



Intern controleplan Sociaal Domein 2019-2020



Raadhuisplein 2
3771 ER BARNEVELD
Telefoon: (0342) 14 0342
E-mail: l.vanderzee@barneveld.nl

Datum : 5 juli 2019

Rapporteur : L.M. van der Zee
Team Juridische Zaken
Sociaal Domein

Status : concept

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
1.1 Aanleiding	3
1.2 Object van de controle	3
1.3 Duur van de controle	3
1.4 Doel van de controle	3
1.5 Opdrachtgever	4
1.6 Opdrachtnemer	4
1.7 Bestaande wet- en regelgeving	4
 2. Opzet interne controle	6
2.1 Interne Audit Functie	6
2.2 Controlemethode	6
2.3 Onderwerpen van de controle	6
2.4 Frequentie van de controle	7
2.5 Omvang van de controle	7
2.6 Vastlegging van de controle	8
2.7 Verwerking van de controle	9
 3. Aandachtspunten	10
3.1 Verwerking aanbevelingen 2018	10
3.2 Wijzigingen regelgeving Sociaal Domein	10
3.2.1 Jeugdwet	10
3.2.2 Pw en Bbz	10
3.2.2.1 Begeleid inburgeren	10
3.2.2.2 Uitbreiding gezamenlijke huishouding	11
3.2.2.3 Doelgroepenregister	11
3.2.2.4 Bbz	11
3.2.3 Wmo 2015	12
3.2.3.1 Abonnementstarief	12
3.2.3.2 Beschermd Wonen	12
3.2.3.3 Wet langdurige zorg	13
 Bijlage 1: Controleaspecten	14
Bijlage 2: Definities controleaspecten	20

1. Inleiding

1.1 Aanleiding

Elke gemeente is verplicht bij verordening uitgangspunten vast te stellen met betrekking tot het financiële beleid, het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.¹ De gemeenteraad van de gemeente Barneveld heeft deze regels vastgesteld in de Financiële verordening gemeente Barneveld (hierna: Financiële verordening).²

Op grond van de Financiële verordening zorgt het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Barneveld (hierna: het college) voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van beheershandelingen (artikel 14).³ De interne controle – ook wel single audit genoemd – is daarvoor een instrument.

Om kaders te stellen voor die controle is een intern controleplan opgesteld. In dit controleplan worden die kaders uiteengezet, zodat duidelijk is wat wordt gecontroleerd, hoe die controle vorm krijgt, door wie de controle wordt uitgevoerd en hoe de controle wordt vastgelegd en verwerkt.

1.2 Object van de controle

Dit intern controleplan is opgesteld voor de controle binnen het Sociaal Domein. In het bijzonder ziet dit plan op de interne controle op de uitvoering van de Jeugdwet, Participatiewet (hierna: Pw) en Wet maatschappelijke ondersteuning (hierna: Wmo) 2015.

1.3 Duur van de controle

De interne controle op de uitvoering van de Jeugdwet, Pw of de Wmo 2015 betreft een structurele controle.

1.4 Doel van de controle

De interne controle heeft meerdere doelen. Het meest voor de hand liggende doel is het beoordelen van de rechtmatigheid en doelmatigheid van de te controleren besluiten en werkprocessen op grond van de Jeugdwet, Pw en Wmo 2015. Hierbij wordt beoordeeld of volgens wet- en regelgeving – het normenkader – wordt gewerkt. Ook wordt beoordeeld of de werkprocessen overeenkomstig de afgesproken werkwijzen en uitgangspunten worden afgehandeld. In dit kader speelt het Beleidsplan Sociaal Domein '*Mensen voorop*'⁴ een rol. Hierin zijn de missie, visie en daarbij behorende uitgangspunten die de gemeente Barneveld zich heeft gesteld neergelegd.

Daarnaast wordt door middel van de controle verantwoording afgelegd richting de afdelingsleiding, de directie en het college. De resultaten van de interne controle geven namelijk inzicht over in hoeverre de gemeente Barneveld beheersing heeft over de bedrijfsvoering binnen het Sociaal Domein. Met andere woorden, uit de resultaten blijkt in hoeverre de gemeente Barneveld 'in control' is. De gemeente is 'in control' als onzekerheden worden onderkend en (beheers/verbeter)maatregelen worden genomen om doelstellingen te realiseren. De interne controle werkt hierdoor ook als basis om de interne bedrijfsvoering te verbeteren, de kwaliteit van de medewerkers te toetsen en deze te verbeteren.

Verder kunnen de bevindingen van de interne controle worden gebruikt bij de controlewerkzaamheden door de accountant. Zie hiervoor ook paragraaf 2.1 van dit plan.

¹ Dit volgt uit de artikelen 212 e.v. van de Gemeentewet.

² In werking getreden op 16 juni 2015 en laatstelijk gewijzigd op 26 april 2017.

³ Dit is een andere verantwoording dan de verantwoording op grond van artikel 17a van de Financiële-verhoudingswet en de Regeling informatieverstrekking sisa. Laatstgenoemde verantwoording vindt plaats via 'Single information, Single audit' (SiSa), op grond waarvan de gemeente Barneveld tot op heden verantwoording moet afleggen voor het onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018, de gebundelde uitkering op grond van artikel 69 van de Participatiewet en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen).

⁴ Versie december 2018 en door de gemeenteraad aanvaard in de vergadering van 30 januari 2019.

1.5 Opdrachtgever

De opdrachtgever voor de interne controle binnen het Sociaal Domein is de afdelingsleiding.

1.6 Opdrachtnemer

De interne controle binnen het Sociaal Domein wordt uitgevoerd door de Intern Controleur. Indien deze functie niet als zodanig aanwezig is, wordt de controle uitgevoerd door de juridisch adviseur Sociaal Domein die de interne controle als verantwoordelijkheid heeft. Het is wenselijk dat deze juridisch adviseur niet tevens juridisch adviseur is op de Jeugdwet, Pw en Wmo 2015.

1.7 Bestaande wet- en regelgeving

Bij de interne controle wordt beoordeeld of overeenkomstig de wet- en regelgeving wordt gewerkt. Hieronder wordt per rechtsgebied uiteengezet welke wet- en regelgeving van toepassing is. De wet- en regelgeving onder 'Algemeen' is van toepassing op alle drie de rechtsgebieden.

