

Memo

Van: Operational Control DZW (beheerders)
Datum: 24 januari 2023
Versie: 1.0
Betreft: Toetsingskader rechtmatigheid Trekkingsrechten 2022

1. Inleiding

Per 1 januari 2015 is voor de wetten Wmo, Jw en Wlz het Trekkingsrecht ingevoerd waarbij de betalingen in het kader van de persoonsgebonden budgetten door de SVB worden verricht, i.c. de directie Dienstverlening Zorg en Welzijn (DZW). DZW verricht de betaling van de bestedingen (maandlonen, declaraties (facturen en urenbriefjes) en doorbetalingen van ziekengeld) aan zorgverleners.

Ten behoeve van de gemeenten en zorgkantoren rapporteert DZW jaarlijks over de rechtmatige uitvoering van de betalingen in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording waarin opgenomen het rechtmatigheidspercentage. Het rechtmatigheidspercentage is een uitspraak over de rechtmatigheid van de geregistreerde bestedingen, welke geleid hebben tot betalingen die ten laste van het budget van de budgethouder zijn uitgevoerd.

In deze notitie heeft Operational Control (OC) DZW in overleg met de Audit dienst (AD), Juridische Zaken (JZ) en Beleid een toetsingskader opgesteld voor het bepalen van de rechtmatigheid. Uitgangspunt is het in 2015 keten-breed afgestemd toetsingskader.

Als gevolg van ontstane problemen begin 2015 zijn terugval- en noodscenario's en coulanchebeleid ingevoerd (in opdracht van het Ministerie van VWS), waarbij het uitgangspunt was om de continuïteit van de zorg veilig te stellen. In verband hiermee is op verzoek van de Stuurgroep Trekkingsrecht PGB onderscheid gemaakt in vermijdbare en onvermijdbare onrechtmatigheid (zie §3). Daarnaast is de impact op de getrouwheid opgenomen (zie §5).

1.1 Controleregime 2016

Hoewel de terugvalopties (ambtshalve toekenningen en accordering van zorgovereenkomsten) niet meer van toepassing zijn voor 2016, is het coulanchebeleid pas in de tweede helft van 2016 als volgt afgeschaft. Op 1 augustus 2016 is het coulanchebeleid voor de zorgovereenkomsten afgeschaft **zonder** gewenningsperiode en op 1 september 2016 is dit voor de declaraties/facturen gedaan, **met** een gewenningsperiode tot 1 november 2016. Dit betekent dat voor de declaraties en facturen vanaf 1 november 2016 het reguliere controleregime geldt.

1.2 Wijzigingen ten opzichte van het toetsingskader 2021

- De maatregelen in verband met het COVID-19 virus zijn per 20-10-2021 vervallen. De tijdelijke verruiming in paragraaf 1.7 en 1.8 zijn daardoor niet meer van toepassing en verwijderd.
- Bij de Jeugdwet en Wmo is per 1-4-2022 een derdenbeding en het gebruik van een SVB modelzorgovereenkomst verplicht. In verband hiermee zijn foutszenario's Z0 en Z0c aangepast.

1.3 Controlejaar 2022

In verband met de afschaffing van het coulancebeleid in de loop van 2016 zal het onderscheid tussen vermijdbare - en onvermijdbare onrechtmatigheid ook in 2022 van toepassing zijn. Er kunnen immers in 2022 betalingen worden gedaan op zorgovereenkomsten die effectief zijn geworden vóór 1 augustus 2016.

In 2022 zijn ook bestedingen gedaan over het jaar 2021 en is het ook mogelijk dat er in 2022 bestedingen zijn gedaan over de budgetjaren 2015 t/m 2020. Omdat deze bestedingen hetzelfde proces doorlopen, wordt bij de controle van alle bestedingen hetzelfde toetsingskader gebruikt; het toetsingskader 2022.

Bestedingen Wlz januari 2023

De verantwoording voor de Wlz loopt van 1 januari 2022 tot en met 31 januari 2023 (betreffende bestedingen in januari 2023 ten laste van budgetjaar 2022 en eerder).

1.4 Minimumloon

Na intern onderzoek¹ door Juridische Zaken is geconcludeerd dat DZW de bevoegdheid heeft om op eigen initiatief het loon van de zorgverleners aan te passen aan het wettelijk minimumloon. Dit gebeurt met de actie minimumloon en brengt geen wijzigingen aan in het contract tussen budgethouder en zorgverlener. De actie minimumloon past enkel de administratie van DZW aan, zodat deze weer in lijn is met het contract zoals dat tussen budgethouder en zorgverlener geldt.

Vanaf 1 januari 2018 dienen budgethouders en zorgverleners die een nieuwe zorgovereenkomst van opdracht aangaan, qua tarief, aan het wettelijk minimumloon en minimumvakantiebijslag te voldoen. Dit geldt niet voor zorgverleners die voor de inkomstenbelasting als ondernemer worden gezien.

1.5 40-urenhandhaving regeling Wlz

Op basis van de Wlz mag een budgethouder niet meer dan 40 uur per week aan zorg declareren voor een overeenkomst met een zorgverlener op wie het arbeidstijdenbesluit niet van toepassing is. Aan deze norm dient DZW zowel de zorgovereenkomsten als de declaraties te toetsen.

¹ Zie memo minimumloon v 1.01 van Juridische Zaken.

1.6 Wet Arbeidsmarkt in Balans

De Wet Arbeidsmarkt in Balans (Wab) is in 2019 aangenomen in de Eerste Kamer en is op 1 januari 2020 van kracht geworden.

De Wab is een zogenaamde raamwet en wijzigt Boek 7 van het Burgerlijk Wetboek, de Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs, de Wet financiering sociale verzekeringen en enige andere wetten. Het heeft onder andere als doel de kosten- en risicoverschillen tussen contractvormen te verminderen. Ook beoogt deze wet het aangaan van een vast contract aantrekkelijker te maken voor werkgevers, zodat voor werkenden meer perspectief op zekerheid ontstaat.

De Wab wijzigt meerdere reeds bestaande wetsartikelen. Hieronder volgt een samenvatting van de wijzigingen welke relevant zijn voor de rechtmatigheidscontrole:

WW-premiedifferentiatie

Budgethouders dragen de WW-premie af voor elke arbeidsovereenkomst van 4 of meer dagen per week (AO BN). Vóór de WAB was de WW-premie voor elke zorgverlener met een AO BN hetzelfde. De WAB introduceert een laag en een hoog WW-tarief. Met ingang van 1 januari 2022 is de premiepercentage gewijzigd naar 2,70% laag WW-tarief en 7,70% hoog WW-tarief. Een budgethouder betaalt het lage tarief als er wordt voldaan aan alle onderstaande voorwaarden:

1. Er is een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd;
2. De arbeidsovereenkomst is schriftelijk overeengekomen;
3. De contracturen per periode zijn eenduidig in de arbeidsovereenkomst vastgelegd (er is geen sprake van een oproepovereenkomst).

De ketenbepaling

Vanaf 2020 mogen er 3 tijdelijke contracten in een periode van 3 jaar worden afgesloten (voorheen: 3 tijdelijke contracten in een periode van 2 jaar). De onderbrekingsregel blijft hetzelfde: bij een onderbreking van meer dan 6 maanden begint de ketenbepaling opnieuw. Dit betekent dat er vanaf 1 januari 2020 sprake is van een contract voor onbepaalde tijd indien:

1. Het derde tijdelijke contract op of na 1 januari 2020 afloopt (let op: de contracten welke vóór 2020 van toepassing waren tellen dus mee) of
2. De zorgverlener op 1 januari 2020 langer dan 3 jaar tijdelijk in dienst geweest (binnen de meest recente keten).

