

Mededeling

Portefeuillehouders:

Betreft : Addendum accountantsverslag jaarrekening 2022
Aan : Jaarrekeningcommissie
T.b.v. : De vergadering van 25 januari 2024
Van : Bert Rebel
Behandelaar : Koen Buikema
E-mail/telefoonnummer : K.Buikema@Huizen.nl
Datum : 18-10-2023
Status : Informerend

Aanleiding

In de afgelopen periode hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden tussen de gemeente Huizen en de accountant. Dit naar aanleiding van de controleverklaring en het controleverslag bij de jaarrekening 2022, welke op 15 juni 2023 in de jaarrekeningcommissie is besproken.

In die vergadering heb ik u toegezegd u nader te informeren over het gesprek dat wij met de accountant nog zouden voeren n.a.v. het controleverslag, met name waar het zijn opmerkingen over het sociaal domein betrof.

In deze mededeling treft u deze reactie aan en wordt u geïnformeerd over de ervaringen van het verlopen jaarrekeningtraject 2022 en de afspraken die wederzijds zijn gemaakt voor de controleaanpak 2023.

Algemene indruk

Het jaarrekeningtraject 2022 is zowel door de gemeente Huizen alsmede door de accountant als lastig ervaren. Dit had te maken met de tijdsdruk die op het traject zat vanwege de doorlooptijd, gebrekkige communicatie, te weinig directe afstemming met stakeholders en personeelsverloop binnen beide partijen.

Dit heeft ertoe geleid dat binnen het traject afgeweken is van de afgesproken controleaanpak, geen hoor -en wederhoor heeft plaatsgevonden op de bevindingen en het verslag zonder reactie van het College is verstuurd naar de gemeenteraad. De toonzetting van het verslag had hiermee genuanceerd kunnen worden.

Sociaal Domein

Binnen het Sociaal Domein hebben geen significante wijzigingen in de processen plaatsgevonden in 2022 en is de controleaanpak niet gewijzigd ten opzichte van de interim-controle 2022. Het verslag van de accountant over de interim-controle 2022 was positief en de accountant kon steunen op de zelf uitgevoerde controles en bevindingen van het Sociaal Domein. Dit is een belangrijke nuance.

Controleaanpak 2023

Het Sociaal Domein heeft met de accountant overeenstemming over de controleaanpak 2023. De lijn die is ingezet bij de interim-controle 2022 wordt opgepakt en gecontinueerd. Dit betekent dat de accountant in beginsel gebruik maakt van de interne controlewerkzaamheden van het Sociaal Domein, aangevuld met data-analyses, een aantal lijncontroles en het vormgeven van de prestatielevering voor de lokale contracten binnen het Sociaal Domein (buiten de inkoop- en aanbesteding van de Regio Gooi & Vechtstreek om). De afspraak is gemaakt om in januari 2024 de controle voor het Sociaal Domein af te ronden en begin februari 2024 samen met de accountant een schatting te maken voor het onderhandenwerk zodat de werkzaamheden van de jaarrekening 2023 sneller kunnen worden afgerond.

Lokale contracten Sociaal Domein

Er ligt een plan van aanpak hoe het Sociaal Domein omgaat met het aangaan van lokale contracten (buiten de inkoop -en aanbesteding van de Regio Gooi & Vechtstreek om). Er liggen proces -en werkafspraken met de regionale inkoop & contractbeheer om lokale contracten af te bouwen en op te nemen in het regionale aanbod of anderzijds advisering om de zorgaanbieder en het product lokaal te contracteren. Inmiddels is onze inkoopfunctie versterkt, waardoor in het laatste kwartaal van 2023 het plan van aanpak kan worden geactualiseerd en maatregelen benoemd waarmee het lokaal contracteren rechtmatig gebeurt.

Parallel is een contractmanagementtool ontwikkeld voor het Sociaal Domein om het beheer te verbeteren en analyses mogelijk te maken voor de lokale contracten.

Tot slot

'Met de accountant zijn afspraken gemaakt om de doorlooptijd van de jaarrekeningcontrole te verkorten.