

**ONDERWERP** : Verantwoordings- en Controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland

**Voorgesteld besluit:**

- Het verantwoordings- en controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland vast te stellen.
- Het verantwoordings- en controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland ter informatie te vertrekken aan de Raadvoorbereidingscommissie

**Verdere procesgang:**

Na vaststelling van het protocol zal het door gemeente Haarlem met een begeleidende brief aangeboden worden aan de zorgaanbieders waarbij de gemeenten in de regio Midden- en Zuid-Kennemerland zorg/ondersteuning hebben ingekocht.

**Voorgeschiedenis / aanleiding:**

Gemeenten moeten via hun gemeentelijke jaarrekening verantwoording af te leggen over de juiste en rechtmatige besteding van de ontvangen gelden voor jeugdhulp. Hiervoor is verantwoordingsinformatie van de jeugdzorgaanbieders noodzakelijk. Het bijgevoegde Verantwoordings- en Controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland is een nadere uitwerking van de contractueel afgesproken verplichting tot verantwoording en controle.

Om overbodige bureaucratie bij de aanbieders te voorkomen is gekozen voor een regionaal protocol. Dit betekent dat zorgaanbieders op regio-niveau (voor Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort) verantwoording afleggen en indien noodzakelijk deze verantwoording door hun accountant laten controleren.

De totale verantwoording omvat de gegevens per individuele regio gemeente. Verantwoording en controle geschiedt hierdoor op eenduidige wijze. Het protocol is op zodanige wijze opgesteld dat voor elke gemeente binnen de regio, de wettelijk vereiste zekerheid verkregen wordt ten behoeve van de eigen gemeentelijke jaarrekening. Dit is noodzakelijk in verband met de accountantscontrole bij de gemeenten.

**Toelichting:**

*Totstandkoming protocol, afstemming en draagvlak:*

Het protocol is tot stand gekomen na diverse regionale afstemmomenten. Iedere gemeente heeft hier inbreng in gehad en zowel inhoudelijk betrokken medewerkers als financieel/control-medewerkers zijn hierbij betrokken. Ook de accountants van de regio gemeenten en een aantal grote jeugdzorgaanbieders zijn bij dit proces betrokken geweest. In een gezamenlijke bijeenkomst op 24 september is het protocol met de gemeentelijke accountants PWC, Deloitte, EY en IPA-ACON afgestemd. Deze versie is op 30 september met een aantal zorgaanbieders ( Kenter Jeugdhulp, Jeugdriagg, William Schrikker Groep, Stichting SIG, Parlan, Opvoedpoli en de Jeugd- en Gezinsbeschermers) besproken en gedeeld. Daarna heeft op 7 oktober afstemming met een aantal accountants van regionale zorgaanbieders plaatsgevonden. Deze sessies hebben uiteindelijk tot bijgevoegde definitieve versie van het protocol geleid.

De Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) heeft een werkgroep die protocollen op uitvoerbaarheid en toetsbaarheid beoordeeld. In dit kader is de NBA gedurende het traject eveneens betrokken geweest bij de totstandkoming van het protocol.

*Landelijke protocol niet tijdig beschikbaar:*

Vanuit de zorgaanbieders wordt gepoogd om een landelijk protocol te ontwikkelen. Gezien de discussies tussen diverse accountants over dit landelijk protocol en diverse afstemmingsproblemen die zijn ontstaan, is het niet de verwachting dat dit landelijk protocol binnen afzienbare tijd, in definitieve vorm, beschikbaar is.

Maar ook indien dit zou lukken dan is het nog maar de vraag of wij als regio gemeenten en onze accountants hier mee uit de voeten kunnen. Daarom is het noodzakelijk om in deze regio te kiezen voor een regionaal protocol, waarmee de voor ons belangrijke regionale afspraken getoetst worden met de voor de individuele regio gemeenten vereiste zekerheid.

#### *Risico's*

De overgang van de jeugdzorg naar de gemeenten heeft gedurende het jaar nog tot veel opstartproblemen en uitzoekwerk geleid en ook nu zijn er nog problemen met geautomatiseerde koppelingen en systemen. Vanuit de zorgaanbieders hebben wij dan ook de waarschuwing gehad dat het voor hen lastig kan zijn om aan de vereisten uit het protocol te kunnen voldoen binnen de afgesproken deadline van 1 maart 2016.

Daarnaast is ook het risico aanwezig dat de verklaringen van de accountants van zorgaanbieders niet goedkeurend zullen zijn.

Het gevolg hiervan kan zijn dat het jaarrekeningtraject van de gemeente in gevaar komt. Mogelijkerwijs zal dit traject verlengd moeten worden om een controle en oordeel van onze eigen accountant mogelijk te maken. Daarnaast kunnen niet goedkeurende verklaringen of eventueel niet ontvangen verklaringen het oordeel van onze accountant bij de gemeentelijke jaarrekening 2015 negatief beïnvloeden, afhankelijk van de omvang en de oorzaak.

Dit is een risico waar de NBA u ook reeds op heeft gewezen in haar brief d.d. 21 september 2015 met als onderwerp 'Knelpunten Decentralisaties vragen actie van gemeente en GR'. In deze brief geeft de NBA aan dat er gezien de gesignaleerde knelpunten in het sociaal domein, mogelijk meer dan in voorgaande jaren, sprake zal zijn van niet goedkeurende controleverklaringen bij gemeenten.

#### **Financiële aspecten:**

n.v.t.

#### **Juridische aspecten:**

Jeugdwet

#### **Communicatieve aspecten:**

n.v.t.

#### **Gevolgen / relatie met Horizon en Stip:**

n.v.t.

**bijlagen** : Verantwoordings- en Controleprotocol Jeugdhulp Regio Midden- en Zuid-Kennemerland

Halfweg, 15-10-2015