Volgens de ketenbepaling is er sprake van een nieuw contract als:

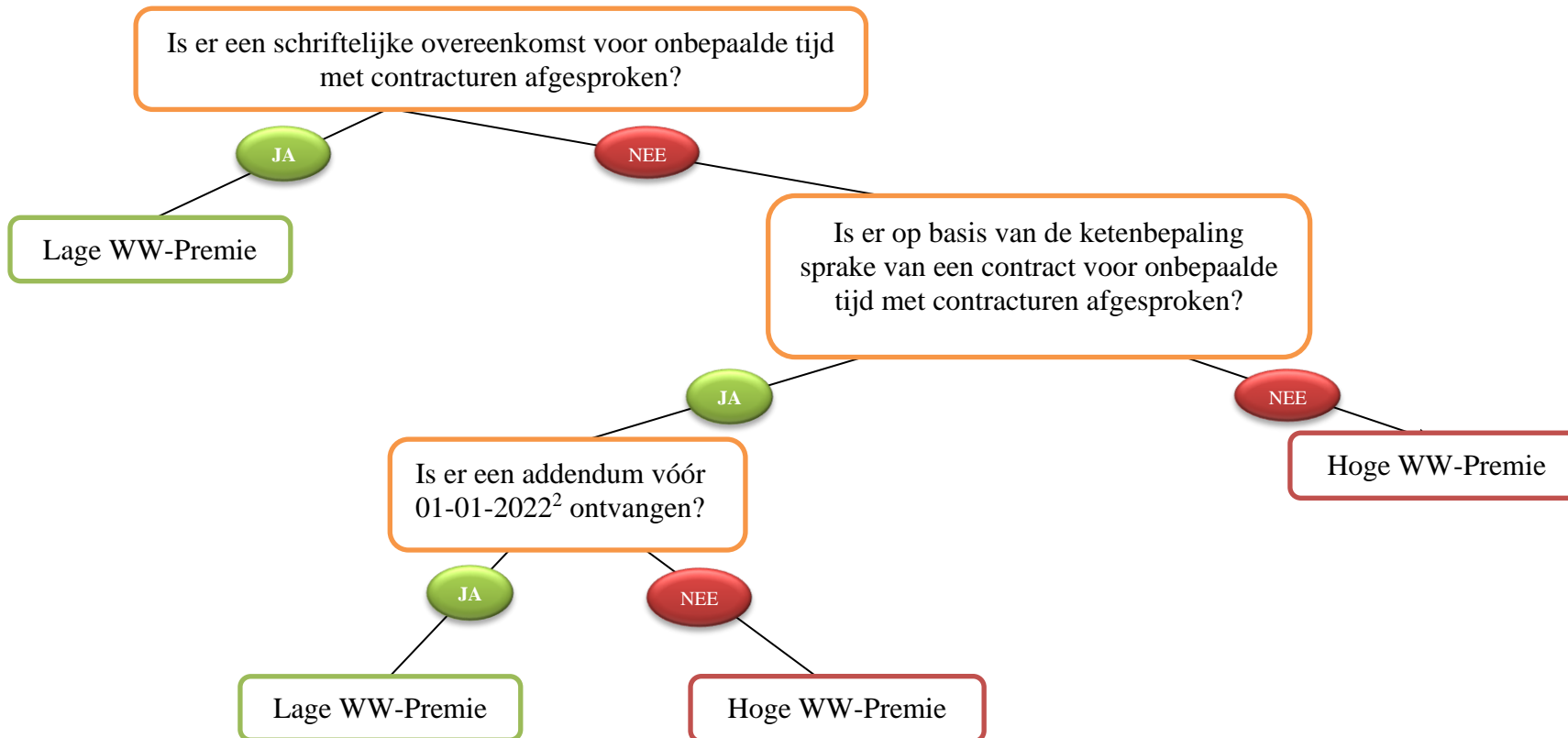
- De looptijd wordt verlengd met een nieuwe arbeidsovereenkomst of met een wijzigingsformulier.
- De arbeidsovereenkomst overgaat van variabele uren naar vaste uren.
- De arbeidsovereenkomst overgaat van vaste uren naar variabele uren.

Eisen voor lage WW premie

Hoewel de ketenbepaling ervoor zorgt dat een contract voor bepaalde tijd van rechtswege kan overgaan in een contract voor onbepaalde tijd, betekent dit niet automatisch dat er sprake is van een lage WW-premie afdracht. Daarvoor is het vereist dat de schriftelijke arbeidsovereenkomst is aangepast aan de nieuwe situatie. Dit kan (bijvoorbeeld) door middel van een addendum op het laatste contract, welke ondertekend is door zowel de budgethouder als de zorgverlener. Indien er geen nieuw contract of addendum is ontvangen, is nog steeds de hoge WW-premie van toepassing.

1.6.1 Wet Arbeidsmarkt in Balans toets criteria SVB

Onderstaand een flowchart, waarmee bepaald kan worden of de SVB een lage- of hoge WW-Premie moet hanteren bij een **AO BN contract**²:



² Peildatum WW-premie 1 keer per jaar

Uiterlijk 31 december moet alle documentatie ontvangen zijn om eventueel de lage WW-premie toe te passen voor het nieuwe jaar. Wanneer iets wijzigt in het lopende jaar heeft dat geen invloed op de hoogte van de WW-premie, alleen de contractuele - en schriftelijke afspraken op 1 januari zijn relevant.

2. Couulance periode

Wanneer DZW betalingen verricht, dient zij zich te houden aan wet- en regelgeving en (gepubliceerde) beleidskaders. Aangezien de wetgeving relatief nieuw is en beperkte toelichting geeft op praktische toepasbaarheid is er behoefte aan concretisering. Daarnaast zijn als gevolg van de ontstane problemen begin 2015 terugvalscenario's (noodscenario's) ingevoerd, waarbij het uitgangspunt was om de continuïteit van de zorg veilig te stellen. Hierbij is bewust besloten om prioriteit te geven aan betalen (boven controleren) en is er voor zorgovereenkomsten tot 1 augustus 2016 en voor facturen en declaraties tot 1 november 2016 sprake geweest van een verminderd (interne) controleregime. Dit betekent dat er vanaf bovenstaande data nog rechtmatigheidsconsequenties kunnen voortvloeien uit oudere basisdocumenten indien deze in het verslagjaar ten grondslag liggen aan een besteding.

3. Onvermijdbaar en vermijdbaar

Bij de uitvoering door DZW is het voldoen aan de rechtmatigheidsnormen een belangrijke doelstelling. In hoeverre DZW daarin slaagt, verantwoordt DZW met (on)rechtmatigheidspercentages in de door de Raad van Bestuur af te geven rechtmatigheidsverantwoording.

Zoals ook beschreven in hoofdstuk 1 en 2 is in 2015 en voor een groot deel van 2016 sprake geweest van een afwijkende procesgang als gevolg van het toepassen van een verminderd controleregime (couulancebeleid). De terugvalscenario's hebben dan ook geleid tot het ontstaan van de classificaties "vermijdbaar" en "onvermijdbaar".

Vermijdbare onrechtmatigheid: Er is sprake van een vermijdbare onrechtmatigheid indien de fout is toe te schrijven aan de reguliere bedrijfsvoering van DZW na afschaffen van het couulancebeleid. Op 1 augustus 2016 is de verwerking van de zorgovereenkomsten weer in de reguliere procesgang gebracht en dit betekent dat alle reguliere controles weer zijn ingevoerd. Vanaf deze datum volgt de verwerking van zorgovereenkomsten en declaraties (per 1 november 2016) de reguliere bedrijfsvoering.

Onvermijdbare onrechtmatigheid: Dit zijn onrechtmatigheidsfouten binnen de keten die het gevolg zijn van terugval- en noodscenario's en het verminderd controleregime. Een onrechtmatige betaling in 2022, waar een zorgovereenkomst of wijzigingsformulier van voor 1 augustus 2016 aan ten grondslag ligt (en een onrechtmatigheidsfout bevat), betreft een onvermijdbare fout.

4. Verband rechtmatigheid met getrouwheid

Vanuit HARO:

B1.7.9 Samenhang tussen rechtmatigheidscriteria en criteria voor het getrouwe beeld.

Er is een zekere samenhang tussen de criteria voor het getrouwe beeld enerzijds en die voor de rechtmatigheid anderzijds. Deze samenhang vloeit voort uit het gegeven dat de controle van de rechtmatigheid van de bestedingen geschiedt aan de hand van de weergave hiervan, in casu aan de hand van de administratie, en de onderliggende bescheiden of bewijsstukken. Indien een in de administratie opgenomen verplichting wordt getoetst aan het rechtmatigheids criterium 'voorwaarde', wordt tevens bewijskracht verkregen of de verplichting heeft plaatsgevonden en op het juiste artikel is geboekt, dat wil zeggen voldoet aan de criteria voor het getrouwe beeld (bestaan, juistheid, tijdigheid en rubricering). Wat het getrouwe beeld betreft dient dan alleen nog de volledigheid te worden getoetst en dit criterium wordt collectief en niet per post onderzocht. Dit betekent dat de rechtmatigheidscriteria als uitgangspunt voor de getrouwheidscontrole genomen kunnen worden.

