Aan	: De rekeningcommissie en de gemeenteraad
Van	: Het college van burgemeester en wethouders
Onderwerp	: Management- / Collegereactie op accountantsverslag jaarrekening 2020
Datum	: 22-06-2021

Verantwoordelijke portefeuillehouder: C.J.A. van Dorst

De afgelopen periode heeft de accountant een controle uitgevoerd op de jaarrekening 2020. In het accountantsverslag rapporteert de accountant over de bevindingen die hij in dat kader heeft gedaan.

Op basis van de controle is de accountant net als in voorgaande jaren voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven bij de jaarrekening 2020. Dat oordeel omvat zowel de getrouwe weergave van vermogen en resultaat als de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties.

Daarnaast heeft de accountant reeds bij de interim-controle diverse positieve constateringen gedaan met betrekking tot de interne beheersing binnen de gemeente Moerdijk. Zo voldoet de administratieve organisatie en interne beheersing (de controles in de lijn, gecombineerd met de verbijzonderde interne controles) aan de daaraan te stellen eisen. Ook is de constatering gedaan dat de gemeente continue werkt om de interne beheersing nog verder te optimaliseren. Dit blijkt concreet uit het daadwerkelijk oplossen van diverse bevindingen vanuit de managementletter 2019 alsmede het accountantsverslag 2019, maar ook vanuit het kritisch blijven analyseren van de bestaande processen en procedures.

Als college herkennen wij onszelf in de bevindingen uit het accountantsverslag en zijn we trots op de stappen die hierin door de ambtelijke organisatie zijn gezet. Tegelijkertijd zien we de gedane aanbevelingen / aandachtspunten als bevestiging en aanmoediging van de stappen die reeds zijn gezet.

Reactie op bestuurlijke aandachtspunten
In het accountantsverslag zijn in hoofdstuk 2 (management samenvatting) diverse bestuurlijke aandachtspunten opgenomen. Hieronder wordt daar een reactie op gegeven.

<u>Monitoring gevolgen Coronacrisis</u>
We blijven de ontwikkelingen inzake de Coronacrisis monitoren.

<u>Tozo regeling en M&O beleid Werkplein</u>
1. De Tozo regeling wordt in de jaarcontrole door de accountant bij het Werkplein meegenomen. Daarvoor zet de accountant gespecialiseerde mensen in.
2. In de vereiste controles worden de richtlijnen die het Rijk stelt toegepast. Verantwoording vindt evenals de Buig via de Sisa plaats.
3. Verder is het in het algemeen bestuur van november 2020 vastgestelde controleprotocol van het Werkplein Hart van West-Brabant van toepassing.

<u>Coronacompensatie Jeugdzorg en Wmo</u>
Door de structuur waarin gewerkt wordt in de regio WBW is deze aanbeveling reeds in praktijk gebracht. Er is een regionale werkgroep financiële regelingen corona voor Jeugd en Wmo waarin een vertegenwoordiging van beleidsadviseurs, financieel adviseurs, het Ziit en controllers zit van de 9 gemeenten. Door de werkgroep worden de afspraken over coronasteun periodiek gemonitord. Daarnaast wordt er met de regionale werkgroep rechtmatigheid van de 9 gemeenten afgestemd waar het gaat over de verantwoording van de verstrekte middelen.