

Bijlage 3: Bespreekpunten met de audit commissie

1. Management Letter

2. Controle protocol

Risico's en uitzonderingen van het Normenkader 2017

3. *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 2017."
4. *Ook dit jaar 2017 worden nog problemen verwacht in de controle 3D. 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)). De eigen werkprocessen worden momenteel beoordeeld om alternatief te ontwikkelen.
 - 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 2017 net als in 2016. De SVB zal wederom geen goedkeurende verklaring ontvangen over de rechtmatigheid van de uitgekeerde persoonsgebonden budgetten.
5. *Goedkeuring rechtmatigheid binnen Waalre ook over boekjaar 2017 onder druk.*
 - Voorgaande houdt in dat Waalre over 2017 mogelijk geen goedkeuring inzake financiële rechtmatigheid krijgt door omstandigheden die grotendeels buiten de macht van Waalre liggen. De fout van de onvoldoende onderbouwing van de prestatieverklaringen van de zorgaanbieders heeft een behoorlijke impact.
 - De uitvoeringen van de aanbestedingen en inkopen blijven een punt van aandacht.

- 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.