

Verklaring auditcommissie jaarstukken 2016

Wij hebben geconstateerd dat:

- De jaarrekening inclusief het jaarverslag, het accountantsverslag en de controleverklaring erg laat zijn aangeleverd, ondanks dat we een nieuwe accountant hebben;
- Dit wederom te maken heeft met de administratie van de Sociale Verzekeringsbank en de zorginstellingen, daar komen we later in deze verklaring op terug;
- De controleverklaring is in tegenstelling tot voorgaande jaren wel voorzien van een goedkeurende verklaring;
- De jaarrekening sluit met een voordelig saldo van € 9.227;
- Het weerstandsvermogen is afgenomen met ruim 2,32 miljoen euro en
- De grondexploitaties zijn geactualiseerd en laten een positief resultaat zien van € 434.639

De auditcommissie van de gemeente Twenterand adviseert de gemeenteraad in te stemmen met het voorliggende besluit.

De auditcommissie vraagt daarbij speciale aandacht én een reactie van het college voor het volgende:

De auditcommissie heeft voor het derde achtereenvolgende jaar geconstateerd dat in het sociale domein de controleverklaring steunt op die van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) en de zorginstellingen. De te late en incomplete aanlevering van gegevens leidt niet alleen tot vertragende processen in het gemeentehuis, onevenredige druk op de gemeentemedewerkers, maar ook tot gebrekkige afstemming en daarmee fouten en onzekerheden in de jaarstukken.

De auditcommissie stelt het college het volgende voor:

- 1) Voor wat betreft de controle Sociaal Domein over te gaan op 'Alternatief 3', zoals door de accountant vermeld in de Boardletter op pagina 10, zijnde: "De gemeente stelt zelfstandig de prestatie vast."

De auditcommissie is van mening dat dit alternatief de voorkeur heeft, omdat de gemeente daarmee zelf zekerheid verkrijgt over de prestatie en levering van de zorg en tevens de regie houdt op voortgang in de controle in relatie tot het traject van de totstandkoming en controle van de jaarrekening.

Tevens kan hiermee ook zekerheid worden verkregen op de prestatie van de PGB's.

- 2) Een aantal instellingen op het gebied van de zorg (Jeugd en Wmo-nieuw) heeft géén toestemming verleend ons als gemeente inzage te geven in hun administratie ten einde vast te kunnen stellen of de afgesproken en gefactureerde prestaties ook daadwerkelijk geleverd waren. Omdat het hier om gemeenschapsgeld gaat ten bedrage van 15,9 miljoen euro en om als raad de controlerende rol zo goed mogelijk te kunnen vervullen, moeten wij dit niet accepteren. Dat deze instellingen zich verschuilen achter privacy van klanten en dat ze landelijk opereren, mag geen excuus zijn.
De auditcommissie doet daarom, bij hoge uitzondering, een dringend verzoek aan het college inzage af te dwingen en dit hoog op de agenda te plaatsen van het eerstvolgende 'Samen 14'-overleg.