METROPOOLREGIO
ROTTERDAM DEN HAAG

Retouradres: Postbus 21012 3001 AA Rotterdam

het algemeen bestuur van de Metropoolregio Rotterdam Den Haag

Westersingel 12
Postbus 21012
3001 AA Rotterdam
Telefoon 088 5445 100

E-mail: informatie@mrdh.nl
Internet: www.mrdh.nl
KvK nummer: 62288024
Bankrekeningnummer
NL96 BNGH 0285 1651 43

contactpersoon
Jacqueline Versteeg

uw kenmerk
-

ons kenmerk
81824

doorkiesnummer
088 5445 100

e-mail
j.versteeg@mrdh.nl

Datum
7 juni 2021

Onderwerp
Verslag en advies van de Rekeningcommissie MRDH over de concept Jaarstukken MRDH 2020

bijlage(n)
-

Geachte leden van het algemeen bestuur,

In haar vergadering van 17 mei 2021 heeft de Rekeningcommissie MRDH de concept Jaarstukken MRDH 2020 besproken. Hierbij ontvangt u het verslag van de Rekeningcommissie inclusief het advies over de vaststelling van de Jaarrekening MRDH 2020.

Behandeling van de concept Jaarstukken 2020 in de Rekeningcommissie
Op grond van de Verordening op de Rekeningcommissie MRDH 2015 heeft de Rekening-commissie tot taak het uitvoeren van het jaarrekeningonderzoek en het opstellen van een verslag hiervan. In dit verslag wordt een advies opgenomen aan het algemeen bestuur over de vaststelling van de jaarrekening van de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH).

De leden van de Rekeningcommissie hebben op 14 april jl. de voorlopige jaarstukken MRDH 2020 ontvangen en zijn in de gelegenheid gesteld om tot uiterlijk 26 april hun eerste reacties per mail kenbaar te maken.

Op 17 mei jl. heeft de Rekeningcommissie in haar vergadering de concept jaarstukken en het accountantsrapport besproken. De MRDH-organisatie heeft ter vergadering een toelichting gegeven op de jaarstukken. Daarnaast heeft de accountant ter vergadering een toelichting verzorgd op zijn rapport en de leden van de Rekeningcommissie zijn in de gelegenheid gesteld daar vragen over te stellen.

Speerpunten uit het rapport van de accountant
De controle door de accountant van de jaarrekening heeft geleid tot een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Het algemene beeld van de accountant over de interne beheersing is dat de MRDH haar processen in de basis op orde heeft, maar er zijn nog verbeterpunten. Ook blijkt uit zijn controle dat de verbeterpunten opgepakt worden en de jaarrekening aan kwaliteit heeft gewonnen dit jaar.

Uit de controle zijn geen rapportage waardige financiële onzekerheden en/of bedenkingen gebleken. Hierbij heeft de accountant de grens van € 125.000 gehanteerd zoals opgenomen in het Controleprotocol accountantscontrole MRDH jaarrekening 2020-2021.

Aandachtspunten komend jaar

De belangrijkste aandachtspunten van de accountant die benoemd zijn, betreffen:

- Het jaar 2020 is het laatste jaar dat de accountant een verklaring afgeeft omtrent de rechtmatigheid. Vanaf 2021 dient de MRDH hier zelf verantwoording over af te leggen in de jaarrekening. De accountant zal deze verantwoording dan controleren op getrouwheid.
- In het kader van het planningsoptimisme en het bestedingsbegrip is het voor de MRDH van belang om tussentijds zicht te hebben op de budgetrealisatie voor projecten. Als er door dat inzicht een juist evenwicht is tussen het planningsoptimisme en het bestedingsbegrip dan kan er actiever gestuurd worden welke projecten in gang gezet kunnen worden en op welk moment.
- De informatieveiligheid wordt steeds belangrijker. Dit speelt zeker met de risico's van hackers die steeds agressiever en professioneler worden. De IT omgeving is ondergebracht bij een derde partij, te weten de gemeente Den Haag. Voor de MRDH is het van belang om hier goed zicht op te houden en wellicht is het verstandig om een externe partij een veiligheidsscan uit te laten voeren.

De Rekeningcommissie heeft kennis genomen van het feit dat er een levend document bestaat waarin de voortgang van alle aanbevelingen gevolgd kunnen worden. Dit document wordt ook afgestemd met de accountant.

Aandachtspunten Rekeningcommissie:

De rekeningcommissie heeft tijdens haar vergadering aangegeven de accountant te volgen met zijn opmerkingen en aanbevelingen.

De rekeningcommissie vraagt daarbij de specifieke aandacht voor het tussentijdse inzicht op de budgetrealisatie van de projecten. Het juiste inzicht is van groot belang om te sturen welke projecten er in gang gezet kunnen worden en op welk moment. De rekeningcommissie pleit tevens voor een strakkere sturing op het vaststellen van subsidies, zodat de MRDH niet te lang hoeft te wachten op verantwoordingen en alles verwerkt kan worden in de jaarrekeningen.

Met betrekking tot het afdekken van de risico's in verhouding tot de jaarlijkse reserves lijkt het de rekeningcommissie goed om in de stukken te duiden hoe de reserves van de MRDH zich verhouden tot de reserves die de gemeenten hanteren.

Tevens vraagt de rekeningcommissie aandacht voor de informatieveiligheid van de MRDH.

Advies over vaststelling Jaarrekening MRDH 2020
Op basis van de behandeling van de concept jaarstukken 2020, de presentatie vanuit de MRDH, de toelichting van de accountant ter vergadering op 17 mei jl. en met inachtneming van de voorgenoemde aandachtspunten adviseert de Rekeningcommissie het algemeen bestuur om de Jaarrekening MRDH 2020 vast te stellen.

De commissie heeft besloten geen nadere toelichting te geven in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli. Als er vragen zijn over dit verslag en advies dan is de commissie natuurlijk bereid die te beantwoorden.

Met vriendelijke groet,
Namens de Rekeningcommissie Metropoolregio Rotterdam Den Haag,

Dhr. J.W. Maas
Voorzitter