



Aan:  
Algemeen Bestuur Jeugdhulp Rijnmond

**Inlichtingen:**  
**Sylvia van Kleunen;**  
spc.vankleunen@rotterdam.nl  
tel: 06-22053651  
**Betref:** jaarrekeningtraject 2017  
**Datum:** 22 november 2017

Geachte leden,

Op het AB van 21 september jl. heeft u ingestemd met een gewijzigde controle-aanpak waarbij de controle op de cliëntadministraties en zorgdeclaraties van de deelnemende gemeenten vanuit de materialiteit van jaarrekening van de Gemeenschappelijke Jeugdhulp Rijnmond als totaal wordt bepaald en niet langer vanuit de materialiteit van de individuele gemeenten. De uitvoering van de cliëntadministratie en de validatie van zorgdeclaraties is een gemeentelijke verantwoordelijkheid en daar vloeit uit voort dat het (laten) uitvoeren van de controle hierop ook een gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Om gemeenten is staat te stellen deze controle uit te voeren en een keus te maken wie de controle bij hen uitvoert zijn op hetzelfde AB het auditplan en het controleprotocol 2017 vastgesteld.

Er zijn drie opties gegeven voor de uitvoering van de controle, te weten:

- a) Interne Controle (IC) van de gemeente
- b) Extern auditteam eventueel in combinatie met IC van de gemeente
- c) Gemeentelijke raadsaccountant

Inmiddels is duidelijk dat de meeste gemeenten gekozen hebben voor de optie waarbij een extern auditteam, eventueel in combinatie met de eigen IC, de controle uitvoert. Enkele gemeenten hebben voor uitvoering door de eigen accountant gekozen. In een bijeenkomst met de controllers en de accountant van betreffende gemeenten is aangegeven dat de gemeentelijke raadsaccountant deze controle op basis van het auditplan uit zal voeren.

#### **Wat vraagt dit van gemeenten**

Voor gemeenten geldt dat ze zorg moeten dragen voor een betrouwbare cliëntadministratie en een betrouwbaar ingericht validatieproces. De cliëntadministratie moet echter niet alleen op orde zijn voor het jaarrekeningtraject maar ook om succesvol te kunnen werken met facturatie middels het berichtenverkeer. Met ingang van de nieuwe resultaatgerichte inkoop voor jeugdhulp op 1 januari 2018 zal vergoeding van geleverde zorg namelijk alleen nog op basis van facturatie achteraf middels het berichtenverkeer plaats vinden.

Wij verzoeken u daarom ook om binnen uw gemeente na te vragen wat de stand van zaken is van het inrichten van deze cliëntadministratie en indien nodig aandacht te vragen voor het belang van het op zeer korte termijn op orde krijgen hiervan. Dit zodat er in januari 2018 sprake is van een betrouwbare cliëntadministratie waarmee beide trajecten gewaarborgd zijn.

Waar moet een betrouwbare cliëntadministratie aan voldoen:

Onder een betrouwbare cliënt administratie wordt verstaan:

- Een administratie waarin alle cliënten op de correcte wijze geregistreerd staan. **(juistheid)**
- Het betreffen cliënten waarvan vastgesteld is dat cliënten onder de verantwoordelijkheid van betreffende gemeente vallen (**woonplaatsbeginsel**)
- En **de toewijzing** naar de Specialistische Jeugdhulp is bekend.

Wij nemen aan u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Namens het DB Jeugdhulp Rijnmond,



S. de Langen  
Voorzitter



O. de Zwart  
Secretaris

## Planning

<b>Omschrijving activiteit</b>	<b>Aan te leveren of uit te voeren do</b>	<b>Einddatum</b>
<i>Opleveren rapportage op basis van interim controle traject cliëntadministratie en de</i>	<b>Deelnemende gemeenten</b>	<b>1-dec-17</b>
<i>Aanleveren voorlopige productiegegevens clientadministratie (toeleiding en bestelde zorg) en uitspraak over betrouwbaarheid</i>	<b>Deelnemende gemeenten</b>	<b>22-jan-18</b>
<i>Aanleveren eindrapportage controle voorzien van door bestuurders ondertekende defintieve productiegegevens clientadministratie (bestelde zorg) en facturen (vaststellen prestatie)</i>	<b>Deelnemende gemeenten</b>	<b>1-apr-18</b>