| | |
|---|---|
| Aan | : Gemeenteraad |
| Van | : College |
| Onderwerp | : Collegereactie op rapport van bevindingen |
| Datum | : 21 juni 2022 |

| |
|---|
| Verantwoordelijke portefeuillehouder: C.J.A. van Dorst |

De afgelopen periode heeft de accountant een controle uitgevoerd op de jaarrekening 2021. In het accountantsverslag rapporteert de accountant over de bevindingen die hij in dat kader heeft gedaan.

**Goedkeurende controleverklaring**
Net als in voorgaande jaren is de accountant voornemens om een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2021 af te geven voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Het is zelfs zo dat de accountant tijdens de controle geen enkele fout of onzekerheid heeft geconstateerd. Rekening houdend met een begrotingsomvang van ca. € 120 miljoen en het feit dat we als gemeente vele processen uitvoeren waar veel medewerkers bij betrokken zijn, is dit een uitzonderlijke prestatie.

**Vooruitstrevend**
De goedkeurende controleverklaring van de accountant komt overeen met de bevindingen die door de ambtelijke organisatie zelf zijn gedaan op basis van de uitgevoerde interne controles. Vanaf het verantwoordingsjaar 2023 moet het college in de jaarrekening verantwoording afleggen over het rechtmatig handelen aan de gemeenteraad. Zoals afgesproken met de gemeenteraad is 2021 als proefjaar voor deze verantwoording gebruikt. Het is goed om te zien dat de accountant de stappen die hierin zijn gezet onderkent: ''*Uw gemeente is vooruitstrevend te werk gegaan en heeft voor 2021 reeds interne controles verricht die nodig zijn om de rechtmatigheidsverantwoording te kunnen verstrekken. De organisatie heeft al diverse maatregelen genomen en is actief bezig geweest met de implementatie van dit traject.''*

**Positieve bevindingen**
Verder constateren we dat het accountantsverslag net als vorig jaar vrijwel uitsluitend positieve bevindingen bevat. Zo is de conclusie dat voor alle inkopen de Europese aanbestedingswetgeving correct is nageleefd. De accountant stelt hierover: *'dit is zeker een compliment waard aangezien inkopen bij veel medewerkers zijn belegd en de ervaring leert dat niet iedereen zich altijd bewust is van een goede inkoop voorbereiding waardoor een fout snel is gemaakt.'*
Daarnaast wordt geconcludeerd dat de administratieve organisatie en interne beheersing voldoet aan de daaraan te stellen eisen en dat voldoende maatregelen zijn getroffen om de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en informatievoorziening te waarborgen. Wel blijven we hierbij oog houden voor bevindingen die (voortvloeiend uit de interim controle) zijn vastgelegd in de managementletter van 1 december 2021.
Tot slot wordt geconcludeerd dat we als gemeente over een voldoende gezonde financiële positie beschikken en derhalve goed in staat is om eventuele toekomstige tegenvallers op te vangen.

Als college herkennen wij onszelf in de bevindingen uit het accountantsverslag en zijn we (net als het management) trots op de stappen die hierin door de ambtelijke organisatie zijn gezet.