Algemeen

- ❖ *Extern*
 - Gemeentewet
 - Algemene wet bestuursrecht
 - Besluit accountantscontrole decentrale overheden
 - Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
 - Kadernota rechtmatigheid 2018
- ❖ *Intern*
 - Mandaatregeling gemeente Barneveld

Jeugdwet

- ❖ *Extern*
 - Jeugdwet
 - Besluit Jeugdwet
 - Regeling Jeugdwet
- ❖ *Intern*
 - Verordening jeugdhulp gemeente Barneveld
 - Besluit Jeugdhulp gemeente Barneveld

Pw

- ❖ *Extern*
 - Participatiewet
 - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (hierna: Bbz)
 - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (hierna: IOAW)
 - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (hierna: IOAZ)
- ❖ *Intern*
 - Participatieverordening gemeente Barneveld
 - Verordening cliënt- en burgerparticipatie Sociaal Domein gemeente Barneveld
 - Verordening IOAW en IOAZ gemeente Barneveld
 - Beleidsregels bestuurlijke boete gemeente Barneveld
 - Beleidsregels bijzondere bijstand en minimaregelingen gemeente Barneveld
 - Beleidsregels krediethypotheek en pandrecht Barneveld
 - Beleidsregels terugvordering en verhaal gemeente Barneveld 2013
 - Beleidsregels Verzuimbegeleiding re-integratievoorzieningen gemeente Barneveld
 - Participatiebeleidsregels
 - Premieregeling werkervaringsplaatsen gemeente Barneveld

Wmo 2015

❖ *Extern*

- Wet maatschappelijke ondersteuning 2015
- Uitvoeringsbesluit Wmo 2015
- Uitvoeringsregeling Wmo 2015

❖ *Intern*

- Verordening maatschappelijke ondersteuning 2015 gemeente Barneveld
- Beleidsregel Beschermd Wonen 2015
- Beleidsregel Wmo-arrangement GGZ Valleiregio
- Beleidsregels gemeentelijke gehandicaptenparkeerkaart
- Beleidsregels tegemoetkoming in de meerkosten Wmo gemeente Barneveld
- Besluit maatschappelijke ondersteuning 2015 gemeente Barneveld

2. Opzet interne controle

2.1 Interne Audit Functie

Door de interne controle te laten uitvoeren door een medewerker die niet tevens juridisch adviseur voor de Jeugdwet, Pw en Wmo 2015 is, is feitelijk sprake van een Interne Audit Functie (hierna: IAF). Dit is een zogenoemde derdelijnscontrole. De derde lijn is niet verantwoordelijk voor het nemen van de beslissingen (eerste lijn) en ook niet voor het ontwerpen en implementeren van de systemen voor de beheersing van bedrijfsprocessen (tweede lijn).⁵ Op deze manier wordt de eerste en tweede lijn een spiegel voorgehouden en wordt de objectiviteit van de oordelen gewaarborgd. Het is vervolgens aan de accountant om te bepalen of van de werkzaamheden van de IAF gebruik kan worden gemaakt bij het afgeven van een controleverklaring.⁶

2.2 Controlemethode

Voor de interne controle wordt achteraf – nadat de besluitvorming heeft plaatsgevonden – een percentage van het totaal aantal werkprocessen en besluiten beoordeeld. Deze deelwaarnemingen worden objectief bepaald door gebruik te maken van SAF Reporting, waarna door middel van een Excelsheet de steekproef wordt bepaald/

Vervolgens worden de werkprocessen en besluiten die in de steekproef vallen beoordeeld aan de hand van meerdere aspecten. Deze controleaspecten zijn afgeleid uit wet- en regelgeving van zowel de centrale (Rijks)overheid als de gemeente Barneveld. Voor de toepasselijke wet- en regelgeving wordt verwezen naar paragraaf 1.7. Daarnaast zijn ook een aantal controleaspecten opgenomen die voortkomen uit werkwijzen die door de gemeente Barneveld zijn vastgesteld. De controleaspecten die zijn onderscheiden en de daarbij behorende definities zijn opgenomen als bijlagen 1 (aspecten per onderwerp) en 2 (definities) bij dit interne controleplan.

2.3 Onderwerpen van de controle

Voor de interne controle binnen het Sociaal Domein, zijn de Jeugdwet, Pw en Wmo 2015 onderverdeeld in (deel)onderwerpen. Het gaat hierbij om de navolgende onderwerpen.

Jeugdwet

- ❖ zorg in natura (hierna: ZIN)
 - reguliere ambulante ondersteuning
 - specialistische ambulante ondersteuning
 - verblijf
- ❖ persoonsgebonden budget (hierna: PGB)
 - reguliere ambulante ondersteuning
 - specialistische ambulante ondersteuning
 - verblijf

⁵ Commissie Bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden (BADO), 'De verbijzonderde interne controle bij decentrale overheden', 14 februari 2019, p. 10.

⁶ Dit doet de accountant aan de hand van de Standaard 610, die is opgesteld door de Koninklijke Nederlandse beroepsorganisatie accountants (NBA). Hiervoor evalueert de accountant: (1) de mate waarin de organisatorische positie en relevante beleidslijnen en procedures van de IAF de objectiviteit van de interne auditors ondersteunen, (2) het competentieniveau van de IAF en (3) of de IAF een systematische en gedisciplineerde benadering hanteert, inclusief kwaliteitsbeheersing.

Zie ook Commissie BADO, 'De verbijzonderde interne controle bij decentrale overheden', 14 februari 2019, p. 14-19.

Pw

- ❖ aanvragen Bbz/IOAZ
- ❖ aanvragen individuele inkomenstoeslag
- ❖ aanvragen Pw/IOAW
- ❖ aanvragen voorschot
- ❖ beëindigingen Bbz/IOAZ
- ❖ beëindigingen bijzondere bijstand
- ❖ beëindigingen Pw/IOAW
- ❖ bijzondere bijstand
- ❖ boete Pw
- ❖ debiteuren
 - opboeking
 - heronderzoeken
- ❖ heronderzoeken Bbz/IOAZ
- ❖ heronderzoeken Pw/IOAW
- ❖ maatregel Pw
- ❖ re-integratie

Wmo 2015

- ❖ aanvragen begeleiding groep
- ❖ aanvragen begeleiding individueel
- ❖ aanvragen beschermd thuis
- ❖ aanvragen beschermd wonen
- ❖ aanvragen gemeentelijke parkeerkaart (hierna: GPK)
- ❖ aanvragen meerkostenregeling anticumulatieregeling
- ❖ aanvragen meerkostenregeling sport- en verhuiskostenvoorziening
- ❖ aanvragen PGB diensten
- ❖ aanvragen PGB hulpmiddelen
- ❖ aanvragen vervoersvoorziening
- ❖ aanvragen woningaanpassingen
- ❖ aanvragen woonvoorzieningen
- ❖ beëindigingen

2.4 Frequentie van de controle

Sinds het tweede kwartaal van 2018 wordt de interne controle binnen het Sociaal Domein weer door de gemeente Barneveld zelf uitgevoerd. Hierdoor was sprake van een opstartfase. Gelet op deze fase – waarin de basis voor de interne controle is gelegd en op basis waarvan de controle verder wordt ingevuld – vindt de interne controle in ieder geval twee keer per jaar plaats. Het is wenselijk dat dit in de toekomst elk kwartaal gaat plaatsvinden. Het streven is daarom om per 1 januari 2020 elk kwartaal een controle te laten plaatsvinden.

