

Amendement

Financiële stukken Gemeenschappelijke Regeling Hoefweg

De raad van de gemeente Zoetermeer in vergadering bijeen op 3 juni 2019, besluit het Raadsbesluit 0637453286 'Financiële stukken Gemeenschappelijke Regeling Hoefweg' als volgt te wijzigen:

Besluit

Beslispunt 1 te vervangen door:

- Als reactie op de concept jaarstukken 2018 op te nemen dat de raad van Zoetermeer van mening is dat de adviezen van de accountant zouden moeten worden opgevolgd.

Het volgende beslispunt toe te voegen:

- Besluit de tekst "Geen gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarstukken 2018" van bijlage A behorende bij raadsvoorstel 0637453286 te wijzigingen in "Geen specifieke gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarstukken 2018. De raad van Zoetermeer is van mening dat de adviezen van de accountant zouden moeten worden opgevolgd".

Toelichting

De accountant geeft een aantal belangrijke adviezen mee, zoals:

1. Wij adviseren u gezien de diverse verantwoordelijkheden de frauderisicoanalyse met het algemeen bestuur te bespreken. (blz. 13) Onderbouwing: Tijdens deze gesprekken heeft het dagelijks bestuur aangegeven zich bewust te zijn van frauderisico's, alsook het belang van corporate compliance, en voorbeelden gegeven van de manier waarop het toezicht op de directie rond deze onderwerpen invult. Namens het dagelijks bestuur is de frauderisicoanalyse opgesteld, maar deze is nog niet afgestemd met het algemeen bestuur.
2. Om het gesprek over risico's actueel te houden, is het advies om de risicoanalyse periodiek te herhalen, bijvoorbeeld jaarlijks. (blz. 13) Onderbouwing: Om te garanderen dat een risicoanalyse geen eenmalige exercitie wordt, is het belangrijk om deze cyclisch in te bedden in de organisatie. Het doel moet ook zijn om het risicobewustzijn van het management op het operationele niveau te vergroten. Daarom is het aan te raden om risico's en beheersmaatregelen een grotere plek te geven bij de gesprekken die vanuit het dagelijks bestuur worden gevoerd met het management.
3. Wij adviseren u een aantal onderbouwende stukken direct bij ons aan te leveren. (blz. 10) Onderbouwing: U beschikte veelal om de door ons tijdens de controle gevraagde informatie, maar deze zijn geen onderdeel van het opsteldossier.
4. Daarnaast adviseren wij u voor de start van de controle vast te stellen dat alle kosten in de te controleren jaarrekening opgenomen zijn. (blz. 10) Onderbouwing: Bij de start van de controle waren de jaarstukken grotendeels gereed en waren de werkafspraken voor uw medewerkers grotendeels gereed en aan ons verstrekt.

GroenLinks

Walter van Steenis

VVD

Raymund Zinck