

Bijlage 3: Bespreekpunten risico's en uitzonderingen Sociaal domein met de audit commissie

1. *De VNG en zorgaanbieders hebben gemeenten verzocht om zoveel mogelijk te werken met uniforme protocollen, zowel voor de duidelijkheid als het terugdringen van de administratieve lastendruk.*

- M.b.t. de controle op het Sociaal domein werkt Waalre samen met de regio. Met de zorgaanbieders zijn afspraken gemaakt over het afleggen van verantwoording, om de administratieve lastendruk te beperken. Onder voorwaarden dienen zij een controleverklaring te kunnen overleggen waarbij hun verantwoording door een accountant is gecontroleerd conform het "Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en Jeugdwet 2023."

2. *Ook dit jaar 2024 worden nog problemen verwacht in de controle op de 3 decentralisaties. Met name op het gebied van jeugdzorg worden knelpunten verwacht.*

- Administratieve processen zijn flink verbeterd. Echter, accountants van de zorgaanbieders geven nu al aan dat de prestatielevering tussen cliënt en zorginstelling vaak niet volledig aantoonbaar is. De controleverklaring, zie bovenstaande punt, is bedoeld om deze aan te tonen. Maar niet alle zorgaanbieders hoeven aan te leveren (als de totale omzet van de zorgaanbieder kleiner is dan € 125.000 (voor alle gemeenten samen)).
- Bovenstaande is een landelijk probleem en heeft dan ook niet alleen betrekking op Waalre.
- Indien nodig kan bij een aantal aanbieders zonder controleverklaring de zogenaamde finale afrekening worden gebruikt als alternatief voor de prestatielevering. (aparte afrekening waarin gezamenlijk de omvang van de geleverde zorg wordt vastgesteld).
- Ook de rechtmatigheidsverklaring van de Sociale Verzekeringsbank (SVB), welke nodig is om de rechtmatigheid van de uitgekeerde persoonsgebonden budgetten (Pgb's) aan te tonen, kan niet worden aangetoond voor 2024 net als in 2023, als voorafgaande jaren. De SVB zal wederom geen goedkeurende verklaring ontvangen over de rechtmatigheid van de uitgekeerde persoonsgebonden budgetten.

3. *Goedkeuring rechtmatigheid binnen Waalre ook over boekjaar 2024 onder druk.*

- Wij merken op dat alle afspraken voortvloeiend uit verordeningen, uitvoeringsbesluiten, contracten etc. zo goed mogelijk door Waalre worden nageleefd. De continuïteit van de zorg staat hierbij voorop.
- Voorgaande houdt in dat Waalre over 2024 *mogelijk* geen goedkeuring inzake financiële rechtmatigheid krijgt door omstandigheden die grotendeels buiten de macht van Waalre liggen. Een fout van onvoldoende onderbouwing van de prestatieverklaringen van zorgaanbieders kan een behoorlijke impact hebben.