Als uit de controle volgt dat voor een specifiek onderwerp (al dan niet tijdelijk) een maandelijkse controle wenselijk is, zal dit in de kwartaal- dan wel halfjaarlijkse rapportage van bevindingen worden gemotiveerd.

2.5 Omvang van de controle

Vanwege de opstartfase, de bevindingen in 2018 en de risico's die de gemeente Barneveld binnen de Jeugdwet, Pw en Wmo 2015 loopt, is ervoor gekozen om in 2019 een deelwaarneming van 10% per onderwerp vast te stellen. Alleen voor het onderwerp 'aanvragen individuele inkomenstoeslag' (Pw) wordt de steekproef op 20% vastgesteld. Dit is het gevolg van de bevindingen van de interne controle in 2018 op dit onderwerp.

Hoewel in 2018 veel aandacht is besteed aan de persoonsgebonden budgetten die worden verstrekt in het kader van de Jeugdwet en de Wmo 2015, wordt de steekproef voor 2019 op die onderwerpen niet opgeschaald. Hiervoor is gekozen op basis van de bevindingen van de interne controle in 2018. Wel is besloten om over het eerste halfjaar van 2019 een leveringscontrole van 100% te laten

plaatsvinden. Hoewel van deze controle aparte onderzoeksrapporten worden gemaakt, worden de conclusies die daaruit kunnen worden getrokken verwerkt in de rapportage van bevindingen van de interne controle.

Voor 2020 wordt de omvang van de controle mede bepaald aan de hand van de bevindingen in 2019. Indien hier aanleiding voor bestaat kan ervoor worden gekozen om in 2020 de deelwaarnemingen op bepaalde onderwerpen te verlagen en vast te stellen op 5%. Dit zal worden gemotiveerd in de laatste rapportage van bevindingen over het boekjaar 2019.

Aansluitend hierbij geldt dat de omvang van de controle ook lopende de boekjaren kan worden aangepast. Dit gebeurt op basis van onder andere de aanbevelingen die voortvloeien uit de resultaten van het voorgaande kwartaal of (half)jaar, opmerkingen van de accountant en wijzigingen in de wet- en/of regelgeving.

Zo kan worden besloten om het percentage deelwaarnemingen te verhogen als blijkt dat sprake is van een structurele, ernstige fout. Hiervan is sprake als dezelfde fout meermalen voorkomt en een aanzienlijk (financieel) risico met zich meebrengt. Afhankelijk van de fout zou in dat geval zelfs een controle op het gehele bestand kunnen plaatsvinden voor nader onderzoek. Als wordt vastgesteld dat de fout eenmaal voorkomt, is sprake van een incident en is geen diepgaander onderzoek nodig. Een incidentele fout die binnen het boekjaar is geconstateerd en binnen dat jaar kan worden hersteld, zal niet gelden als een financiële fout. Als de fout niet (meer) kan worden hersteld, blijft het een financiële fout.

In het kader van transparantie wordt de motivering voor een verhoging van het aantal deelwaarnemingen opgenomen in de kwartaal- dan wel halfjaarlijkse rapportage van bevindingen van de periode waarin de zorgen voor de risico's zijn ontstaan.

2.6 Vastlegging van de controle

De bevindingen van de interne controle worden per onderwerp vastgelegd in een Excelsheet. Hierin wordt het resultaat per controleaspect aangegeven door vermelding van *goed*, *fout*, *onzeker*, *na onzeker goed*, *na onzeker fout* of *n.v.t.* Het gaat hierbij om hoe het controleaspect wordt beoordeeld. Onder voornoemde termen wordt het volgende verstaan:

Goed	Een aspect binnen een werkproces is goed toegepast. Er is wel en op een correcte wijze aandacht besteed aan dit aspect.
Fout	Een aspect binnen het werkproces is fout toegepast. Er is geen of op een verkeerde manier aandacht besteed aan dit aspect.
Onzeker	Het is onzeker of een aspect goed of fout is toegepast.
Na onzeker goed	Na onzekerheid is een aspect binnen het werkproces goed toegepast. Er is wel en op een correcte wijze aandacht besteed aan dit aspect.
Na onzeker fout	Na onzekerheid is een aspect binnen een primaire besluitvorming fout toegepast. Er is geen of op een verkeerde manier aandacht besteed aan dit aspect.
N.v.t.	Het aspect is binnen de besluitvorming niet van toepassing omdat het zich niet voordoet.

Verder wordt in het Excelsheet de eindbeoordeling van de controle aangegeven. Dit gebeurt door middel van dezelfde termen. De eindbeoordeling is *(na onzeker) goed* als er geen financiële gevolgen zijn uit eventuele fouten of *(na onzeker) fout* als er fouten zijn geconstateerd die wél financiële gevolgen hebben. Dit heeft te maken met de omstandigheid dat de accountant vooral kijkt naar de financiële aspecten van rechtmatigheid, waarbij onderscheid wordt gemaakt in formele (on)rechtmatigheid en financiële (on)rechtmatigheid.⁷

⁷ Formele (on)rechtmatigheid is het (niet) naleven van financiële wetgeving met niet directe financiële gevolgen. Formele onrechtmatigheden worden wel opgenomen in het accountantsverslag, maar hebben geen invloed op het accountantsoordeel. Financiële onrechtmatigheden beïnvloeden het accountantsoordeel wel. Zie Commissie BBV, 'Kadernota rechtmatigheid 2018', 31 oktober 2018, p. 8.

2.7 Verwerking van de controle

De bevindingen worden besproken met de desbetreffende gespreksvoerder en vervolgens – inclusief reactie – verwerkt in een kort onderzoeksrapport. In dat rapport wordt aangegeven of een herstelactie noodzakelijk is. Hierbij kan bijvoorbeeld worden gedacht aan het alsnog opboeken van een ontbrekend stuk of het wijzigen van een fout in de beschikking.

