Agendapunt

Sociale Dienst Oost Achterhoek

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 25 maart 2021

Locatie: Sociale Dienst Oost Achterhoek/teams

Aanwezig: de heren J.B.M. Hoenderboom (wethouder van Oost Gelre en voorzitter), K.J.M. Bonsen (wethouder van Oost Gelre), tijdens agendapunten 1 en 2, G.J. Teselink (wethouder van Berkelland), H.J. Tannemaat (wethouder van Winterswijk), T.A. Beijer (directeur van de Sociale Dienst en secretaris), T. Hemelman (controller van de Sociale Dienst), de dames E.S.F. Schepers-Janssen (wethouder van Winterswijk), G. ter Denge (wethouder van Berkelland) en M. Vos (strategisch beleidsmedewerker van de Sociale Dienst).

Mevrouw H. de Feiter en de heer R. Gosselink (Stolwijk Kelderman accountants) (agendapunt 1)

Op de publieke tribune: H. Scharenborg (lid OR SDOA)

Auteur: L. Krabbenborg

---

1. **Opening door de voorzitter;**

De heer Hoenderboom heet mevrouw Ter Denge van harte welkom in het Algemeen Bestuur. Vanaf januari neemt zij de plaats in van wethouder Van Haaren. Ook mevrouw Scharenborg, vertegenwoordiger van de OR van SDOA, wordt welkom geheten.
De agenda wordt vastgesteld.

2. **Toelichting van de heer R.H. Gosselink van Stolwijk Kelderman op het accountantsverslag en de Managementletter 2020;**

De heer Teselink geeft aan dat het bestuur nog geen kennis heeft kunnen nemen van de Jaarrekening 2020 en vraagt de heer Gosselink in zijn toelichting hier rekening mee te houden.
De heer Gosselink meldt dat de accountant goedkeurende oordelen kan afgeven.
Het saldo van de baten en lasten is gunstig: € 342.000 door lagere personeels- en ICT kosten. Er zijn voldoende vergoedingen geweest om als organisatie door te kunnen draaien ondanks corona.
Er heeft een vrijval van de bestemmingsreserve voor de coronacrisis plaatsgevonden ad € 490.000. Er is gedurende het jaar ruim € 500.000 teruggestort naar de gemeenten.
De totale lasten zijn 4,4 miljoen euro minder dan begroot.
Met betrekking tot de rechtmatigheid van de aanbestedingen merkt de heer Gosselink op dat de meeste inhuur plaatsvindt volgens het raamcontract, soms kan dat niet en dan moet inhuur buiten het contract om plaatsvinden. Vaak valt dat binnen de grens, maar soms moeten medewerkers langer ingehuurd worden. De overschrijding bedroeg € 263.000, dit valt binnen de goedkeuringstolerantie. Dit is niet ernstig en het is bekend dat de organisatie hierop let.
Wat betreft corona in de jaarstukken: de Tozo is uitgevoerd door de ROZ, de uitgaven bedragen 12 miljoen euro. Er heeft een gesprek plaatsgevonden met de accountant van ROZ en de accountant van SDOA heeft gebruik kunnen maken van diens werkzaamheden. Naar aanleiding van een TOZO raadpleegbijeenkomst moet er nog een aanpassing worden gedaan in de regels. De heer Gosselink komt hierop terug.
Mevrouw De Feiter legt kort de procedure werken op basis van vertrouwen uit. Het opvragen van het ID-bewijs is verplicht, andere documenten hoeven niet verstrekt te worden. Medewerkers bepalen op basis van het gesprek of de uitkering verstrekt kan worden. Zijn er twijfels, dan moet de klant alsnog alle gegevens overleggen. Daarnaast komen er maandelijks van het Inlichtingenbureau signalen binnen van allerlei organisaties over klanten, die een uitkering ontvangen. Deze signalen worden altijd in behandeling genomen.
Het bestuur heeft gevraagd om aandacht te besteden aan de rechtmatigheid naar aanleiding van het werken op basis van vertrouwen. Rechtmatigheid krijgt voldoende aandacht en de procedure past

