

Aan:

de gemeenteraad

Onderwerp:

Voorstel tot overnemen van de aanbevelingen van de Commissie Onderzoek Rekening (COR) inzake de jaarrekening 2020

Gevraagd besluit:

Samenvattend stellen wij u voor om de aanbevelingen van de COR bij de jaarrekening 2020 over te nemen.

Waarom dit voorstel?/Waarom nu voorgelegd?

Op 7 mei 2021 heeft het college de jaarrekening 2020 aan de Gemeenteraad (Raad) aangeboden. Naar aanleiding van deze jaarrekening en het accountantsverslag heeft u op 28 mei 2021 het advies van de Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR) over de rekening 2020 ontvangen.

Toelichting en achtergrond

De COR komt tot de conclusie dat de raad de rekening 2020 kan vaststellen, met kennisneming van het oordeel van de accountant. Naar aanleiding van haar onderzoek adviseert de COR om de COR-aanbevelingen bij de jaarrekening 2020 over te nemen.

Met het vaststellen van de rekening verleent de Raad decharge aan het college voor het gevoerde financieel beheer in 2020, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden.



Aanbevelingen

In onderstaande tabel staan de COR-aanbevelingen over 2020. Het college wordt verzocht om gedurende het controlejaar 2021 te rapporteren over de voortgang van de aanbevelingen.

Nr.	Onderwerp	Aanbeveling
1.	Balans en correctieproces	Zorg tijdens de eindejaarscontrole voor een tijdige balansbepaling en borg dat correcties zoveel mogelijk voorkomen kunnen worden. Trek werkzaamheden die eerder uitgevoerd kunnen worden naar voren.
2.	IT(GC)	Blijf per cluster specifieke applicatie rapporteren in de voortgangsrapportages aan de COR en borg vanaf controlejaar 2022 een optimale mix van systeem – en gegevensgerichte controles voor alle cluster specifieke applicaties, alsook voor de concern brede systemen.
3.	Grondexploitaties	- Verwerk wijzigingen tijdig in de projectadministratie, zodat de Raad op tijd geïnformeerd kan worden en niet achteraf. - Ontwikkel voor de middellange termijn een strategie om de Rotterdamse portefeuille minder gevoelig te maken voor marktontwikkelingen en informeer hierover de Raad.
4.	Beter en moderner jaarrekeningproces	Analyseer het verbeterpotentieel in de primaire processen om versimpeling en verbeteringen te realiseren.



Nr.	Onderwerp	Aanbeveling
5.	Corona-crisis	Borg de "Lessons Learned" voor eventuele toekomstige vergelijkbare situaties en rapporteer hierover in het najaar aan de Raad.
6.	Informatiewaarde jaarstukken en overige P&C-documenten	Focus op de ontwikkeling van de p&c-producten en op de speerpunten van het beleid.
7.	WABO-leges	Analyseer de begroting en de realisatie van de afgelopen 5 jaar en kom op basis van die ervaringscijfers eventueel met aanpassingen in de begroting en neem daarbij de veranderende wetgeving mee.
8.	Nevenfuncties	Herzie de procedure van nevenfuncties naar aanleiding van de "KvK-Check" door de accountant.
9.	Sociaal Domein	Ga bij de begroting in het sociaal domein zowel voor de lasten als voor de baten uit van realistische aannames.

Over de implementatie – en de voortgang van de aanbevelingen kan door het college gerapporteerd worden middels de voortgangsrapportages en het document opvolging van aanbevelingen van COR en accountant.

Financiële en juridische consequenties/aspecten:

Aan dit voorstel zijn geen financiële consequenties verbonden.

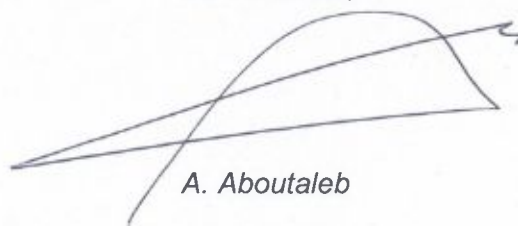
Presidium van de raad van de gemeente Rotterdam,

De griffier,



I.C.M. Broeders

De voorzitter,



A. Aboutaleb



Herzien ontwerpbesluit:

De Raad van de gemeente Rotterdam,

Gelezen het voorstel van het presidium (21bb7029) tot vaststelling van de aanbevelingen van de commissie tot onderzoek van de rekening (COR) naar aanleiding van de jaarrekening 2020,

Gelet op de artikelen 197, 198 en 199 Gemeentewet,

Overwegende dat de COR advies heeft uitgebracht over de Gemeenterekening 2020 (21bb7028)

besluit:

A. de 9 aanbevelingen van de COR over te nemen.

1. balans en correctieproces

Zorg tijdens de eindejaarscontrole voor een tijdige balansbepaling en borg dat correcties zoveel mogelijk voorkomen kunnen worden. Trek werkzaamheden die eerder uitgevoerd kunnen worden naar voren.

2. IT(GC)

Blijf per cluster specifieke applicatie rapporteren in de voortgangsrapportages aan de COR en borg vanaf controlejaar 2022 een optimale mix van systeem – en gegevensgerichte controles voor alle cluster specifieke applicaties, alsook voor de concern brede systemen.

3. Grondexploitaties

- a. Verwerk wijzigingen tijdig in de projectadministratie, zodat de Raad op tijd geïnformeerd kan worden en niet achteraf.
- b. Ontwikkel voor de middellange termijn een strategie om de Rotterdamse portefeuille minder gevoelig te maken voor marktontwikkelingen en informeer hierover de Raad.



4. Beter en moderner jaarrekeningproces

Analyseer het verbeterpotentieel in de primaire processen om versimpeling en verbeteringen te realiseren.

5. Coronacrisis

Borg de “Lessons Learned” voor eventuele toekomstige vergelijkbare situaties en rapporteer hierover in het najaar aan de Raad.

6. Informatiewaarde jaarstukken en overige P&C-documenten

Focus op de ontwikkeling van de p&c-producten en op de speerpunten van het beleid.

7. WABO-leges

Analyseer de begroting en de realisatie van de afgelopen 5 jaar en kom op basis van die ervaringscijfers eventueel met aanpassingen in de begroting en neem daarbij de veranderende wetgeving mee.

8. Nevenfuncties

Herzie de procedure van nevenfuncties naar aanleiding van de “KvK-Check” door de accountant.

9. Sociaal-Domein

Ga bij de begroting in het sociaal domein zowel voor de lasten als voor de baten uit van realistische aannames.

B. Het college van burgemeester en wethouders op te dragen de aanbevelingen van de COR uit te voeren en over de voortgang van de aanbevelingen aan de COR te rapporteren gedurende het controlejaar 2021.



C. Het college van burgemeester en wethouders decharge te verlenen voor het in 2020 gevoerde financieel beheer.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 15 juni 2021.

De griffier,

De voorzitter,