Uit het geheel van bevindingen worden conclusies getrokken en eventueel aanbevelingen gedaan. Deze conclusies en aanbevelingen worden in een kwartaal- of halfjaarlijkse rapportage van bevindingen verwerkt door de intern controleur. De uitkomst van het onderzoek wordt gerapporteerd aan de teamleiders (1) Jeugd, (2) Schuldhulp, Inkomen en Participatie en (3) Juridisch, administratief en ICT. Gelet op hetgeen onder paragraaf 2.1. van dit plan is vermeld, wordt de uitkomst teruggekoppeld aan de accountant, zodat deze kan bepalen of hij gebruik maakt van de controle voor zijn werkzaamheden⁸.

⁸ Op dit moment verstrekt een externe account bij de jaarrekening van de gemeente een controleverklaring. In die verklaring staat een oordeel over de getrouwheid én rechtmatigheid. Door een wetswijziging zal het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid echter verdwijnen. Het wordt dan de taak van het college om daarover verantwoording af te leggen. Deze wetswijziging zal gaan gelden vanaf boekjaar 2021. In de loop van 2019 zal duidelijker worden wat deze wijziging gaat inhouden en wat de gevolgen hiervan zijn. Zie in dit kader ook de berichtgeving van de VNG, '*Rechtmatigheidsverantwoording in jaarrekening van gemeente*' 5 oktober 2018, www.vng.nl.

3. Aandachtspunten

3.1 Verwerking aanbevelingen 2018

De bevindingen en aanbevelingen die in 2018 zijn gedaan, zijn besproken met de juridisch adviseurs Jeugdwet, Pw en Wmo 2015 én de teamleiders. In zijn algemeenheid kan worden geconcludeerd dat de meeste aanbevelingen betrekking hadden op het aandacht hebben voor de compleetheid van een dossier. Het gaat hierbij onder andere om een volledig ingevuld en ondertekend aanvraagformulier, een gespreksverslag en overige bewijsstukken waarnaar in het dossier wordt verwezen. Dit is met de gespreksvoerders besproken tijdens de overleggen casuïstiek.

Voor de aanbevelingen in het kader van de identiteitscontrole zijn werkafspraken gemaakt. Afgesproken is dat bij nieuwe cliënten altijd een identiteitscontrole plaatsvindt en dat dit wordt vastgelegd in het tabblad 'Verificatie' in Suite. Als het gaat om een herindicatie hoeft die controle niet plaats te vinden. Ook dit is tijdens de overleggen casuïstiek met de gespreksvoerders besproken.

In het kader van de individuele inkomenstoelage is door de juridisch adviseur Pw tijdens het servicepuntoverleg met de gespreksvoerders een inservice gegeven over de procedure. Hierbij is besproken hoe moet worden bepaald welke peildatum en referteperiode van toepassing zijn. Ook is aandacht gevraagd voor het kenbaar rapporteren over het onderzoek naar een maatregelwaardige gedraging en de draagkrachtberekening.

Voor wat betreft de aanbevelingen ten aanzien van het ophalen van een voorziening bij beëindigingen in het kader van de Wmo 2015 is door de juridisch adviseur Wmo 2015 aan het AO voorgelegd wat is geconstateerd. Voorgesteld is om de werkwijze aan te passen. Dit moet nog nader worden uitgewerkt. Hetzelfde geldt voor het inleveren van een ongeldige gemeentelijke parkeerkaart (GPK). Door de juridisch adviseur is aan het AO de vraag voorgelegd of de gemeente Barneveld haar werkwijze op dit punt wil aanpassen of voortzetten.

3.2 Wijzigingen regelgeving Sociaal Domein

In de volgende paragrafen wordt per rechtsgebied uiteengezet welke wijziging(en) zich per 2019 en 2020 voor zullen doen en wat dit voor gevolgen heeft voor de uitvoering van de interne controle.

3.2.1 Jeugdwet

In het kader van de Jeugdwet zijn bij het opstellen van dit plan geen relevante wijzigingen bekend.

3.2.2 Pw en Bbz

3.2.2.1 Begeleid inburgeren

De wetgever heeft een nieuw inburgeringsstelsel bedacht. Het doel is dat iedereen meedoet. Het liefst via betaald werk en daar moet de inburgering aan bijdragen. Om deze doelstelling te bereiken wordt inburgering gepositioneerd als onderdeel van het brede sociaal domein. De aanpassingen van het inburgeringsstelsel moeten ervoor gaan zorgen dat gemeenten betere mogelijkheden krijgen om zoveel mogelijk nieuwkomers zo snel mogelijk aan het werk te krijgen en op het vereiste taalniveau te krijgen. Nu zijn inburgeringsplichtigen vaak uit beeld van gemeenten, zijn zij zelf verantwoordelijk voor het kiezen van een inburgeringscursus en financieren die met een lening. Dit werkt niet goed en daarom vindt de wetgever het belangrijk om gemeenten meer regie over de uitvoering van inburgering te geven. De opdracht die de wetgever hierbij geeft is de effectiviteit van inburgering vergroten én niet vervallen in fouten uit het verleden. De regierol zal worden vastgelegd in de wet.⁹

⁹ Kamerstukken II 2017/18, 32 824, nr. 223. Zie ook de brief van de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid aan de Tweede Kamer van 23 oktober 2018 (kenmerk 2018-0000170624).

Het nieuwe inburgeringsstelsel zal niet vóór 1 januari 2021 inwerkingtreden. Vooruitlopend op deze wettelijke verankering van de regierol, gaat de gemeente Barneveld een pilot 'Begeleid inburgeren' organiseren. Hoe die pilot precies wordt vormgegeven is bij het opstellen van dit interne controleplan nog niet duidelijk, waardoor de impact hiervan op de uitvoering ook nog niet kan worden beschreven. In de loop van 2019 zal hierover meer duidelijkheid komen en op dat moment kan ook worden nagegaan wat de eventuele consequenties voor de interne controle zullen zijn.

3.2.2.2 Uitbreiding gezamenlijke huishouding

In artikel 3, tweede lid, aanhef en onder a, van de Pw is bepaald dat bepaalde categorieën van belanghebbenden worden uitgezonderd van de gelijkstelling met gehuwden. Een van die categorieën is een belanghebbende die een gezamenlijke huishouding voert met een bloedverwant in de tweede graad en bij één van de bloedverwanten in de tweede graad sprake is van zorgbehoefte. Na een uitspraak van de Centrale Raad van Beroep heeft ook de Hoge Raad deze categorie als discriminatoir aangemerkt. Op 27 maart 2019 is daarom een wetsvoorstel gepubliceerd tot wijziging van onder andere de Pw, IOAW en de IOAZ.¹⁰ Door de uitzondering te schrappen, wordt het discriminatoire onderscheid opgeheven.

