

Memo

Aan: Kernteam Wmo

Doel: beantwoording plaatsen op agenda FOT Wmo

Onderwerp

20151104 Beantwoording van het voorstel d.d. 18-10-2015 van de directeur van Zorgboerderij Kloostertuin en Boere erf als vertegenwoordiger van de Vereniging Zuid-Hollandse zorgboeren.

Het voorlopige voorstel bevat het voorstel van het verhogen van de grens van € 50.000,- naar € 100.000,-; voor bestuursverklaring versus accountantsverklaring in het Controleprotocol Wmo 2015 regio Midden-Holland.

Beantwoording

De beantwoording is een uitkomst van overleg binnen de Governance-tafel. Bij deze tafel overleggen de Contrncontrollers van de gemeenten uit de regio Midden-Holland over onderwerpen op het vakgebied van Control .

Op zich is het voorstel heel zinvol en ook begrijpelijk vanuit de zorgaanbieders bekeken. De grens van € 50.000 is gesteld in overleg met gemeenten en is gebaseerd op een vergelijkbaar fenomeen binnen de subsidieverlening van Gouda. Bij de samenstelling van het Controleprotocol is ook gesproken over deze grens. Hierbij zijn verschillende mogelijkheden de revue gepasseerd. Bijvoorbeeld € 50.000 per gemeente, maar dan kan het zijn dat een ZA voor € 250.000 omzet heeft zonder accountantsverklaring. De grens van € 100.000 is ook besproken. Deze is voor onze regio verworpen en gesteld op € 50.000. Dit heeft te maken met het feit dat er een bepaalde mate van zekerheid over de geleverde verantwoordingen moet worden verkregen. Een accountantsverklaring biedt de maximaal bereikbare zekerheid die te verkrijgen is bij de verantwoording o.g.v. het Controleprotocol. Een bestuursverklaring heeft voor onze accountant een veel lagere zo niet geen zekerheidswaarde. De accountant BDO (accountant van gemeente Gouda waar het NSDMH is ondergebracht) stelt als eis dat we van 90% van de zorgaanbieders (in aantal en omzet) een accountantsverklaring bij de verantwoording moeten hebben om een betrouwbare uitspraak te doen over de rechtmatigheid op de levering van zorg. Het betekent dat als we van 10% van de zorgaanbieders een bestuursverklaring ontvangen geen problemen hebben v.w.b. de betrouwbaarheidsgrens. Hoe hoger we de grens stellen waarbij een zorgaanbieder geen accountantsverklaring hoeft in te leveren, hoe groter de kans wordt dat die 90% niet wordt gehaald. Als we de 90% grens niet halen hebben we een rechtmatigheidsissue omdat er sprake is van een mate van onzekerheid. Die onzekerheid wordt materieel uitgewerkt en als dat boven bepaalde tolerantiegrenzen uitkomt hebben we een getrouwheidsissue. De gemeenten in regio Midden-Holland kunnen momenteel niet overzien hoeveel kleine zorgaanbieders er zijn en of we daarmee in de problemen zouden komen met die tolerantiegrenzen. We missen hierin ervaringscijfers. Andere regio's zoals Haaglanden kunnen niet zomaar met de regio Midden-Holland worden vergeleken. Ten eerste is hun omvang qua omzet veel groter. Het kan zijn dat zij niet veel kleine zorgaanbieders hebben en dat zij om die reden de grens hoger hebben bijgesteld.

De gemeenten in de regio Midden Holland menen dat met de grens van € 50.000,- alleen de echt kleine zorgaanbieders in onze regio zo buiten schot blijven van een accountantsverklaring en vinden dit heel verdedigbaar. Dit doen we zo binnen de subsidieverlening en dit doen we dus ook zo binnen het sociaal domein. Voor een volgend Controleprotocol worden onderwerpen, waaronder ook deze grens, geëvalueerd en wellicht gewijzigd.

Namens de concerncontrollers van de regio-gemeenten Midden-Holland