binnen de huidige wet- en regelgeving. Achteraf wordt een steekproef genomen en van 12 dossiers zijn alsnog alle bewijsstukken opgevraagd. 1 dossier zou niet tot een beschikking hebben geleid. De signalen van het Inlichtingenbureau worden verwerkt. Het middel is effectief. Mocht het aantal toekenningen qua percentage hoger worden dan kan er gekeken worden naar oorzaken en eventueel alternatieve methoden.
De heer Teselink vraagt of de steekproef ad random plaatsvindt en aan welke alternatieve methodes de heer Gosselink denkt, mocht het percentage verstrekte uitkeringen hoger worden?
De heer Hemelman geeft aan dat een a-selecte steekproef wordt getrokken. Daarnaast vindt er een interne controle plaats en worden inlichtingen vanuit het inlichtingenbureau verwerkt.
De heer Gosselink geeft aan dat het aantal steekproeven uitgebreid kan worden als het percentage uitkeringen toeneemt.
Met betrekking tot de risicoanalyse zijn er voldoende zekerheden ingebouwd om risico's op te vangen.

Er is € 7,5 miljoen aan overtollige middelen belegd bij het rijk, deels veroorzaakt door de TOZO uitkering.
De heer Gosselink spreekt zijn complimenten uit over de kwaliteit van de jaarstukken. Alle posten zijn onder de begroting gebleven. Een kredietoverschrijding van € 12.000 is verantwoord en verklaarbaar en leidt niet tot een fout.
De schattingen zijn voldoende onderbouwd en verantwoord in de jaarstukken.
Uit een steekproef is gebleken dat aan alle inkoopfacturen een prestatie ten grondslag ligt.
De rechtmatigheidsverantwoording per 2021 gaat door. Er moeten nog beslissingen worden genomen over o.a. het controleprotocol, het normenkader en de aanpassing van de 212 verordening. De voorbereidingen hiervoor zijn door de organisatie opgestart.
De Sisa vertoont geen bijzonderheden, er wordt nog een voorbehoud gemaakt ten aanzien van de TOZO.
De heer Hemelman meldt dat de ROZ nog steekproeven uit moet voeren op een aantal dossiers. Dit kan leiden tot aanpassingen in de jaarrekeningcontrole.
Er is een DB vergadering gepland op 9 april om de jaarrekening te bespreken.
De heer Hoenderboom bedankt mevrouw De Feiter en de heer Gosselink voor de toelichting.

3. Ter vaststelling: conceptverslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 17 december 2020;

Ad. 6. Intrekken verordening doelmatigheid en rechtmatigheid. De heer Teselink vraagt of er rekening gehouden wordt met de 213a onderzoeken? De heer Hemelman geeft aan dat in de nieuwe GR hiervoor een artikel is opgenomen.
Het verslag wordt vastgesteld.

a. Ter kennisneming: Vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 25 september 2020;

Het verslag wordt voor kennisgeving aangenomen.

b. Ter kennisneming: gewijzigd besluit na vergadering Algemeen Bestuur 17 december 2020: Beleidskader Reserves en Voorzieningen;

De heer Beijer geeft aan dat de opmerkingen uit de vorige vergadering zijn verwerkt in de nota. De heer Hoenderboom vraagt of de middelen, die zijn ontvangen voor de re-integratie zich verhouden tot de middelen van SDOA. De heer Hemelman antwoordt dat deze middelen niet automatisch aan SDOA ter beschikking worden gesteld, hiervoor zijn begrotingswijzigingen noodzakelijk. Voor aanvullende re-integratieactiviteiten, die niet passen binnen de begroting, kan gebruik worden gemaakt van de daarvoor ingestelde reserve.
De heer Beijer geeft aan dat de budgetten verschillen per gemeente. Bij Oost Gelre is er jaarlijks een tekort, Berkelland ligt in lijn, Winterswijk kent een overschot. De dienstverlening vanuit SDOA is voor de 3 gemeenten gelijk. SDOA denkt na of er op onderdelen verschillen gemaakt kunnen worden tussen gemeenten en of er speerpunten gelegd kunnen worden, afhankelijk van de lokale problematiek. De reserve wordt jaarlijks in stand gehouden, op verzoek van het AB en DB wordt gekeken of we iets met de reserves moeten doen.
De heer Hoenderboom vraagt of extra re-integratietaken binnen de huidige formatie uitgevoerd kunnen worden. De heer Beijer geeft aan dat het bestuur de keuze kan maken welke activiteiten uitgevoerd moeten worden, binnen de huidige formatie is er geen ruimte voor extra re-integratietaken.
De heer Teselink merkt op dat er veel middelen ontvangen worden via de algemene uitkering. Deze worden – zolang ze niet gelabeld zijn - geplaatst in de algemene reserve. Daarna wordt bepaald wat ermee moet gebeuren in het kader van corona voor aanvullende dienstverlening. SDOA kan bij de gemeenten aangeven waarvoor zij middelen zou willen inzetten.

Het AB besluit in te stemmen met het "Beleidskader Reserves en Voorzieningen" en met de voorgestelde evaluatiemomenten van de vijf huidige bestemmingsreserves.

4. Ter besluitvorming: Overeenkomst accountant jaarrekeningcontrole 2021 en 2022;

De heer Hemelman licht toe dat het contract met de huidige accountant eindigt. Er zou een nieuwe aanbesteding moeten worden uitgeschreven. Gelet op de ontwikkelingen is er een voorkeur om een nieuw contract met de huidige accountant aan te gaan. Volgens de wet- en regelgeving is dit mogelijk. Er volgt een nieuw contract voor 2 jaar, daarmee valt deze overeenkomst binnen de drempel van de Europese aanbesteding.
Mevrouw Schepers vindt de argumentatie voor voortzetting voldoende. In het kader van Samen aan het stuur is het noodzakelijk dat de accountant de situatie kent. Winterswijk stemt in.
De heer Teselink merkt op dat de ontwikkelingen rond Samen aan het Stuur al langer bekend zijn en dat daarmee rekening gehouden had kunnen worden. Daarom is corona de enige zwaarwegende reden om het contract met de accountant te verlengen. Mede gezien de ontwikkelingen rondom de TOZO. Op grond van de onzekerheid rondom corona kan Berkelland zich wel vinden in de verlenging van het contract. De andere argumenten vindt Berkelland minder valide.
Mevrouw Schepers vraagt of het inkoopbeleid van de gemeente Berkelland wordt gevolgd door de nieuwe organisatie. De heer Hemelman geeft aan dat het inkoopbeleid nog geformaliseerd moet worden. Er is nog geen keuze gemaakt: volgen van het inkoopbeleid van een van de gemeenten of zelf verzorgen.
Mevrouw Schepers vindt het belangrijk dat een accountant de organisatie en de wijzigingen in de nieuwe organisatie kent. Daarom vindt zij het belangrijk om dezelfde accountant te houden.
De heer Hoenderboom is het eens met de heer Teselink dat de organisatieontwikkeling voorzienbaar was. Hij geeft de voorkeur aan de dubbele argumentatie met corona als zwaartepunt.
Mevrouw Ter Denge vraagt om de argumenten samen te voegen voor het besluit. De argumentatie op blz. 2 van de nota wordt aangepast.
Het AB besluit een nieuwe overeenkomst voor accountantsdiensten af te sluiten met accountantskantoor Stolwijk Kelderman voor de jaarrekeningcontrole voor de jaren 2021 en 2022 en hiertoe af te wijken van het gehanteerde inkoopbeleid, met dien verstande dat het Algemeen Bestuur de huidige omstandigheden rondom de coronacrisis het zwaarst laat meewegen in haar overweging. Denk hierbij onder andere aan de uitvoering van de Tozo-regelingen en de controle hierop. Ook besluit het AB de directeur van de SDOA op basis van dit besluit te mandateren deze overeenkomst te sluiten.

5. Rondvraag;

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.

6. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 10.02 uur.