Het wetsvoorstel heeft tot gevolg dat een bloedverwant in de tweede graad die een gezamenlijke huishouding voeren én waarvan bij één van de bloedverwanten sprake is van zorgbehoefte, dat zij als gehuwden/echtgenoten worden aangemerkt. Voor de Pw geldt dat hierdoor een toets van de gezamenlijke in aanmerking te nemen middelen zal gaan plaatsvinden. Voor toepassing van de IOAW en IOAZ wordt het inkomen van de partner van de belanghebbende in mindering gebracht op de uitkering.

Wanneer het wetsvoorstel in werking zal gaan treden is nog niet bekend. Mogelijk is dit 1 januari 2020. De impact daarvan voor de uitvoering en de interne controle zal beperkt zijn.

3.2.2.3 Doelgroepenregister

De staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft de aanpak "Het Breed Offensief" gepresenteerd. Hiermee is een brede agenda opgezet om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten. In dit kader is onder andere gewerkt aan voorstellen voor verbetering en vereenvoudiging van de loonkostensubsidie, meer waarborgen voor ondersteuning en harmonisering van instrumenten en het wegnemen van (administratieve) knelpunten bij de uitvoering van de no-riskpolis bij loonkostensubsidie. Ook zal worden voorzien in een vrijlating van de arbeidsinkomsten voor mensen die werken met een loonkostensubsidie. Verder zijn stappen gezet op het gebied van verbetering van de werkgeversdienstverlening en het project "Simpel Switchen in de Participatieketen". Tot slot wordt gewerkt aan verbetering van de regionale sociale infrastructuur voor kwetsbare groepen binnen de Pw.

Doordat voor een aantal van bovenstaande voorstellen wijziging van de Pw nodig is, is het conceptwetsvoorstel "Wijziging Participatiewet en Ziektewet in verband met het verbeteren van de regeling voor loonkostensubsidie en enkele andere wijzigingen" (ook wel het conceptwetsvoorstel uitvoeren Breed Offensief genoemd) tot stand gekomen. Dit conceptwetsvoorstel is op 26 april 2019 voor uitvoeringstoets en bestuurlijke reactie verzonden naar het UWV, de VNG, het Adviescollege toetsing regeldruk en de Landelijke Cliëntenraad. Ook staat het sinds 30 april 2019 open voor internetconsultatie. Er wordt naar gestreefd om het wetsvoorstel na de zomer van 2019 aan de Tweede Kamer aan te bieden en in juli 2020 in werking te laten treden.¹¹ Omdat de definitieve tekst en datum van inwerkingtreding nog niet bekend zijn, kan nog geen inschatting worden gemaakt van de gevolgen voor de uitvoering en de interne controle.

3.2.2.4 Bbz

Naar aanleiding van een heroverweging van het Bbz heeft de wetgever besloten die wet aan te passen. Uitgangspunten zijn (1) vernieuwing van de financieringssysteem van het Bbz, (2)

¹⁰ Kamerstukken II 2018/19, 35 174, nr. 2.

¹¹ Zie de brief van de staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid aan de Tweede Kamer van 23 mei 2019 (kenmerk 2019-0000076196).

beperking van de toegang tot de Bbz-regeling voor oudere zelfstandigen met een niet-levensvatbaar bedrijf, (3) vereenvoudiging en uniformering van het Bbz met de uitgangspunten van de Pw en (4) wijziging van het aanvraagloket voor bijstandverlening aan ondernemers in de binnenvaart van centrumgemeenten naar woongemeenten. De beoogde ingangsdatum van deze wijzigingen is 1 januari 2020.

3.2.3 Wmo 2015

2.2.3.1 Abonnementstarief

Voor de verschillende soorten van voorzieningen is in veel gevallen door een cliënt een bijdrage in de kosten verschuldigd. De hoogte van deze eigen bijdrage kunnen bij verordening worden vastgesteld. Door een wetswijziging is per 31 december 2018¹² de eigen bijdrage voor maatwerkvoorzieningen, niet zijnde beschermd wonen en opvang, gemaximeerd op € 17,50 per vier weken. Dit wordt ook wel het abonnementstarief genoemd en dit is onafhankelijk van het inkomen en vermogen. Het abonnementstarief geldt niet voor gehuwden onder de pensioengerechtigde leeftijd.¹³

Deze maximering is een tussenvorm naar invoering van een toekomstig abonnementstarief. Dit komt doordat voor de invoering van het abonnementstarief een wetswijziging is vereist. Dit betekent dat de maatregel pas in 2020 volledig kan worden ingevoerd.¹⁴ Voor beschermd wonen (zie ook de volgende paragraaf) en opvang blijft de bijdragesystematiek in 2019 dan ook ongewijzigd. In 2020 zal het abonnementstarief ook voor de (meeste) algemene voorzieningen gaan gelden.

Voor de interne controle betekent deze wijziging dat mogelijk een risico ligt in het onjuist hanteren van de regels met betrekking tot de eigen bijdrage. De wetgeving is namelijk aanzienlijk gewijzigd en vanwege de uitzonderingen op de uitzonderingen is het niet makkelijker geworden om de juiste eigen bijdrage vast te stellen.

3.2.3.2 Beschermd Wonen

Aanvragen voor ondersteuning in de vorm van Beschermd Wonen werden tot voor kort afgehandeld door Ede als centrumgemeente. Met ingang van 1 januari 2019 is besloten dat de gemeente Barneveld deze aanvragen zelf afhandelt. Wel blijft Ede financieel verantwoordelijk. Dit betekent dat Ede de financiële verantwoording van verstrekkingen voor Beschermd Wonen aflegt.

Door Ede zijn ZIN-aanbieders gecontracteerd. Als de gemeente Barneveld zelf budget voor Beschermd Wonen gaat ontvangen, zal deze zelf (een) ZIN-aanbieder(s) contracteren. Als bij de toekenning van Beschermd Wonen gebruik wordt gemaakt van een PGB, wordt maximaal 80% van het ZIN-tarief toegekend. Hiervoor heeft een wijziging van de Verordening maatschappelijke ondersteuning 2015 gemeente Barneveld plaatsgevonden per 7 februari 2019.¹⁵ De reden hiervoor is dat een cliënt die Beschermd Wonen via een PGB inkoopt alleen het abonnementstarief betaald, terwijl een cliënt die Beschermd Wonen via ZIN afneemt een hoge eigen bijdrage moet betalen. Dit verschil in bijdragesystematiek wordt in 2020 via een wetswijziging gecorrigeerd door te bepalen dat voor een PGB Beschermd Wonen ook de hoge eigen bijdrage is verschuldigd.

