

Griffie

Stadhuis, Bogaardplein 15
Postbus 5305, 2280 HH Rijswijk
Telefoon (070) 326 18 02
Fax (070) 326 18 10
griffie@rijswijk.nl
www.rijswijk.nl
iban BNG: NL15BNGH0285007424

betreft Advies Auditcommissie betreffende Jaarrekening 2021 en Accountantsverslag datum 20 juni 2022
bijlage(n)

Aan de raad,

De auditcommissie heeft in zijn eerste vergadering in de nieuwe samenstelling het concept verslag van de accountant besproken. Daarin doet de accountant verslag van de uitkomsten van het onderzoek naar de getrouwheid en de rechtmatige totstandkoming van de lasten en baten en de activa en passiva in de jaarrekening 2021. Tijdens de bespreking met de accountant was het onderzoek nog niet volledig afgerond, maar worden er geen substantiële wijzigingen meer verwacht. De accountant is voornemens bij de jaarrekening 2021 een verklaring met een goedkeurend oordeel te verstrekken voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. De auditcommissie dankt de accountant en de financiële organisatie voor hun inzet.

Opmerkingen

De accountant geeft aan dat de ontwikkelagenda bedrijfsvoering die enkele jaren geleden is gestart, heeft geleid tot een sterke verbetering van de interne controle en het jaarrekeningproces. Dit komt onder andere tot uiting in de aanbestedingsrechtmatigheid en de controle van de grondexploitatie RijswijkBuiten. Tegelijk geeft de accountant aan dat er nog steeds ruimte is voor verbeteringen en geeft de volgende punten van aandacht mee: het verbeteren van de samenwerking tussen afdelingen, het aanleveren van de juiste specificaties, het verhogen van het kennisniveau bij Financiën en de afdelingen en de doorontwikkeling van de controletoren en het bijbehorende kennisniveau.

De accountant doet in zijn verslag een aantal aanbevelingen die de commissie onderschrijft en graag onder de aandacht brengt. Het gaat om de volgende zaken.

Afwijkingen

De accountant heeft een begrotingsoverschrijding van € 139.000 geconstateerd die eerder gerapporteerd had kunnen worden en meeweegt in het oordeel. De kwalitatieve toelichting in de jaarrekening kan scherper en nauwkeuriger en afwijkingen ten opzichte van begroting dienen tijdiger gerapporteerd kunnen worden. De commissie vraagt daarbij ook aandacht voor de onderschrijdingen.

Jeugdhulp

De late bijstelling van de, door de GAD gecontroleerde, productieopgave voor Jeugdhulplasten 2021 en de onzekerheid binnen deze post zijn reden voor de accountant te adviseren om de gemaakte afspraken rondom de P&C cyclus met het servicebureau Haaglanden evalueren en actualiseren.

Overige onderwerpen

In accountantsverslag wordt bij de overige onderwerpen een aantal aandachtspunten meegegeven waaronder Environmental Social and Governance (ESG) rapportage. De commissie adviseert de gemeenteraad in gesprek te gaan met het college over de prioritering van rapportages. De commissie zou prioriteit leggen bij rapportages die 'de basis op orde' ondersteunen zodat de raad goed kan monitoren of geld in programma's wordt uitgegeven of anders kan worden ingezet.

Aanbevelingen aan de gemeenteraad:

Op basis van basis van het concept-accountantsverslag, de bespreking daarvan, de te verwachten controleverklaring met goedkeuring van zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekening doet de Auditcommissie u de volgende aanbevelingen:

- Het college te verzoeken de aanbevelingen van de accountant over te nemen en de raad over de voortgang van de uitvoering van de adviezen via rapportages te informeren;
- De Jaarstukken in navolging van de Auditcommissie positief te beoordelen en conform het voorstel vast te stellen;
- Bij (nieuwe) rapportages prioriteit te leggen bij rapportages die 'de basis op orde' ondersteunen.

Deze brief en dit advies van de auditcommissie wordt betrokken bij de beraadslaging over de jaarstukken 2021 in de gezamenlijke forumvergadering op 30 juni en bij de vaststelling in de raad van 5 juli a.s.

Met vriendelijke groet,
Namens de auditcommissie,

C.P.I.M.Dolmans

Voorzitter

Deze brief is digitaal aangemaakt, en daarom niet ondertekend.