Voor de betaalde bestedingen in het kader van Trekkingsrecht PGB betekent bovenstaande dat fouten in de rechtmatigheid met betrekking tot de criteria "bestaan", "juistheid", "tijdigheid" en "rubricering" in principe getrouwheidsfouten zijn. Voorbeelden zijn:

- P X Q fouten (calculatiefouten);
- Boeking op verkeerde wet;
- Onverschuldigde betaling.

Daarnaast is het volgende algemene uitgangspunt van toepassing:

Indien een onrechtmatige besteding binnen 2 weken na betaaldatum, op initiatief van de eerste lijn, wordt hersteld, dan wordt deze correctie meegenomen bij het toetsen van de rechtmatigheid. Indien de correctie juist is, is de post rechtmatig en heeft deze geen impact op de getrouwheid.

5. Uitgangspunten en foutscenario's

Uitgangspunt voor de rechtmatigheidscontrole

Overeenkomstig hetgeen in het controle- en verantwoordingsprotocol is opgenomen, gelden als uitgangspunt voor de rechtmatigheidscontrole:

- 5.1 een door de gemeente of het zorgkantoor goedgekeurd en toegekend PGB, herkenbaar aan een toekenningsbericht (TKB);
- 5.2 een door de gemeente of het zorgkantoor geaccordeerde zorgovereenkomst (ZOK);
- 5.3 een door de budgethouder ingediende declaratie.

5.1 Toekenningsbeschikking/bericht³

DZW ontvangt van de gemeenten of zorgkantoren per budgethouder één of meer TKB's. De TKB bevat het bedrag aan toegekend budget, het type wet, een eventuele zorgsoort (Wmo-HH ↔ Wmo-BG), een periode en de gegevens van de budgethouder.

DZW mag uitgaan van de aangeleverde TKB en hoeft deze niet te toetsen aan (zorginhoudelijke) criteria. Wanneer DZW geen TKB ontvangen heeft of wanneer de TKB onvolledig is, dan is de steekproefpost bij voorbaat financieel fout c.q. onrechtmatig.

De steekproef ter bepaling van de rechtmatigheid is getrokken uit de betaalbaar gestelde bestedingen in het primaire IT-systeem "Treks". Een betaalbaar gestelde besteding leidt tot een uitbetaling aan de zorgverlener welke ten laste gaat van het budget van de budgethouder. Om te controleren of de besteding rechtmatig is, wordt eerst de rechtmatigheid van het toekenningsbericht gecontroleerd. Wanneer het toekenningsbericht rechtmatig is, dan volgt de controle van de rechtmatigheid van de zorgovereenkomst (paragraaf 5.2). Vervolgens wordt de declaratie getoetst (paragraaf 5.3) aan het toekenningsbericht en de zorgovereenkomst. Wanneer het budget uit het toekenningsbericht niet correct is verwerkt en dit impact heeft op de gestoken besteding, dan wordt de gestoken besteding (in zijn geheel) financieel fout gerekend.

TK	Situatie	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
B1	Individueel budget wijkt af of ontbreekt ⁴ .	Materiële fout (voor zover het de steekproefregel raakt).	N.v.t.	Vermijdbaar	Ja

Declaratie- en salarisverwerkingsproces

De budgethouder dient bij DZW een ZOK aan te leveren welke volledig en juist is ingevuld, zodat DZW deze kan verwerken. Wanneer DZW een juiste en volledige ZOK in haar bezit heeft, kan DZW deze aan de gemeente of het zorgkantoor voorleggen ter accordering. Hierna kan de budgethouder een declaratie indienen of kan de maandelijkse salarisverwerking plaatsvinden.

³ De termen toekenningsbericht en toekenningsbeschikking worden door elkaar gebruikt. DZW ontvangt een toekenningsbericht van de budgetverstrekker met daarin de relevante informatie uit de toekenningsbeschikking.

⁴ De juistheid van het budget wordt ten behoeve van de verantwoording al gecontroleerd, door het geregistreerde budget in TREKS met behulp van confirmaties van de verstrekker te vergelijken met het budget dat bij de budgetverstrekker bekend is. Indien uit het confirmatieproces voor de uit TREKS gestoken post blijkt dat het budget niet overeenkomt met dat van de verstrekker, wordt dit betrokken bij de foutevaluatie.

5.2 Zorgovereenkomst

Definitie rechtmatige ZOK

Een ZOK wordt zowel arbeidsrechtelijk getoetst als aan de algemene eisen en op strijdige gegevens (algemene juridische vormvereisten). In geval dat dergelijke afwijkingen worden geconstateerd, kan de ZOK als onrechtmatig worden gezien. In de tabel hieronder zijn de verschillende foutsenario's weergegeven.

Ondertekening wijzigingsformulier van de zorgovereenkomst

DZW kent de feitelijke situatie tussen budgethouder en zorgverlener niet. Wil DZW kunnen vaststellen of een zorgovereenkomst rechtsgeldig is gesloten, dan dient deze ondertekend te zijn door zowel budgethouder als zorgverlener. Hetzelfde geldt voor de wijziging van de overeenkomst. Tenzij deze wijziging eenzijdig rechtsgeldig kan worden aangebracht, heeft DZW een handtekening van beide partijen nodig om te kunnen vaststellen of een wijziging rechtsgeldig is.

In onderstaand schema een versimpelde weergave van de vereiste handtekeningen onder een wijzigingsformulier.

Type wijziging	Handtekening zorgverlener vereist?
Werktijden:	<ul style="list-style-type: none"> • Ja
Beëindiging/Aanpassing looptijd:	<ul style="list-style-type: none"> • Nee (tenzij het een zieke AO ZVL betreft)⁵
Loon:	<ul style="list-style-type: none"> • Ja, tenzij: verhoging van het loon
Eenmalig optellen of aftrekken:	<ul style="list-style-type: none"> • Nee

Verplicht DZW standaardmodel zorgovereenkomst

Vanaf 1 april 2017 is de budgethouder verplicht om van een DZW modelzorgovereenkomst gebruik te maken. Andere format zorgovereenkomsten worden vanaf dat moment niet meer geaccepteerd. Vanaf 1 februari 2019 is de modelzorgovereenkomst 'versie 2019' officieel vastgesteld door de SVB. Vanaf 1 februari 2019 dient men dus verplicht gebruik te maken van deze versie of nieuwer. De ondertekeningsdatum wordt hierbij als uitgangspunt genomen. Indien er toch een oudere versie wordt gebruikt, mag de ondertekeningsdatum niet ouder zijn dan 31 januari 2019.

Wijziging doorgeven middels eigen format of model zorgovereenkomst DZW

Vanaf 1 april 2017 is de budgethouder ook verplicht om bij een wijziging van een WLZ, Wmo of Jeugdwet zorgovereenkomst het DZW wijzigingsformulier te gebruiken. Gebruik van het verkeerde formulier dient te resulteren in een afwijzing van de aanvraag.

⁵ Na 104 weken ziekte vervalt het opzegverbod.

Controle IBAN

Indien het IBAN of de tenaamstelling van het IBAN waarop de besteding is uitbetaald, afwijkt (of gedeeltelijk afwijkt) van het IBAN of de tenaamstelling op de zorgovereenkomst/wijzigingsformulier, dan verifieert men middels onderstaand schema of de besteding rechtmatig of onrechtmatig is:

Betaling verricht aan zorgverlener, maar op de ZOK/het wijzigingsformulier:	Actie ondernomen door DZW				
	Herleid van een model ZOK of wijzigingsformulier in een ander dossier van een identieke ZVL/ZOI (KVK of BSN moet gelijk zijn)	Herleid van een model ZOK, wijzigingsformulier of declaratie in hetzelfde dossier	Per telefoon de juiste informatie opgevraagd, verwerkt en dit vastgelegd in een KC	Per telefoon de juiste informatie opgevraagd en de BH schriftelijk hiervan op de hoogte gebracht	Ontbrekende informatie is aangevuld middels een IBAN check online
IBAN ontbreekt	Rechtmatig	Rechtmatig	Onrechtmatig	Onrechtmatig	NVT
IBAN is afwijkend (ander rekeningnummer)	Rechtmatig	Rechtmatig	Onrechtmatig	Onrechtmatig	NVT
IBAN is van de BH	Onrechtmatig	Onrechtmatig	Onrechtmatig	Onrechtmatig	NVT
IBAN is <u>onvolledig</u> : tenaamstelling ontbreekt	Rechtmatig	Rechtmatig	Onrechtmatig	Rechtmatig	NVT
IBAN is <u>onvolledig</u> : ontbrekende cijfers ⁶	Rechtmatig	Rechtmatig	Onrechtmatig	Onrechtmatig	NVT
IBAN is <u>onvolledig</u> : ontbrekende/afwijkende bankcode (letters en cijfers aan het begin)	Rechtmatig	Rechtmatig	Rechtmatig	Rechtmatig	Rechtmatig
Betaling verricht aan een oude IBAN van de ZVL (mutatie niet of te laat verwerkt ⁷)	Onrechtmatig	Onrechtmatig	Onrechtmatig	Onrechtmatig	NVT

⁶ Met uitzondering van voorlooppullen (o.a. vaak voorkomend bij oude Postbank rekeningnummers welke zijn overgegaan naar de ING bank).