Verder zullen aanbieders van Beschermd Wonen vanaf 2020 moeten voldoen aan de definitie van die ondersteuning. Dit betekent dat zij naast begeleiding ook de hotelfunctie moeten leveren. In de praktijk komt het regelmatig voor dat een cliënt die gebruik maakt van een PGB naast de Beschermd Wonen tarieven, ook huur (en gas, water en licht) is verschuldigd aan de aanbieder voor de woonruimte. Dit wordt door de wetgever nog toegestaan, maar deze heeft aangegeven dat dit met ingang van 2020 niet meer mag.

¹² Staatsblad 2018, 444.

¹³ Artikel 2.1.4, tweede lid, van de Wmo 2015 juncto artikel 3.8, eerste en vierde lid, aanhef en onder e, van het Uitvoeringsbesluit Wmo 2015.

¹⁴ Staatsblad 2018, 444, p. 12.

¹⁵ Gemeentebblad 5 februari 2019, nr. 25883.

3.2.3.3 Wet langdurige zorg

Naar verwachting zal de Wet langdurige zorg (Wlz) per 1 januari 2021 toegankelijk worden voor cliënten met chronische GGZ-problematiek die niet zelfstandig kunnen wonen. Nu krijgen deze cliënten vaak ondersteuning in de vorm van Beschermd Wonen. Het overgangsrecht voor Beschermd Wonen (in ZIN) is vanwege de verwachte wetswijziging 'verlengd' tot 1 januari 2021.

Voor de uitvoering betekent dit dat als een gespreksvoerder verwacht dat een cliënt mogelijk voor een Wlz-indicatie in aanmerking komt per 1 januari 2021, hiermee rekening wordt gehouden bij de toekenning van Beschermd Wonen door deze te beperken tot 1 januari 2021. Bij de interne controle wordt erop gelet dat als deze verwachting uit het onderzoek blijkt, dit wordt vertaald in de beschikking.

Bijlage 1: Controleaspecten

Voor de interne controle zijn per wet controleaspecten onderscheiden. In onderstaande tabellen zijn deze controleaspecten, zoals bedoeld in paragraaf 2.1, opgenomen. In bijlage 2 bij dit controleplan zijn deze aspecten gedefinieerd.

Per wet – en de daarbij behorende onderwerpen – zijn de volgende controleaspecten onderscheiden:

Jeugdwet

Onderwerp	Aspect
❖ reguliere ambulante ondersteuning PGB ❖ specialistische ambulante ondersteuning PGB ❖ verblijf PGB	identiteit
	woonplaatsbeginsel
	doelgroep
	eigen kracht
	voorliggende (andere) voorziening
	goedkoopst adequaat
	PGB -plan
	gespreksverslag
	aanvraagformulier
	hoogte PGB
	beschikking
	afdoeningstermijn
❖ reguliere ambulante ondersteuning ZIN ❖ specialistische ambulante ondersteuning ZIN ❖ verblijf ZIN	identiteit
	woonplaatsbeginsel
	doelgroep
	eigen kracht
	voorliggende (andere) voorziening
	goedkoopst adequaat
	gespreksverslag
	aanvraagformulier
	beschikking
	afdoeningstermijn

Pw

Onderwerp	Aspect
❖ aanvraag Pw/IOAW	aanvraagformulier
	rechthebbende
	identiteit
	domicilie
	voorliggende (andere) voorziening
	heffingskortingen
	ingangsdatum uitkering
	normen
	verlaging
	inkomsten
	vermogen
	arbeidsinschakeling
	plan van aanpak / trajectplan
	collectieve ziektekosten
	beschikking
	afdoeningstermijn
	rapportage
❖ aanvraag Bbz/IOAZ	aanvraagformulier
	rechthebbende
	identiteit
	domicilie
	voorliggende (andere) voorziening
	ingangsdatum uitkering
	zelfstandige
	advies IMK
	hoogte uitkering
	inkomsten
	beschikking
	afdoeningstermijn
	rapportage
	rapportage
❖ voorschot	verstrekking datum
	hoogte
	beschikking
	afdoeningsdatum
	rapportage
❖ maatregel Pw	gedraging
	hoogte en duur
	ingangsdatum
	procedurele vereisten
	beschikking
	rapportage
❖ boete Pw	gedraging
	hoogte
	procedurele vereisten
	beschikking
	rapportage

Onderwerp	Aspect
❖ beëindiging Pw/IOAW	reden beëindiging
	terugvorderingsgrondslag
	terugvorderingsbedrag
	verrekeningen
	einddatum
	collectieve ziektekosten
	beschikking
	afdoeningstermijn
❖ beëindiging Bbz/IOAZ	rapportage
	reden beëindiging
	vaststelling om niet
	terugvorderingsgrondslag
	terugvorderingsbedrag
	verrekeningen
	einddatum
	beschikking
❖ bijzondere bijstand	afdoeningstermijn
	rapportage
	aanvraagformulier
	identiteit
	domicilie
	voorwaarden
	voorliggende (andere) voorziening
	draagkrachtberekening
❖ beëindiging bijzondere bijstand	hoogte (en duur)
	beschikking
	afdoeningstermijn
	reden beëindiging
	einddatum
	terugvorderingsgrondslag
	terugvorderingsbedrag
	beschikking
❖ individuele inkomenstoeslag	afdoeningstermijn
	aanvraagformulier
	identiteit
	domicilie
	peildatum
	referteperiode
	gedraging
	hoogte
❖ debiteuren opboeking	beschikking
	afdoeningstermijn
	terugvorderingsgrondslag
	terugvorderingsbedrag
	aflossingsregeling
	aflossingsbedrag
	beschikking
	rapportage

Onderwerp	Aspect
❖ debiteuren heronderzoek	aflossingsregeling
	aflossingsbedrag
	terugvordering correctie
	terugvordering buiten invordering
	kwijschelding
	afdoeningstermijn
	beschikking
❖ heronderzoek Pw/IOAW	rapportage
	identiteit
	domicilie
	voorliggende (andere) voorziening
	normen
	arbeidsinschakeling
	heffingskortingen
	inkomsten
	vermogensaanwas
	collectieve ziektekosten
	beschikking
❖ heronderzoek Bbz/IOAZ	rapportage
	identiteit
	domicilie
	vaststelling om niet
	aflossingsregeling
	aflossingsbedrag
	informatieplicht
	beschikking
	afdoeningstermijn
	rapportage
❖ re-integratieverplichtingen	re-integratiedoelgroep
	plan van Aanpak / Trajectplan
	re-integratievoorziening
	hoogte verplichtingsbedrag
	beschikking
	rapportage

