Uitkomsten accountantscontrole

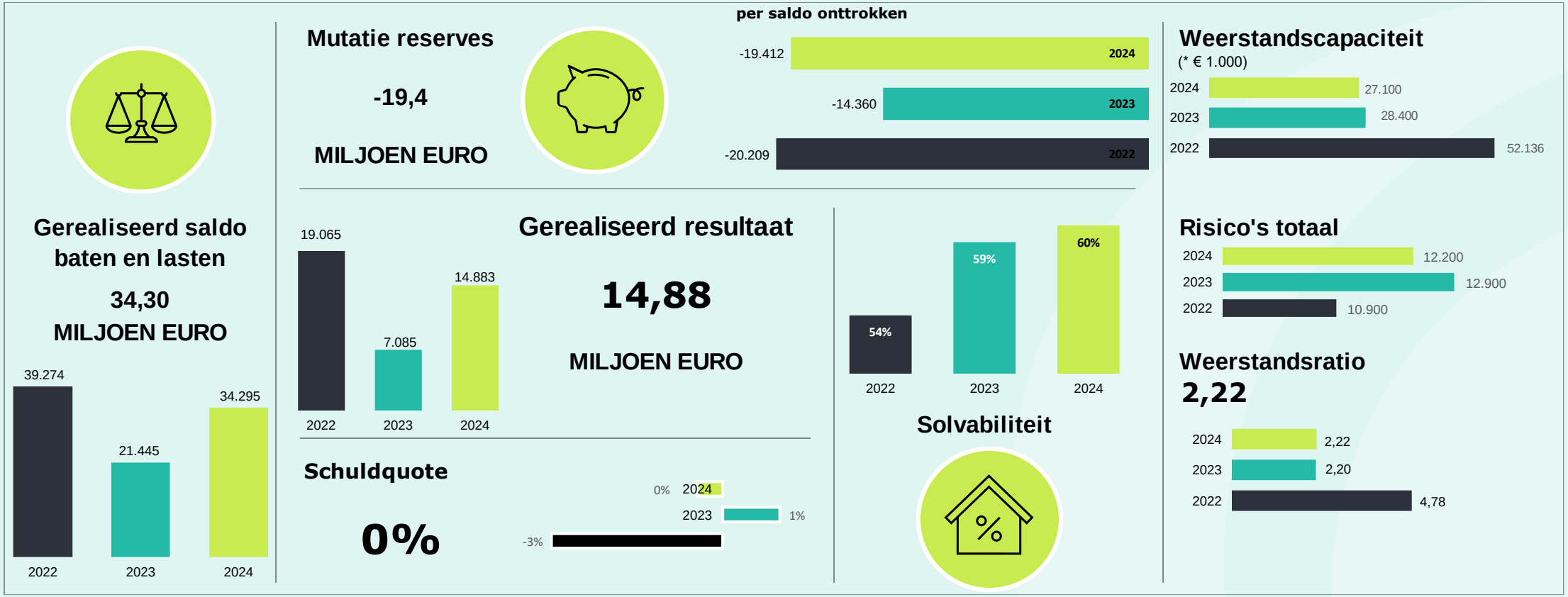
Gemeente Oss
Boekjaar 2024

bakertilly

Inhoud

1. Jaarrekening in vogelvlucht
2. Onze conclusie in vogelvlucht
3. Belangrijkste bevindingen
4. Rechtmatigheidsverantwoording
5. Actuele ontwikkelingen

Jaarrekening in vogelvlucht



Onze conclusie in vogelvlucht

- **Goedkeurende verklaring aangaande getrouwheid**
- **Rechtmatigheidsverklaring van het college geeft een getrouw beeld**
- **Geen resterende fouten of onzekerheden**
- **Geen bevindingen ten aanzien van de SiSa-bijlage, de Toelichting Wet normering topinkomens (WNT) en het jaarverslag**

Belangrijkste bevindingen

- Uitgebreide controleverklaring
  - Controleaanpak t.a.v. fraude, aanvullende aandacht voor:
    - grondaankopen Amsteleind
    - betaalproces
  - Controleaanpak t.a.v. continuïteit
- Nieuwe projecten grondbedrijf, leidt tot hogere schattingsgevoeligheid
- Onzekerheden sociaal domein niet langer van toepassing
- Afgrenzing kosten blijft aandachtspunt

Rechtmatigheidsverantwoording

- **Totale onrechtmatigheden € 4,1 mln:**
  - **€ 3,5 mln overschrijdingen lasten (geheel acceptabel)**
  - **€ 0,6 mln overschrijdingen kredieten (geheel acceptabel)**
- **Verantwoordingsgrens € 4,8 mln**
- **Toelichting foutherstel 2023**
- **Tijdiger signaleren van afwijkingen op baten en onderschrijdingen van lasten**

Raadaandachtspunten

“Totstandkoming paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement”

- **Proces wordt 2 maal per jaar doorlopen bij begroting en jaarrekening**
- **Uitgangspunten zijn objectief onderbouwd**
- **Niet kwantificeerbare risico’s worden als PM opgenomen**

Actuele ontwikkelingen

- Wijziging van het BADO
  - Norm gaat naar 2% van lasten voor dotatie reserves
  - Totaal van fouten en onzekerheden
  - Financiële verordening wordt aangepast
- Duurzaamheid
- Beheersing grote projecten
- WPG audit

bakertilly
Now, for tomorrow