⁷ De redelijke termijn waarbinnen een betaaladreswijziging moet zijn verwerkt is 14 kalenderdagen na ontvangst van het document.

Controle IBAN bij aanvraag VVB

Schematische weergave:

	Situatie	Verzoek dient ingediend te zijn door	Uitbetaling aan
1	Budgethouder is minderjarig	Ouders/voogd	Budgethouder zelf of de ouders/voogd
2	Budgethouder – zonder gemachtigde	Budgethouder	Budgethouder
3	Budgethouder – met gemachtigde	Budgethouder/gemachtigde	Budgethouder zelf of de gemachtigde
4	Budgethouder – sprake van bewindvoerder	Bewindvoerder	Budgethouder of de beheerrekening van bewindvoerder
5	Budgethouder – sprake van een mentor	Budgethouder of mentor	Budgethouder zelf of mentor
6	Budgethouder – sprake van een curator	Curator	Budgethouder zelf of curator
7	Budgethouder – sprake van bewindvoerder EN mentor	Bewindvoerder/mentor	Budgethouder of de beheerrekening van de bewindvoerder/mentor

Onverenigbare gegevens

Er kunnen gegevens zijn ingevuld op de zorgovereenkomst die elkaar tegenspreken of waardoor niet duidelijk is welke afspraak de budgethouder en zorgverlener maken. Er zijn dan drie mogelijkheden:

Hoofdstuk/onderwerp ZOK	Situatie (of soortgelijk!)	Optie 1: Verwerken n.a.v. telefonische contact en een schriftelijke bevestiging	Optie 2: Verwerken n.a.v. her-/afleiden uit document en schriftelijk bevestiging	Optie 3: Onverenigbaar
Looptijd	Zowel een kruisje bij 'A' als 'B' aangekruist	x		
Vakantie-uren	Zowel in- als exclusief aangekruist	x		
Reiskosten zorgverlener	Nee' is aangekruist bij 'A', maar er zijn toch reiskosten ingevuld bij 'B', 'C' of 'D'	x		
Werkafspraken/vergoeding per maand/bruto uurloon	Meerdere of geen kruisjes bij vergoedingen/lonen, maar er is wel een tarief per maand en per uur ingevuld	x		
Werkafspraken/vergoeding per maand/bruto uurloon	Bij werkafspraken zowel uur- als maandloon aangekruist en er is maar 1 loon/vergoeding opgegeven. Men mag uitgaan van het opgegeven loon/de ingevulde vergoeding	x	x	
Werkafspraken/vergoeding per maand/bruto uurloon	Bij werkafspraken is een andere keuze (uur- of maandloon) aangekruist dan het ingevulde loon/de vergoeding. Men mag uitgaan van het opgegeven loon/de ingevulde vergoeding	x	x	
Werkafspraken/vergoeding per maand/bruto uurloon	Bij werkafspraken 1 keuze aangekruist (uur- of maandloon), maar is is zowel een uur- als maandloon opgegeven. Men mag uitgaan van het het loon/de vergoeding welke is aangekruist bij de werkafspraken	x	x	
Andere Lonen	Bij andere lonen is 'nee' aangekruist, maar toch een loon/vergoeding ingevuld. Men mag uitgaan van het het loon/de vergoeding welke is ingevuld	x	x	
Salarisadministratie/ Werkafspraken	Maximaal 3 dagen per week werken en 4 dagen of meer (verplichte salarisadministratie) staat onduidelijk/tegenstrijdig/onvolledig op de zorgovereenkomst			x

Overschrijding van indieningstermijn voor declaraties i.v.m. overmacht

In de keten is afgesproken, dat declaraties over voorgaande jaren, welke te laat zijn ingediend, niet meer automatisch door DZW worden verwerkt. In 2018 is overeenstemming bereikt dat DZW vanaf 1 augustus van het verantwoordingsjaar gebruik maakt van haar bevoegdheid om betalingen te weigeren.

DZW gaat alleen nog over tot betaling indien de verstrekker akkoord gaat met de ingediende declaratie of in geval van een gegrond bezwaar.

DZW gaat bij de Wlz over tot betaling indien de budgethouder bezwaar maakt tegen de beschikking welke het zorgkantoor heeft verstuurd. Na honorering van het bezwaar ontvangt DZW daarvan een afschrift waarna alsnog tot rechtmatige uitbetaling kan worden overgegaan.

De gemeenten (Jw/Wmo) zijn geen partij als het gaat om een geweigerde betaling n.a.v. de overschreden indieningstermijn. Budgethouders kunnen bij DZW bezwaar maken. Dat bezwaar zal als regel ongegrond zijn, behalve in de gevallen dat er sprake is van overmacht. Indien het bezwaar gegrond is, zal de SVB tot betaling over gaan. Volgens het beleid van DZW is er sprake van overmacht indien de belanghebbende (budgethouder of diens vertegenwoordiger) door een niet aan hem toe te rekenen oorzaak niet in staat was tijdig een declaratie in te dienen of te laten indienen.

Onderstaande situaties dienen **als voorbeeld** om te beoordelen wanneer er **geen** sprake is van overmacht. Iedere declaratie, welke te laat is ingediend, dient echter aan de hand van individuele feiten en omstandigheden te worden beoordeeld om te concluderen of er wel of geen sprake is van overmacht.

Geen sprake van overmacht:

- Een fout van de belangenbehartiger (vertegenwoordiger) van de budgethouder;
- Onvoldoende activiteit van de budgethouder;
- Het niet-aangetekend verzenden van stukken door de budgethouder/vertegenwoordiger;
- Onvoldoende oplettendheid van de budgethouder/vertegenwoordiger;
- Onbekendheid met de wettelijke bepalingen;
- Een noodgedwongen verblijf in het buitenland;
- Niet kunnen lezen en schrijven, terwijl men over voldoende hulp kan beschikken.

Beoordeling steekproefposten

De steekproef ter bepaling van de rechtmatigheid is getrokken vanuit de betaalbaar gestelde bestedingen in Treks. Een betaalbaar gestelde besteding leidt tot een uitbetaling aan een zorgverlener welke ten laste gaat van het budget van een budgethouder. Om te controleren of de besteding rechtmatig is, wordt eerst de rechtmatigheid van het toekenningsbericht gecontroleerd (paragraaf 5.1). Wanneer het toekenningsbericht rechtmatig is, dan volgt de controle op de rechtmatigheid van de zorgovereenkomst. Vervolgens wordt de declaratie getoetst (paragraaf 5.3) aan het toekenningsbericht en de zorgovereenkomst. Wanneer de zorgovereenkomst niet rechtmatig is, dan wordt de gestoken besteding in zijn geheel financieel fout gerekend.

