

Aan:

de gemeenteraad

Onderwerp:

Voorstel tot overnemen van de aanbevelingen van de Commissie Onderzoek Rekening (COR) inzake de jaarrekening 2021

Gevraagd besluit:

Samenvattend stellen wij u voor om de aanbevelingen van de COR bij de jaarrekening 2021 over te nemen.

Waarom dit voorstel?/Waarom nu voorgelegd?

Op 25 april 2022 heeft het college de jaarrekening 2021 aan de Gemeenteraad (Raad) aangeboden. Naar aanleiding van deze jaarrekening en het accountantsverslag heeft u op 3 juni 2022 het advies van de Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR) over de rekening 2021 ontvangen.

Toelichting en achtergrond

De COR komt tot de conclusie dat de Raad de rekening 2021 kan vaststellen, met kennisneming van het oordeel van de accountant. Naar aanleiding van haar onderzoek adviseert de COR om de COR-aanbevelingen bij de jaarrekening 2021 over te nemen.

Met het vaststellen van de rekening verleent de Raad decharge aan het college voor het gevoerde financieel beheer in 2021, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden.



Aanbevelingen

In onderstaande tabel staan de COR-aanbevelingen over 2021. Het college wordt verzocht om gedurende het controlejaar 2022 te rapporteren over de voortgang van de aanbevelingen.

Nr.	Onderwerp	Aanbeveling
1.	Eigenaarschap 1 ^e Lijn	Maak de 1 ^e lijn in de clusters verantwoordelijk voor: 1. Het inventariseren van risico's; 2. de beheersmaatregelen die genomen moeten worden aan de voorkant van processen (o.a. op IT(GC) gebied); 3. de randvoorwaarden en kaders vanuit beleid – en wet en regelgeving.
2.	Grondexploitaties	Beleg in het najaar (voor de begrotingsbehandeling) een raadsbrede themasessie over Rotterdamse grondexploitaties; zodat de nieuwe raad op vlieghoogte kan komen in dit belangrijke en ingewikkelde onderwerp.
3.	Begroting en financiële risico's	1. Ga in de diverse onderdelen van de begroting zowel voor de lasten alsook voor de baten uit van realistische aannames en geef op hoofdlijnen aan wat hiertoe gedaan wordt; 2. Maak de gemeentefinanciën toekomstgericht met het oog op grote opgaven zoals de Omgevingswet, energietransitie en woningbouw-opgave en risico's zoals de nasleep van corona, de grondstoffencrisis en de inflatie; 3. Maak bij de begroting 2023 per raadsprogramma inzichtelijk waar knelpunten verwacht worden in de meerjarenbegroting en welke afwegingen de raad bij deze knelpunten kan maken.
4.	Purchase to Pay (P2P)	Verbeter het proces rondom ontvangstboekingen en inkooporders.
5.	Verstrekke Subsidies	1. Borg eenduidige vastlegging in de controledossiers; 2. Volg de vereisten in de verleningsbeschikking; 3. Rapporteer aan de raad als hier om moverende redenen van afgeweken wordt.

Over de implementatie – en de voortgang van de aanbevelingen kan door het college gedurende controlejaar 2022 gerapporteerd worden middels de voortgangsrapportages en het document opvolging van aanbevelingen van COR en accountant.



Financiële en juridische consequenties/aspecten:

Aan dit voorstel zijn geen financiële consequenties verbonden.

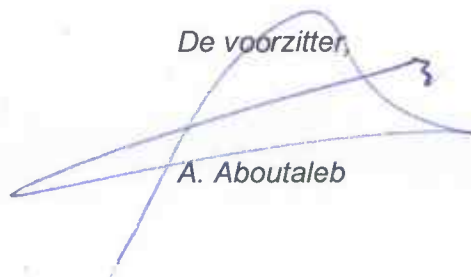
Presidium van de raad van de gemeente Rotterdam,

De griffier,



I. C.M. Broeders

De voorzitter,



A. Aboutaleb



Ontwerpbesluit:

De Raad van de gemeente Rotterdam,

Gelezen het voorstel van het Presidium (raadsvoorstel nr.22bb3970), tot vaststelling van de aanbevelingen van de COR bij de jaarrekening 2021,

Gelet op de artikelen 197, 198 en 199 gemeentewet,

Gelezen het advies van de commissie tot Onderzoek van de Rekening over de rekening 2021,

besluit:

1. Het advies van de COR over te nemen en het college decharge te verlenen voor het in 2021 gevoerde financieel beheer;
2. Het college op te dragen de aanbevelingen van de commissie tot Onderzoek van de Rekening, zoals verwoord in haar advies over de gemeenterekening 2021 van 3 juni 2022, uit te voeren en over de voortgang van de aanbevelingen aan de COR te rapporteren gedurende het controlejaar 2022.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 23 juni 2022.

De griffier,

De voorzitter,

