

**GEMEENTE
HAARLEMMLIEDE EN SPAARNWOUDE**



reg.nummer:	Ingekomen:	afdoening:
weeklijst/volgnr.:	notulen/volgnr.:	datum:
		paraaf:
Collegebesluit:		

ONDERWERP : Verantwoordings- en Controleprotocol Wmo Regio Midden- en Zuid-Kennemerland

NAAM OPSTELLER : A. Jonges

PORTEFEUILLEHOUDER : W. Westerman

AFDELING : BOB

RESULTAAT VOOROVERLEG:

X

OVERIGE AANVULLENDE INFORMATIE T.B.V. BESLUITVORMING DOOR HET COLLEGE

X

Parafen:	Opmerkingen:
HOOFD AFDELING:	
SECRETARIS:	
PORTEFEUILLEHOUDER:	

ONDERWERP : Verantwoordings- en Controleprotocol Wmo Regio Midden- en Zuid-Kennemerland

Voorgesteld besluit:

1. Het verantwoordings- en controleprotocol Wmo Regio Midden- en Zuid-Kennemerland vast te stellen;
2. Het verantwoordings- en controleprotocol Wmo 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 leggen over de juiste en rechtmatige besteding van de ontvangen gelden voor de Wet maatschappelijke ondersteuning. Hiervoor is verantwoordingsinformatie van de zorgaanbieders noodzakelijk. Het bijgevoegde Verantwoordings- en Controleprotocol Wmo Regio Midden- en Zuid-Kennemerland is een nadere uitwerking van de contractueel afgesproken verplichting tot verantwoording en controle.

Het proces van ontwikkeling van dit protocol komt in grote lijnen overeen met het proces voor het Verantwoordings- en controleprotocol Jeugdhulp.

Om overbodige bureaucratie bij de aanbieders te voorkomen is gekozen voor een regionaal protocol. Dit betekent dat zorgaanbieders op het niveau van de regio (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 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:

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 gemeenten en een aantal grote zorgaanbieders zijn bij dit proces betrokken geweest.

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:

De landelijke projectgroep informatievoorziening zorgaanbieders (Project IZA) heeft een algemeen format ontwikkeld voor de financiële productieverantwoording Wmo en Jeugd met een daarop geënt accountantsprotocol. Als regio Midden- en Zuid-Kennemerland hebben wij (tot op heden) besloten om voor het jaar 2015 niet aan te sluiten bij dit landelijk protocol. Dit omdat de NBA expliciet aangeeft dat dit landelijk protocol praktisch uitvoerbaar is, maar niet per definitie een oplossing biedt voor de verantwoordingsproblemen als gevolg de transitie.

Dit is mede het gevolg van de discussie over de door individuele gemeenten gewenste zekerheid bij de uitvoering van het landelijk protocol.

Er wordt op dit moment nog overleg gevoerd tussen de ministeries BZK en VWS met de VNG en de NBA. De regio-gemeenten hebben er voor gekozen om niet te wachten tot deze discussie is beslecht, maar verder te gaan met ons eigen protocol. Ons protocol is specifiek gebaseerd op onze regionale afspraken en biedt ons de gewenste zekerheid. Dit in overleg met onze gemeentelijke accountants en de zorgaanbieders in de regio.

Risico's

De overgang van zorg van de AWBZ naar de Wmo heeft gedurende het jaar nog tot opstartproblemen en uitzoekwerk geleid bij een aantal zorgaanbieders, mede door de overgang naar nieuwe ICT 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:

Wet maatschappelijke Ondersteuning

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, 26-11-2015