Onderwerp	Aspect
❖ aanvraag begeleiding individueel ❖ aanvraag begeleiding groep ❖ aanvraag beschermd thuis ❖ aanvraag beschermd wonen ❖ aanvraag woonvoorziening ❖ aanvraag vervoersvoorziening	identiteit
	domicilie
	medische/psychische beperkingen
	eigen kracht
	andere (voorliggende) voorziening
	goedkoopste adequaat
	gespreksverslag
	aanvraagformulier
	eigen bijdrage
	beschikking
❖ aanvraag GPK	afdoeningstermijn
	identiteit
	domicilie
	medische/psychische beperkingen
	gespreksverslag
	aanvraagformulier
❖ aanvraag meerkostenregeling anticumulatie	beschikking
	afdoeningstermijn
	identiteit
	domicilie
	cumulatie CAK + eigen bijdrage
	inkomen
❖ aanvraag meerkostenregeling sport-/verhuiskosten	aanvraagformulier
	beschikking
	afdoeningstermijn
	identiteit
	domicilie
	verenigingsverband
	> 36 maanden
	verhuizing noodzakelijk
	bedrag
	gespreksverslag
❖ aanvraag PGB diensten ❖ aanvraag PGB hulpmiddelen	aanvraagformulier
	beschikking
	afdoeningstermijn
	identiteit
	domicilie
	medische/psychische beperkingen
	eigen kracht
	andere (voorliggende) voorziening
	goedkoopste adequaat
	gespreksverslag
	aanvraagformulier
	PGB plan
	PGB hoogte
	eigen bijdrage
	beschikking
	afdoeningstermijn

Onderwerp	Aspect
❖ aanvraag woningaanpassing	identiteit
	domicilie
	medische/psychische beperkingen
	eigen kracht
	andere (voorliggende) voorziening
	goedkoopste adequaat
	primaat van verhuizen
	gespreksverslag
	aanvraagformulier
	eigen bijdrage
	beschikking
	afdoeningstermijn
❖ beëindigingen	reden beëindiging
	terugvordering
	terugvorderingsbedrag
	einddatum
	rapportage
	beschikking
	afdoeningstermijn

Bijlage 2: Definities controleaspecten

In onderstaande tabel zijn de controleaspecten die zijn onderscheiden binnen de werkprocessen op grond van de Jeugdwet, Pw en Wmo 2015, zoals bedoeld in paragraaf 2.1, opgenomen. Hierbij is opgenomen wat bij het desbetreffende aspect wordt beoordeeld.

De controleaspecten zijn als volgt gedefinieerd:

Controleaspect	Definitie
Aanvraagformulier	Is het aanvraagformulier aanwezig? Is het volledig ingevuld? Heeft (hebben) de cliënt(en) de aanvraag ondertekend? Zijn de voor de aanvraag van belang zijnde bijlagen aanwezig? Is de ontvangstdatum van de aanvraag vermeld op het formulier?
Advies IMK	Is een advies bij het IMK opgevraagd om de levensvatbaarheid te beoordelen? Is het advies voldoende concreet om de beschikking te dragen?
Afdoeningstermijn	Is de aanvraag binnen de beslistermijn afgewikkeld? Is een eventuele hersteltermijn correct toegepast? Is een eventuele verlenging correct toegepast en tijdig aan belanghebbende verzonden?
Aflossingsbedrag	Is de aflossing juist vastgesteld? Is de aflossing correct in Suite opgeboekt? Als wordt afgeweken: is de afwijking gemotiveerd in de rapportage?
Aflossingsregeling	Is de aflossingsregeling juist toegepast of is gemotiveerd afgezien van aflossing? Is de aflossingsregeling correct in Suite opgeboekt?
Arbeidsinschakeling	Zijn de arbeidsverplichtingen opgelegd? Is een eventuele ontheffing juist verleend?
Beschikking	Komt de inhoud van de beschikking overeen met het gespreksverslag/de rapportage? Is de beschikking gemotiveerd en is sprake van een logische opbouw? Bevat de beschikking alle elementen waarover een besluit is genomen? Voldoet de beschikking aan alle wettelijke vereisten?
Boete gedraging	Is er sprake van een schending inlichtingenplicht?
Boete hoogte	Is de juiste hoogte vastgesteld?
Boete procedurele vereisten	Is de juiste boeteprocedure gevolgd?
Bijzondere bijstand voorwaarden	Is bij de aanvraag bijzondere bijstand beoordeeld of de kosten 1) zich voordoen, 2) in het individuele geval noodzakelijk zijn, 3) voortvloeien uit bijzondere individuele omstandigheden en 4) kunnen worden voldaan uit de aanwezige middelen?
Bijzondere bijstand hoogte (en duur)	Is de hoogte (en duur) op de juiste wijze vastgesteld?

