

Memo

Aan: de leden van de gemeenteraad

Van: het college

Datum: 19 juli 2018

Betreft: **Reactie van het college op het accountantsverslag met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2017**

Geachte leden van de raad,

In de werkgroep financiële verantwoording van 28 juni 2018 is het concept accountantsverslag besproken. In het definitieve accountantsverslag is naar aanleiding van de controle van het sociaal domein een onzekerheid van totaal € 1.075.000 opgenomen die betrekking hebben op onze lasten voor Jeugdzorg en WMO en de PGB's,

De onzekerheden heeft verder geen gevolgen voor de strekking en inhoud van de goedkeurende accountantsverklaring. Omdat deze aanpassing meer is dan een tekstuele wijziging van ondergeschikt belang, informeren wij uw raad met deze memo expliciet over deze aanpassing/aanvulling in het definitieve accountantsverslag.

Onzekerheid Jeugdzorg en WMO

In de controleverklaring van de gemeente Amersfoort was een onzekerheid van € 599.000 opgenomen ten aanzien van de bestedingen van de Jeugdzorg en WMO (nieuw). De voornaamst oorzaak hiervan is dat een beperkt aantal zorgaanbieders niet in staat waren om tijdig een productieverantwoording met controleverklaring op te stellen. Dit is veelal het gevolg van de hoeveelheid werkzaamheden die de aanbieder moet doen om de productie te controleren op basis van verschillende contractuele bepalingen. Het gebrek aan capaciteit bij de accountant van de aanbieder als gevolg van complexiteit en veelheid van afspraken speelt hier ook een rol bij. Hierdoor ontbrak voor de accountant voldoende en geschikte informatie over de prestatielevering (getrouwheid) voor de verantwoorde bestedingen voor de Jeugdzorg en WMO (nieuw).

Met betrekking tot WMO taken op het gebied van rolstoelen, woonvoorzieningen en vervoer is een onzekerheid van € 398.000 opgenomen. De reden hiervoor is dat de Gemeente Amersfoort de controleverklaring voor deze bestedingen niet op tijd had afgerond. Hierom zijn deze bestedingen door onze accountant als onzekerheid opgenomen in haar verslag. Inmiddels hebben wij deze controleverklaring ontvangen waarmee deze onzekerheid eigenlijk is weggenomen. Wij gaan met de gemeente Amersfoort in overleg hoe we het verantwoordingproces kunnen aanpassen zodat dit volgend jaar beter gaat.

Onzekerheid PGB's

Evenals voorgaande jaren heeft de SVB van haar accountant van een afkeurend oordeel gekregen. De controleverklaring van de SVB geeft ook in 2017 onvoldoende zekerheid over de getrouwe en rechtmatige aanwending van de PGB-lasten. De onzekerheid ten aanzien van de PGB is met de uitgevoerde aanvullende werkzaamheden van onze interne controle in samenwerking met Larikslaan 2 teruggebracht tot € 78.000.