

Informatiebrief van het college - nummer Z/23/755397 D-881575

Gorinchem, 21 september 2023

Onderwerp: Beantwoording schriftelijke vragen n.a.v. raadsvoorstel aanpassing zienswijze P&C-cyclus DG&J

Geachte leden van de raad,

Met het oog op behandeling van het raadsvoorstel over aanpassing van de zienswijze P&C-cyclus van de DG&J heeft een drietal raadsfracties schriftelijke vragen gesteld. Deze vragen zijn als volgt:

1. Als gekozen wordt voor optie 3 wordt aangegeven dat gemeenten in het proces van de gemeentelijke jaarrekeningcontrole tegen problemen aan kunnen lopen. Wat voor problemen zouden dit kunnen zijn?
2. Wat vindt de gemeente er zelf van als optie 3 wordt gehandhaafd?
3. Weet u of op dit moment door het college voorkeur wordt gegeven voor 1 van de 3 opties?
4. Op grond van de nieuwe wet op de Gemeenschappelijke Regelingen is er de mogelijkheid om binnen de GR een adviescommissie voor Raadsleden in te stellen. Er is al wel eens eerder gesproken over een wens, m.n. voor het stuk 'jeugd' binnen de DG&J (voorheen was er al eens een regionale werkgroep jeugd waar afstemming plaatsvond). Weet jij of dit in de regio/ binnen de GR DG&J als optie leeft?
5. Klopt het dat de gemeente beschikt over een door DG&J ontwikkeld dashboard waarmee jeugdhulpuitgaven worden gemonitord en dat maandelijks een prognose en rolling forecast verstrekt wordt?
6. Heeft het college deze informatie in het verleden gedeeld met de raad en welke afwegingen liggen daaraan ten grondslag?
7. Welke risico's loopt de gemeente als, met instemming van het raadsvoorstel, de accountantsverklaringen waarschijnlijk niet op tijd worden verstrekt? Hoe waardeert het college dit risico?

Verder hebben we enkele suggesties - zoals gevraagd - ten aanzien van de planning- en control cyclus: vooraf indicatoren bepalen waarop DG&J stuurt en rapporteert aan de raden, cliënten onderzoeken delen met raden (meer kwalitatieve informatie) en voortgangsgesprekken tussen directie DG&J en raden.

Antwoord op vraag 1

Optie 3 impliceert dat het algemeen bestuur van de DG&J de jaarrekening met inbegrip van de controleverklaring van de DG&J pas in september vaststelt. Het gevolg hiervan is dat de controleverklaring van de DG&J (net als overigens nu het geval is) niet tijdig beschikbaar is voor u als gemeenteraad, als u in juni de I&O/B&A en raadsvergadering heeft over de financiële stukken (*begroting en jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling*). Het niet tijdig beschikbaar zijn van de controleverklaring van de DG&J, dus voor het zomerreces, draagt niet bij aan de controlerende rol van de raad.

Antwoord op vraag 2

Bij optie 3 horen de financiële stukken tijdig te zijn ontvangen (15 april) om uiteindelijk voor het zomerreces een zienswijze op te stellen. Het huidige probleem blijft bestaan dat de DG&J de controleverklaring te laat oplevert aan de gemeenten. Met optie 3 verandert dit niet.

Antwoord op vraag 3

In het raadsvoorstel en zienswijze is hierop ingegaan (voorkeursoptie 3).

Antwoord op vraag 4

Het instellen van een adviescommissie voor raadsleden is nadrukkelijk een keuze die de gezamenlijke gemeenteraden zelf en onderling moeten maken. Vanuit de DG&J zullen daarover geen voorstellen worden gedaan. Overigens is de zienswijze op aanpassing van de P&C-cyclus nog niet gericht op aanpassing van de GR n.a.v. de wetswijziging. Die moet namelijk nog komen en wordt momenteel voorbereid. De wetswijziging van 2022 moet leiden tot een aanpassing van de GR uiterlijk juli 2024.

De raden kunnen te zijner tijd ook los van dat proces altijd nog besluiten om een commissie in te stellen. Het is facultatief.

Antwoord op vraag 5

Ja dat klopt.

Antwoord op vraag 6

Nee, tot op heden is deze informatie niet 1 op 1 gedeeld met de raad, hoewel er alle bereidheid is om inzage te geven in het dashboard. De cijfers in het dashboard zijn echter dusdanig gedetailleerd en fluctueren regelmatig. Zonder een verdere toelichting op de cijfers kunnen ze gemakkelijk verkeerd geïnterpreteerd worden. Uiteraard gebruiken we het dashboard wel voor de informatieverstrekking in algemene zin aan u.

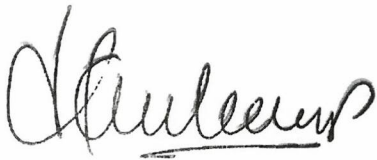
Antwoord op vraag 7

De gemeente loopt een gemiddeld risico als de controleverklaring van de DG&J niet op tijd binnenkomt. De GR DG&J is een delegatieregeling waarbij, indien er sprake is van een niet-goedkeurende verklaring de financiële risico's bij DG&J blijven 'hangen'. Het college vraagt jaarlijks in december schriftelijk aan het bestuur van de DG&J per brief om een tijdige inzending van de controleverklaring zodat op het moment dat alle financiële zienswijzen van de GR' en in de raad behandeld worden, ook alle controleverklaringen binnen zijn. Het niet tijdig beschikbaar zijn van de controleverklaring van de DGJ draagt echter niet bij aan de controlerende rol van de raad. Wel is het zo dat wij medio juli de controleverklaring ontvangen. Wij waarderen per saldo het risico als gemiddeld (schaal laag – gemiddeld – hoog) omdat wij van de DG&J over de jaarrekeningen 2021 en 2022 een goedkeurende verklaringen getrouw beeld en rechtmatigheid hebben ontvangen. Ook dit jaar zal het bestuur van Gorinchem in december aan de dienst DG&J vragen om een tijdige inzending (*medio april/ begin mei een conceptversie controleverklaring*).

Suggesties

Omdat hierom gevraagd is door de DG&J, zullen we uw suggesties een plek geven in de zienswijze brief.

Burgemeester en wethouders van Gorinchem,
de secretaris, de burgemeester,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stuiver', written over a horizontal line.A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials followed by a horizontal line.

Bijlagen: