

6. Zicht op de kwaliteit van de gemeentelijke bedrijfsvoering

In 2020 heeft er naast de reguliere financieringsstroom met betrekking tot de daadwerkelijk geleverde product een tweede vorm van financiering plaatsgevonden, namelijk de Corona-compensatie. De Corona-compensatie bestaat uit twee onderdelen, de continuïteitsbijdrage en de vergoeding meerkosten. De continuïteitsbijdrage maakt onderdeel uit van dit controle- en verantwoordingsprotocol. De meerkostenregeling is uitgesloten van dit protocol. De verantwoording hieromtrent zal op andere wijze plaatsvinden.

Om de verantwoording sociaal domein af te kunnen ronden is de Regio Gooi en Vechtstreek afhankelijk van de gecontracteerde aanbieders. Deze aanbieders dienen, met hun accountants, een controleproces te doorlopen voordat de informatie kan worden aangeleverd bij de Regio Gooi en Vechtstreek. Daarbij komt dat het proces bij de aanbieder in 2020 met bovenstaande financieringsstroom, de continuïteitsbijdrage, is uitgebreid. Vanwege de onduidelijkheid over de verantwoordingseisen over de bijdragen lopen alle partijen in de keten achter in de voorbereiding van de controles.

Landelijk hebben diverse grote aanbieders al aangegeven dat als gevolg van deze vertraging en het werken op afstand 1 april niet haalbaar zal zijn om de verantwoordingsinformatie voorzien van controleverklaring aan te leveren. De verwachte vertraging bij aanbieders leidt tot vertraging in de afronding bij de Regio. De controleverklaring en het rapport van feitelijke bevindingen voor de regionaal ingekochte voorzieningen sociaal domein kunnen ten gevolge hiervan dit jaar niet op uiterlijk 1 mei opgeleverd worden. Opleveren op uiterlijk 1 juni is naar de huidige inzichten haalbaar. Om die reden is in bijgaand controleprotocol de aanleverdatum bij gemeenten een maand opgeschoven in vergelijking met voorgaande jaren naar 1 juni 2021. Met de regionale accountant is de mogelijkheid van het afgeven van een verklaring op een onvolledige aanlevering besproken. Pas wanneer wettelijke deadlines in het gedrang komen ontstaat een afwegingskader om een ander dan niet-goedkeurend oordeel vanwege ontbrekende informatie af te geven. Gelet op de wettelijke gemeentelijke deadline van 15 juli 2021 en daarbij rekening houdend met een doorlooptijd van enkele weken voor de gemeentelijke accountant, maakt dat naar mening van de accountant afronding van de controle bij de Regio Gooi en Vechtstreek in elk geval tot 1 juni 2021 kan worden uitgesteld. Accountants mogen in een dergelijk geval geen rekening houden met reeds geplande behandeldata van organisaties. Op 1 april en 1 mei 2021 zal wel de tot dan toe bekende informatie gedeeld worden met gemeenten.

Alternatieven

Niet instemmen met het verantwoordingsprotocol 2020 en vasthouden dat de deadline van de financiële verantwoording 15 april in plaats van 1 juni volgend op het verantwoordingsjaar moet zijn. *Toelichting:* in verband met de gemeentelijke cyclus van de jaarrekening, moet de jaarrekening van Huizen de eerste week van mei afgerond zijn. Aanlevering op 1 juni bemoeilijkt dit proces. *Geadviseerd* wordt om niet te besluiten tot dit alternatief. Gebleken is dat de Regio de termijn van 15 april op dit moment niet kan halen (mede veroorzaakt door corona) waardoor opvolging van dit lokale besluit voor 2020 niet te verwachten valt.

Financiën

De Regio Gooi en Vechtstreek financiert de financiële verantwoording maatwerkvoorzieningen sociaal domein uit de begroting Inkoop en Contractbeheer. De begroting Inkoop en Contractbeheer is opgenomen in de begroting van de Regio Gooi en Vechtstreek.

Communicatie

Om een soepele procesgang binnen de Regio Gooi en Vechtstreek mogelijk te maken stellen de Colleges van Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten het protocol 2020 voor 1 februari 2021 eensluidend vast. De Regio wordt z.s.m. geïnformeerd over het genomen collegebesluit.

Toelichting:

Aanleiding

De gemeenten werken sinds 2011 samen aan de inkoop en het beheer van maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein. Met de decentralisaties van taken in 2015 is de omvang van de gezamenlijke inkoop en het beheer flink gegroeid. Bij de besluitvorming over de overdracht van de inkoop en contractbeheer van individuele maatwerkvoorzieningen is de verantwoordelijkheid van de toekenning van bovenstaande voorzieningen – het afgeven van beschikkingen – nadrukkelijk toegewezen aan de deelnemende gemeenten. Regio Gooi en Vechtstreek heeft vervolgens de verantwoordelijkheid om, op basis van de afgesloten contracten, zorg te dragen voor de uitvoering van de beschikking. Hieronder valt het selecteren van opdrachtnemers, het borgen van de levering van ondersteuning, het toezien op de kwaliteit, het naleven van de contracten en het verantwoorden over de contracten. Tevens organiseert de Regio het digitale communicatieverkeer tussen de gemeenten en de opdrachtnemers, waarmee de gemeenten de toewijzing, levering, declaratie en verantwoording organiseren. De voorgaande jaren heeft Regio Gooi en Vechtstreek de verantwoording sociaal domein steeds kunnen afsluiten met goedkeurende verklaringen.

Kaders

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Controleverordening Gemeente Huizen
- Inkoopcontracten individuele maatwerkvoorzieningen sociaal domein

Argumentatie

Met het Controle- en verantwoordingsprotocol Regio Gooi en Vechtstreek richt de gemeente Huizen de financiële verantwoording en controle met betrekking tot de maatwerkvoorzieningen sociaal domein 2020 in. Het doel is om een goedkeurende controleverklaring van de accountant van de Regio (HZG Accountants & Adviseurs) te ontvangen over de maatwerkvoorzieningen sociaal domein Regio Gooi en Vechtstreek 2020.

Subdoelen zijn:

1. het minimaliseren van de administratieve lasten voor opdrachtnemers in het sociaal domein door een gezamenlijke en een eenduidige financiële verantwoording maatwerkvoorzieningen sociaal domein 2020 uit te voeren;
2. het minimaliseren van de administratieve lasten voor gemeenten door gezamenlijk de financiële verantwoording maatwerkvoorzieningen sociaal domein 2020 uit te voeren;

Door afstemming met de gemeentelijke accountants wordt het verantwoordingsproces zo effectief en efficiënt mogelijk ingericht. Op basis van het voorliggende protocol zal HZG Accountants in samenwerking met de Regio Gooi en Vechtstreek het Controleprotocol aanbieders sociaal domein 2020 opstellen. In dit controleprotocol maakt de Regio Gooi en Vechtstreek afspraken met de aanbieders van maatwerkvoorzieningen sociaal domein over de financiële verantwoording en controle 2020, inclusief de continuïteitsbijdrage. Het gezamenlijke controle en verantwoordingsprotocol 2020 borgt eenduidige verantwoordingseisen vanuit de samenwerkende gemeenten en voorkomt dubbel werk.

Het verantwoordingsproces sociaal domein is complex. Om de administratieve lasten zoveel mogelijk te beperken is met behoud van de afspraken die specifiek in de Regio gemaakt zijn gekozen voor een protocol dat zich goed verhoudt met afspraken die landelijk zijn gemaakt. De door de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) eerder aangegeven aandachtspunten zijn daarbij in acht genomen:

1. Zicht op regels
2. Zicht op de totale financiële geldstromen
3. Zicht op de rechtmatigheid van de uitgaven
4. Zicht op de wijze van verantwoording & controle
5. Zicht op informatieverstrekking effectiever maken

Uitvoering en evaluatie

Na vaststelling van het controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2020 zal de Regio Gooi en Vechtstreek uitvoering geven aan de opdracht zoals gesteld in het protocol. Gedurende het proces zal vanuit de Regio Gooi en Vechtstreek met regelmaat tussentijds met gemeenten afgestemd worden over de voortgang.

Bijlagen



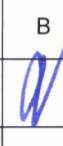

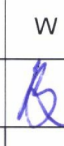


Bijlage 1. Controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2020

Financiën
Financieel beleid en beheer,



M.A. Koot - Jong de

Zaaknummer: 160504 / 1127408



B&W procedure	AdjS	S	B	W	W	W	W
Conform							
Onderwerp: Controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2020	Behandelen						

Advies

1. Controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2020 ten behoeve van de Regio Gooi en Vechtstreek vaststellen.

Beslissingsdatum: [Klik hier](#) 02 FEB. 2021

Openbaar: Ja- passief		RIS: Ja	Fk: K. Buikema, H. de Bruijn, I. Vos, O. van Rossum, A. Rebel, J. Schuurman, D. Honing	
Auteur	: M.A. Koot - Jong de	Port. Houder Rebel	Commissiebehandeling	Raadsbehandeling
Datum	: 19 januari 2021			
Afdeling	: FIN	Behandelaar		
Geheime bijlagen aanwezig: Nee		Vert:		

Akkoord team(project)leider:  19-1-2021	Akkoord afdelingshoofd  19-01-2021	Mede geadviseerd door:			
		Paraaf af	K Buikema	Klik hier	Klik hier