







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 subsidieregelingen worden geïdentificeerd en geminimaliseerd met controlemaatregelen.

Doel van het controlebeleid

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

Fraudetoets

Indien gebruik gemaakt wordt van dit format, dan is het niet nodig om een afzonderlijke fraudetoets uit te voeren. Wanneer de regeling voor besluitvorming wordt voorgelegd aan de minister, vermeld dan in de nota ter beslissing onder het kopje "fraudetoets" dat een risicoanalyse is uitgevoerd. Voor de overige te vermelden informatie onder dit kopje, zie hiervoor de toelichting in het format voor de nota ter beslissing.

Stap 1 - Kerngegevens

Vul onderstaande kerngegevens van de subsidieregeling in.

Naam subsidieregeling:

Compensatieregeling verzekeraars Zvw-pgb Coronamaatregel

Verantwoordelijke directie:

Z

Looptijd subsidieregeling:

Van: T/m:

Beschikbaar bedrag subsidieregeling per kalenderjaar:

Jaar	Bedrag
2020	9,000,000 Euro

Aantal subsidieaanvragen (inschatting):

20

Gemiddeld subsidiebedrag per aanvrager (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 controlelasten die met de subsidie gepaard gaan. Hoe lager het subsidiebedrag, hoe minder verantwoordingseisen er worden gesteld en hoe eenvoudiger de uitvoering is. Binnen een regeling 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

1a. Direct vaststellen 1b. Ambtshalve vaststellen

Standaard controlebeleid (beheersmaatregelen):

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager
- Controle van aanvrager in MenO-register
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvrager
- Activiteitenplan
- Begroting

Bewaken van subsidies:

- Meldingsplicht bij 1b.

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie (steekproefsgewijze controle) bij 1b.
- Omvang:

Arrangement 2

Verantwoording over prestatie

Standaard controlebeleid (beheersmaatregelen):

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager
- Controle van aanvrager in MenO-register
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvrager
- Activiteitenplan
- Begroting

Bewaken van subsidies:

- Meldingsplicht

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie

Arrangement 3

Verantwoording over kosten en prestatie

Standaard controlebeleid (beheersmaatregelen):

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager
- Controle van aanvrager in MenO-register
- Melden andere subsidieaanvragen door aanvrager
- Activiteitenplan
- Begroting

Bewaken van subsidies:

- Meldingsplicht

Vaststellen van subsidies:

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

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 subsidieregeling.

Algemene risico's:

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

Voorbeelden:

- 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 strak regime waaraan verzekeraars moeten voldoen.

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

Voorbeelden:

- De prestatie wordt niet (volledig) uitgevoerd;
- Niet-subsidiabele activiteiten worden uitgevoerd;
- De aanvrager voldoet niet aan de inhoudelijke voorwaarden van de regeling;
- Mogelijke onduidelikheden 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.

Voorbeelden:

- Niet-subsidiabele activiteiten worden gefinancierd;
- De aanvrager voldoet niet aan de financiële voorwaarden van de regeling;
- Fictieve 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 geselecteerd. Indien het betreffende risico laag is, overweeg dan beheersmaatregelen uit te schakelen. Licht in dat geval je besluit toe. *Aanvullende beheersmaatregelen* zijn niet standaard geselecteerd. 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:
- Uittreksel Kamer van Koophandel
 - Uittreksel Basisregistratie Personen
 - Anders, namelijk:

Controle van aanvrager in MenO-register

Bewijs dat aanvrager tot doelgroep behoort:

- Kopie diploma
- BIG-register
- Garantstelling
- Anders, namelijk:

Overige controlemaatregelen

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Activiteitenplan
- Anders, namelijk:

Bewaken van subsidies:

- Fysieke controle ter plaatse
- Anders, namelijk:

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie (steekproefsgewijze controle):
- Activiteitenverslag
 - Factuur
 - Anders, namelijk:

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

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

Vaststellen van subsidies:

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

Toelichting:

Arrangement 2

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager, via:
- Uittreksel Kamer van Koophandel
 - Uittreksel Basisregistratie Personen
 - Anders, namelijk:

Controle van aanvrager in MenO-register

Bewijs dat aanvrager tot doelgroep behoort:

- Kopie diploma
- BIG-register
- Garantstelling
- Anders, namelijk:

Overige controlemaatregelen

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Activiteitenplan
- Anders, namelijk:

Bewaken van subsidies:

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

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie:
- Activiteitenverslag
 - Factuur
 - Anders, namelijk:

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

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

Vaststellen van subsidies:

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

Toelichting:

Arrangement 3

Verlenen van subsidies:

- Verificatie identiteit aanvrager, via:
- Uittreksel Kamer van Koophandel
 - Uittreksel Basisregistratie Personen
 - Anders, namelijk:

Controle van aanvrager in MenO-register

Bewijs dat aanvrager tot doelgroep behoort:

- Kopie diploma
- BIG-register
- Garantstelling
- Anders, namelijk:

Overige controlemaatregelen

Toelichting:

Verlenen van subsidies:

- Activiteitenplan
- Anders, namelijk:

Bewaken van subsidies:

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

Vaststellen van subsidies:

- Bewijs van geleverde prestatie:
- Activiteitenverslag
 - Factuur
 - Anders, namelijk:

Toelichting:

Plan is al uitgevoerd, gaat alleen om achteraf compensatie op basis van declaratie

Verlenen van subsidies:

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

Bewaken van subsidies:

- Tussentijds financieel verslag (indien meerjarige subsidie)
- Fysieke controle ter plaatse
- Anders, namelijk:

Vaststellen van subsidies:

- Financieel verslag (verantwoording uitgaven en inkomsten)
- Accountantsproduct, namelijk:
- Assurance rapport
 - Controleverklaring 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 (subsidieregeling met medische component) Voorbeeld: - Beperking in toezicht als gevolg van privacybescherming, namelijk dat medische dossiers niet ingezien mogen worden; - Zorg wordt gedeclareerd, terwijl deze niet is geleverd (fictieve patiënten of medische verklaringen); - Er wordt een duurdere behandeling opgegeven dan is geleverd (upcoding). Toelichting (optioneel): <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> IGJ <input type="checkbox"/> NZa <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> IGJ <input type="checkbox"/> NZa <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Aanvullende controle door: <input type="checkbox"/> IGJ <input type="checkbox"/> NZa <input type="checkbox"/> Anders, namelijk: Toelichting: <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Er zijn specifieke risico's omdat er een complexe (technische) prestatie 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"/>	Toelichting: <input type="text"/>	Toelichting: <input type="text"/>	Toelichting: <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Ander risico, namelijk: Toelichting (optioneel): <input type="text"/>	Toelichting: <input type="text"/>	Toelichting: <input type="text"/>	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).

Restricties

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, oneigenlijk gebruik en fraude geïdentificeerd en geminimaliseerd met controlemaatregelen?

Ja Nee

Zijn bij het uitvoeren van de risicoanalyse relevante partijen in de uitvoering, het toezicht of handhaving van deze regeling betrokken?

Ja Nee

Leveren de beheersmaatregelen een redelijke mate van zekerheid dat de subsidievoorwaarden worden nageleefd?

Ja Nee

Is het verantwoord (gelet op de restricties) om de subsidieregeling uit te voeren?

Ja Nee

Opmerking:

Naam:

Evelien Berkhout

Functie:

Senior beleidsmedewerker directie Zorgverzekeringen

Datum:

7/30/2020