

Ons kenmerk: CONCEPT
Relatie met:



GEMEENTE
Schagen

Memo

Datum vrijdag 8 april 2016
Aan Auditcommissie
Kopie aan burgemeester en wethouders
Van Gert Meijer
Betreft Jaarrekening en accountantsverklaring jaarrekening
Ons kenmerk CONCEPT

Beste leden van de auditcommissie,

Vandaag ontvangt u de jaarrekening 2015 in concept. Deze wordt komende dinsdag in het college behandeld. Wanneer dit nog tot wijzigingen leidt, wordt u hierover geïnformeerd.

Bij de jaarrekening zit nog geen accountantsverklaring. Dit jaar is dat een lastig proces vanwege de onzekerheden binnen het sociaal domein.

De accountant levert volgende week het rapport van bevindingen aan. Deze wordt vrijdag 15 april aan u toegezonden.

Zoals het er nu naar uitziet, is de verklaring voor de getrouwheid goedkeurend. Tot op het moment dat deze afgegeven is, kunnen zich nog ontwikkelingen voordoen die hier invloed op hebben (bijvoorbeeld een afrekening van een zorgaanbieder die zwaar afwijkt van de prognose). In het uiterste geval kan het dan nog leiden tot een aanpassing van de jaarrekening. Dit verwachten wij echter niet.

De verklaring voor de rechtmatigheid is een ander verhaal. Zoals het er nu voor staat wordt dit een oordeelsonthouding. De accountant kan nu niet vaststellen of de zorg die gefactureerd is door de zorgaanbieders ook daadwerkelijk geleverd is. Het zelfde geldt voor de declaraties van het persoons gebonden budget (PGB) die uitgekeerd zijn door de Sociale Verzekeringsbank (SVB). Hiervoor zijn we afhankelijk van de accountantsverklaringen van de zorgaanbieders. Wanneer deze in grote meerderheid goedkeurend zijn, kan dit alsnog leiden tot een goedkeurende verklaring voor de gemeente. Het tegenovergestelde kan ook het geval zijn wanneer we afkeurende verklaringen van de zorgaanbieders ontvangen. Een tiental kleine zorgkantoren heeft hun accountantsverklaring al ingeleverd. Tot nu toe zijn deze allemaal goedkeurend. Het wachten is op de grote kantoren die we in de tweede helft van april verwachten.

Het concept-rapport van bevindingen, dat u vrijdag de 15^e ontvangt, gaat uit van de situatie op 14 april. Dat wil zeggen, de dan aangeleverde accountantsverklaringen van zorgaanbieders worden in het oordeel betrokken. Op 21 april komen we, in aanwezigheid van de accountant, met een update. Dan kunnen we bepalen of we nog een aantal leveranciers afwachten voordat de verklaring wordt afgegeven, of dat we gaan afronden.