[gD]

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2019-62)

Onderwerp: Accountantsverslag 2018 (Baker Tilly)
Portefeuillehouder: Wethouder Bulten
Datum: 3 juni 2019

Kennis te nemen van
de reactie van het college op het accountantsverslag 2018.

Context
Jaarlijks voert onze accountant (Baker Tilly) in opdracht van uw raad de controle van de jaarrekening uit. De accountant legt rechtstreeks verantwoording af aan uw raad over de bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2018. Het college neemt via het accountantsverslag 2018 kennis van de bevindingen van de accountant. Met deze raadsmededeling neemt u kennis van de reactie van het college op het accountantsverslag 2018.

Kernboodschap
In onderstaande tabel hebben wij de bevindingen van de accountant opgenomen met daarbij onze reactie.

Bevinding	Reactie college
Controlebevindingen	
4.1: Kwaliteit verslaggeving	Behoeft geen nadere toelichting.
4.2: WNT	
4.3: Schattingen	
4.4: Grondexploitatie	Dit is een continu proces, waarbij de grondexploitaties jaarlijks geactualiseerd worden op basis van de huidige ontwikkelingen.
4.5: A18 Bedrijvenpark	Uw raad heeft eind februari 2019 besloten over de uitwerking van het rapport Feijtel. Daarmee is ook besloten om de 2e fase (het Noordelijk deel) gefaseerd in exploitatie te nemen. Op 25 april jl. heeft uw raad hiertoe feitelijk besloten.
4.5: Sociaal domein	Evenals vorig jaar heeft er geen sluitende controle plaatsgevonden op de levering van zorg door de SVB. Als gevolg hiervan hebben wij zelfstandig werkzaamheden verricht omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid. Hierbij moet gedacht worden aan het aansluiten van declaraties en zorgovereenkomsten en het beoordelen van herindicatie verslagen, zorgplannen, meldingen en telefonisch contact met de klant. Hiermee zijn wij in staat geweest om voldoende zekerheid te verzamelen omtrent de getrouwheid van de PGB-last en de rechtmatigheid van de verstrekkingen/toekenningen. Ook voor komend jaar blijven aanvullende werkzaamheden nodig.
4.6: Begrotingsrechtmatigheid	Behoeft geen nadere toelichting.
4.7: Europese aanbestedingsrichtlijnen	In het managementteam is dit onderwerp nadrukkelijk besproken. Daarnaast zijn er spelregels vastgesteld. Het managementteam maakt de dossiers voor inhuur derden op orde. Tegelijkertijd zal er gewerkt worden aan een plan om dit proces te verbeteren, waarbij we de accountant zullen betrekken.

Documentnummer: 1219553 / 1457680
Inlichtingen bij: C. Arévalo de Weever
Telefoonnummer: (0314) 399 614

Bevindingen Interne Beheersing	
5.1: Interne financiële beheersing	In 2018 is er onder leiding van een externe adviseur onderzoek gedaan naar de doorontwikkeling van de gemeentelijke organisatie. Een onderdeel van de doorontwikkeling is een advies voor de ontwikkeling en inrichting van de controlfunctie. Hierin worden aanbevelingen gedaan over de wijze waarop de control-functie het best georganiseerd kan worden in Doetinchem. Daarbij is rekening gehouden met toekomstige ontwikkelingen, zoals de invoering van de 'rechtmatigheidsverantwoording' door het college met ingang van de jaarstukken 2020. Eerder heeft onze accountant uitgesproken dat het wenselijk is om de controlfunctie te verbeteren. In de management- en boardletter 2018 heeft hij aanbevelingen hiervoor gedaan. De richting die in de advisering is opgenomen, is op hoofdlijnen getoetst door onze accountant. Hij onderschrijft de voorstellen die zijn geformuleerd.
5.2: Automatisering	Automatisering is een jaarlijks terugkerend onderwerp in de managementletter, maar ook in het accountantsverslag. Wij onderkennen de prioritering en hebben hiertoe inmiddels verschillende stappen gezet, waaronder functiescheiding, toegangsbeveiliging etc.
5.3: Sociaal domein	Dit jaar zullen we onderzoeken welke mogelijkheden wij als gemeente hebben voor het toetsen van de prestatielevering van ZIN (zorg in natura) door de aanbieders. In het onderzoek betrekken wij ook de accountant. Doel van het onderzoek is om minder afhankelijk te zijn van de controleverklaringen van de aanbieders.

Vervolg
De gesignaleerde bevindingen van de accountant betrekken wij bij al lopende verbeteringstrajecten. De accountant zal zijn bevindingen ook meenemen in het controleproces 2019. Via de interimcontrole (boardletter 2019) en de jaarrekeningcontrole (jaarrekening 2019) informeren wij u hierover nader.

Bijlage
1. Accountantsverslag 2018.