



Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport

> Retouradres Postbus 20350 2500 EJ Den Haag.

Zorgverzekeraars Nederland
T.a.v. de heer mr. A. Rouvoet
Postbus 520
3700 AM ZEIST

**Overall 10.2 sub e Wob en zo anders,
wordt dat speciek benoemd.**

Bezoekadres:
Parnassusplein 5
2511 VX Den Haag
T 070 340 79 11
F 070 340 78 34

www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen bij

(Senior) Beleidsmedewerker

M +31(0)6-
@minvws.nl

Kenmerk

1115621-162525-DMO

Uw brief

*Correspondentie uitsluitend
richten aan het retouradres
met vermelding van de datum
en het kenmerk van deze
brief.*

Datum **12 APR. 2017**
Betreft Afwikkeling rechtmatigheid Wlz-pgb 2016

Geachte heer Rouvoet,

Aanleiding

U heeft verzocht om een brief te mogen ontvangen met betrekking tot de rechtmatigheid in de Wet langdurige zorg (Wlz) in 2016. U vraagt specifiek aandacht voor de PGB Trekkingsrechten. Over 2015 heeft u een soortgelijk verzoek gedaan. Ik heb op dit verzoek gereageerd met mijn brief van 23 mei 2016 (Kenmerk: 150490-LZ)

Zorgkantoren hebben ook in 2016 constructief bijgedragen aan het verbeteren van de uitvoering van trekkingsrechten voor budgethouders met een PGB Wlz. Door het voortduren van het coulancebeleid (terugvalsscenario) in een groot deel van 2016 (zorgovereenkomsten tot augustus 2016, declaraties tot november 2016) spelen voor u echter ook in nog in 2016 rechtmatigheidsvragen met betrekking tot de pgb-bestedingen van Wlz-pgb's. U vraagt om zekerheid dat dit niet tot risico's op financieel nadeel voor de zorgkantoren leidt.

Daarnaast heeft u mij laten weten het opgestelde controle- en verantwoordingsprotocol trekkingsrecht pgb voor 2016 niet te kunnen vaststellen omdat dit protocol volgens hen nog onvoldoende is om invulling te geven aan hun controleverplichtingen welke hen opgelegd worden door de NZa met betrekking tot de bestedingen Pgb-Wlz. Om deze reden is heeft het Ministerie van VWS voor 2016 nog het verantwoordings- en controleprotocol wlz-pgb voor de SVB vastgesteld op 17 maart jl.

De in 2015 verkregen inzichten maken dat we voor 2016 goed kunnen inschatten welke rechtmatigheidsrisico's onder de normale verantwoordelijkheid van zorgkantoren vallen en op welke risico's zorgkantoren niet of in verminderde mate aangesproken kunnen worden. vanwege de uitvoering van terugvalsscenario's in een deel van 2016.

Verantwoordelijkheden

1. Zorgkantoren zijn verantwoordelijk voor doelmatige en rechtmatige PGB bestedingen.
2. De NZa houdt toezicht op de uitvoering van de Wlz door de Wlz-uitvoerders/zorgkantoren. De NZa zal zich in haar toezicht een onafhankelijk oordeel vormen over de rechtmatigheid van de PGB uitgaven, en de



uitvoering van de verantwoordelijkheden m.b.t de rechtmatigheid van PGB bestedingendoor de WIZ-uitvoerders/zorgkantoren.

**Directoraat Generaal
Langdurige Zorg**
Directie Maatschappelijke
Ondersteuning
Team E

Kenmerk
1115621-162525-DMO

3. In de praktijk zijn er in 2016 belemmeringen (geweest) die er voor zorgen dat deze verantwoordelijkheid niet volledig ingevuld kan worden. De NZa heeft aangegeven geïnformeerd te willen worden over de context waarin onrechtmatigheden tot stand zijn gekomen waardoor dit kan worden meegenomen in het onderzoek.
- a. In 2016 hebben zich in het proces van toekennen van PGB-budgetten aan cliënten door zorgkantoren geen belemmeringen of beperkingen voorgedaan door de inzet van terugvalsscenario's. Op dit proces kunnen zorgkantoren volledig hun verantwoording nemen;
 - b. Het proces van betalingen door de SVB vraagt een zorgvuldige analyse met betrekking tot de verantwoordelijkheden van de zorgkantoren:
 - het betaalproces bij de SVB heeft als gevolg van de terugvalsscenario's omissies in controles gekend, welke leiden tot een verminderde waarborg voor rechtmatige betalingen. De zorgkantoren hadden hier geen invloed op;
 - het is mogelijk dat de zorgkantoren (op basis van analyse van onrechtmatigheden) aanvullende controlewerkzaamheden uitvoeren en daardoor zelf verantwoordings- of controle informatie toevoegen aan de informatie die zij van de SVB (onder andere door middel van de verantwoording en controleverklaring Trekkingsrecht pgb Wet langdurige zorg (Wlz) over 2016) ontvangen, zodat deze omissies (deels) gemitigeerd kunnen worden;
 - De vraag blijft echter of de zorgkantoren in de praktijk in staat zijn geweest dit tegen redelijke inspanning te realiseren, gezien het feit dat de SVB het betaalproces uitvoert en daardoor in direct(er) contact staat met de budgethouder dan de zorgkantoren, en de beschikking heeft over detailgegevens op transactieniveau die de zorgkantoren (nog) niet hebben.
 - de NZa vraagt van de zorgkantoren om de bevindingen en conclusies in de SVB verantwoording en controleverklaring te analyseren en mee te nemen in de oordeelsvorming van de accountant van de zorgkantoren. Tevens wordt van de zorgkantoren gevraagd om te analyseren welke extra controlewerkzaamheden mogelijk zijn geweest om verantwoordings- en controle-informatie toe te voegen, of waarom dit niet mogelijk is geweest.
 - c. in het proces van materiële controle, fraude-onderzoek en waar mogelijk data-analyse door de zorgkantoren kunnen zich beperkingen in kwalitatieve zin voordoen. Zorgkantoren kunnen wel in een zelfde omvang huisbezoeken uitvoeren, maar worden in de uitvoering gehinderd door een gebrek aan financiële detailinformatie vanuit de SVB. Als toelichting wordt hierbij genoemd dat zorgkantoren de individuele declaraties, zorgovereenkomsten en wijzigingsformulieren van budgethouders niet in handen hebben. Onzekerheden en onjuistheden die als gevolg van deze beperkingen worden geconstateerd moeten opgenomen worden in de foutentabel en door de accountant worden meegenomen in zijn oordeelsvorming. Vanaf 1 april 2017 zullen