Hieronder zijn scenario's weergegeven wanneer een ZOK wel/niet rechtmatig is en of de onrechtmatigheid ook impact heeft op de getrouwheid:

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
Z0	De verwerkte ZOK betreft niet het verplichte standaardmodel en/of de juiste versie van DZW. ⁸	Formele fout	N.v.t.	Let op: alleen bij een ondertekening datum vanaf 01-04-2017: Vermijdbaar Let op: wel addendum maar geen SVB model zorgovereenkomst Jeugdwet / Wmo vanaf 01-04-2022: Vermijdbaar	Geen
Z0a	Er is een ZOK opgestuurd en verwerkt, maar van deze ZOK ontbreekt er één of meerdere pagina's (geldt alleen voor het verplichte standaardmodel en de juiste versie van DZW).	Formele fout	N.v.t.	Let op: alleen bij een ondertekening datum vanaf 01-04-2017: Vermijdbaar	Geen
Z0b	De ZOK ontbreekt.	Materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

⁸ Niet iedere versie van de standaard DZW zorgovereenkomst/wijziging wordt goedgekeurd. Zie paragraaf 5.2 voor meer info. Het modelzorgovereenkomst van de SVB is per 1 april 2022 verplicht voor de Wmo en Jeugdwet.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
Z0c	ZOK bevat geen Derdenbeding. ⁹	Formele fout	N.v.t.	Bestedingen per 01-07-2019 (WLZ) en per 1-4- 2022 (Jw/Wmo): Vermijdbaar	Geen
Z1	Als vanuit ZOK blijkt dat er sprake is van AO BN, of AO NN/OVO (terwijl uit overige gegevens blijkt dat dit onjuist is) en de werkgeverslasten worden niet of niet volledig of onterecht afgedragen.	Gehele bedrag of gedeelte wat afwijkt van de WG lasten is materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z1a	Als vanuit het arbeidscontract/de arbeidsduur blijkt dat er sprake is van een hoge WW-premie, maar er wordt een lage WW-premie afgedragen (of vice versa). ¹⁰	Het verschil tussen de berekende WW-premie en de werkelijke WW-premie is materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z2	Handtekening budgethouder ontbreekt (veld is leeg).	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z2a	Bevat een handtekening, maar deze handtekening is niet van de budgethouder of is ongeldig.	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen

⁹ Zorgovereenkomsten die vóór 1 april 2017 zijn gesloten moeten met ingang van 1 juli 2019 (Wlz) of 1 april 2022 (Jeugdwet/Wmo) een derdenbeding bevatten. Voor de Jeugdwet/Wmo volstaat een addendum, mits vóór 1 april 2017 een SVB modelzorgovereenkomst is gebruikt (zie ook Z0).

¹⁰ Zie paragraaf 1.6.1 'Wet Arbeidsmarkt in Balans toets criteria SVB', voor meer info wanneer er sprake is van een lage WW-premie en wanneer er sprake is van een hoge WW-premie.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
Z3	Handtekening (wettelijke) vertegenwoordiger ontbreekt (veld is leeg) of is ongeldig (voldoet niet aan vormvereisten).	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z3a	Vertegenwoordiger is gemachtigd, maar de handtekening is niet van de vertegenwoordiger (en is dus onbevoegd getekend).	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z4	Handtekening zorgverlener ontbreekt ¹¹ (veld is leeg).	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z4a	Bevat een handtekening van de zorgverlener, maar deze is ongeldig.	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z5	Bij wettelijke vertegenwoordiging ontbreekt de gerechtelijke uitspraak in geval van VT (Bewindvoerder, Curator/Mentor) en er is geen bewijs van vertegenwoordigerschap aanwezig in het landelijk online bewind- of Centraal Insolventieregister(toegestaan per 01-08-2016).	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z5a	Bij wettelijke vertegenwoordiging ontbreekt de wettelijke documentatie in geval van VT (Voogd Instelling/rechtspersoon) en er is geen bewijs van vertegenwoordigerschap	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen

¹¹ Niet iedere wijziging van een zorgovereenkomst moet getekend worden door de zorgverlener. Zie paragraaf 5.2 voor meer info.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
	aanwezig in het landelijk online bewind- of Centraal Insolventieregister (toegestaan per 01-08-2016).				
Z5b	Bij wettelijke vertegenwoordiging ontbreekt de wettelijke documentatie in geval van VT (Voogd/natuurlijk persoon) en er is geen bewijs van vertegenwoordigerschap aanwezig in het landelijk online bewind- of Centraal Insolventieregister (toegestaan per 01-08-2016).	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z6	Identificatiegegevens BH zijn incorrect of ontbreken. Minimumeis gegevens budgethouder is één van de onderstaande combinaties ¹² : <ul style="list-style-type: none"> ○ Naam + BSN ○ Naam + Geboortedatum ○ Naam + Klantnummer ○ Naam + Adres¹³ 	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z7	Identificatiegegevens VT zijn incorrect of ontbreken. Minimumeis gegevens vertegenwoordiger bij een nieuwe aanvraag: <ul style="list-style-type: none"> ○ Naam of Handtekening 	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen

¹² Minimaal 1 voorletter i.c.m. 1 achternaam van de betreffende persoon, moet overeenkomen met de gegevens in Treks.

¹³ Een combinatie van (1) straatnaam, huisnummer en woonplaats of een combinatie van (2) huisnummer, postcode is voldoende.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
Z8	Identificatiegegevens ZVL zijn incorrect of ontbreken. Minimumeis gegevens zorgverlener ¹⁴ : <ul style="list-style-type: none"> ○ Naam ○ BSN ○ Geboortedatum 	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z9	Identificatiegegevens OVO freelancer / ZOI zijn incorrect of ontbreken. Minimumeis gegevens zorginstelling ¹⁵ : <ul style="list-style-type: none"> ○ Naam ○ KVK 	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z10	Men kan niet vaststellen of het maximum uurtarief (in het geval van een maandloon) wordt overschreden, indien het aantal uren per week of per maand ontbreken op de overeenkomst.	Materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Onzeker
Z11	Het aantal uren per week/per maand is incorrect verwerkt i.g.v. een maandloon. ¹⁶	Geen fout, tenzij men het maximum uurtarief overschrijdt. Dan is de PxQ dat boven het max. uurtarief uitkomt materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

¹⁴ Je mag de geboortedatum en/of BSN herleiden van de kopie ID (alleen voorkant is voldoende, zie mail van JZ, d.d. 22-2-19) indien deze is meegestuurd.

Bij een buitenlandse zorgverlener is alleen naam en geboortedatum voldoende ter identificatie.

¹⁵ In geval van een religieuze instelling verwerkt men het KVK nummer van de Nederlandse katholieke kerk.

¹⁶ Indien men uitgaat van een maand bestaande uit vier weken, mag DZW de factor 4,33 weken per maand gebruiken. De medewerker Dienstverlening dient dit wel schriftelijk te bevestigen.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
Z12	Men werkt meer dan 40 uur per week i.g.v. een maandloon. ¹⁷ Scenario geldt alleen voor de WLZ bij een: <ul style="list-style-type: none"> ○ ZOK met partner of familielid ○ ZOK van opdracht middels een BSN-nummer 	De PxQ die boven de 40 uur per week uitkomt is materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z13	Vaste reiskostenvergoeding niet uit te rekenen/te controleren (geldt alleen voor SA klanten).	Bedrag aan reiskosten is materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z15	Uurtarief voldoet niet aan minimumloon op het totaal van één werkgever. ¹⁸	Verschil met het minimumloon X het aantal uur is materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z15a	Verklaring omtrent 8% vakantiegeld ontbreekt bij een overeenkomst met	8% van het bruto uitbetaald bedrag is materieel fout	N.V.T.	Vanaf 1-1-2018: Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

¹⁷ Bij opgave maanduren zonder werkrooster wordt een evenredige verdeling naar weekuren toegepast.

¹⁸ Niet van toepassing indien de ZVL of ZOI ondernemer is voor de inkomstenbelasting. Zie paragraaf 1.4 voor meer info.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
	familieid of overeenkomst van opdracht (geen ondernemer).				
Z16	Indien een meerderjarige zorgverlener meer dan 12 uur per dienst werkt. ¹⁹	Het aantal uren boven het ATW x het uurtarief is materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z16a	Indien een minderjarige zorgverlener meer dan 9 uur per dienst werkt. ¹⁹	Het aantal uren boven het ATW x het uurtarief is materieel fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z17	Indien een meerderjarige zorgverlener meer dan 48 uur per week werkt over een periode van 16 aaneengesloten weken, meer dan 55 uur werkt over een periode van 4 aaneengesloten weken of meer dan 60 uur per week werkt. ¹⁹	Het aantal uur boven het ATW x het uurtarief is materieel fout (48 uur is de maatstaf)	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z17a	De zorgverlener is minderjarig en is werkzaam op basis van consignatiedienst(en). ¹⁹	Materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z17b	Indien een minderjarige zorgverlener, meer dan 40 uur per week werkt over een periode van 4 aaneengesloten weken of meer dan 45 uur per week werkt. ¹⁹	Het aantal uur boven het ATW x het uurtarief is materieel fout (40 uur is de maatstaf)	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

¹⁹ Niet van toepassing indien de ZVL of ZOI ondernemer is voor de inkomstenbelasting of als de meerderjarige zorgverlener meer dan €67.050 ontvangt. Deze ATW voorwaarde is alleen van toepassing bij een Arbeidsovereenkomst. Zie paragraaf 1.4 voor meer info.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
Z18	Uurtarief niet of onjuist ingevuld.	Materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z19	Type wet niet of onjuist vermeld. ²⁰	Type wet niet vermeld <ul style="list-style-type: none"> • Indien er 1 wet in Treks staat: geen fout • Indien er 2 wetten in Treks staan: materieel fout Type wet onjuist vermeld <ul style="list-style-type: none"> • Indien er 1 wet in Treks staat: materieel fout, tenzij er gebeld is om de juiste wet op te vragen en dit door DZW schriftelijk is bevestigd 	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Onzeker want hangt mogelijk onder verkeerde wet

²⁰ Duidelijk dient te zijn uit welk budget betaald moet worden. Het type wet mag eventueel ook, voor besteding, worden aangegeven via een wijzigingsformulier.