Controleaspect	Definitie
Collectieve Ziektekosten Verzekering (CZV)	Wordt gebruik gemaakt van de CZV? Is de inhouding op de uitkering juist toegepast? Is de klant bij beëindiging geïnformeerd over de gevolgen voor de deelname aan de CVZ?
Cumulatie CAK eigen bijdrage	Is sprake van een eigen bijdrage en inwonersbijdrage algemene voorziening HH?
Domicilie	Is de domicilie juist vastgesteld? Is de cliënt aan te merken als ingezetene?
Draagkrachtberekening	Is sprake van draagkracht? Zo ja: is die correct vastgesteld? Is hierbij de juiste draagkrachtperiode vastgesteld?
Eigen bijdrage (EB)	Is beoordeeld of een EB is verschuldigd? Is de termijn waarover de EB betaald moet worden juist?
Eigen kracht	Is beoordeeld of er praktische oplossingen zijn die leiden tot opheffing beperking? Kan het sociaal netwerk of mantelzorg worden ingezet? Gebruikelijke zorg?
Einddatum	Is de einddatum vermeld en juist vastgesteld?
Gespreksverslag	Is een gespreksverslag aanwezig? Geeft het gespreksverslag voldoende grondslag voor het besluit? Extra voor de Wmo: Is de datum melding opgenomen?
Goedkoopst adequaat	Is de voorziening passend voor het opheffen van de beperkingen? Is er een andere voorziening die ook passend is, maar met een lagere kostprijs?
Heffingskortingen	Is het recht op heffingskortingen correct vastgesteld? Zo ja: is ook correct vastgesteld of sprake is van een middel in de zin van de PW? Bij een voorlopige teruggave: worden in aanmerking te nemen heffingskortingen correct in mindering gebracht op de uitkering? Bij een (voorlopige of definitieve) aanslag: is hiernaar onderzoek verricht en zijn de resultaten daarvan op juiste wijze verwerkt?
Hoogte uitkering Pw, Bbz	Is de hoogte van de uitkering levensonderhoud (LO) c.q. het bedrijfskapitaal op correcte wijze vastgesteld?
Identiteit	Is de identiteit van de aanvrager vastgesteld? Is het tabblad 'Verificatie' in Suite opgeboekt?
IIT gedraging	Is beoordeeld of in de 12 maanden voor de peildatum sprake is geweest van een onherroepelijk opgelegde boete of maatregel?
IIT peildatum	Is de juiste peildatum gehanteerd?
IIT referteperiode	Is de juiste referteperiode gehanteerd?
IIT hoogte	Is de hoogte juist vastgesteld?
Ingangsdatum uitkering	Is de ingangsdatum van de uitkering juist vastgesteld?
Inkomen	Is de juiste inkomenscategorie toegepast?
Inkomsten (Pw, Bbz, IOAW, IOAZ)	Is sprake van in aanmerking te nemen inkomsten? Zo ja: worden deze inkomsten correct verrekend?
Kwijtschelding	Is de vordering op de juiste gronden kwijtgescholden?

Controleaspect	Definitie
Maatregel gedraging	Is een maatregelwaardige gedraging geconstateerd die aanleiding geeft om de bijstand af te stemmen? Zo ja: is de gedraging juist gekwalificeerd?
Maatregel hoogte en duur	Is de juiste hoogte vastgesteld? Is de juiste duur vastgesteld?
Maatregel ingangsdatum	Is de juiste ingangsdatum toegepast?
Maatregel procedurele vereisten	Is de juiste procedure gevolgd?
Medische/psychische beperkingen	Is voldoende aannemelijk gemaakt dat er medische en/of psychische beperkingen aanwezig zijn waardoor een voorziening nodig is? Is er eventueel een medisch advies verzocht? Is het (verzoek tot) medisch advies voldoende concreet?
Normen	Is de juiste bijstandsnorm dan wel grondslag toegepast?
PGB hoogte	Komt het PGB overeen met het vastgestelde tarief (en uren) in het PGB-plan of de offerte? Overschrijdt het PGB niet het ZIN-tarief en/of het sociaal-netwerktarief?
PGB plan	Is een PGB-plan aanwezig? Is het PGB-plan volledig ingevuld? In geval van hulpmiddelen: Is een offerte aanwezig en is de behoefte aan onderhoud en verzekering beoordeeld?
Plan van aanpak / trajectplan	Is een plan van aanpak/trajectplan opgesteld?
Primaat van verhuizen	Is beoordeeld of verhuizen een goedkopere adequate oplossing is voordat een voorziening is toegekend?
Rapportage	Geeft de rapportage duidelijk aan wat de feitelijke situatie is en hoe de gespreksvoerder de situatie heeft beoordeeld? Volgt het voorstel logisch voort uit de rapportage?
Re-integratiedoelgroep	Is beoordeeld of de cliënt behoort tot de doelgroep die bij participatie en/of arbeidsinschakeling wordt ondersteund?
Re-integratie hoogte verplichtingsbedrag	Is de hoogte van het geschatte bedrag waartoe de gemeente zich heeft verplicht (voor zover mogelijk) juist en gemotiveerd vastgesteld? Is het bedrag correct in Suite opgeboekt?
Re-integratievoorziening	Is op juiste wijze beoordeeld waarom de re-integratievoorziening wordt ingezet? Is de re-integratievoorziening correct in Suite opgeboekt?
Rechthebbende	Is belanghebbende rechthebbende? Is beoordeeld of belanghebbende is uitgesloten van het recht op aanspraken?
Reden beëindiging	Is de juiste grondslag voor beëindiging gehanteerd?
Terugvordering buiten invordering	Is op de juiste gronden afgezien van invordering?
Terugvordering correctie	Is de vordering is op de juiste gronden gecorrigeerd (bijvoorbeeld bruterij of omzetting Bbz)? Is de correctie correct in Suite opgeboekt?
Terugvorderingsbedrag	Is de hoogte van de terugvordering correct vastgesteld?
Terugvorderingsgrondslag	Bestaat aanleiding tot terugvordering? Is de terugvordering op de juiste gronden tot stand gekomen? Is de terugvordering correct opgeboekt in Suite?

Controleaspect	Definitie
Vaststelling om niet (Bbz)	Is de uitkering om niet juist berekend en vastgesteld?
Verenigingsverband	Wordt de sport verricht in groepsverband, waarbij al dan niet lidmaatschap van een vereniging gebruikelijk is?
Verhaal	Zijn de eventuele verhaalsmogelijkheden onderzocht? Als er verhaalsmogelijkheden zijn: zijn er verhaalsactiviteiten ingezet?
Verhuizing noodzakelijk	Is de woning niet of niet gemakkelijk aan de (fysieke) beperkingen van de cliënt aan te passen?
Verlaging	Is beoordeeld of een verlaging op de norm moet worden toegepast?
Vermogen	Is sprake van in aanmerking te nemen vermogen? Zo ja: is de hoogte van het vermogen correct vastgesteld? Is het vermogen correct opgeboekt in Suite?
Vermogensaanwas	Is sprake van in aanmerking te nemen vermogensaanwas? Zo ja: is de hoogte van het gewijzigde vermogen correct vastgesteld? Is de vermogensaanwas correct opgeboekt in Suite?
Verrekeningen	Is de vakantietoeslag verrekend?
Voorliggende (andere) voorziening	Is onderzocht of aanspraak kan worden gemaakt op een voorliggende (andere) voorziening ten opzichte van de afzonderlijke wetten?
Voorschot hoogte (Pw, Bbz, IOAW, IOAZ)	Is de hoogte van het voorschot correct vastgesteld?
Voorschot verstrekking datum (Pw, Bbz, IOAW, IOAZ)	Is tijdig een voorschot verstrekt?
Woonplaatsbeginsel	Is het woonplaatsbeginsel goed vastgesteld? Is het gezag bepaald?
Zelfstandige	Is beoordeeld of sprake is van een zelfstandige in de zin van de wet?