zorgkantoren wel inzage hebben in declaraties en zorgovereenkomsten van budgethouders, via het verstrekkersportaal van de SVB (zorgkantoren zullen inzicht hebben in alle documenten die door de SVB in het portal worden ingescand). Zorgkantoren geven aan dat dit voor de verantwoording 2016 niet betekent dat zij aanvullende controlewerkzaamheden kunnen uitvoeren. Voor latere verantwoordingen biedt dit wel mogelijkheid om aanvullende controlewerkzaamheden te kunnen verrichten.

**Directoraat Generaal
Langdurige Zorg**
Directie Maatschappelijke
Ondersteuning
Team E

Kenmerk
1115621-162525-DMO

4. Het Zorginstituut Nederland kan op verzoek van VWS eventuele onrechtmatige betalingen ten laste van het Wlz fonds brengen, mits de omstandigheden waaronder deze onrechtmatigheden tot stand zijn gekomen, helder toegelicht worden. De ADR zal uiteindelijk hun oordeel uitspreken over het fondsbeheer door Zorginstituut Nederland

Terugvalscenario's in relatie tot de verantwoordelijkheden

In de context van het voorkomen van financiële schade voor zorgkantoren zijn door u een aantal zaken genoemd waar zorgkantoren geen invloed op hebben, met name:

1. Het nog in de systemen van de SVB aanwezig zijn van ambtshalve goedgekeurde zorgovereenkomsten.
2. De SVB heeft in 2016 met een verlicht controleregime op de zorgovereenkomsten (tot 1 augustus) en de declaraties (tot 1 november) gewerkt.
3. Het hebben (al dan niet terecht) hebben van twee budgetten bij budgethouders (Wmo en Wlz) waarbij zorgkantoren geen inzicht hebben of het terecht is dat een budgethouder twee budgetten heeft
4. Uitbetalingen van declaraties van bijkomende zorgkosten door de SVB zonder dat het zorgkantoor deze declaratie heeft gezien
5. Het niet hebben van een adequate interne controle bij de SVB.

Uit de opsomming van verantwoordelijkheden volgt de conclusie dat deze zaken zich binnen de grenzen van het betaalproces bevinden, en de consequenties van deze terugvalscenario's derhalve zichtbaar zijn in de verantwoording en controleverklaring van de SVB. De verantwoording van de SVB over 2015 heeft geleid tot een afkeurende verklaring van de SVB Audit dienst over 2015. Een deel van de terugvalscenario's waren in 2016 nog steeds van toepassing en de verwachting is dat dit ook in 2016 tot een afkeurende verklaring zal leiden.

Met betrekking tot het vijfde punt (interne controle SVB) hebben zorgkantoren in het proces van budgetconfirmatie, wat betrekking heeft op de toekenningen, bovendien actief meegewerkt aan het vergelijken en wederzijds corrigeren van budgetadministraties. Dit zullen zij ook inzichtelijk kunnen maken aan de NZa. Met deze activiteit hebben zij de SVB en zichzelf een dienst bewezen, want hiermee is ook de zekerheid over de eigen cliëntregistratie en budgettoekenning toegenomen.



Vervolgaanpak

Bovenstaand inzicht leidt tot de conclusie dat er voor de zorgkantoren geen bijzondere risico's zijn (geweest) in het proces van het toekennen van PGB's. Tevens zie ik geen risico's in het ter dekking van het Wlz fonds brengen van de PGB-Wlz betalingen welke terug kunnen slaan op de zorgkantoren. Ik zal daartoe naar het Zorginstituut de omstandigheden waaronder onrechtmatige betalingen tot stand zijn gekomen helder toelichten.

**Directoraat Generaal
Langdurige Zorg**
Directie Maatschappelijke
Ondersteuning
Team E

Kenmerk
1115621-162525-DMO

Om aan de NZa de context te schetsen waarin onrechtmatigheden met betrekking tot betalingen tot stand zijn gekomen in 2015, heeft VWS de NZa begin 2016 inhoudelijk geïnformeerd over de terugvalscenario's en bij de SVB uitgevoerd herstel.

