







RISICOANALYSE EN CONTROLEBELEID

Informatie

Dit document begeleidt de beleidsmedewerker stapsgewijs bij het uitvoeren van de risicoanalyse en het vastleggen van controlemaatregelen.

Doel van de risicoanalyse

Mogelijke risico's op misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude bij subsidieaanvragen worden geïdentificeerd en geminimaliseerd met controlemaatregelen.

Doel van het controlebeleid

Het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de subsidievoorwaarden worden nageleefd.

Frageblijfs

Indien schriftelijk gemaakt wordt van dit format, dan is het niet nodig om een afzonderlijke fraudetoets uit te voeren. Wanneer de reële voor besluitvorming wordt voorgezeld aan de minister, vermeld dan in de nota ter besluiten onder het kopje "fraude-toets" dat een risicoanalyse is uitgevoerd. Voor de overziet te vermelden informatie onder dit kopje, zie hiervoor de toelichting in het format voor de nota ter besluiten.

Stap 1 - Kernegegevens

Vul onderstaande kernegegevens van de subsidieaanvraag in.

Naam subsidieaanvraag:
Compensatieverzekering verzekeraars Zwa-ogb Coronamaatregel

Verantwoordelijke directie:
Z

Looptijd subsidieaanvraag:
Van: [] t/m: []

Beschikbaar bedrag subsidieaanvraag per kalenderjaar:

Jaar	Bedrag
2020	9.950.000 Euro

Aantal subsidieaanvragen (inschatting):
20

Gemiddeld subsidiebedrag per aanvraag (inschatting):
?

Stap 2 - Uitvoeringsarrangement

Kies op basis van het subsidiebedrag per aanvraag het bijbehorende uitvoeringsarrangement. Hieraan ligt ten grondslag de proportionaliteit tussen het subsidiebedrag en de administratieve en controlekosten die met de subsidie gepaard gaan. Hoe lager het subsidiebedrag, hoe minder verantwoordingskosten er worden gemaakt en hoe eenvoudiger de uitvoering is. Binnen een rangorde zijn meerdere uitvoeringsarrangementen mogelijk indien de subsidiebedragen per aanvraag variëren. Onderstaand is per arrangement aangegeven welke standaard beheersmaatregelen hierbij horen. In stap 4 van dit formulier kun je deze maatregelen aanpassen op basis van de geïdentificeerde risico's in stap 3.

Subsidiebedrag per aanvraag: [] < 25.000 [] 25.000 - 125.000 [] > 125.000

Arrangement 1

Verantwoording over kosten

Standaard controlebeleid (beheersmaatregelen):

Verifiëren van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvragers
- Controle van aanvragers in MEnD-register
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvragers
- Activiteitslog
- Begroting

Beveiligen van subsidies:

- Meldingsplicht bij i.b.

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie (steekproefwijze controle) bij i.b.

Omvang: 10%

Arrangement 2

Verantwoording over prestatie

Standaard controlebeleid (beheersmaatregelen):

Verifiëren van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvragers
- Controle van aanvragers in MEnD-register
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvragers
- Activiteitslog
- Begroting

Beveiligen van subsidies:

- Meldingsplicht

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie

Arrangement 3

Verantwoording over kosten en prestatie

Standaard controlebeleid (beheersmaatregelen):

Verifiëren van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvragers
- Controle van aanvragers in MEnD-register
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvragers
- Activiteitslog
- Begroting

Beveiligen van subsidies:

- Meldingsplicht

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie
- Financieel verslag (verantwoording uitgaven en inkomsten)
- Accountantproduct

Stap 3 - Risico's

Voeg specifieke risico's toe indien deze van toepassing zijn. Vraag mogelijkheden op misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude uit bij relevante partijen die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van, het toezicht op of handhaving van deze subsidieaangleging.

Algemere risico's

Er zijn risico's op misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude t.a.v. de identiteit van de **aanvrager**.