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
		<ul style="list-style-type: none"> Indien er 2 wetten in Treks staan: materieel fout 			
	Type budget Wmo HH versus BG onjuist ingevuld.	Niet fout	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Z20	Zorgfunctie/werkzaamheden zijn niet ingevuld. ²¹	Formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z21	IBAN of de tenaamstelling van het IBAN waarop de besteding is uitbetaald, wijkt af van het IBAN of de tenaamstelling op de ZOK/het wijzigingsformulier. Indien uit documentatie in het dossier (gerechtelijke- of curatele stukken) blijkt dat de betaling verricht moet worden aan een derde (i.v.m. bijvoorbeeld schuldsanering of faillissement), maar de betaling toch aan het IBAN conform de ZOK is uitbetaald.	Materiële fout, tenzij men kan vaststellen dat de besteding op het juiste IBAN is uitbetaald ²²	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z22	Maandloon of vaste kosten (o.a. vervoers- en reiskosten ²³) zijn onjuist overgenomen.	Verschil tussen ZOK en uitbetaling betreft een materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

²¹ Het is alleen noodzakelijk dat er een zorgfunctie (prestatie) is ingevuld, anders spreekt men niet over een contract en dan kan de verstrekker het contract niet zorginhoudelijk beoordelen.

²² Zie paragraaf 5.2 voor meer info inzake een juiste verificatie van het IBAN of de tenaamstelling van het IBAN.

²³ Fiscale aspecten worden niet meegenomen bij de controle van de reiskosten. Derhalve dient voor de reiskosten uitsluitend vastgesteld te worden dat deze conform de afspraken in de ZOK zijn. Dit betekent ook dat de afspraken in de ZOK niet worden getoetst op fiscale aspecten (maximale afstand, vast arbeidspatroon, aantal werkdagen, etc.).

TK	Situatie ZOK	Rechtmatigheidsfout?	Coulanceperiode: Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Per 01-08-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
Z23	Maandsalaris valt buiten de looptijd van de ZOK. ²⁴	Materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z24a	Wijzigingsformulier bevat geen handtekening of geen geldige handtekening van de BH, VT of ZVL. ²⁵	Verschil tussen ZOK en uitbetaling betreft een materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z24b	Wijzigingsformulier bevat onvoldoende identificatiegegevens van de BH en ZVL. ²⁶	Verschil tussen ZOK en uitbetaling betreft een materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
Z24c	De verwerkte wijziging betreft niet het verplichte standaardmodel en/of juiste versie van de SVB. ²⁷	Verschil tussen ZOK en uitbetaling betreft een formele fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Geen
Z24d	Nieuwe werkzaamheden middels een wijzigingsformulier toegevoegd.	Verschil tussen ZOK en uitbetaling betreft een materiële fout	Onvermijdbaar	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

Let op: In bovenstaande tabel kan in plaats van zorgovereenkomst ook een door de budgethouder goedgekeurd wijzigingsdocument bedoeld worden. Ter info: een wijziging in het uurtarief wordt sinds 8 juni 2015 niet meer geaccordeerd door de budgetverstrekker.

5.3 Declaraties en facturen

²⁴ Indien er geen einddatum is ingevuld en de budgethouder geeft per telefoon aan dat de overeenkomst voor onbepaalde tijd is aangegaan, dan mag DZW dit verwerken, mits DZW dit schriftelijk bevestigt.

²⁵ Niet iedere wijziging van een zorgovereenkomst moet getekend worden door de zorgverlener. Zie paragraaf 5.2 voor meer info

²⁶ Bij een wijzigingsformulier is alleen de naam van de zorgverlener voldoende als identificatiemiddel. Dit mag alleen gehanteerd worden indien we weten om welk dossier het gaat en als er maar één zorgverlener met die naam voorkomt (er mag dus geen tegenstrijdige info aanwezig zijn).

²⁷ Niet iedere versie van de standaard DZW zorgovereenkomst/wijziging wordt goedgekeurd. Zie paragraaf 5.2 voor meer info

De steekproef ter bepaling van de rechtmatigheid is getrokken vanuit de betaalbaar gestelde bestedingen in Treks. Een betaalbaar gestelde besteding leidt tot een uitbetaling aan de zorgverlener welke ten laste gaat van het budget van de budgethouder. Om te controleren of de besteding rechtmatig is, wordt eerst de rechtmatigheid van het toekenningsbericht gecontroleerd (paragraaf 5.1). Wanneer het toekenningsbericht rechtmatig is, dan volgt de controle van de rechtmatigheid van de zorgovereenkomst (paragraaf 5.2). Vervolgens wordt de declaratie of factuur getoetst aan het toekenningsbericht en de zorgovereenkomst. Wanneer de factuur of declaratie niet overeenkomt met het toekenningsbericht en/of zorgovereenkomst dient het gedeelte wat niet overeenkomt als financiële fout aangemerkt te worden.

Daarnaast wordt de declaratie of factuur gecontroleerd op de verplichte aspecten van een declaratie of factuur. Wanneer de declaratie of factuur niet voldoet aan de verplichte aspecten wordt ook een financiële fout vastgesteld.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
D1	Declaratieperiode ligt buiten de looptijd van de ZOK. ²⁴	Bedrag buiten de periode is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D1a	Declaratie over voorgaand jaar (2021), is ontvangen na 1 juli 2022. Declaratie over budgetjaar 2020 of eerder, is ontvangen gedurende heel 2022.	Materiële fout, Wlz: tenzij DZW een schriftelijk betalingsverzoek van het zorgkantoor heeft ontvangen ²⁸ Jw/Wmo: tenzij DZW een schriftelijk betalingsverzoek van de gemeente heeft ontvangen of de BH een schriftelijk bezwaar heeft ingediend	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

²⁸ De zorgkantoren (Wlz) hebben aangegeven dat een betaling alleen nog overwogen wordt als de budgethouder bij het zorgkantoor (dan wel direct, dan wel via DZW) bezwaar maakt tegen de beschikking die het zorgkantoor heeft verstuurd. Na honorering van het bezwaar ontvangt DZW daarvan een afschrift waarna tot uitbetaling kan worden overgegaan.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
		bij DZW en er is uitbetaald i.v.m. overmacht ²⁹		
D2a	Declaratieperiode ligt buiten de periode van de toekenningsbeschikking.	Bedrag buiten de periode is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D2b	Declaratie is ten laste gebracht van onjuist budgetjaar.	Bedrag buiten de periode is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D3	Betreft een declaratie/factuur m.b.t. nog niet verstreken dagen(voorschot) of niet bestaande data op factuur (bijv. 31 april).	Materiële fout, tenzij er telefonisch contact is opgenomen met de BH, de juiste datum is geverifieerd, het totaalbedrag van de declaratie niet is veranderd en dit schriftelijk is bevestigd	Vermijdbaar	Ja/nee – afhankelijk of men achteraf kan vaststellen of er zorg is geleverd
D4	Betreft een dubbele (identieke) declaratie of factuur.	Materiële fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D5	Betreft een overlappende declaratie of factuur.	Overlappende deel van de post is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D6	Bevat geen handtekening van de budgethouder.	Formele fout	Vermijdbaar	Geen

²⁹ Gemeenten (Jw/Wmo) zijn geen partij als het gaat om een geweigerde betaling n.a.v. de overschreden indien termijn. Budgethouders kunnen bij DZW bezwaar maken. Dat bezwaar zal als regel ongegrond zijn, behalve in de gevallen dat er sprake is van overmacht. Zie paragraaf 5.2 voor voorbeelden wanneer er **geen** sprake is van overmacht.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
D6a	Bevat een ongeldige handtekening of een handtekening geplaatst door een onbevoegde.	Formele fout	Vermijdbaar	Geen
D7	Bevat in rekening gebrachte BTW terwijl er sprake is van vrijstelling.	BTW bedrag is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D8	Bevat vervoerskosten van de budgethouder door de zorgverlener en de ritprijs/het uurtarief is niet op de ZOK overeengekomen of wijkt af van hetgeen wat op de ZOK is overeengekomen. ³⁰	Gehele bedrag of gedeelte wat afwijkt van de ZOK is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
	Bevat vervoerskosten van de budgethouder door de zorgverlener en deze zijn op de ZOK als reiskosten overeengekomen.	Geen fout	n.v.t.	n.v.t.
D9	Bevat vervoerskosten welke de budgethouder voor zichzelf declareert (er is geen sprake van vervoer middels een zorgovereenkomst). Het formulier waarmee de vervoerskosten zijn ingediend, betreft niet het verplichte DZW modelformulier 'Declaratie Vervoerskosten'. ³¹	Formele fout	Vermijdbaar	Geen

³⁰ Post is akkoord (volgens de werkinstructie: 'vervoer voor zorgkantoren en gemeente'), indien er in Treks het opgegeven uurtarief of een uurloon van €0,01 is verwerkt en de zorgovereenkomst geaccordeerd is.