In het verantwoordings- en controleproces over 2015 hebben zorgkantoren en hun accountants een weg gevonden in hun handelen met betrekking tot de verantwoording van de rechtmatigheid van betalingen, opdat de mogelijkheden en beperkingen met betrekking tot de verantwoording van de betalingen helder worden.

Ook nu zullen de accountants van de zorgkantoren moeten beoordelen in welke mate de fouten welke de SVB rapporteert doorwerken naar het individuele zorgkantoor. Daar de controle van de SVB Auditdienst op wetsniveau werd uitgevoerd, is niet aannemelijk dat er verschillen in de doorwerking naar zorgkantoren optreden, tenzij de eerder genoemde analyse van een zorgkantoor naar mogelijke extra werkzaamheden anders doet vermoeden. Het is zaak dat de accountant de context waarin de onrechtmatigheden optraden, zoals toegelicht in de verantwoording van de SVB, analyseert en meeneemt in zijn oordeelsvorming en rapportage.

De SVB heeft op 20 januari 2017 een voorlichting aan de accountants uit de zorgsector georganiseerd waarin de verantwoording over 2016 en de bijzondere omstandigheden zijn toegelicht.

De NBA zal naar verwachting begin juni de individuele accountants faciliteren door het organiseren van een review op basis Standaard 402 NV COS bij de Auditdienst SVB. In dit kader zullen de gehanteerde uitgangspunten van de Auditdienst SVB worden beoordeeld zoals die zijn gehanteerd bij de bepaling van de steekproef, de beoordeling van de homogeniteit van de massa, de evaluatie van geconstateerde fouten en onzekerheden en de extrapolatie.

VWS zal het Zorginstituut Nederland verzoeken om onrechtmatige betalingen uit 2016 waarvoor de omstandigheden waaronder deze tot stand zijn gekomen helder zijn, en betrekking hebben op de in deze brief geschetste situatie ten laste van het Wlz fonds te brengen. Het Zorginstituut kan daarbij putten uit de aan hen verstrekte verantwoording en controleverklaring van de SVB, evenals informatie die hen via zorgkantoren en de NZa aangereikt wordt. Ook worden daarin de bevindingen met betrekking tot onrechtmatige betalingen uit het proces van jaarafsluiting door de SVB betrokken.

VWS heeft u voor de PGB bestedingen uit 2015 op 24 augustus 2016 een soortgelijk verzoek gedaan. Dit heeft het Zorginstituut vervolgens als zodanig uitgevoerd en gerapporteerd in haar verantwoording over het Fonds Langdurige Zorg dat zij in december 2016 aan de Minister van VWS heeft uitgebracht. Daarmee zijn in mijn optiek de door de SVB gerapporteerde fouten en onzekerheden met betrekking tot de PGB bestedingen 2015 en zoals Zorginstituut Nederland die heeft verwerkt in de financiële verantwoording Wlz 2015, voor de zorgkantoren afgewikkeld.



Ten slotte ga ik er van uit dat ZN het verantwoordings- en controleprotocol Wlz 2017 vaststelt. Het vaststellen van het protocol sluit aan bij het opdrachtgeverschap van ZN (SVB verricht betalingen op basis van verstrekt budgetten door zorgkantoren). In 2017 wordt door de SVB er geen coulancebeleid meer gevoerd op declaraties en zorgovereenkomsten.

**Directoraat Generaal
Langdurige Zorg**
Directie Maatschappelijke
Ondersteuning
Team E

Kenmerk
1115621-162525-DMO

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

de staatssecretaris van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport.

drs. M.J. van Rijn

cc. ZINL, NZa, SVB en ketenregisseur Trekkingrecht



Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport

> Retouradres Postbus 20350 2500 EJ Den Haag

Zorgverzekeraars Nederland
T.a.v. de heer mr. A. Rouvoet
Postbus 520
3700 AM ZEIST

**Overal 10.2 sub e Wob en zo anders,
wordt dat speciek benoemd.**

PPGB-NVT

Bezoekadres
Parnassusplein 5
2511 VX Den Haag
T 070 340 79 11
F 070 340 78 34
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen bij

(Senior) Beleidsmedewerker

+31(0)6-
@minvws.nl

Kenmerk
1298589-173573-PPGB

Uw brief
Kenmerk B-17-4475

Bijlage(n)

*Correspondentie uitsluitend
richten aan het retouradres
met vermelding van de
datum en het kenmerk van
deze brief.*

- 9 APR. 2018

Datum
Betreft Afwikkeling rechtmatigheid pgb Wlz en Zvw 2017

Geachte heer Rouvoet,

Aanleiding

Uw organisatie heeft verzocht om een brief te mogen ontvangen met betrekking tot de rechtmatigheid in de Wet langdurige zorg (Wlz) voor 2017 en 2018. Over 2015 en 2016 heeft u een soortgelijk verzoek gedaan. Mijn voorganger heeft op dit verzoek gereageerd per brief van 23 mei 2016 (Kenmerk: 150490-LZ).

