



**Gemeente
Rotterdam**

Bezoekadres: Stadhuis Coolsingel 40
3011 AD Rotterdam
Postadres: Postbus 70012
3000 KP Rotterdam

Website: www.rotterdam.nl
E-mail: DIM@bsd.rotterdam.nl
Inlichtingen: R.P.A. Janssen
Telefoon: 0618695820

Aan de Gemeenteraad

Portefeuillehouder: Wethouder FOHGP
Dienst:
Ons kenmerk: 22bo3373

Datum: B&W 7 mei 2022

Betreft: Reactie op het accountantsverslag bij de jaarstukken 2021

Onderwerp:

Reactie op het accountantsverslag 2021 bij de jaarstukken 2021

Op welke gronden deze brief?/ Waarom nu voorgelegd?

De externe accountant, PwC, heeft aan uw raad zijn verslag uitgebracht over de uitkomsten van de controle van de jaarrekening 2021. Hierna zal uw Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR) aan uw raad haar advies uitbrengen over de jaarstukken 2021. Met dit schrijven ontvangt uw raad de reactie van ons college op het accountantsverslag.

Relatie met het coalitieakkoord/collegewerkprogramma/begroting/eerder aangenomen moties en gedane toezeggingen:

- Jaarrekeningproces.

Toelichting:

Het jaar 2021 is een bijzonder jaar geweest, waarin Covid-19 opnieuw een groot effect heeft gehad op Rotterdam en de Rotterdammers. Een jaar waarin veel ondernemers, jongeren en kwetsbaren het moeilijk hadden. Maar bijvoorbeeld ook een jaar met een geslaagd Eurovisie Songfestival in Ahoy en wederom vele initiatieven om Rotterdam door de coronacrisis heen te helpen.

Ons college is trots dat de externe accountant ook in 2021 een goedkeurende controleverklaring heeft afgegeven, op zowel de getrouwheid als rechtmatigheid. Dat wil zeggen dat de geconstateerde fouten en onzekerheden binnen de door uw raad vastgestelde goedkeuringstolerantie van 1% respectievelijk 3% van de lasten over 2021 zijn gebleven. Op 25 april 2022 hebben wij de jaarstukken 2021 gepubliceerd.

Hieronder treft u onze reactie aan bij de kernboodschappen in het accountantsverslag van PwC over 2021:

1. Een goedkeurende controleverklaring

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. Ons college is verheugd dat we dit hebben kunnen bereiken in een jaar waarin Covid-19 veel invloed heeft gehad op de stad en op de gemeentelijke organisatie. We herkennen de omvang van de geconstateerde en niet corrigeerbare getrouw- en rechtmatigheidsfouten. Er worden gerichte verbeteracties uitgevoerd gericht op het voorkomen van de geconstateerde fouten en onzekerheden in de toekomst, zoals in het 'purchase to pay' proces.

2. De externe ontwikkelingen leiden tot meer financiële risico's

We nemen kennis van de observaties van de externe accountant dat de gemeente financiële risico's loopt. Tevens delen we het beeld dat de financiële positie in 2021 robuust is gebleven maar tegelijkertijd zien we dat het weerstandsvermogen de komende jaren onder druk blijft staan. Daarnaast zijn we verheugd dat er geen onrechtmatigheden bij het proces uitkeringen BUIG zijn geconstateerd.

3. Een moeilijke beslissing om te stoppen met het warmtebedrijf

Ons college herkent het beeld dat de financiële gevolgen van dit besluit op het moment van afgifte controleverklaring nog onzeker zijn. Het college acht, net als de externe accountant de waardering verdedigbaar.

4. De informatie in het jaarverslag is uitgebreid en kan nog meer worden geaggregeerd

Wij delen de observatie van de externe accountant dat de informatie in het jaarverslag uitgebreid is en dat de informatie nog meer kan worden geaggregeerd. Er zijn in de afgelopen periode slagen gemaakt om overzichtelijkere en beleidsrijkere Planning en Control (PenC) producten te ontwikkelen met onder andere de oplegger/ voortgang bij ieder PenC-document. Daarnaast wordt er gewerkt aan de verdere doorontwikkeling en verbetering van PenC producten gericht op meer beleidsmatige en bondige producten. Binnenkort komt het college met een voorstel voor een nieuwe structuur dat, voordat het geagendeerd wordt in uw raad, wordt besproken in de COR.

5. Observaties jaarrekening

Ons college deelt de observaties van de externe accountant ten aanzien van de Europese aanbestedingen en de kosten van de Coronacrisis en is verheugd dat onrechtmatigheden bij aanbesteden sterk zijn verminderd ten opzichte van voorgaand jaar.

6. Onze samenwerking en vooruitblik

Ons college onderschrijft dat er sprake is van een constructieve samenwerking en neemt er kennis van dat volgend jaar in de controleverklaring over de beoordeling van de frauderisicobeheersing wordt gerapporteerd.

De in het accountantsverslag opgenomen adviezen neemt ons college mee in het overzicht aanbevelingen accountant en COR, die periodiek in uw COR wordt besproken.

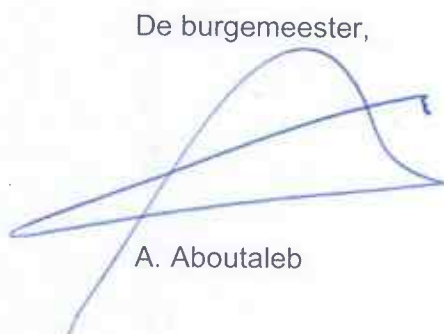
Financiële en juridische consequenties/aspecten:

N.v.t.

De secretaris,

V.J.M. Roozen

Burgemeester en Wethouders van Rotterdam,

De burgemeester,

A. Aboutaleb