

Uit: verslag audit-comité 23 september 2015

4. Opdrachtverlening accountantscontrole dienstjaar 2015;

Mevrouw Silverentand en de heer Lodewijks geven een toelichting op de opdrachtbevestiging. Met betrekking tot de transformatie Sociaal Domein komt er een extra klus. Eerst moet vastgesteld worden hoe de processen gaan verlopen. Dat moet in kaart gebracht worden. Daarna moet gekeken worden hoe de informatie in de jaarrekening terugkomt. Het zou kunnen zijn dat veel gegevensgericht gecontroleerd moet worden, omdat veel zaken in de loop van het jaar tot stand zijn gekomen.

De voorzitter vraagt of er geen overlap ontstaat. Veel zaken, bijvoorbeeld op het gebied van de Wmo, zijn niet nieuw maar gebeuren al jaren. De verandering zit met name bij de jeugdzorg. En daar speelt het meeste zich bovenlokaal af. Daar controleert Deloitte ook al.

Mevrouw Van Beers geeft aan dat 30% naar haar inschatting teveel is. De interne controle is goed op orde.

De heer Lodewijks en mevrouw Silverentand lichten toe dat rekening wordt gehouden met 30% van de uren die normaal voor de controle worden besteed. Het afgesproken budget is leidend. Het afgelopen jaar hadden we ook meer uren nodig.

De heer Plugers vraagt wat er nu echt verandert, waarom de uren extra worden gemaakt.

De heer Lodewijks en mevrouw Silverentand geven aan dat niets dubbel gedaan gaat worden. Er moet vastgesteld worden dat uitgaven voor de gemeente Goirle rechtmatig zijn gedaan. De accountant geeft aan dat heel goed moet worden afgestemd, zodat ook geborgd is dat de processen in Goirle op een goede wijze wordt beheerst.

Mevrouw Van Beers geeft aan dat voor het regionale jeugddeel een assuranceverklaring kan worden afgegeven.

Zij vraagt wat EY nodig heeft voor de assuranceverklaring vanuit de regio.

De heer Poos verwijst naar de accountantscontrole bij ziekenhuizen. Als accountant kun je niet aan de indicatiestellingen komen. De ruimte voor controle is daarmee ook beperkt.

De voorzitter geeft aan dat bij nacalculatie gezien kan worden hoe de werkelijke urenbesteding is geweest.

Geeft de mening dat de kosten dan ten laste van de transformatie moeten komen.

Mevrouw Silverentand geeft aan dat de opdrachtbrief opgeknipt kan worden. In paragraaf 1.6 worden de eenmalige kosten voor het in kaart brengen van de nieuwe processen en de opzet daarvan opgenomen. Er vindt dan een vervolgoverleg plaats over de werkzaamheden die dan verder nog moeten worden gedaan.

Ook naar aanleiding van de SISA wordt nog een aanpassing in de honorarium paragraaf doorgevoerd. De belangrijkste voorwaarden waaraan voldaan moet worden, worden dan in de opdrachtbrief opgenomen.

De voorzitter concludeert dat het college wordt verzocht om aan de raad om een voorstel te doen. De bedoeling is dit op 3 november in de raad te behandelen. In dat voorstel wordt aangegeven hoe met de extra kosten wordt omgegaan. Als aanvullende opdracht wordt gevraagd om aan de hand van de rapportage van de accountant van de RUD te kijken naar de vertaling van de risico's voor Goirle.