Hoewel er in 2017 geen sprake meer was van de uitvoering van terugvalscenario's, heeft het verminderde controleregime (terugvalscenario) in een groot deel van 2016 (zorgovereenkomsten tot augustus 2016, declaraties tot november 2016) ook in 2017 rechtmatigheidsvragen met betrekking tot de pgb-bestedingen van Wlz-pgb's met zich mee heeft gebracht. Specifiek gaat het daarbij om betalingen op basis van zorgovereenkomsten die zijn afgesloten ten tijde van het verminderde controleregime. Ook geeft u aan dat u ook in 2018 verwacht gevolgen te ervaren van het verminderde controle regime. U vraagt mij stappen te ondernemen om te voorkomen dat de zorgkantoren worden aangesproken op de genoemde rechtmatigheidsissues met betrekking tot de Wlz-betalingen in 2017 en 2018.

Ten slotte vraagt u in uw brief aandacht voor de voorzetting van maandloonbetalingen in het Zvw-pgb.

In mijn brief zal ik eerst ingaan op de verantwoordelijkheden van de zorgkantoren in het kader van de Wlz en vervolgens op de rechtmatigheidsissues in relatie tot deze verantwoordelijkheden. De in 2015 en 2016 verkregen inzichten maken dat we voor 2017 en verder goed kunnen inschatten welke rechtmatigheidsrisico's onder de normale verantwoordelijkheid van zorgkantoren vallen en op welke risico's zorgkantoren niet of in verminderde mate aangesproken kunnen worden vanwege de uitvoering van terugvalscenario's in 2015 en een deel van 2016. Ten slotte ga ik in op de maandloonbetalingen in het Zvw-pgb.



Verantwoordelijkheden zorgkantoren

1. Zorgkantoren zijn verantwoordelijk voor doelmatige en rechtmatige pgb bestedingen.
2. De NZa houdt toezicht op de uitvoering van de Wlz door de Wlz-uitvoerders/zorgkantoren. De NZa zal zich in haar toezicht een onafhankelijk oordeel vormen over de uitvoering van de verantwoordelijkheden m.b.t de rechtmatigheid van pgb bestedingendoor de Wlz-uitvoerders/zorgkantoren.
3. In de praktijk zijn er in 2017 belemmeringen (geweest) die er voor zorgen dat deze verantwoordelijkheid niet volledig ingevuld kan worden.
 - a. In 2017 hebben zich in het proces van toekennen van pgb-budgetten aan cliënten door zorgkantoren geen belemmeringen of beperkingen voorgedaan door de inzet van terugvalsscenario's. Op dit proces kunnen zorgkantoren volledig hun verantwoording nemen;
 - b. Het proces van betalingen door de SVB vraagt een zorgvuldige analyse met betrekking tot de verantwoordelijkheden van de zorgkantoren:
 - het betaalproces bij de SVB heeft in specifieke situaties (bij zorgovereenkomsten afgesloten tijdens het verminderde controleregime) als gevolg van de terugvalsscenario's omissies in controles gekend, welke leiden tot een verminderde waarborg voor rechtmatige betalingen. De zorgkantoren hadden hier geen invloed op;
 - het is mogelijk dat de zorgkantoren (op basis van analyse van onrechtmatigheden) aanvullende controlewerkzaamheden uitvoeren en daardoor zelf verantwoordings- of controle informatie toevoegen aan de informatie die zij van de SVB (onder andere door middel van de verantwoording en controleverklaring Trekkingsrecht pgb Wet langdurige zorg (Wlz) over 2016) ontvangen, zodat deze omissies (deels) gemitigeerd kunnen worden;
 - de vraag blijft echter of de zorgkantoren in de praktijk in staat zijn geweest dit tegen redelijke inspanning te realiseren, gezien het feit dat de SVB het betaalproces uitvoert en daardoor in direct(er) contact staat met de budgethouder dan de zorgkantoren, en de beschikking heeft over detailgegevens op transactieniveau die de zorgkantoren (nog) niet hebben.
 - de NZa vraagt van de zorgkantoren om de bevindingen en conclusies in de SVB verantwoording en controleverklaring te analyseren en mee te nemen in de oordeelsvorming van de accountant van de zorgkantoren. Tevens wordt van de zorgkantoren gevraagd om te analyseren welke extra controlewerkzaamheden mogelijk zijn geweest om verantwoordings- en controle-informatie toe te voegen, of waarom dit niet mogelijk is geweest.
 - c. in het proces van materiële controle, fraude-onderzoek en waar mogelijk data-analyse door de zorgkantoren kunnen zich beperkingen in kwalitatieve zin voordoen. Zorgkantoren kunnen wel in een zelfde omvang huisbezoeken uitvoeren, maar worden in de uitvoering

PPGB-NVT

Kenmerk
1298589-173573-PPGB



gehinderd door een gebrek aan financiële detailinformatie vanuit de SVB. Via het verstekkersportaal van de SVB hebben zorgkantoren toegang tot de door de SVB ingescande documenten (zoals zorgovereenkomsten) met uitzondering van individuele declaraties van budgethouders. Onzekerheden en onjuistheden die als gevolg van deze beperkingen worden geconstateerd moeten opgenomen worden in de foutentabel en door de accountant worden meegenomen in zijn oordeelsvorming. De verwachting is dat deze beperking wordt opgeheven bij invoering van het nieuwe PGB2.0-systeem. De beoogde invoering van het PGB2.0-systeem voor alle zorgkantoren is gepland voor 2019. Verstrekkers zullen dan via dit systeem toegang krijgen tot individuele declaraties van budgethouders.

