



Aan de leden van de gemeenteraad.

Raadsinformatiebrief 133

Helmond, 4 december 2020

Zaaknummer: 50410927

Onderwerp: Managementletter 2020

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 1 december jl. heeft ons college de managementletter 2020 besproken met de accountant. Deze managementletter is de vierde managementletter van Deloitte. Ondanks het feit dat 2020 het jaar is van de COVID-19 pandemie constateert de accountant verdere verbeteringen op het gebied van de interne beheersing. Voorbeelden hiervan zijn zichtbaar op het gebied van project control, de informatievoorziening aan de raad ten aanzien van COVID-19, maar ook aan het feit dat de problematiek van de tussenrekeningen geen issue meer is. De implementatie van een nieuw financieel systeem medio 2021 zal helpen deze maatregelen structureel te borgen.

De accountant vraagt nadrukkelijk aandacht voor de impact van COVID-19 die om extra inzet vraagt van mensen om bestaande taken op een andere manier uit te voeren onder andere door het thuiswerken. Daarnaast zijn er ook taken bijgekomen zoals het afrekenen met zorgaanbieders over meerkosten en continuïteitsbijdragen. Ook de forse ambities en uitdagingen in Helmond gecombineerd met wettelijke verplichtingen vergen veel van de ambtelijke organisatie.

Tenslotte wijst de accountant op de discrepantie die er nu is, met name bij de uitvoering van de COVID-19 regelingen bij het Sociaal Domein, tussen het snel verstrekken van hulp aan instellingen en ondernemingen en het afrekenen van deze hulp. Op Rijksniveau is men hier nog niet uit maar kan uiteindelijk gevolgen hebben voor de oordeelsvorming bij de jaarrekening 2020 door de accountant. Dit is iets wat voor alle gemeentelijke organisaties in Nederland geldt.

Hierna wordt specifiek ingegaan op de wijze waarmee we als college om willen gaan met de door de accountant geconstateerde verbeterpunten en de daarmee samenhangende adviezen. Daarbij wordt de volgorde van onderwerpen gehanteerd zoals opgenomen in de managementletter.

2. Sociaal Domein

2.1 Zorg in Natura

Prioritering geven aan contractmanagement

Het Sociaal Domein heeft het afgelopen jaar extra geïnvesteerd in contractmanagement. De inzet is gedurende het jaar met meer dan een volledige fte uitgebreid. Waar we gestart zijn met ongeveer 1,5 fte beschikken we nu over 2,7 fte, groeiend naar 3 fte. Met deze inzet volgen we 27 partijen structureel die tezamen 55% van de waarde van de declaraties vertegenwoordigen. Daarnaast worden aan de hand van signalen, intern en extern opgehaald, ook ad hoc onderzoeken gedaan naar andere aanbieders. De huidige inzet gebeurt op basis van inhuur, momenteel loopt de werving om de posities intern ingevuld te krijgen.



We investeren in contractmanagement. We zijn echter niet de enige die dit doen, waardoor goede contractmanagers lastig te vinden zijn.

Verantwoording 2020 irt Corona

Wij hebben de verwachting dat het jaarlijkse proces van productieverantwoordingen van de aanbieders op reguliere wijze zal worden doorlopen.

Wij hebben de omzetgarantieregeling uitgevoerd aan de hand van de richtlijnen zoals die in het voorjaar zijn aangegeven door de VNG en vastgesteld in ons college. Wij hebben in de uitvoering in het reguliere proces gekeken naar de alternatief geleverde zorg (zorg die nu op andere wijze is geleverd), zoals wij altijd de zorgverlening volgen. Daar zijn geen signalen uitgekomen die we mee zouden moeten nemen in de jaarrekening. Daarnaast zijn de declaraties als gevolg van omzetverlies beoordeeld door contractmanagement en financiën.

In september heeft ons college een besluit genomen over de vergoeding van meerkosten en het te volgen proces met betrekking tot de COVID-19 maatregelen. De accountant is op de hoogte van de aanpak. Wij verwachten op dit moment zowel voor de productieverantwoordingen, de omzetgarantie als voor de meerkosten geen negatieve effecten op proces en verklaring.

2.2 Persoonsgebonden budget (PGB)

De controles zullen, met enige vertraging als gevolg van problemen bij het CAK, nog worden uitgevoerd. Wij verwachten daar geen negatieve effecten voor de verklaring.

2.3 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (ToZo)

Samen met Senzer (en de 6 andere deelnemende gemeenten) en de accountant worden begin 2021 op basis van de dan bekende verantwoordingsrichtlijnen afspraken gemaakt hoe we tot een goede afrekening komen. Daarbij is vooralsnog het uitgangspunt dat Senzer de uitvoering doet voor de 7 deelnemende gemeenten en verantwoordelijk is voor de uiteindelijke verantwoording.

3. Project control

3.1 Project beheersing algemeen

De eerste rapportages over de majeure projecten zijn opgesteld en vertaald in de 2^e Berap. Genoemde verdiepingsslag met betrekking tot risicomanagement wordt momenteel gemaakt en zal verder verwerkt worden in volgende rapportages.

3.2 Ontwikkeling Huis voor de Stad

De accountant vraagt aandacht voor de investeringen voor digitalisering in relatie tot Huis voor de Stad. Hier merken we op dat naast deze genoemde middelen de raad in de begroting 2021-2022 ook middelen opgenomen heeft voor de digitale transitie.

3.3 Ontwikkeling de Braak

We herkennen de door de accountant gesignaleerd risico's ten aanzien van dit project. Inmiddels is uw Raad een besluit genomen op 1 december 2020 met betrekking tot het vervolg van dit traject.

3.4 Grondbedrijf

De accountant vraagt aandacht voor de organisatorische inrichting van het grondbedrijf. De huidige indeling is ontstaan bij de reorganisatie van 2016. Toen was het valide om het grondbedrijf te positioneren bij diverse onderdelen. Dit heeft voordelen maar leidt ook tot vraagstukken die de accountant benoemd. Deze herkennen we en daarom zijn begin 2020 de knelpunten geïnventariseerd. Deze knelpunten worden opgepakt, waarbij de opmerkingen van de accountant worden meegenomen.

3.5 Glasvezel Helmond

De businesscase Glasvezel is op dit moment ongewijzigd. Binnenkort zal gestart worden met de vraagbundeling in de wijken Helmond-Oost en Binnenstad. De uitkomsten van de vraagbundeling Helmond-



Oost worden eerst afgewacht. Afhankelijk van de uitkomst zal ons college bepalen wat dit betekent voor de businesscase aan de hand van scenarioanalyses.

4. Interne beheersing

4.1 Rechtmatigheidsverantwoording

We herkennen ons in de genoemde punten en zullen deze verwerken in de notitie rechtmatigheidsverantwoording.

4.2 IT

We herkennen ons in de genoemde punten. In januari start er een IT auditor die als eerste focus heeft de General IT Controls en de audit op de twee genoemde belangrijke ICT projecten.

Bijlagen

- Management Letter 2020

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Helmond,

P.J.M.G. Blanksma-van den Heuvel
burgemeester

H.J. de Ruiter
secretaris