

De gemeenteraad van Ridderkerk  
p/a de griffie

Uw brief van:	-	Ons kenmerk:	1115172
Uw kenmerk:	-	Contact:	G. Zegelaar
Bijlage(n):	Jaarrekening 2015 GR Jeugdhulp Rijnmond; controleverklaring; begeleidende brief DB GRJR	Doorkiesnummer:	14 0180
		E-mailadres:	<a href="mailto:g.zegelaar@bar-organisatie.nl">g.zegelaar@bar-organisatie.nl</a>
		Datum:	<b>22 JULI 2016</b>

Betreft: Jaarrekening 2015 Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

Geachte raadsleden,

Op 9 juni jl. heeft u tijdens de behandeling van de ontwerpbegroting 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) kennis genomen van de concept jaarrekening 2015 van deze regeling. We hebben u toen op de hoogte gesteld van het feit dat voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de kosten in de jaarrekening de GRJR afhankelijk is van controleverklaringen van aanbieders bij de productiecijfers en assurance-rapporten van de regiogemeenten met betrekking tot de toeleiding. Nog niet alle controleverklaringen van (grote) zorginstellingen en assurance-rapporten van regiogemeenten waren tijdig binnen waardoor op het moment van raadsbehandeling geen definitieve jaarrekening aan u kon worden voorgelegd.

Inmiddels is de jaarrekening van de GRJR definitief. U ontvangt deze als bijlage bij deze brief. Tevens ontvangt u de controleverklaring en een begeleidende brief van het Dagelijks Bestuur van de GRJR. Het Dagelijks Bestuur meldt in bijgaande brief dat de GRJR helaas te maken heeft gekregen met een oordeelsonthouding. De context hiervan is in bijgaande brief geschetst. In essentie komt het erop neer dat de accountant over onvoldoende controle informatie heeft kunnen beschikken en een aantal aanbieders geen goedkeurende verklaring heeft aangeleverd bij de GRJR.

Aanvankelijk heeft de accountant ingestemd om het landelijk protocol toe te passen en te steunen op de controleverklaringen van de zorgaanbieders. Vorige maand bleek voor de accountant echter dat de controleverklaringen van de aanbieders onvoldoende zekerheid zouden geven over de betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de productiecijfers. Om die reden is de accountant van de GRJR extra informatie gaan opvragen bij de accountants van de zorgaanbieders maar zonder het gewenste resultaat.

In de jaarrekening 2015 van de GRJR zijn lasten verantwoord ter grootte van € 216 miljoen die samenhangen met verstrekte subsidies en afgesloten contracten voor Jeugdhulp. Voor € 192 miljoen zijn onderliggende productieverantwoordingen ontvangen. Deze productieverantwoordingen zijn voor een bedrag van € 49 miljoen niet voorzien van een controleverklaring dan wel voorzien van een niet goedkeurende verklaring van de instellingsaccountant. We onderschrijven de nuancering die door het Dagelijks Bestuur van de GRJR in dit kader wordt gemaakt. Hier geldt namelijk dat de genoemde € 49 miljoen voor € 35 miljoen wordt veroorzaakt door één aanbieder waarbij de accountant van deze

aanbieder wel heeft vastgesteld dat de zorg is geleverd maar dat het gezien de type hulpverlening niet altijd naar de individuele cliënten te herleiden was. In werkelijkheid is hiermee eigenlijk 14 miljoen als onzeker te bestempelen hetgeen binnen de vooraf gestelde marge voor onzekerheden zou zijn gevallen.

In de aanloop naar de jaarrekening 2016 zal een aantal verbeteracties door de GRJR worden opgepakt zoals door het Dagelijks Bestuur vermeld in zijn brief. Wij kunnen ons in deze lijn vinden en zullen erop toezien dat deze snel worden opgepakt.

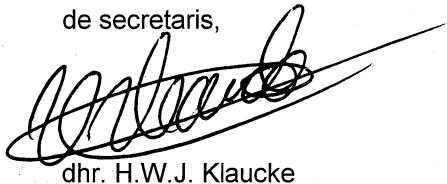
Tot slot bevestigen wij dat de oordeelsonthouding op de jaarrekening van de GRJR geen gevolgen heeft voor onze eigen jaarrekening. Omdat de GRJR een bijdrageregeling is, is de bijdrage als kosten in onze jaarrekening geboekt. Dit behoeft geen verdere aanpassing.

We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

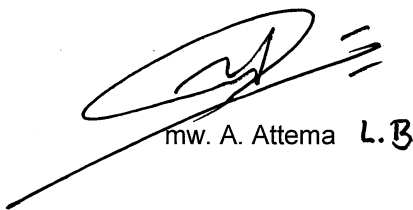
het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,



dhr. H.W.J. Klaucke

de burgemeester, *b.a.*



mw. A. Attema *L.B*

Namen bijlage(n):

1. Gewaarmerkte jaarrekening 2015 Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond
2. Controleverklaring van de accountant van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond
3. Brief namens het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond