



Samenvatting

Om de verantwoording en controle van de centrumregeling Jeugdzorg, de centrumregeling Wmo beschermd Wonen en de inkoop van het samenwerkingsverband Heuvelland vorm te geven, is het noodzakelijk de afspraken met betrekking tot de verantwoording door de zorgaanbieders en de aanwijzingen voor de accountants van alle samenwerkende partijen vast te leggen in bijgevoegd Controleprotocol 2015 Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verdere jaren.

Beslispunten

Het college wordt gevraagd:

1. De raad voor te stellen het bijgevoegde Controleprotocol 2015 Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maarsticht 2015 en verdere jaren vast te stellen.
2. De raad voor te stellen de coördinerend wethouder sociaal domein/ wethouder sociale zaken te mandateren het Controleprotocol 2015 Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verdere jaren te wijzigen naar aanleiding van de beraadslaging in het college en landelijke en vaktechnische ontwikkelingen.



1. Aanleiding

Sinds 1 januari 2015 zijn de decentralisaties van Jeugdwet, WMO 2015 en Participatiewet naar de gemeenten een feit. Daar waar begin 2015 de focus heeft gelegen op continuïteit van zorg en uitvoering van operationele processen, is voor eind 2015 de focus op de verantwoording en controle van groot belang.

2. context

Omdat de inkoop van zorg voor de gemeenten een nieuw onderwerp is en omdat er diverse vormen van samenwerkingsverbanden zijn opgestart, is een controleprotocol met aanwijzingen voor de accountants van alle samenwerkende partijen (Centrumgemeente, deelnemende Gemeenten, Aanbieders) opgesteld. In dit controleprotocol worden afspraken gemaakt met alle betrokkenen. Dit betreft enerzijds de voorschriften voor de verantwoordingen van de zorgaanbieders en anderzijds de aanwijzingen voor de accountantscontrole van deze verantwoordingen.

Het “Controleprotocol 2015 Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verdere jaren” is onderdeel van het normenkader (=overzicht interne en externe regelgeving) behorende bij het controleprotocol van de jaarrekeningcontrole 2015 van de gemeente Maastricht. Vanwege deze samenhang worden beide nota's tegelijk geagendeerd in de raad van 15 december.

3. Gewenste situatie

Vaststelling Controleprotocol Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 e.v.jaren

Om de verantwoording en controle van de centrumregeling Jeugdzorg, de centrumregeling Wmo beschermd Wonen en de inkoop van het samenwerkingsverband Heuvelland vorm te geven, is het noodzakelijk de afspraken met betrekking tot de verantwoording door de zorgaanbieders en de aanwijzingen voor de accountants van alle samenwerkende partijen vast te leggen in een controleprotocol. De raad is bevoegd, als opdrachtgever van de jaarrekeningcontrole op grond van artikel 213 gemeentewet, dit protocol vast te stellen.



Mandatering coördinerend wethouder sociaal domein/wethouder sociale zaken voor het aanbrengen van wijzigingen op het protocol

In de afgelopen maanden is er berichtgeving geweest met betrekking tot knelpunten voor de accountantscontrole die zowel de zorgaccountants als de accountants van decentrale overheden signaleren. De decentralisaties hebben grote consequenties voor de zorg en overheidssector. Om de administratieve regeldruk te verminderen is er een initiatief gestart om een landelijk controleprotocol uit te werken.

Het voorliggend protocol was in eerste instantie gebaseerd op de door de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) aangewezen “best practice” en is aan de NBA werkgroep Controleprotocollen (COPRO) voorgelegd. Deze werkgroep heeft het protocol niet uitvoerbaar gekenmerkt en aanwijzingen gegeven om aanpassingen aan te brengen conform een recent benoemde nieuwe “best practice”. Deze aanwijzingen zijn verwerkt in het nu voorliggend protocol.

De NBA adviseert de landelijke ontwikkelingen af te wachten. Tevens is er uit de werkgroep controleprotocol jeugdzorg na overleg met de accountants van de gemeenten door Deloitte¹ een initiatief gestart om in afstemming met de NBA en de werkgroep decentrale overheden tot een alternatieve controleaanpak te komen. Op 10 november 2015 is het landelijk protocol gepubliceerd. Wij zijn nog doende de impact van deze landelijke richtlijn te bepalen. Aanpassingen kunnen pas verwerkt worden als de impact duidelijk is en als er overeenstemming is tussen betrokken partijen, vandaar de vraag aan de raad om de wethouder te mandateren om eventuele aanpassingen te mogen doorvoeren. Wij volgen de ontwikkelingen op de voet en stemmen steeds af met onze accountant en die van de deelnemende gemeenten en zorgaanbieders.

Omdat wij onze zorgaanbieders en gemeentelijke partners (en hun accountants) niet langer in het ongewisse willen laten, vragen wij u dit protocol inclusief aanpassingen vast te stellen met het voorbehoud om landelijke ontwikkelingen en andere benodigde aanpassingen op een later moment door te voeren.

¹ Vanaf 2016 is Deloitte de huisaccountant van de gemeente Maastricht.



4. Effecten op duurzaamheid en gezondheid

Niet van toepassing.

5. Effect op de openbare ruimte

Niet van toepassing.

6. Personeel en organisatie

Niet van toepassing.

7. Informatiemanagement en automatisering

Niet van toepassing.

8. Financiën

In het controleprotocol worden nadere afspraken gemaakt om de rechtmatigheid van de kosten van de zorg te waarborgen.

9. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

10. Participatie tot heden

Niet van toepassing.

11. Voorstel

Het college wordt gevraagd:

1. De raad voor te stellen het bijgevoegde Controleprotocol 2015 Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maarsticht 2015 en verdere jaren vast te stellen.
2. De raad voor te stellen de coördinerend wethouder sociaal domein/ wethouder sociale zaken te mandateren het Controleprotocol 2015 Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verdere jaren te wijzigen naar aanleiding van de beraadslaging in het college en landelijke en vaktechnische ontwikkelingen.



12. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Inmiddels is op 10 november 2015 het landelijk protocol gepubliceerd. De impact hiervan wordt nog onderzocht. Definitieve uitwerking naar de lokale situatie volgt zo spoedig mogelijk.