



GEMEENTERAAD
Vergadering van

13 JUNI 2024

AANGENOMEN

Handwritten signature

Motie: First Time Right

De gemeenteraad van Rotterdam, in vergadering bijeen op datum, ter bespreking van agendapunt 5.1: *Debat met het college van burgemeester en wethouders naar aanleiding van de voorlopige jaarstukken 2023, de tussentijdse bevindingen van de accountant en het adviesrapport van de Commissie tot onderzoek van de rekening.*

Constaterende dat:

- Het aantal correcties na afsluiting van de boekhouding is gestegen van 32 in het jaar 2021 naar 47 in het jaar 2023, wat duidt op een toename van financiële onregelmatigheden/fouten die achteraf moeten worden hersteld;
- Deze correcties gezamenlijk een significant bedrag vertegenwoordigen van € 121 miljoen in 2023, tegenover € 98 miljoen in 2022 en € 59,1 miljoen in 2021;
- De Financial Audit (FA), als derde lijn, een toenemende druk ervaart bij het uitvoeren van deze correcties, wat niet alleen kostbaar, maar ook inefficiënt is.

Overwegende dat:

- Het essentieel is dat fouten in een eerder stadium worden ontdekt en gecorrigeerd, idealiter in de eerste of tweede lijn, om de druk op de FA te verminderen en de algemene nauwkeurigheid van de boekhouding te verhogen;
- Er een duidelijke behoefte is aan verbeterde kennis en routine binnen de eerste lijn (de direct betrokken financiële teams) en de tweede lijn (risicobeheersing en controle) om het 'First Time Right'-percentage te verbeteren;
- De COR heeft aangegeven dat de website van de jaarstukken 2023 reeds gewijzigd is en nog wijzigingen zal ondergaan, wat serieuze vragen oproept over de wenselijkheid van het tussentijds kunnen wijzigen van de jaarstukken door het college.

Verzoekt het college:

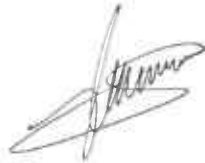
- Een plan van aanpak te ontwikkelen waarin duidelijke stappen en maatregelen zijn opgenomen om de kennis en vaardigheden van medewerkers binnen de eerste en tweede lijn te verbeteren, zodat fouten eerder worden ontdekt en gecorrigeerd;

- Te onderzoeken of een tussentijdse afsluiting van de boekhouding kan bijdragen aan het verminderen van het aantal correcties na afsluiting, door een betere spreiding van de werklast en meer regelmatige controle;
- Hierover te rapporteren aan de raad.

En gaat over tot de orde van de dag.



Fatih Elbay
D66 Rotterdam



Serkan Soytekin
DENK Rotterdam