gemeente
Haarlemmermeer

Aan de leden van de gemeenteraad van Haarlemmermeer

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Faxnummer 023 563 95 50

Cluster Auditcommissie
Contactpersoon jaap baars
Doorkiesnummer 06-23234267
Ons kenmerk 2021.AC-JR
Bijlage(n) Accountantsverklaring- en verslag 2021
Onderwerp Advies Auditcommissie bij vaststellen Jaarstukken 20201

Verzenddatum
15 juni 2022

Geachte raadsleden,

Op 16 juni aanstaande bespreekt u de Jaarstukken 2021. De controleverklaring, het definitieve accountantsverslag over 2021 en de bestuurlijke reactie zijn op vrijdag 3 juni jl. verzonden. Deze zijn, inclusief de gewaarmerkte jaarrekening, in iBabs toegevoegd.

Op 2 juni jl. zijn het accountantsverslag en de bestuurlijke reactie van het college in de vergadering van de Auditcommissie besproken. De bestuurlijke reactie gaat in op de belangrijkste bevindingen van de accountant.

De Auditcommissie is momenteel in een tijdelijke samenstelling. Om die reden beperkt de Auditcommissie zich hoofdzakelijk tot zijn advies bij de vaststelling van de Jaarstukken 2021 en een korte toelichting.

Advies Auditcommissie bij vaststellen jaarrekening 2021
De verklaring van de accountant luidt dat de jaarrekening van de gemeente een getrouw en rechtmatig beeld geeft. De Auditcommissie geeft een positief advies bij de vaststelling van de Jaarstukken 2021.

Het college stelt de raad voor:		De Auditcommissie adviseert de raad:
1.	de Jaarstukken 2021 vast te stellen, met een gerealiseerd voordelig resultaat van € 6,740 miljoen en dit toe te voegen aan de Algemene dekkingsreserve;	positief

Procesverloop Accountantscontrole
De accountantscontrole is geheel volgens de planning van het spoorboekje verlopen. De bestuurlijke planning voor de raadsbehandeling van de jaarstukken op 16 juni a.s. is tijdig en zorgvuldig gerealiseerd.

Verder met Versterken informatiewaarde
Bij de vaststelling van de jaarstukken 2018 (in juni 2019) benadrukte de raad het advies van de accountant om de informatiewaarde te verbeteren. Het project *Versterken informatiewaarde* is sindsdien de rode draad in de controlerende rol van de raad. Onderdeel daarvan is het werken met de methode Duisenberg. De auditcommissie is enthousiast over de huidige

ontwikkelingen en ziet uit naar de vervolgstappen, zoals dat in nieuwe raadsvoorstellen voor beleid direct invulling aan de informatiewaarde wordt gegeven.

Versterken Horizontaal toezicht: rechtmatigheidsverantwoording als kans
Met ingang van het jaar 2023 zal het college de rechtmatigheid van het gevoerde bestuur rechtstreeks en zelf aan de raad verantwoorden. De accountant beoordeelt vanaf dat jaar de getrouwheid van deze rechtmatigheidsverantwoording van het college aan de raad. Deze ontwikkeling was eerder voorzien voor dit jaar - 2022- . In de afgelopen periode is er over de informatie bij de rechtmatigheidsverantwoording intensief overleg gevoerd tussen de Auditcommissie, het college en de organisatie. De gemeente is klaar voor deze nieuwe werkwijze waarbij het toezicht rechtstreeks tussen raad en college wordt gepositioneerd.

Overwegingen bij de overigens uitstekende ratio van het weerstandsvermogen
Het is aan de raad om de uitkomst van deze ratio te evalueren, of deze ratio niet te hoog is en of meer risico kan worden genomen. De accountant geeft daarbij aan dat meegewogen moet worden dat de meerjarige programmabegroting negatieve resultaten kent, dat ombuigingen zijn ingeboekt in 2025 en er met de komende investeringen nog veel uitgaven in het verschiet liggen.

Met vriendelijke groet,
Namens de tijdelijk auditcommissie



Erik Vermeulen
Vicevoorzitter

Verzendlijst t.b.v. FM/DRM

Contactpersoon	:	jaap baars
Telefoon	:	06-23234267
Steller	:	Auditcommissie
Geadresseerde	:	Aan de leden van de gemeenteraad van Haarlemmermeer
Uw brief	:	
Bijlage(n)	:	Geen
Onderwerp	:	Advies Auditcommissie bij vaststellen Jaarstukken 2019
Kenmerk	:	2021.AC -JR2020

Digitale afschriften aan:
- Archief FM/DRM (geen emailadres benodigd)
-

Papieren afschriften aan:
-

Evt. opmerkingen m.b.t. verzending van brief en/of afschriften:

Regels m.b.t. postverzending:
- Afschriften van deze brief worden standaard per email verzonden;
- Indien een afschrift per post verzonden dient te worden, s.v.p. ingevuld rolbericht toevoegen;
- Bovenstaande gegevens m.b.t. adressering/onderwerp checken i.v.m. juiste registratie;
- Afschriften: i.v.m. scannen, één emailadres per regel en s.v.p. hyperlink verwijderen