



# Gemeente Maastricht

Raadsvergadering	
Volgnummer	141-2015
Onderwerp	Controleprotocol Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verder
Programmanummer	Niet van toepassing
Registratienummer	2015-39368
Collegevergadering	17-11-2015
Portefeuillehouder	Coördinerend wethouder sociaal domein/wethouder sociale zaken.
Organisatieonderdeel	BCC Concernzaken
Behandelend ambtenaar	BMTP Theodorou Telefoonnummer: 043-351 6350 Lia.Theodorou@maastricht.nl
Bijlagen	Controleprotocol met bijlagen en (V) vertrouwelijke concurrentiegevoelige prijzentabel.
Ter inzage in raadsportefeuille	

## AAN DE GEMEENTERAAD

### 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 en nog vast te stellen Controleprotocol 2015 Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verdere jaren.

### Beslispunten

Aan de raad wordt gevraagd:



1. Het controleprotocol Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verdere jaren vast te stellen.
2. 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 landelijke ontwikkelingen en andere benodigde aanpassingen.

### **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 de implementatie 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 waarin afspraken worden gemaakt met betrekking tot duidelijke normen en aanwijzingen voor alle betrokkenen. Het doel is dus enerzijds voorschriften voor de verantwoording door de zorgaanbieders aan te geven en anderzijds aanwijzingen voor het onderzoek door de accountant te verstrekken.

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 en verdere 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/ 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 aan de NBA werkgroep Controleprotocollen (COPRO) voorgelegd. De NBA heeft het protocol op 15 oktober als niet uitvoerbaar gekenmerkt en heeft afgelopen week aanwijzingen gegeven om aanpassingen aan te brengen conform een recent benoemde nieuwe “best practice”. Deze aanwijzingen zijn verwerkt.

De NBA werkgroep COPRO adviseert landelijke ontwikkelingen af te wachten. Tevens is er uit de werkgroep controleprotocol jeugdzorg na overleg met de accountants van de gemeenten door Deloitte<sup>1</sup> 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 om de wethouder te mandateren voor latere aanpassingen. Wij volgen de ontwikkelingen op de voet en stemmen steeds af met onze accountant en die van de deelnemende gemeenten en zorgaanbieders.

---

<sup>1</sup> Vanaf 2016 is Deloitte de huisaccountant van de gemeente Maastricht.



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.  
Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,  
P.J. Buijtels.

De Burgemeester,  
J.M. Penn-te Strake.

**Raadsvoorstel**



# Gemeente Maastricht

## Bijlage 1.

### DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d.17 november 2015, organisatieonderdeel BCC Concernzaken, no.2 015-39368;

### BESLUIT:

1. Het controleprotocol Jeugdzorg en Wmo Centrumgemeente Maastricht 2015 en verdere jaren vast te stellen.
2. 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 landelijke ontwikkelingen en andere benodigde aanpassingen.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van  
de griffier, de voorzitter,

Raadsbesluit