







Zaaknummer: 199487 D1247749



Onderwerp	B&W procedure	AdjS	S	B	W	W	W	W
	Control- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2021	Conform						
	Behandelen							

Advies

1. Vaststellen van het Control- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2021 ten behoeve van de Regio Gooi en Vechtstreek.

Beslissingsdatum: 30 NOV. 2021

Openbaar: Ja - passief		RIS: Ja	Fk: H. de Bruijn, I. Vos, O. van Rossum, A. Rebel, J. Schuurman, D. Honing, K. Buikema, R. Baakman	
Auteur	: M.A. Koot	Port. Houder Rebel	Commissiebehandeling nvt	Raadsbehandeling
Datum	: 11 november 2021			
Afdeling	: FIN/FBB	Behandelaar M. Koot		
Geheime bijlagen aanwezig: Nee		Vert:		

Akkoord team(project)leider:  22-11-2021	Akkoord afdelingshoofd  22-11-2021	Mede geadviseerd door:		
		Paraaf af	K. Buikema	

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 2021 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 2021.

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 2021 uit te voeren;
2. het minimaliseren van de administratieve lasten voor gemeenten door gezamenlijk de financiële verantwoording maatwerkvoorzieningen sociaal domein 2021 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 2021 opstellen. In dit controleprotocol maakt de Regio Gooi en Vechtstreek afspraken met de aanbieders van maatwerkvoorzieningen sociaal domein over de financiële verantwoording en controle 2021, inclusief de continuïteitsbijdrage. Het gezamenlijke controle- en verantwoordingsprotocol 2021 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
6. Zicht op de kwaliteit van de gemeentelijke bedrijfsvoering

In navolging van 2020 zijn ook in 2021 de getroffen maatregelen met betrekking tot de Corona-crisis (continuïteitsbijdrage) onderdeel van het controle- en verantwoordingsprotocol.

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. De afgelopen jaren is gebleken dat diverse grote landelijke aanbieders met een regionale productie van meer dan € 1 miljoen, welke een accountantsverklaring dienen aan te leveren, grote problemen hebben met het tijdig aanleveren van de informatie. Een vertraging bij aanbieders leidt tot vertraging in de afronding bij de Regio. Op basis van signalen uit de markt is de verwachting dat er ook dit jaar een vertraging gaat optreden in de aanlevering van de informatie vanuit de aanbieders.

Dit betekent dat de controleverklaring en het rapport van feitelijke bevindingen voor de regionaal ingekochte voorzieningen sociaal domein niet op uiterlijk 1 mei opgeleverd worden. Opleveren op uiterlijk 15 mei is naar de huidige inzichten haalbaar. Om die reden is in bijgaand controleprotocol de aanleverdatum bij gemeenten op uiterlijk 15 mei 2022 gezet. De Regio streeft er uiteraard naar om de stukken zo spoedig mogelijk aan te leveren bij de gemeenten.

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 2022 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 15 mei 2022 kan worden uitgesteld. Accountants mogen in een dergelijk geval geen rekening houden met reeds geplande behandeldata van organisaties. Op 1 april en 1 mei 2022 zal wel de tot dan toe bekende informatie gedeeld worden met gemeenten.

Alternatieven

Niet instemmen met het verantwoordingsprotocol 2021. De Regio aangegeven dat de deadline van de financiële verantwoording op 15 april gewenst is in plaats van 15 mei.

In verband met de gemeentelijke cyclus van de jaarrekening, moet de jaarrekening van Huizen de eerste week van mei afgerond zijn. Aanlevering op 15 mei bemoeilijkt dit proces. Gebleken is dat voor de Regio de termijn van 15 april op dit moment niet haalbaar is en daarom wordt dit dan ook niet voorgesteld.

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 onderdeel van 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 2021 vóór 1 december 2021 eensluidend vast. De Regio wordt z.s.m. geïnformeerd over het genomen collegebesluit.

Uitvoering en evaluatie

Na vaststelling van het controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2021 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

Controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2021

Financiën
Beleid en beheer

Martine Koot