PPGB-NVT

Kenmerk
1298589-173573-PPGB

4. Het Zorginstituut Nederland kan op verzoek van VWS eventuele onrechtmatige betalingen en onzekerheden ten laste van het Wlz fonds brengen, mits de omstandigheden waaronder deze onrechtmatigheden en onzekerheden tot stand zijn gekomen, helder toegelicht worden. De ADR zal uiteindelijk hun oordeel uitspreken over het fondsbeheer door Zorginstituut Nederland.

Rechtmatigheidsissues

In de context van het voorkomen van financiële schade voor zorgkantoren zijn door u een aantal zaken genoemd waar zorgkantoren geen invloed op hebben:

1. het verlichte controleregime van de SVB in 2015 en deels 2016 werkt nog steeds door in de zorgovereenkomsten die in die periode van het verlichte controleregime zijn opgesteld, en de basis vormen voor betalingen in 2017.
2. de SVB betaalt maandloners zonder ingediende declaratie of (uren)verantwoording.
3. het hebben (al dan niet terecht) van twee budgetten bij budgethouders (Wmo en Wlz) waarbij zorgkantoren geen inzicht hebben of het terecht is dat een budgethouder twee budgetten heeft.
4. Uitbetalingen van declaraties van bijkomende zorgkosten door de SVB zonder dat het zorgkantoor deze declaratie heeft gezien.
5. Het niet hebben van een adequate interne controle bij de SVB.

Uit de opsomming van verantwoordelijkheden volgt de conclusie dat deze rechtmatigheidsissues, met uitzondering van punt 2, zich binnen de grenzen van het betaalproces bevinden, en de consequenties van deze zaken derhalve zichtbaar zijn in de verantwoording en controleverklaring van de SVB. De verantwoording van de SVB over 2015 en 2016 heeft geleid tot een afkeurende verklaring van de SVB Audit dienst over 2015 en 2016. Een deel van de terugvalscenario's was in 2016 nog steeds van toepassing en de effecten daarvan hebben ook in 2017 tot een afkeurende verklaring geleid.

Hieronder vindt u een specifieke reactie per issue:

1. Bij invoering van versie 1 van het PGB2.0-systeem worden alleen gecontroleerde zorgovereenkomsten overgezet. Dit betekent dat eventuele ontbrekende gegevens in zorgovereenkomsten die ten tijde van het verminderde controleregime zijn afgesproken, aangevuld worden, of de



zorgovereenkomsten vernieuwd moeten worden. Ik verwacht dat zorgkantoren zich daarvoor waar mogelijk in voor 2018 zullen inzetten.

2. Ik ben mij bewust van het probleem rondom vaststelling van feitelijke levering bij maandlonen (vanwege ontbrekende declaraties) en van het gegeven dat vaste maandlonen niet zijn opgenomen als mogelijkheid in de Rlz. Er wordt momenteel gezocht naar een oplossing.

3 en 4. Bij de invoering van het PGB2.0-systeem hebben zorgkantoren inzicht in de individuele declaraties van budgethouders. Ik verwacht dan ook dat deze situaties zich vanaf 2019 niet meer zullen voordoen.

5. Tot de invoering van het PGB2.0-systeem kan nog geen ISAE 3402 verklaring worden afgegeven omdat de ICT-investeringen niet meer zullen plaats vinden. Momenteel wordt het controleframework voor het PGB2.0-systeem opgesteld waarin ook de ISAE 3402 verklaring (of een dergelijke verklaring) zal worden opgenomen.

PPGB-NVT

Kenmerk
1298589-173573-PPGB

Samengevat verwacht ik dat de genoemde zaken waar zorgkantoren geen invloed op hebben ondervangen door het nieuwe PGB2.0-systeem (1 t/m 5). Ketenpartijen werken momenteel hard aan de totstandkoming van dit nieuwe systeem.

Maandloonbetalingen Zvw-pgb

Ook vraagt u in uw brief aandacht voor de voorzetting van maandloonbetalingen in het Zvw-pgb. Met betrekking tot deze onrechtmatigheid heeft de toenmalige staatssecretaris van VWS door middel van zijn brief van 12 juli 2017 met kenmerk 1155506-165560-Z, aan u bevestigd om de bestaande procedure voor het afdichten van het financiële risico in verband hiermee, op dit punt tot nader order te verlengen. In zijn brief van 13 oktober 2017, met kenmerk 12414 16-168348-DMO, aan het Zorginstituut Nederland, die u in afschrift is toegezonden, is hieraan de periode gekoppeld tot en met 2019.

Vervolgaanpak

Bovenstaand inzicht leidt tot de conclusie dat er voor de zorgkantoren geen bijzondere risico's zijn (geweest) in het proces van het toekennen van pgb's. Tevens zie ik geen risico's in het ter dekking van het Wlz fonds brengen van de pgb-Wlz betalingen welke terug kunnen slaan op de zorgkantoren. Ik zal daartoe naar het Zorginstituut de omstandigheden waaronder onrechtmatige betalingen tot stand zijn gekomen helder toelichten.