- Voorwaarden:**
- De aanvrager behoort niet tot de doelgroep;
 - De aanvrager heeft onvoldoende kennis en ervaring om de prestatie te leveren;
 - De aanvrager is niet gemachtigd om namens de organisatie een overeenkomst aan te gaan;
 - Een fictief rechtspersoon of natuurlijk persoon ontvangt subsidie;
 - Er is sprake van identiteitsfraude.

Toelichting indien dit risico niet van toepassing is:
 Het gaat alleen om verzekeraars, deze partijen zijn bekend, en er is een strikt regime waaraan verzekeraars moeten voldoen.

Er zijn **inhoudelijke** risico's op misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude.

- Voorwaarden:**
- De prestatie wordt niet (volledig) uitgevoerd;
 - Niet-subsidieerbare activiteiten worden uitgevoerd;
 - De aanvrager voldoet niet aan de inhoudelijke voorwaarden van de regeling;
 - Mogelijke conflictbelangen in de regeling en de interpretatieverschillen als gevolg hiervan.

Toelichting indien dit risico niet van toepassing is:

Er zijn **financiële** risico's op misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude.

- Voorwaarden:**
- Niet-subsidieerbare activiteiten worden gefinancierd;
 - De aanvrager voldoet niet aan de financiële voorwaarden van de regeling;
 - Externe kosten worden in rekening gebracht;
 - Te hoge kosten worden in rekening gebracht;
 - De aanvrager ontvangt dubbele financiering;
 - Geld wordt overgemaakt naar valse bankrekening (fraude);
 - De aanvrager bevindt zich in een slechte financiële situatie (risico op faillissement).

Toelichting indien dit risico niet van toepassing is:

Stap 4 - Beheersmaatregelen

Selecteer beheersmaatregelen bij het uitvoeringsarrangement dat je in stap 2 hebt gekozen. De beheersmaatregelen uit het controlebeleid zijn standaard aangevinkt, indien het betreffende risico laag is, overweeg dan beheersmaatregelen uit te schakelen. Licht in dat geval je besluit toe. *Assessante beheersmaatregelen zijn niet standaard aangevinkt, indien de regeling specifieke voorwaarden met zich meebrengt, overweeg dan specifieke maatregelen te selecteren. Licht in dat geval je besluit toe.*

Arrangement 1

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager, via:
 - Uitbreidde Kamer van Koophandel
 - Uitbreidde Basisregistratie Personen
 - Anders, namelijk:
- Controle van aanvrager in MerO-register
- Bewijs dat aanvrager tot doelgroep behoort:
 - Kopie diploma
 - BIG register
 - Garantstelling
 - Anders, namelijk:
- Overige controlemaatregelen

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Activiteitsverslag
- Anders, namelijk:
- Beweisen van subsidies:
 - Fysieke controle ter plaatse
 - Anders, namelijk:

Vestellen van subsidies:

- Bewijs van achterafde prestatie (steekproefwijze controle):
 - Activiteitsverslag
 - Factuur
 - Anders, namelijk:

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Bezetting
- Bankverklaring
- Jaarrekening
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvrager
- Anders, namelijk:

Vestellen van subsidies:

- Verklaring inzake werkelijke kosten en opbrengsten
- Anders, namelijk:

Toelichting:

Arrangement 2

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager, via:
 - Uitbreidde Kamer van Koophandel
 - Uitbreidde Basisregistratie Personen
 - Anders, namelijk:
- Controle van aanvrager in MerO-register
- Bewijs dat aanvrager tot doelgroep behoort:
 - Kopie diploma
 - BIG register
 - Garantstelling
 - Anders, namelijk:
- Overige controlemaatregelen

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Activiteitsverslag
- Anders, namelijk:
- Beweisen van subsidies:
 - Tussentijdse inhoudelijke rapportage (indien meerjarige subsidie)
 - Fysieke controle ter plaatse
 - Anders, namelijk:

Vestellen van subsidies:

- Bewijs van achterafde prestatie:
 - Activiteitsverslag
 - Factuur
 - Anders, namelijk:

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Bezetting
- Bankverklaring
- Jaarrekening
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvrager
- Anders, namelijk:

Vestellen van subsidies:

- Verklaring inzake werkelijke kosten en opbrengsten
- Anders, namelijk:

Toelichting:

Arrangement 3

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager, via:
 - Uitbreidde Kamer van Koophandel
 - Uitbreidde Basisregistratie Personen
 - Anders, namelijk:
- Controle van aanvrager in MerO-register
- Bewijs dat aanvrager tot doelgroep behoort:
 - Kopie diploma
 - BIG register
 - Garantstelling
 - Anders, namelijk:
- Overige controlemaatregelen

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Activiteitsverslag
- Anders, namelijk:
- Beweisen van subsidies:
 - Tussentijdse inhoudelijke rapportage (indien meerjarige subsidie)
 - Fysieke controle ter plaatse
 - Anders, namelijk:

Vestellen van subsidies:

- Bewijs van achterafde prestatie:
 - Activiteitsverslag
 - Factuur
 - Anders, namelijk:

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Bezetting
- Bankverklaring
- Jaarrekening
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvrager
- Anders, namelijk: Omschrijving van omvang van te compenseren bedrag

Beweisen van subsidies:

- Tussentijdse financiële verslag (indien meerjarige subsidie)
- Fysieke controle ter plaatse
- Anders, namelijk:

Vestellen van subsidies:

- Financiële verslag (verantwoording uitgaven en inkomsten)
- Assurantieverklaring, namelijk:
 - Assurance rapport
 - Controlverklaring op het financieel verslag
 - Rapport van feitelijke bevindingen
- Anders, namelijk:

- Facturen
- Anders, namelijk: Omschrijving van omvang van te compenseren bedrag en check dat verzekeraars afgesproken proces hebben gevolgd

Toelichting:

Is afgesproken met verzekeraars en NZa

Specifieke risico's	Arrangement 1	Arrangement 2	Arrangement 3
<input type="checkbox"/> Er zijn specifieke risico's, omdat medische zorg wordt gesubsidieerd (subsidiering met medische component) Voorbeeld: - Beperking in toezicht als gevolg van privacybescherming, namelijk dat medische dossiers niet ingezien mogen worden; - Zorg wordt geïndiceerd, terwijl deze niet is geïndiceerd (bijvoorbeeld patiënten of medische verklaringen); - Er wordt een ouderdere behandeling voorgeschreven dan is geleverd (spoonring). Toelichting (optioneel): <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> IGI <input type="checkbox"/> NZa <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> IGI <input type="checkbox"/> NZa <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> IGI <input type="checkbox"/> NZa <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Er zijn specifieke risico's omdat er een complex (technisch) arrestatie wordt geleverd. Voorbeeld: - VWS kan niet vaststellen of de prestatie is geleverd, omdat hiervoor specifieke inhoudelijke expertise ontbreekt. Toelichting (optioneel): <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> Technisch expert: <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> Technisch expert: <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> Technisch expert: <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting (optioneel): <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting (optioneel): <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>

Stap 5 - Afsluiten

Vul onderstaande controlevragen en relevante gegevens in. Leg het definitieve formulier tenslotte ter goedkeuring voor aan het Expertisecentrum Subsidies (ECS).

Beperkingen
 Indien er na de genomen beheersmaatregelen (stap 4) nog sprake is van één of meerdere restricties, vermeld deze dan in het tekstvak 'opmerking'. Geef voor ieder restrictie aan of het risico laag / middel / hoog is.

Zijn alle mogelijke risico's op misbruik, onregelmatig gebruik en fraude getoetst/afgevoerd en geminimaliseerd met controlemaatregelen? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nee	Opmerking: <input style="width: 100%; height: 100%;" type="text"/>	
Zijn bij het uitvoeren van de risicoanalyse relevante partijen in de uitvoering, het toezicht of handhaving van deze regeling betrokken? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nee		
Leveren de beheersmaatregelen een redelijke mate van zekerheid dat de subsidievoorwaarden worden nageleefd? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nee		
Is het verantwoord (gelet op de restricties) om de subsidiering uit te voeren? <input type="radio"/> Ja <input type="radio"/> Nee		
Naam: Evelien Berkhout	Functie: Senior beleidsmedewerker directe Zorgverzekering	Datum: 7/30/2020