



Griffie

Uw contact drs. C.M. de Heus

T 06- 46155032

d.de.heus@amstelveen.nl

Gemeenteraad van Amstelveen
afschrift aan college van B&W

Postbus 4, 1180 BA Amstelveen

*Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum
van deze brief*

Datum 15 mei 2021

Betreft Bespreking jaarrekening en accountantsverslag 2020

Geachte leden van de raad,

Op 10 mei 2021 heeft de auditcommissie gesproken met de accountant Baker Tilly over de jaarrekening en het accountantsverslag 2020. De wethouder financiën en een delegatie van de afdeling financiën waren ook bij dit gesprek aanwezig.

Baker Tilly is sinds 2020 de accountant van Amstelveen. Zij gaven aan de eerste controle van de jaarrekening als zeer prettig te ervaren. De samenwerking met de organisatie is constructief. Op dit moment kan de accountant nog geen definitief oordeel over de jaarrekening kan afgeven. Dat ligt niet aan de getrouwheid en rechtmatigheid van de reguliere werkzaamheden die de gemeente uitvoert. Dat deze verklaring er nog niet ligt komt omdat het door Covid-19 een bijzonder jaar was en de herstelwerkzaamheden rondom de Tozo-regeling nog niet zijn afgerond.

Op 17 maart 2020, bij de start van de coronacrisis, heeft het kabinet de Tozo-regeling aangekondigd. Direct is begonnen met het uitvoeren en uitbetalen hiervan. Op 23 april jl. bent u door het college geïnformeerd over noodzakelijke administratieve aanvulling op de Tozo-uitkeringen. Enkele administratieve vragen zijn aan aanvragers niet gesteld. In goed overleg met de accountant is hiervoor een herstelplan opgesteld dat inmiddels is ingezet. Afhankelijk van de respons brengt de Tozo-regeling een risico met zich mee voor het verkrijgen van een goedkeurende verklaring van de accountant. Dit probleem speelt landelijk.

Los van dit risico is het algemene beeld van de financiële positie van de gemeente Amstelveen positief. De auditcommissie heeft complimenten en waardering uitgesproken voor het werk dat in de ambtelijke organisatie is verzet. De jaarrekening geeft goed inzicht en er zijn geen zorgen om de financiële positie of het weerstandsvermogen. Naast de jaarstukken heeft de auditcommissie met belangstelling kennisgenomen van het controllerrapport 2020. Een aantal aandachtspunten daarin waren ook al bij de bespreking van de managementletter aan de orde gekomen:

1. De gemeentelijke financiën en interne beheersing in coronatijd.
2. Verbonden partijen en het tijdig opleveren van relevante gegevens.
3. De wijze van inbedding van beheersmaatregelen in de organisatie



Aanvullend heeft de concerncontroller aandacht gevraagd voor 1) de prestatielevering in het Sociaal Domein, 2) de beheersing op de IT en 3) de risico's van de GREX. In de laatste is de transformatie van Legmeer een belangrijk project. Daarnaast wordt de nota begrotingsbeheer uit 2009 aangehaald in het controllerrapport. De auditcommissie adviseert de raad het college om deze nota te actualiseren. Algemeen is met de concerncontroller afgesproken om tijdens de auditcommissie van 30 juni concreter in te gaan op mogelijke verbeteringen en de actualisatie van het programma control in control.

Zoals de account ook opmerkte zijn er al de nodige stappen in de goede richting gezet op genoemde onderwerpen, maar kan het altijd beter. In vergelijking met andere gemeenten is er de wil om serieus met verbetervoorstellen aan de slag te gaan. Toch is de constatering dat er de laatste jaren veel decentralisaties zijn geweest, zeker in het Sociaal Domein. Onvoldoende is daarbij door de Rijksoverheid rekening gehouden met financiële compensatie voor de financiële beheersing en controle van de extra gemeentelijke taken. Vanuit de landelijk politiek mag daar meer aandacht voor zijn.

In aanvulling daarop is ook nog gesproken over de voortgang van de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording door het college. De wetgeving daarvoor is nog niet vastgesteld, maar de strekking van de voorstellen is dat per 1 januari 2021 niet langer de accountant een oordeel geeft over het rechtmatig handelen, maar dat het college daarover zelf verantwoording aflegt aan de raad. In dat kader kunt u aan het eind van het jaar een collegevoorstel verwachten om als raad de verantwoordingsgrens vast te stellen en tekstueel de Controleverordening op basis van artikel 213 Gemeentewet aan te passen.

Afsluitend adviseert de auditcommissie de gemeenteraad om de jaarrekening 2020 in de raad van juli vast te stellen. Als er actuele ontwikkelingen zijn met betrekking tot de Tozo-regeling dan is de afspraak met het college gemaakt dat de raad hier direct over wordt geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Namens de auditcommissie,
Harmen van der Steenhoven
Voorzitter