

**VOORSTEL ALGEMEEN BESTUUR**

<b>Portefeuillehouder</b> R. de Meij	<b>Datum</b> 26 oktober 2023	
<b>Steller</b> A. Ramsaran	<b>E-mail</b> <a href="mailto:a.ramsaran@drechtsteden.nl">a.ramsaran@drechtsteden.nl</a>	

**Onderwerp**

Dienstverleningsplan 2023 GR Sociaal

**Voorstel**

Vaststellen van het dienstverleningsplan 2023 Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GRS).

**Bevoegdheid**

Algemeen Bestuur

**Toelichting op het voorstel**

Het Algemeen Bestuur GR Sociaal heeft op 6 maart 2023 besloten accountantsbureau BDO opdracht te geven voor de controle van de jaarrekening 2023.

Voor die controle is door BDO het dienstverleningsplan 2023 opgesteld. Het dienstverleningsplan beschrijft onder andere de controle-aanpak en -planning, de op te leveren rapportages, en een aantal aandachtspunten en ontwikkelingen.

*Rapportages*

Controle 2023 resulteert in de gebruikelijk rapportages:

- Managementletter, op basis van de interim-controle 2023. Met de managementletter worden de bevindingen uit de interim-controle gerapporteerd. De managementletter is bedoeld voor het Dagelijks Bestuur en de GRS-directie;
- Accountantsverslag en controleverklaring, na afronding van de controle van de jaarstukken 2023;
- Specifieke verantwoordingen van Sociale Dienst en de Sisa-verklaringen. De specifieke verklaringen zijn voor de gemeenten, die ze gebruiken bij het opstellen van de eigen jaarrekening.

*Controle aanpak*

De controle van jaarrekening 2022 GRD is goed verlopen, en dient daarom ook als uitgangspunt voor de controle 2023 GRS. Wel worden de ervaringen van 2022 gebruikt om waar mogelijk afspraken verder te verduidelijken, de kwaliteit van de dossiers te verhogen, en de efficiency van het controleproces te vergroten. Aanpak en planning daarvoor zijn en worden in goed overleg tussen BDO en GRS afgesproken.

### *Aandachtspunten voor 2023*

De accountant wijst in het dienstverleningsplan op een aantal specifieke aandachtspunten voor de 2023 (zie pagina 6 van het dienstverleningsplan).

1. De rechtmatigheidsverantwoording is per 1 januari 2023 ingevoerd:
  - In de controleverklaring 2023 geen apart oordeel meer over de rechtmatigheid van de jaarrekening, (mogelijk) met uitzondering van de SiSa-bijlage;
  - De GR Sociaal is bestuurlijk vergevorderd in haar voorbereidingen in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Tijdens de interim-controle besteden wij expliciet aandacht aan de status van de tijdens onze controle 2023 nog openstaande actiepunten;
  - De GR Sociaal heeft met het goed functionerende RMO-team al een sterk interne controle apparaat. Tijdens de interim-controle richten wij ons op de volledigheid van de door hen uitgevoerde werkzaamheden en de accuratesse van vastlegging en evaluatie van uitkomsten.
2. Naar aanleiding van de controle over 2022 is een aandachtspunt de verantwoording van taken die door de gemeenten via dienstverleningsovereenkomsten aan de GR Sociaal zijn uitbesteed (mandaat of delegatie i.v.m. afwijkende kaders per gemeente). Hierover zijn reeds de nodige gesprekken gevoerd in 2023.
3. Als gevolg van de integratie van Drechtwerk is het IT landschap van de GR Sociaal in 2023 significant gewijzigd. Er is nog geen integrale IT strategie met betrekking tot o.a. cybersecurity. Wij adviseren u hiermee aan de slag te gaan.

### *Prijstelling*

Het controlebudget 2023 GR Sociaal inclusief indexering bedraagt € 171.500.

### **Consequenties**

- *Financiële consequenties:* het reguliere controle budget bedraagt € 160.000 voor Drechtwerk en Sociale Dienst Drechtsteden. Dit bedrag is opgenomen in de begroting 2023. Voor de controle op de energietoeslag rekent BDO een extra bedrag van € 11.500.
- *Personele en organisatorische consequenties:* Niet van toepassing
- *Juridische consequenties:* Niet van toepassing
- *Consequenties voor de mate van efficiënt besturen en werken in het netwerk:* Niet van toepassing
- *Relatie met andere beleidsvelden, organisaties en duurzaamheid:* Niet van toepassing

### **Fatale termijn**

Vaststelling Algemeen Bestuur op 7 december 2023

### **Verdere procedure en uitvoering**

Geen bijzonderheden.

### **Communicatie**

n.v.t.

### **Onderliggende stukken**

- Dienstverleningsplan 2023 GR Sociaal
- Ontwerpbesluit Algemeen Bestuur