



BEZOEKADRESSEN
GGD Haaglanden
Westeinde 128
2512 HE Den Haag

POSTADRES
Postbus 16130
2500 BC Den Haag
T (088) 355 01 00
info@ggdhaaglanden.nl

Veilig Thuis Haaglanden
Westeinde 128
2512 HE Den Haag

T (070) 346 97 17 /
0800-2000
info@veiligthuishaaglanden.nl

Afdeling: Bestuur

Aan de raad van de gemeente

Uw brief van:

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: GR BR 2021/047

Aantal bijlagen: 5

Datum: 9 juli 2021

Inlichtingen bij: I.L. du Pon

Doorkiesnummer: 06-50181304

Onderwerp: Definitieve jaarstukken 2020
GR GGD en Veilig Thuis Haaglanden

Geachte raad,

Op 9 juli 2021 heeft het algemeen bestuur van de GR GGD en Veilig Thuis Haaglanden de Jaarstukken 2020, inclusief accountantsverklaring, definitief vastgesteld. U ontvangt deze stukken ter informatie conform artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling.

De jaarstukken 2020 laten een positief resultaat zien voor de GR GGD en Veilig Thuis Haaglanden van totaal €2.082.000 (GGD: €834.000, VT: €1.235.000, GR-ondersteuning: €13.000). Het resultaat wordt conform de spelregels verrekend met de deelnemende gemeenten.

In paragraaf 2.2.1 treft u een overzicht met opvolging van de zienswijzen van uw gemeenteraden.

Goedkeurende verklaring

Bij het verzenden van de voorlopige jaarstukken 2020 hebben wij melding gemaakt van een mogelijk oordeel met beperking door de GR-accountant. Dit had zijn oorsprong in de mogelijke doorwerking van een door de accountant van de uitvoeringsorganisatie (Gemeente Den Haag) afgegeven oordeel met beperking bij de eindverantwoording 2020. Waarbij twee punten die de basis vormen voor het oordeel met beperking betreffende de 'Verrekening Coronakosten met VWS mogelijk € 1 miljoen te hoog (onzekerheid)' en 'Onvoldoende verificatie van prestatielevering Corona-bestedingen € 3.3 miljoen (onzekerheid)' mogelijk konden doorwerken in het oordeel bij de jaarstukken van de GR. Wij kunnen u nu melden dat door aangeleverde aanvullende documentatie inzake de geleverde prestaties m.b.t. de teststraten de onzekerheid t.a.v. dit punt is gereduceerd van € 3,3 miljoen naar € 0,4 miljoen. Het geheel aan onzekerheid m.b.t. de jaarstukken is daarmee teruggebracht tot € 1,4 miljoen, hiermee valt de onzekerheid binnen de goedkeuringstolerantie ad €2,2 miljoen van de GR. Dit heeft tot gevolg dat de accountant een goedkeurende verklaring heeft afgegeven bij de jaarstukken 2020.

Aanbevelingen accountant

De aanbevelingen van de accountant in de controlerapportage zullen wij opvolgen

De accountant heeft in het accountantsverslag bij de jaarrekening aangegeven dat de kwaliteit van de toelichtingen zijn verbeterd ten opzichte van voorgaande jaren. En geeft als aanbeveling mee dat het nu zaak is om een extra stap te maken naar kwalitatief hoogwaardige toelichtingen. Bij het opstellen van de jaarstukken 2021 zal invulling worden gegeven aan deze aanbeveling.

De risico's in de jaarstukken 2020 zijn niet gekwantificeerd, dit daar kwantificering in de begroting 2020 nog niet was doorgevoerd. Nu dit in de begroting 2021 is meegenomen kan invulling worden gegeven aan de aanbeveling van de accountant om in de jaarstukken 2021 de risico's, conform de vereisten uit het financieel statuut gekwantificeerd op te nemen in de paragraaf.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2022 moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (GR) door een wetswijziging zelf een rechtmatigheidsverklaring afgeven bij de jaarrekening. Voor de jaarrekening van 2021 geven externe accountants nog een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Gemeenten en GR'en zijn zelf verantwoordelijk voor het handhaven van de financiële wet- en regelgeving. Maar vanaf 2022 moeten ze aantonen dat dit ook daadwerkelijk zo is, dat de budgetten inderdaad rechtmatig besteed worden. Het bestuur van de GR moet dan zelf de rechtmatigheidsverklaring opstellen en ondertekenen, dit vormt een aparte paragraaf in de jaarstukken 2022.

Ter voorbereiding hierop zal het bestuur afspraken maken en vast te leggen met de accountant over de onderbouwing door de GR en controle door de accountant van de rechtmatigheidsverantwoording. Daarnaast moet het algemeen bestuur de goedkeuringstolerantie inzake de rechtmatigheid vaststellen.

Oordeel rekeningcommissie

Conform artikel 21 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD en VT Haaglanden heeft de Rekeningcommissie een oordeel gegeven over de doelmatigheid van het gevoerde financiële beheer en beleid en het bestuur hierover geadviseerd. De rekeningcommissie heeft een positief oordeel gegeven over de jaarstukken 2020.

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur van de GR GGD en VT Haaglanden,



B.D. Lugthart
voorzitter