Ook nu zullen de accountants van de zorgkantoren moeten beoordelen in welke mate de fouten welke de SVB rapporteert doorwerken naar het individuele zorgkantoor. Daar de controle van de SVB Auditdienst op wetsniveau werd uitgevoerd, is niet aannemelijk dat er verschillen in de doorwerking naar zorgkantoren optreden, tenzij de eerder genoemde analyse van een zorgkantoor naar mogelijke extra werkzaamheden anders doet vermoeden. Het is zaak dat de accountant de context waarin de onrechtmatigheden en onzekerheden optraden, zoals toegelicht in de verantwoording van de SVB, analyseert en meeneemt in zijn oordeelsvorming en rapportage.

Ik zal het Zorginstituut Nederland verzoeken om betalingen uit 2017 waarvoor de omstandigheden waaronder deze tot stand zijn gekomen helder zijn, en betrekking hebben op de in deze brief geschetste situatie ten laste van het Wlz



fonds te brengen. Het Zorginstituut kan daarbij putten uit de aan hen verstrekte verantwoording en controleverklaring van de SVB, evenals informatie die hen via zorgkantoren en de NZa aangereikt wordt. Ook worden daarin de bevindingen met betrekking tot betalingen uit het proces van jaarafsluiting door de SVB betrokken. Indien in 2018 nog steeds rechtmatigheidsissues aan de orde zijn, verzoek ik u te zijner tijd met een nieuw verzoek te komen en de omstandigheden toe te lichten.

PPGB-NVT

Kenmerk
1298589-173573-PPGB

Ten slotte heb ik kennisgenomen van het gegeven dat u het verantwoordings- en controleprotocol over 2017 niet formeel kan vaststellen. Ik verwacht dat u vanaf de invoering van het PGB2.0-systeem het protocol formeel kan vaststellen omdat dit wordt meegenomen bij het opstellen van het controleframework.

Ik vertrouw erop u hierbij voldoende geïnformeerd te hebben.

Hoogachtend,

de minister van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport.

Hugh de Jonge



Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport

> Retouradres Postbus 20350 2500 EJ Den Haag

Zorgverzekeraars Nederland
T.a.v. de heer A. Rouvoet
Postbus 520
3700 AM ZEIST

**Overall 10.2 sub e Wob en zo anders,
wordt dat speciek benoemd.**

**Secretaris Generaal / plv.
Secretaris Generaal**
plv. SG
programma PGB

Bezoekadres:
Parnassusplein 5
2511 VX Den Haag
T 070 340 79 11
F 070 340 78 34

www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen bij

(Senior) Beleidsmedewerker

M +31(0)6-
@minvws.nl

Kenmerk
1506394-188778-PPGB

Uw brief
B-19-4926

Bijlage(n)

*Correspondentie uitsluitend
richten aan het retouradres
met vermelding van de
datum en het kenmerk van
deze brief.*

Datum **1 APR. 2019**

Betreft Afwikkeling rechtmatigheid PGB Wlz en PGB Zvw 2018

Geachte heer Rouvoet,

Uw organisatie heeft verzocht om een brief te mogen ontvangen met betrekking tot de rechtmatigheid in de Wet langdurige zorg (Wlz) en de Zorgverzekeringswet voor 2018. Over 2017 heeft u een soortgelijk verzoek gedaan. Ik heb op dit verzoek gereageerd per brief van 9 april 2018 (Kenmerk: 1298589-173573-PPGB).

Hoewel er in 2018 geen sprake meer was van de uitvoering van terugvalsscenario's, heeft het verminderde controleregime (terugvalsscenario) in 2015 en een groot deel van 2016 (zorgovereenkomsten tot augustus 2016, declaraties tot november 2016) ook in 2018 rechtmatigheidsvragen met betrekking tot de bestedingen van Wlz-pgb's met zich mee heeft gebracht. Specifiek gaat het daarbij om betalingen op basis van zorgovereenkomsten die zijn afgesloten ten tijde van het verminderde controleregime. Daarnaast geeft u aan dat de zorgkantoren moeilijkheden ervaren bij het vaststellen van feitelijk geleverde zorg bij vaste maandbetalingen en bij declaraties. Ten slotte vraagt u in uw brief aandacht voor de voorzetting van maandloonbetalingen in 2018 in het Zvw-pgb.

U vraagt mij stappen te ondernemen om te voorkomen dat de zorgkantoren worden aangesproken op de genoemde rechtmatigheidsissues

In mijn brief zal ik eerst ingaan op de verantwoordelijkheden van de zorgkantoren in het kader van de Wlz en vervolgens op de rechtmatigheidsissues in relatie tot deze verantwoordelijkheden. De in 2015 t/m 2017 verkregen inzichten maken dat we voor 2018 en verder goed kunnen inschatten welke rechtmatigheidsrisico's onder de normale verantwoordelijkheid van zorgkantoren vallen en op welke risico's zorgkantoren niet of in verminderde mate aangesproken kunnen worden vanwege de uitvoering van terugvalsscenario's in 2015 en een deel van 2016. Ten slotte ga ik in op de maandloonbetalingen in het Zvw-pgb.

Verantwoordelijkheden

1. Zorgkantoren zijn verantwoordelijk voor doelmatige en rechtmatige pgb



bestedingen.

2. De NZa houdt toezicht op de uitvoering van de Wlz door de Wlz-uitvoerders/zorgkantoren. De NZa zal zich in haar toezicht een onafhankelijk oordeel vormen over de uitvoering van de verantwoordelijkheden m.b.t de rechtmatigheid van pgb bestedingendoor de Wlz-uitvoerders/zorgkantoren.

