

Aan de raad van de gemeente Haren
t.a.v. de heer O.E. de Vries, raadsgriffier
Postbus 21
9750 AA HAREN GR

Groningen, 12 mei 2016

Kenmerk: RB/GD/1042946/001
Betreft: status jaarrekeningcontrole

Geachte leden van de Raad,

Hierbij ontvangt u ons concept accountantsverslag naar aanleiding van de door ons uitgevoerde jaarrekeningcontrole van de gemeente Haren.

Als gevolg van de ontwikkelingen in het sociaal domein ontvangt u dit jaar, in afwijking van andere jaren, geen definitief maar een concept accountantsverslag. Omdat de gemeente Haren afhankelijk is van informatie van derden, kunnen wij nog geen definitief verslag en verklaring verstrekken.

De jaarrekeningcontrole is echter voor alle andere jaarrekeningposten, die geen verband houden met het sociaal domein, volledig afgerond. Hieruit zijn geen controleverschillen gebleken, zowel ten aanzien van de getrouwheid als de rechtmatigheid. Afgezien van de afwikkeling van een aantal formaliteiten, zouden wij normaal gesproken over zijn gegaan tot het verstrekken van een goedkeurende controleverklaring. Omdat ten aanzien van de decentralisaties in het sociaal domein nog informatie moet worden ontvangen en werkzaamheden moeten worden uitgevoerd, is op dit onderdeel nog sprake van omvangrijke onzekerheden.

Ten aanzien van de WMO en Jeugdzorg geldt dat momenteel de laatste controleverklaringen van zorgleveranciers worden ontvangen ter bevestiging van de geleverde zorg. Hierop moeten zowel door de RIGG inzake de jeugd alsook de gemeente Haren voor het WMO gedeelte nog diverse controles worden uitgevoerd ter vaststelling van de getrouwheid en rechtmatigheid. Deze werkzaamheden worden de komende weken uitgevoerd en zo snel mogelijk afgerond.

Ten aanzien van de PGB's geldt dat de Sociale Verzekeringsbank naar verwachting eind mei een controleverklaring oplevert. De strekking van deze verklaring zal naar verwachting niet goedkeurend zijn en evenmin specifiek zijn gericht op afzonderlijke gemeenten.

Daarnaast wordt in deze controleverklaring naar alle waarschijnlijkheid geen zekerheid gegeven over de prestatielevering rond de PGB's. Desondanks is het raadzaam te wachten op de uitkomsten van de controle, omdat dit de uitkomst van de controleverklaring van Haren kan beïnvloeden.

De VNG en NBA (beroepsgroep van accountants) hebben de afgelopen weken en maanden intensief contact gehad over de ontstane problematiek. Op 13 april is in een gezamenlijke brief van geadviseerd te wachten, tenzij de gemeente zelfstandig de getrouwheid en rechtmatigheid kan aantonen.

In overeenstemming met de brief van de VNG en NBA, en in overleg met wethouder mevrouw P. Lambeck, wordt de behandeling van de jaarrekening en het accountantsverslag in de Raad niet opgeschort, maar in concept in behandeling genomen.

Zodra de uitkomsten van de zorginstellingen en SVB bekend zijn, zullen wij zo spoedig mogelijk onze controle afronden. De uiterste deadline hiervoor is de laatste raadsvergadering voor 15 juli (deadline indienen van de jaarrekening). Wij blijven, evenals tot dusver, hierover in goed contact met de organisatie en het college.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid hierop een toelichting te geven.

Met vriendelijke groet,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

H.C.J. (Richard) Bot RA