³¹ Post is akkoord (volgens de werkinstructie: 'vervoer voor zorgkantoren en gemeente'), indien er in Treks een uurloon van €0,01 is verwerkt en de zorgovereenkomst geaccordeerd is.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
D10	Bevat reiskosten van de zorgverlener, maar: <ul style="list-style-type: none"> - De reiskosten zijn onjuist verwerkt (Indien men een ander bedrag verwerkt dan er is gedeclareerd → kies D14) - De reiskosten zijn onjuist gedeclareerd (P&Q zijn niet conform ZOK) - Er zijn geen afspraken gemaakt over de reiskosten in de ZOK - Er is in de ZOK afgesproken dat er geen reiskosten worden vergoed 	Gehele bedrag of gedeelte wat afwijkt van de ZOK is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D11	Bevat reiskosten in rekening gebracht door een zorginstelling. Er mogen geen separate reiskosten vergoed worden aan een zorginstelling.	Materiële fout, tenzij de reiskosten voor een zorginstelling zijn afgesproken in de geaccordeerde ZOK.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
	Vermeldt niet het type wet.	Geen fout Indien er geen sprake is van tegenstrijdige info (meer dan 1 wet).	n.v.t.	n.v.t.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
D12	Vermeldt niet of het onjuiste type wet.	Indien er sprake is van tegenstrijdige info (meer dan 1 wet of een andere wet in Treks) dan is de post materieel fout. Let op: Geen fout indien er sprake is van 2 wetten en men de uurtarieven op de declaratie/factuur kan herleiden naar de uurtarieven in Treks.	Vermijdbaar	Onzeker, niet duidelijk onder welke wet er uitbetaald moet worden.
D13	Bevat meer dan 40 uur per week. Scenario geldt alleen voor de WLZ ³² bij een: <ul style="list-style-type: none"> • ZOK met een partner of familielid • ZOK van opdracht middels een BSN-nummer 	Dan is de (pxq) die boven de 40 uur per week uitkomt materieel fout	Onvermijdbaar ³³ Ontstaansdatum van de fout is altijd 1-1-2015	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D14	De uitbetaling wijkt af van het ingediende urenbriefje, de factuur of de digitale declaratie.	Het bedrag dat afwijkt, is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

³² Bron: Artikel 5.22 Rlz. Lid 4: Het aantal door de zorgverlener voor de verzekerde gewerkte en betaalde uren mag niet afwijken van het Arbeidstijdenbesluit en mag indien het Arbeidstijdenbesluit niet van toepassing is, niet meer bedragen dan veertig uur per week.

³³ Bron: 20180301 Conceptverslag Stelseloverleg PGB.docx en overeenstemming werkwijze in mail van AD, d.d. 28-3-'18.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
D14a	Er heeft een verrekening plaatsgevonden, waardoor het uitbetaalde bedrag onder het minimumloon of de beslagvrije voet ³⁴ ligt (ook van toepassing bij een maandbetaling).	Bedrag onder het minimum loon of beslagvrije voet aanmerken als materiële fout.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D15	Bij het narekenen (P x Q) van het ingediende urenbriefje, de factuur of de digitale declaratie is sprake van een rekenkundige fout. <u>Bijvoorbeeld:</u> Op de factuur is aangegeven: 4 x €100. Totaalbedrag volgens factuur is €500 en dat bedrag is uitbetaald.	Het afwijkende bedrag is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D16	Is een incidentele loonsverhoging (bijv. FDU/EU), maar niet ondertekend door de budgethouder of vertegenwoordiger.	Formele fout	Vermijdbaar	Geen
D17	Is een incidentele loonsverhoging (bijv. FDU/EU), maar de som van de verhoging en het loon overschrijden het maximum uurtarief voor volledige boekjaar. ³⁵	Het bedrag wat betaald is boven het maximum uurtarief is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

³⁴ De hoogte van de beslagvrije voet wordt bepaald door de Belastingdienst en moet blijken uit de ontvangen stukken in het dossier.

³⁵ Per jaareinde worden alle incidentele loonsverhogingen nagelopen en wordt de omvang van de toegekende fout definitief beoordeeld.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
D18	Bevat geen ³⁶ uurtarief (P) en/of het aantal gewerkte uren (Q). ³⁷	Materiële fout	Vermijdbaar	Onzeker
D22	Bevat vakantie-uren die onterecht zijn uitbetaald.	Bedrag aan vakantie-uren is materieel fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
D23	Identificatiegegevens ZVL zijn incorrect of ontbreken. Minimumeis gegevens zorgverlener is één van de onderstaande combinaties (overeenkomstig de ZOK): - BSN/KVK (juiste) + Naam ³⁸ - Geboortedatum + Naam	Formele fout	Vermijdbaar	Geen
D24	Identificatiegegevens BH zijn incorrect of ontbreken. Minimumeis gegevens budgethouder is één van de onderstaande combinaties ³⁹ - BSN + Naam - Klantnummer + Naam - Adres ⁴⁰ + Naam	Formele fout	Vermijdbaar	Geen

³⁶ Betreft het een afwijkend uurtarief (P) op de declaratie ten opzichte van de zorgovereenkomst, neem dan een U-rubriek op.

³⁷ De prijs (P) en hoeveelheid werkuren (Q) mogen herleid worden indien het totaal bedrag (T) bekend is en één van de andere variabele (P of Q). In het geval van herleiden van tarief, moet het herleide tarief overeenkomen met het tarief op de ZOK of wijziging. Voorbeeld: Op basis van de gedeclareerde uren 10 uren (Q) declareren wij deze maand €500 (T), tegen een tarief (P) overeenkomstig de ZOK of wijziging.

³⁸ Bij een buitenlandse zorginstelling is naast de naam het adres voldoende.

³⁹ Indien de factuur/declaratie is ingediend m.b.v. de portal, dan is de budgethouder middels Digid geïdentificeerd en kan geen twijfel bestaan over de identiteit van de budgethouder.

⁴⁰ Een combinatie van (1) straatnaam, huisnummer en woonplaats of een combinatie van (2) huisnummer, postcode en woonplaats is voldoende.

TK	Ingediende declaratie of factuur:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
D25	<p>Bevat/betreft kosten van de zorgverlener terwijl deze niet zijn ingevuld op de ZOK. Tenzij het één van de onderstaande kostenposten betreft waarbij vastgesteld moet worden dat de kosten aannemelijk zijn en daadwerkelijk zijn gemaakt⁴¹:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Cursus zorgverlener - Entreegeld zorgverlener - Maaltijden zorgverlener bij overwerk/consumpties - Wooninitiatief zorg (zorgkosten) (is n.v.t. bij Salarisadministratie) - Wooninitiatief enkel huis (huur/woonkosten) (is regulier loon voor de Salarisadministratie) 	Materiële fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

⁴¹ Deze werkwijze is in 2015 via de workaround 'bijkomende zorgkosten' afgesproken tussen VWS, Ketenregie, ZN, VNG en SVB. Grondslag Jw/Wmo voor deze afspraken is te vinden in de notulen van de Stuurgroep overleggen en de andere werkgroepen (zie ook mailwisseling tussen JZ/Beleid/OC en AD, 10-08-2016 11:11, onderwerp: Toetsingskader definitief).-Wettelijke grondslag Wlz zie artikel 5.17 van de Rlz; Documentatie totstandkoming Toetsingskader TR > Scenario D25 (bijkomende zorgkosten) > 20220218 – Juridisch kader Bijkomende Zorgkosten.