**Secretaris Generaal / plv.
Secretaris Generaal**
plv. SG
programma PGB

3. In de praktijk zijn er in 2018 belemmeringen (geweest) die er voor zorgen dat deze verantwoordelijkheid niet volledig ingevuld kan worden.

- a) In 2018 hebben zich in het proces van toekennen van pgb-budgetten aan cliënten door zorgkantoren geen belemmeringen of beperkingen voorgedaan door de inzet van terugvalsscenario's. Op dit proces kunnen zorgkantoren volledig hun verantwoording nemen;
- b) Het proces van betalingen door de SVB vraagt een zorgvuldige analyse met betrekking tot de verantwoordelijkheden van de zorgkantoren:
- het betaalproces bij de SVB heeft in specifieke situaties (bij zorgovereenkomsten afgesloten tijdens het verminderde controleregime) als gevolg van de terugvalsscenario's omissies in controles gekend, welke leiden tot een verminderde waarborg voor rechtmatige betalingen. De zorgkantoren hadden hier geen invloed op;
 - het is mogelijk dat de zorgkantoren (op basis van analyse van onrechtmatigheden) aanvullende controlewerkzaamheden uitvoeren en daardoor zelf verantwoordings- of controle informatie toevoegen aan de informatie die zij van de SVB (onder andere door middel van de verantwoording en controleverklaring Trekkingsrecht pgb Wet langdurige zorg (Wlz) over 2018) ontvangen, zodat deze omissies (deels) gemitigeerd kunnen worden;
 - de vraag blijft echter of de zorgkantoren in de praktijk in staat zijn geweest dit tegen redelijke inspanning te realiseren, gezien het feit dat de SVB het betaalproces uitvoert en daardoor in direct(er) contact staat met de budgethouder dan de zorgkantoren, en de beschikking heeft over detailgegevens op transactieniveau die de zorgkantoren (nog) niet hebben.
 - de NZa vraagt van de zorgkantoren om de bevindingen en conclusies in de SVB verantwoording en controleverklaring te analyseren en mee te nemen in de oordeelsvorming van de accountant van de zorgkantoren. Tevens wordt van de zorgkantoren gevraagd om te analyseren welke extra controlewerkzaamheden mogelijk zijn geweest om verantwoordings- en controle-informatie toe te voegen, of waarom dit niet mogelijk is geweest.
- c) in het proces van materiële controle, fraude-onderzoek en waar mogelijk data-analyse door de zorgkantoren kunnen zich beperkingen in kwalitatieve zin voordoen. Zorgkantoren kunnen wel in een zelfde omvang huisbezoeken uitvoeren, maar worden in de uitvoering gehinderd door een gebrek aan financiële detailinformatie vanuit de SVB. Via het verstekkersportaal van de SVB hebben zorgkantoren toegang tot de door de SVB ingescande documenten (zoals zorgovereenkomsten) met uitzondering van individuele declaraties van budgethouders. Individuele declaraties kunnen door de zorgkantoren stuk voor stuk bij de SVB opgevraagd worden.
- Onzekerheden en onjuistheden die als gevolg van deze beperkingen worden geconstateerd moeten opgenomen worden in de foutentabel en door de accountant worden meegenomen in zijn oordeelsvorming. De verwachting is dat deze beperking wordt opgeheven bij invoering van het nieuwe PGB2.0-

Kenmerk
1506394-188778-PPGB



systeem. De beoogde invoering van het PGB2.0-systeem voor alle zorgkantoren is gepland in 2020. Verstrekken zullen dan via dit systeem toegang krijgen tot individuele declaraties van budgethouders.

**Secretaris Generaal / plv.
Secretaris Generaal**
plv. SG
programma PGB

4. Het Zorginstituut Nederland kan op verzoek van VWS eventuele onrechtmatige betalingen en onzekerheden ten laste van het Wlz fonds brengen, mits de omstandigheden waaronder deze onrechtmatigheden en onzekerheden tot stand zijn gekomen, helder toegelicht worden. De ADR zal uiteindelijk hun oordeel uitspreken over het fondsbeheer door Zorginstituut Nederland.

Kenmerk
1506394-188778-PPGB

Rechtmatigheidsissues

In de context van het voorkomen van financiële schade voor zorgkantoren worden in uw brief door u een aantal zaken genoemd waar zorgkantoren geen invloed op hebben:

1. het verlichte controleregime van de SVB in 2015 en deels 2016 werkt nog steeds door in de zorgovereenkomsten die in die periode van het verlichte controleregime zijn opgesteld, en de basis vormen voor betalingen in 2018.
2. Het ontbreken van schriftelijke stukken (à la declaratie) bij vaste maandbetalingen. Dit bemoeilijkt de controle op de feitelijke levering.
3. Zorgkantoren kunnen declaraties vooralsnog alleen stuk voor stuk opvragen en inzien bij de SVB. Dit bemoeilijkt data-analyse en eventuele verdere controle.
4. Over 2018 hebben nog steeds Zvw-pgb maandbetalingen plaatsgevonden op zorgovereenkomsten die voor 1-1-2015 zijn vastgesteld.

