenning in het kader van participatie / re-integratie)? Is deze informatie dusdanig geregistreerd dat een koppeling kan worden gelegd met de verantwoording van de zorgaanbieders?</p>	
14.	<p>Zijn de relevante bepalingen uit het normenkader (zie punt 3) opgenomen in een (geactualiseerd) IC-plan?</p>	
15.	<p>Zijn de interne controlewerkzaamheden deugdelijk en tijdig gepland en uitgevoerd en gericht op zowel de rechtmatigheid (recht, hoogte en duur) als de getrouwheid (prestatielevering) van de bestedingen?</p>	