

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2019-7)

Onderwerp: Boardletter 2018 (Baker Tilly)
Portefeuillehouder: Wethouder Bulten
Datum: 5 februari 2019

Kennis te nemen van

de bevindingen van de accountant uit de boardletter 2018.

Context

Jaarlijks verstrekt uw raad een opdracht aan de accountant tot controle van de jaarrekening. In aanloop naar deze controle wordt tussentijds de *interim controle* uitgevoerd. De bevindingen van deze controle, alsmede de gesignaleerde aandachtspunten voor de jaarrekening, neemt de accountant op in de *boardletter* ten behoeve van uw raad en het college. Met deze raadsmededeling neemt u kennis van de bevindingen van de accountant.

Kernboodschap

Ons college is blij met de positieve opmerkingen van de accountant. Wij gaan de komende jaren verder aan de slag met het optimaliseren van processen, waarbij wij als totale organisatie verder in control willen komen. Daarbij zien wij verdere kansen en mogelijkheden tot groei.

Rechtmatigheidsverantwoording door het college vanaf 2021

Met ingang van de jaarrekening 2021 (controle vindt plaats in 2022) wordt de invulling van de accountantsverklaring gewijzigd. De jaarstukken 2021 moet dan een rechtmatigheidsverantwoording van het college bevatten. Hoe dit vorm wordt gegeven, is nog niet duidelijk. De gemeente zal zich moeten voorbereiden op de invoering van deze verantwoording. Het traject voor de wetwijziging is inmiddels in gang gezet. In 2019 starten wij met de voorbereidingen op deze rechtmatigheidsverantwoording.

Interne beheersing sociaal domein

De accountant is positief over de gezette stappen op het gebied van het sociaal domein. In 2018 is het controleplan sociaal domein verder ontwikkeld. Het plan geeft een helder beeld van de interne beheersomgeving, de interne en externe risico's met betrekking tot de rechtmatigheid van de uitgaven sociaal domein en de beheersmaatregelen die hierop zijn genomen. De onderzoeksaanpak is risicogestuurd ingericht. Ook is de prestatielevering in beeld. Vraagstukken waar de accountant antwoord op wil (met het oog op rechtmatige betalingen) zijn voor zover mogelijk in het uitvoeringsproces geïmplementeerd of ingericht in het administratieve proces. Daardoor worden onzekerheden tijdiger in het proces gesignaleerd. De accountant heeft met de boardletter 2018 voor het sociaal domein aangegeven dat er stappen zijn gemaakt in de controle-aanpak. Dit geeft een goede basis om de voorgestelde aanpak uit te voeren en af te ronden.

Grondexploitatie

De planning is dat de grondexploitatie A18 vooruitlopend op de vaststelling van het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) 2019 eerder wordt vastgesteld.

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2019-7)

De verwachting is maart 2019. Dit heeft te maken met recente ontwikkelingen op het zuidelijk en noordelijk deel.

Vervolg

Inmiddels zijn er al diverse acties ondernomen om verbeteringen door te voeren. De accountant beoordeelt bij de interim controle 2019 de opvolging van de aandachtspunten.

Op 7 februari 2019 zal de accountant de boardletter 2018 nader toelichten tijdens een informatieve raadsbijeenkomst. Uw raad wordt dan in de gelegenheid gesteld om vragen te stellen aan de accountant en de portefeuillehouder financiën.

Bijlage

1. Baker Tilly - boardletter 2018.