



## VOORSTEL DRECHTRAAD

<b>Portefeuillehouder</b> nvt	<b>Datum (van opstellen stuk)</b> 7 september 2021	<b>Status behandeling Carrousel</b> nvt
<b>Steller</b> J. van Dijk	<b>E-mail</b> Jvan.dijk@drechtsteden.nl	<b>Telefoonnummer</b> (078) 7703954

### Onderwerp

Auditplan 2021

### Voorstel

Vaststellen van het auditplan 2021

### Bevoegdheid

Drechtraad

### Toelichting op het voorstel

De Drechtstraad heeft op 7 juli 2020 besloten accountantsbureau BDO opdracht te geven voor de controle van de jaarrekening 2021.

Voor die controle is door BDO het auditplan 2021 opgesteld. Het auditplan beschrijft onder andere de controle-aanpak en -planning, de op te leveren rapportages, en een aantal aandachtspunten en ontwikkelingen.

### Rapportages

Controle 2021 resulteert in de gebruikelijk rapportages:

- Boardletter en managementletter, op basis van de interimcontrole. Met de boardletter worden de hoofdlijnen uit de interimcontrole gerapporteerd aan de auditcommissie en de Drechtstraad. De managementletter is bedoeld voor het Drechtstedenbestuur en de GRD-directie.
- Accountantsverslag en controleverklaring, na afronding van de controle van de jaarstukken.
- Specifieke verantwoordingen van Sociale Dienst, Gemeentebelastingen, 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 2020 is goed verlopen, en dient daarom ook als uitgangspunt voor de controle 2021. Wel worden de ervaringen van 2020 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 GRD afgesproken.

### Aandachtspunten voor 2021

De accountant wijst in het auditplan op een aantal specifieke aandachtspunten voor de 2021:

#### 1. Controlewerkzaamheden Tozo

De accountant controleert ook in 2021 de uitvoering van de Tozo-regeling. Er is nog overleg tussen BDO en de sociale dienst over een efficiënte controle, op basis van de ervaringen over 2020. De controle zal als meerwerk worden aangeboden.

Het kabinet heeft besloten dat de Tozo-regeling stopt per 1 oktober 2021.

#### 2. Transitie

Per 1 januari 2022 wordt de GRD omgevormd naar de GR Sociaal, en de overige GRD-dochters zijn dan onderdeel van de service-organisatie binnen de gemeente Dordrecht.

In de jaarrekening 2021 van de GRD zal een splitsingsballans worden opgenomen, waarmee bezittingen en schulden die horen bij de service-taken, worden overgebracht naar Dordrecht. De

accountant controleert de juistheid van de splitsingsbalans. Mogelijk worden ook andere financiële onderdelen van de transitie betrokken in de formele accountantscontrole over 2021.

Deze controlewerkzaamheden worden als meerwerk aangeboden.

De accountant zal ook worden gevraagd te adviseren bij aspecten van de transitie. Op pagina 6 van het auditplan wordt een aantal van die aspecten genoemd. Die advisering blijft buiten de formele controle-opdracht van de Drechtraad aan de accountant.

### *Prijsstelling*

De prijsstelling is als volgt (zie pagina 12 van het auditplan):

	<b>Budget 2020</b>	
Basisbudget 2020	€ 151.775	
Indexering 2021	€ 3.795	conform contract
<b>Basisbudget 2021</b>	<b>€ 155.570</b>	

Dit is exclusief de meerkosten voor aanvullende controlewerkzaamheden voor de Tozo-regeling en de transitie, zoals hiervoor toegelicht.

### **Consequenties**

- *Financiële consequenties:* zie onder Prijsstelling
- *Personele en organisatorische consequenties:* Niet van toepassing
- *Juridische consequenties:* Niet van toepassing
- *Consequenties voor andere beleidsvelden en organisaties:* Niet van toepassing

### **Advies en draagvlak**

Het auditplan 2021 is besproken in de vergadering van de auditcommissie van 22 september 2021.

De auditcommissie adviseert positief op het Auditplan met

### **Verdere procedure, communicatie en uitvoering**

Geen bijzonderheden

### **Onderliggende stukken**

- auditplan 2021
- ontwerpbesluit Drechtraad