Uw brief van	
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	
Zaaknummer	
Afdeling	Griffie
Informant	De heer A.J. Jaspers
Doorkiesnummer	(0522) 46 74 00
Bijlagen	3

Aan: de gemeenteraad
Cc: college

Staphorst,
Verzonden 13 juni 2023

Onderwerp Jaarstukken 2022

Geachte raadsleden,

Het college van B&W heeft de jaarstukken 2022 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Conform artikel 3.1 lid 6 van de Verordening op de Auditcommissie brengt de commissie advies uit aan de gemeenteraad inzake de jaarstukken. Dit advies kunt u betrekken bij de bespreking van de jaarstukken in de gemeenteraad op 14 en 27 juni 2023.

Overleg met de accountant
De gemeente heeft een overeenkomst met Baker Tilly voor de controle van de jaarstukken. Dit is het derde jaar dat Baker Tilly verslag doet van de jaarstukken. De accountant heeft bij de jaarrekening een goedkeurende verklaring afgegeven, zowel met betrekking tot de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. De jaarrekening, het accountantsverslag en de goedkeurende verklaring treft u bijgaand aan.

Op 8 juni 2023 heeft de Auditcommissie het accountantsverslag en de jaarstukken met de accountant besproken. Daarbij waren eveneens de portefeuillehouder financiën, de afdelingsmanager BMO en de teamcoördinator financiën aanwezig.

Financiële positie
Het boekjaar 2022 sluit met een financieel resultaat van afgerond € 5,21 miljoen (voordelig), voor budgetoverhevelingen. De totale eigen vermogenspositie van de gemeente Staphorst bedraagt per ultimo 2022 € 55 miljoen (2021: € 48,7 miljoen) met een solvabiliteitsratio van 83% (2021: 85%). De accountant beoordeelt de financiële situatie van de gemeente Staphorst als gezond. De financiële kengetallen en signaleringswaarden treft u aan op pagina 5 van het accountantsverslag en in meer detail vanaf pagina 24 van het accountantsverslag.

Conclusies en Advies
De Auditcommissie constateert dat inzake de kosten Jeugdwet en de Wmo nieuwe taken de gemeente (deels) steunt op productieverantwoordingen van zorgaanbieders die zijn voorzien van een

Controleverklaring. Deels zijn deze productieverantwoordingen niet voorzien van een controleverklaring, vanwege de relatief geringe omvang van de verantwoording waardoor een verklaring niet noodzakelijk is.

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden en de ontvangen controleverklaringen resteert daardoor inzake de kosten Jeugdwet en WMO een onzekerheid van € 226.098 voor de Jeugdwet en € 181.957 voor de WMO ZIN. Ook uit de werkzaamheden ten aanzien van de prestatielevering van de PGB lasten is een onzekerheid naar voren gekomen van € 164.281. Dit is een gevolg van de omstandigheid dat de SVB zelf geen goedkeurende controleverklaring heeft ontvangen bij de betreffende verantwoording heeft ontvangen.

De accountant meldt hierbij dat dit goed is toegelicht, verklaarbaar is vanwege het ontbreken van een controleverklaring bij het verlenen van zorgprestaties van relatief beperkte omvang en derhalve geen reden tot zorg is op dit moment. De accountant adviseert om in de lijn met de SDO notitie ‘Controle interne beheersing Jeugd en WMO voor gemeenten en accountants’ maatregelen in te regelen en uit te voeren.

De accountant meldt ten aanzien van de financiële rechtmatigheidscontrole één onzekerheid ad € 34.164 vanuit naleving EU aanbestedingsrichtlijnen. Voor de inkopen gerelateerd aan onvoorziene omstandigheden (waaronder de vluchtelingenstroom) vraagt de accountant aandacht voor de rechtmatigheid in 2023. Voor 2022 zijn er geen onrechtmatigheden, omdat er sprake is van dwingende spoed/onvoorziene omstandigheden. Wel is geconstateerd dat voor 2023 deze uitzondering niet kan worden toegepast.

De Auditcommissie onderschrijft de bevindingen van de accountant. De Auditcommissie adviseert de gemeenteraad de jaarrekening vast te stellen en het advies van de Auditcommissie bij de behandeling van de jaarstukken te betrekken.

Namens de Auditcommissie,

De heer H. Bisschop (voorzitter)