

Stadhuisplein 1  
Postbus 200  
1300 AE Almere  
Telefoon 14 036  
Fax (036) 539 99 12

E-mail [info@almere.nl](mailto:info@almere.nl)  
[www.almere.nl](http://www.almere.nl)

**Brief aanbieders WMO en Jeugd inzake financiële verantwoording en  
rechtmatigheidscontrole**

Geachte heer, mevrouw,  
Naar aanleiding van door verschillende aanbieders aan ons gestelde vragen over de wijze waarop de productie WMO 2015 en Jeugdwet aan ons moeten worden verantwoord berichten wij u als volgt:

De gemeente Almere heeft met u afspraken gemaakt over de levering van onder de WMO 2015 en / of de Jeugdwet vallende zorg. De met u overeengekomen dienstverlening geschiedt onder de bepalingen van òf een contract, òf een subsidiebeschikking òf, een en ander afhankelijk van welke soorten zorg u allemaal verleent, onder vigeur van beide. Hierna zal overigens, voor alle vormen van door u verleende zorg gesproken worden over de 'overeengekomen' zorg.

In verband met die, met u overeengekomen, zorg zijn in de toepasselijke contracten of afgegeven subsidiebeschikkingen verplichtingen opgenomen die zien op het door u afleggen van rekening en verantwoording aan de gemeente Almere. Korthedshalve zien die verplichtingen op het afleggen van verantwoording over de financiële productie (WMO 2015 en Jeugdwet) al dan niet, een en ander afhankelijk van uw in 2015 gerealiseerde omzet, tevens voorzien van een controleverklaring van een accountant.

---

Datum  
2 februari 2016

Uw brief van/kenmerk

Ons kenmerk

Bijlage(n)

Gemeente Almere



Wij begrijpen dat er, mede naar aanleiding van de recente totstandkoming van het IZA-protocol<sup>1</sup> vragen zijn gerezen over de toepasselijkheid van dat protocol en, in navolging daarvan, of dat protocol nog tot wijzigingen in de overeengekomen verantwoording moet leiden. Wij hechten er aan om u met deze brief duidelijkheid te verschaffen over welke gegevens wij van u willen ontvangen. Wij zullen daartoe hierna achtereenvolgens ingaan op:

1. de wijze waarop u aan de gemeente Almere de door u geleverde zorg financieel dient te verantwoorden;
- 2a. de benodigde bestuursverklaring;
- 2b. de (eventueel) benodigde controleverklaring van de accountant;
- 2c. de jaarstukken inclusief de bijbehorende controleverklaring van uw accountant;
3. de uiterste datum waarop u aan de gemeente Almere de onder 1 en 2 verlangde gegevens moet hebben verstrekt;
4. de productie en prestatieverantwoording aan Stipter.

Ad1. Naast, en in aanvulling op de verplichtingen welke voor u reeds gelden op grond van het met u afgesloten contract of de aan u verleende subsidie<sup>2</sup> verzoeken wij u nadrukkelijk om, in navolging van het advies van de bij de iZA aangesloten branches (ActiZ, BTN, Federatie Opvang, GGZ Nederland, Jeugdzorg en de VGN) , voor de door u aan de gemeente Almere aan te leveren financiële productverantwoording gebruik te maken van het format productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2015. Dat format kunt u downloaden van de volgende website: <https://www.nba.nl/Vaktechniek/Vaktechnische-themas/controleprotocollen-COPRO/Beoordeling-protocollen-medeoverheden-door-COPRO/Protocol-IZA/> . Op die pagina treft u ook een link aan naar het iZA-protocol.

Ad 2a. Alle aanbieders dienen naast de onder punt 1 genoemde productieverantwoording ook een bestuursverklaring (incl. ondertekening directie / Raad van Bestuur) aan ons aan te leveren waaruit blijkt dat e.e.a aan de eisen voldoet (conform de overeenkomst en op basis van een geldige Toegangsbevestiging voor de werkelijk geleverde zorg).

Ad2b. Wanneer de omzet over 2015 van de met u overeengekomen zorg hoger is dan € 100.000 (in het geval van contracten) of € 125.000,- (in het geval van subsidies) dan dient u naast de financiële productverantwoording ook een controleverklaring van uw accountant aan ons aan te leveren. Die verklaring moet zijn opgesteld op basis van het eerdergenoemde iZA-protocol (i.c. de controleverklaring iZA) en dient minimaal het volgende weer te geven:

- a. verklaring omtrent de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van het totaalbedrag per domein in overeenstemming met het iZA-protocol;

---

<sup>1</sup> Door het project Informatievoorziening Zorgaanbieders (IZA) is sinds maart 2015 gewerkt aan het iZA-protocol. De NBA/COPRO (Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants / commissie controleprotocollen) heeft dit protocol in november 2015 vastgesteld.

<sup>2</sup> Daaronder mede begrepen de eventuele aanpassingen voortvloeiend uit het addendum op het contract en/of de aanvullende subsidiebeschikking d.d. 18 september 2015

Ad2c. Voor alle aanbieders met een jaaromzet van meer dan € 100.000 (contracten) en € 125.000 (subsidies) is in aanvulling op het onder 2a en 2b bepaalde ook de aanlevering van de jaarstukken inclusief de bijbehorende controleverklaring van uw accountant vereist.

Ad3. De onder punt 1 genoemde (concept)productieverantwoording dient u uiterlijk **1 maart** a.s. aan te leveren. De onder punt 2 (a, b en c) genoemde stukken inclusief, wanneer van toepassing, de controleverklaring van uw accountant dienen uiterlijk **1 mei** a.s. in concept in ons bezit te zijn en uiterlijk **1 juni** in de definitieve vorm<sup>3</sup>.

NB. Voor zowel de verantwoording over de onder de contracten als de onder de subsidies geleverde zorg dient u de gevraagde gegevens per e-mail aan te leveren op het e-mailadres [info@almere.nl](mailto:info@almere.nl).

Ad 4. Mogelijk dat u ondertussen via Zorgveiling BV / Stipter bent benaderd met het verzoek om aan hen gegevens te verstrekken t.b.v. de productie- en prestatieverantwoording per gemeente. Ook die verantwoording geschiedt conform het eerder besproken iZa-protocol. U wordt verzocht om die verantwoording en alle bewijsstukken t.b.v. de prestatielevering uiterlijk op het in die brief genoemde tijdstip aan Stipter aan te leveren.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Almere  
namens/hen,

  
Gerard Jansen,  
Afdelingsmanager Maatschappelijke Ontwikkeling  
Dienst Sociaal Domein

<sup>3</sup> NB. Voor de subsidieontvangers is hier sprake van een verlenging van de aanlevertermijn met twee maanden