Hieronder vindt u een specifieke reactie per issue:

1. Bij invoering van versie 1 van het PGB2.0-systeem worden alleen gecontroleerde zorgovereenkomsten overgezet. Dit betekent dat eventuele ontbrekende gegevens in zorgovereenkomsten die ten tijde van het verminderde controleregime zijn afgesproken, aangevuld worden, of de zorgovereenkomsten vernieuwd moeten worden. In het kader van de actie rondom het derdenbeding en de Wet Minimumloon (Wml) worden momenteel de zorgovereenkomsten vernieuwd. Alle Wlz-zorgovereenkomsten zijn daarmee vanaf 1 juli 2019 rechtmatig. De zorgkantoren spannen zich hier samen met de SVB voor in.
2. Zoals u in uw brief ook al aangeeft is de problematiek met de vaste maandbetalingen tweeledig:
 - a. De wettelijke grondslag voor vaste maandbetalingen in de Rlz, Wmo 2015 en Jeugdwet ontbrak. Deze grondslag is met terugwerkende kracht per 1-1-2018 gecreëerd. Een deel van de onrechtmatigheid over 2018 komt daarmee te vervallen
 - b. Over het ontbreken van schriftelijke stukken bij vaste maandbetalingen zijn we intensief in gesprek met ZN, de zorgkantoren, NZa en accountants. In gezamenlijkheid wordt gezocht naar een rechtmatige, fraudebestendige oplossing met daarbij oog voor de administratieve lasten die dit mogelijk met zich meebrengt. Alle partijen zijn zich ervan bewust dat er snel een oplossing moet komen voor dit probleem en spannen zich daarvoor in. Ik streef ernaar om voor de zomer van 2019 een oplossing te hebben uitgewerkt.
3. Ook dit punt wordt meegenomen in de discussie zoals beschreven onder 2b. Daarnaast zullen zorgkantoren bij de invoering van het PGB2.0-



systeem structureel inzicht hebben in de declaraties van iedere budgethouder.

4. Met betrekking tot de onrechtmatigheid bij de voorzetting van de vaste maandbetalingen in het Zvw-pgb heeft de toenmalige staatssecretaris van VWS door middel van zijn brief van 12 juli 2017 (kenmerk 1155506-165560-Z), aan u bevestigd om de bestaande procedure voor het afdichten van het financiële risico in verband hiermee, op dit punt tot nader order te verlengen. In zijn brief van 13 oktober 2017 (kenmerk 1241416-168348-DMO), aan het Zorginstituut Nederland, die u in afschrift is toegezonden, is hieraan de periode gekoppeld tot en met 2019.

**Secretaris Generaal / plv.
Secretaris Generaal**
plv. SG
programma PGB

Kenmerk
1506394-188778-PPGB

Vervolgaanpak

Ik zal het Zorginstituut Nederland verzoeken om betalingen uit 2018 waarvoor de omstandigheden waaronder deze tot stand zijn gekomen helder zijn en betrekking hebben op de in deze brief geschetste situatie ten laste van het Fonds langdurige zorg (Flz) te brengen. Het Zorginstituut kan daarbij putten uit de aan hen verstrekte verantwoording en controleverklaring van de SVB, evenals informatie die hen via zorgkantoren en de NZa aangereikt wordt. Ook worden daarin de bevindingen met betrekking tot betalingen uit het proces van jaarafsluiting door de SVB betrokken.

Ook nu zullen de accountants van de zorgkantoren moeten beoordelen in welke mate de fouten welke de SVB rapporteert doorwerken naar het individuele zorgkantoor. Daar de controle van de SVB Auditdienst op wetsniveau werd uitgevoerd, is niet aannemelijk dat er verschillen in de doorwerking naar zorgkantoren optreden, tenzij de eerder genoemde analyse van een zorgkantoor naar mogelijke extra werkzaamheden anders doet vermoeden. Het is zaak dat de accountant de context waarin de onrechtmatigheden en onzekerheden optraden, zoals toegelicht in de verantwoording van de SVB, analyseert en meeneemt in zijn oordeelsvorming en rapportage.

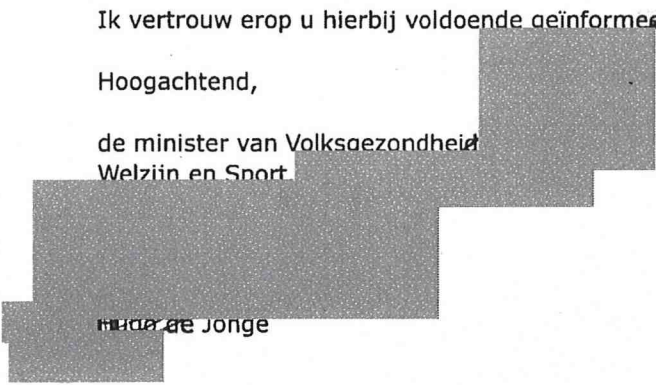
Indien in 2019 nog steeds rechtmatigheidsissues aan de orde zijn, verzoek ik u te zijner tijd met een nieuw verzoek te komen en de omstandigheden toe te lichten.

Ten slotte heeft het Zorginstituut aan mij bevestigd dat de onrechtmatige betalingen over 2017 ten laste van het Flz zijn gebracht.

Ik vertrouw erop u hierbij voldoende geïnformeerd te hebben.

Hoogachtend,

de minister van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport


Rutte de Jonge