5.4 Afwijking in uurtarieven

Een veelvoorkomende afwijking ten opzichte van de zorgovereenkomst is de afwijking in uurtarieven. Deze afwijking kan zijn ten opzichte van de zorgovereenkomst maar ook ten opzichte van het maximum uurtarief of van het minimumloon. In het geval het gedeclareerde uurtarief afwijkt van de zorgovereenkomst en/of het maximum uurtarief en/of het minimumloon en voor het deel boven het max tarief is geen vrijwillige storting gedaan, dan geldt het volgende:

TR	Voorbeeld: Men declareert: 1 gewerkt uur x 70€	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
U1	> max uurtarief (60) > ZOK (65)	Bedrag boven (+10) het max uurtarief aanmerken als materiële fout.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
U2	> max uurtarief (60) < ZOK (75)	Bedrag boven (+10) het max uurtarief aanmerken als materiële fout.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
U3	< max uurtarief (75) > ZOK (60)	Bedrag boven (+10) de ZOK aanmerken als materiële fout.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
U4	< max uurtarief (100) < ZOK (75)	Bedrag onder (-5) de ZOK aanmerken als materiële fout.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie/aanvullende informatie (zie paragraaf: 4)
U5	< minimumloon (80) ⁴² < ZOK (75)	Bedrag onder het minimum loon (-10) aanmerken als materiële fout.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

NB: In plaats van ZOK kan ook een door BH en zorgverlener getekend wijzigingsformulier bedoeld worden. Een wijziging in het uurtarief wordt sinds 8 juni 2015 niet meer geaccordeerd door de budgetverstrekker.

⁴² Niet van toepassing indien de ZVL of ZOI ondernemer is voor de inkomstenbelasting. Zie paragraaf 1.4 voor meer info.

5.5 Verantwoordingsvrij bedrag

De gemeente of het zorgkantoor levert aan DZW een toekenningsbericht met daarin het toegekende VVB.

Bij de controle van VVB-posten worden de volgende criteria beoordeeld:

TR	Ingediende VVB:	Rechtmatigheidsfout?	Per 01-11-2016 Vermijdbaar/ onvermijdbaar	Impact op de getrouwheid
V0	De verwerkte VVB betreft niet het verplichte standaardmodel van DZW.	Formele fout	Vermijdbaar	Geen
V1	Identificatiegegevens BH zijn incorrect of ontbreken. Minimumeis gegevens budgethouder is één van de onderstaande combinaties ⁴³ - BSN + Naam - Klantnummer + Naam - Adres ⁴⁴ + Naam	Formele fout	Vermijdbaar	Geen
V2	Bij wettelijke vertegenwoordiging ontbreekt de gerechtelijke uitspraak in geval van VT (Bewindvoerder, Curator/Mentor/Voogd) en er is geen bewijs van vertegenwoordigerschap aanwezig in het landelijk online bewind- of Centraal Insolventieregister (toegestaan per 01-08-2016) of er ontbreekt een machtiging van de (gemachtigde) vertegenwoordiger.	Formele fout	Vermijdbaar	Geen

⁴³ Indien de factuur/declaratie is ingediend m.b.v. de portal, dan is de budgethouder middels Digid geïdentificeerd en kan geen twijfel bestaan over de identiteit van de budgethouder.

⁴⁴ Een combinatie van (1) straatnaam, huisnummer en woonplaats of een combinatie van (2) huisnummer, postcode en woonplaats is voldoende.

V3	Betreft een WLZ verzoek tot uitbetaling, waarbij de som van de VVB bestedingen op betaaldatum hoger is dan 1,5% van het totale budget (met een max van €1250). ⁴⁵	Bedrag wat boven de 1,5% van het totale budget (met een max van €1250) is uitbetaald, aanmerken als materiële fout.	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
V3a	Betreft een WLZ aanvraag in het betreffende bestedingsjaar welke niet volledige is uitbetaald door de SVB, omdat de VVB in de beschikking lager is dan het wettelijk minimum waar men recht op heeft (€250). ⁴⁵	Het verschil tussen de uitbetaling en het minimale bedrag waar men recht op heeft (€250) aanmerken als materiële fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
V4	Bedrag is incorrect verwerkt.	Het verschil tussen het verzoek en betaling is een materiële fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)
V5	Is niet voor akkoord getekend door de budgethouder of vertegenwoordiger.	Formele fout	Vermijdbaar	Geen
V6	Vermeldt niet of het onjuiste type wet.	Type wet niet vermeld <ul style="list-style-type: none"> • Indien er 1 wet in Treks staat: geen fout • Indien er 2 wetten in Treks staan: materieel fout 	Vermijdbaar	Onzeker, niet duidelijk onder welke wet er uitbetaald moet worden.

⁴⁵ Als een Pgb-beschikking begint op een andere dag dan 1/1 of op een andere dag eindigt dan 31/12 dan worden de bedragen voor het VVB vermenigvuldigd met een breuk waarvan de teller bestaat uit het aantal dagen van de subsidieperiode in het desbetreffende kalenderjaar en de noemer uit het aantal dagen in dat kalenderjaar.

		<p>Type wet onjuist vermeld</p> <ul style="list-style-type: none"> • Indien er 1 wet in Treks staat: materieel fout, tenzij er gebeld is om de juiste wet op te vragen en dit door DZW schriftelijk is bevestigd 		
V7	IBAN of tenaamstelling van het IBAN waarop de VVB is uitbetaald is niet van de BH of VT. ⁴⁶	Materiële fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

5.6 Hulp Uit Sociaal netwerk (HUS)

Binnen de Wmo bestaat de mogelijkheid om gebruik te maken van informele zorg, de zogeheten ‘Hulp Uit Sociaal netwerk’ (HUS). Deze regeling zorgt ervoor dat de Sociale verzekeringsbank (SVB) een symbolisch laag bedrag per kalendermaand kan uitbetalen aan personen die hulp vanuit het sociaal netwerk verlenen aan een houder van een persoonsgebonden budget (PGB). De bestedingen die hieruit voortvloeien hebben trekkingskans voor de rechtmatigheidsmeting. De wetsartikelen, die betrekking hebben op de HUS zijn geanalyseerd op mogelijke impact voor de financiële rechtmatigheid. Uit de wet blijkt een beperkt aantal criteria waaraan voldaan dient te worden uit oogpunt van financiële rechtmatigheid. In onderstaande tabel is één scenario weergegeven en voor een volledig overzicht van toetsingscriteria wordt verwezen naar de “bijlage HUS” in de map van het toetsingskader.

⁴⁶ Bron: Impactanalyse strenger uitbetalen VVB. Zie paragraaf 5.2 schematische weergave voor uitbetaling VVB voor meer info.

TK	Ingediende verklaring:	Rechtmatigheidsfout?	Vermijdbaar/on-vermijdbaar	Impact op getrouwheid
H1	Voldoet niet aan de criteria die beschreven zijn in bijlage HUS (zie: 20200730 Bijlage HUS)	Materiële fout	Vermijdbaar	Ja/nee afhankelijk van correctie (zie paragraaf: 4)

6. Overgangsrecht Wmo artikel 19

Volgens artikel 19 bestond er in kalenderjaar 2015 overgangsrecht voor de bestaande Wmo-BG cliënten die direct vóór de invoering van het Trekkingsrecht per 1-1-2015 al recht op een PGB hadden. Dit overgangsrecht houdt in dat cliënten die hieraan voldoen recht hebben op een Wmo-BG uitbetaling.

Voor de bestedingen in 2022 over 2015 is OC nagegaan welke Wmo-BG cliënten in de steekproef onder het overgangsrecht vallen. De lijst met deze cliënten wordt aan OC overlegd. Voldoet een getrokken steekproefpost aan het overgangsrecht, dan is dit in het memoblok van Octopus vermeld.

7. Tijdigheid

Ter bepaling van de tijdigheid geldt een periode van 30 dagen en in geval van SA bedraagt de termijn 40 dagen. Indien sprake is van een maandloon gaat de betalingstermijn in na afloop van de maand waarin de zorg is geleverd. Voor declaraties dient gerekend te worden vanaf de scandatum van het ontvangen document in DMS/datum accordering ZOK door verstrekker tot aan de daadwerkelijke betaling in EBS Financial. Wanneer de TKB, ZOK of declaratie (middels bovenstaande tabellen) als onrechtmatig wordt aangemerkt, dan is de tijdigheidsvraag niet meer relevant.