

aan Leden van de gemeenteraad	van A. Schipperheijn	ter kennisname aan Leden van het college
datum 9-06-2016	doorkiesnummer (070) 326 18 02	bijlage(n)
betreft Advies Auditcommissie betreffende de jaarrekening 2015 en het verslag van de accountant bij de jaarrekening		

Inleiding:

In de vergadering van de Auditcommissie op 6 juni is het verslag van de accountant bij de jaarrekening 2015 besproken. Bij deze bespreking waren aanwezig, mevrouw Y. Hagenaars (VZ), de heer W. Mateman (lid), de heer E. Schutte (lid), de heer W. Dijkhuizen (lid), de heer C. Dolmans (lid), de accountant de heer R. Opendorp. Namens de gemeente de heren W. v.d. Giessen (directeur), A.Tilli (Hoofd Advies en Control), R. Klop (hoofd sectie Financiële en personeelsadministratie) .

Opmerkingen:

De auditcommissie constateert dat de gedane aanbevelingen van de accountant en de auditcommissie bij de jaarrekening 2014 en de interimcontrole 2015 goed door de organisatie zijn opgepakt en nagevolgd. Zij spreekt hierover haar waardering uit.

Voor de grondexploitatie Rijswijk Buiten is een geactualiseerde herziene meerjarenprognose opgesteld, de vijfde herziening. Volgens de prognose is deze nog steeds budgettair neutraal. De risico's zijn opnieuw in kaart gebracht en gekwantificeerd door twee (nieuwe) externe bureaus. In de vijfde herziening is zichtbaar dat er sprake is van een tekort indien alle gekwantificeerde risico's zich voordoen. Het uitgangspunt blijft de exploitatie op nihil moet sluiten. Het advies van de accountant om inzichtelijk te maken welke keuzemogelijkheden en risico's er nog binnen het project zijn, zodat door middel van bandbreedtes inzichtelijk kan worden gemaakt waar de eventuele (financiële) keuzemogelijkheden nog zitten om risico's op te kunnen vangen, onderschrijft de Auditcommissie.

De pro-actieve houding van de gemeente en de H10 gemeenten, heeft ook op het onderdeel Sociaal domein tot een goedkeurende verklaring van de accountant geleid. Door in een relatief vroeg stadium duidelijkheid te krijgen over de geldstromen binnen het sociaal domein is het mogelijk gebleken om hiervan een getrouw beeld te krijgen en de rechtmatigheid van de uitgaven vast te stellen. De Auditcommissie spreekt hierover haar waardering uit.

De financiële kennis in de raad kan altijd verbeterd worden. Daarom wordt op verzoek van de Auditcommissie in overleg met het ambtelijk apparaat en de accountant per kwartaal bekeken welke financiële (deel)onderwerpen in raadsbijeenkomsten besproken kunnen worden.

Aanbevelingen aan de gemeenteraad:

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

- Het college te verzoeken de aanbevelingen van de accountant onverkort over te nemen en de raad daarover te informeren;
- Het advies van de accountant ten aanzien van de grondexploitatie RijswijkBuiten op te volgen en de raad hiervan te informeren.

- Het college te verzoeken de voors- en tegens van de verbetering van de beheersing van het inkoopproces inzichtelijk te maken en de raad hiervan zo spoedig mogelijk te informeren.

Met vriendelijke groet,

Namens de auditcommissie,

Mevrouw C.Y.D. Hagnaars
Voorzitter