

aan Leden van de gemeenteraad	van A. Schipperheijn	ter kennisname aan Leden van het college
datum 01-07-2015	doorkiesnummer (070) 326 18 02	bijlage(n)
betreft Advies Auditcommissie betreffende de jaarrekening 2014 en het verslag van de accountant bij de jaarrekening		

Inleiding:

In de vergadering van de Auditcommissie op 8 juni is het verslag van de accountant bij de jaarrekening 2014 besproken. Bij deze bespreking waren aanwezig, de accountant de heer R. spreekt Opendorp en mevrouw A.P.C. Stoutjesdijk-Ringeling. Namens de gemeente wethouder N. Dierdorp, de heren A.Tilli (Hoofd Advies en Control) en R. Klop (hoofd sectie Financiële en personeelsadministratie).

Opmerkingen:

De auditcommissie constateert dat de gedane aanbevelingen van de accountant en de auditcommissie bij de jaarrekening 2013 goed door de organisatie zijn opgepakt en nagevolgd en zij spreekt hierover haar waardering uit.

De grondexploitatie Rijswijk Buiten is, na actualisatie, nog steeds budgettair neutraal. De risico's zijn door het college in kaart gebracht en gekwantificeerd. Ter dekking van de risico's is een bedrag voor onvoorziene kosten opgenomen in de grondexploitatie. Het bedrag voor onvoorziene kosten is nagenoeg gelijk aan de risico's waardoor geen ruimte is om aanvullende risico's op te vangen. Blijvende monitoring van de ontwikkelingen blijft dan ook van groot belang.

De Auditcommissie wil geïnformeerd blijven over de aanpak en vorderingen rond de geconstateerde punten.

Aanbevelingen aan de gemeenteraad:

Naar aanleiding van de bespreking van bovenstaande stukken doet de Auditcommissie u de volgende aanbevelingen:

- Het college te verzoeken om de systematiek van de beoordeling van risico's opnieuw te bekijken en de geldende regels met de raad te delen.
- Het college te verzoeken te bekijken of de rapportage systematiek voor de rapportage van afwijkingen (onderbesteding alswel overbesteding) aangepast kan worden, zodat tijdiger een goed beeld kan worden gekregen van de ontwikkeling van de realisatie van de begroting. Ook wordt aandacht gevraagd voor de toelichting op de balans. Op sommige onderdelen is deze beperkt waardoor de gebruikers van de jaarrekening zich geen goed beeld kunnen vormen van de realisatie van het programmaonderdeel.
- Het college te verzoeken de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan (voorziening welzijnaccommodatie) snel vast te stellen, zodat een getrouw beeld ontstaat van het te verwachten onderhoud.
- Het college te verzoeken het 'doorleggen' van diverse mandaten naar medewerkers te formaliseren en hiertoe de mandaatregeling aan te passen.

- Het college te verzoeken de ontwikkeling van de post 'dubieuze debiteuren' inzichtelijk te maken voor de raad. Verzocht wordt het verloop per 1 januari van het jaar en de eindstand per 31 december aan te geven zowel in bruto als nettobedragen.

Met vriendelijke groet,
Namens de auditcommissie,

Mevrouw C.Y.D. Harenaars
Voorzitter