

Memo Auditcommissie

Datum 4 juni 2025
Onderwerp Advies t.b.v. bespreking jaarrekening informatieve raad 12 juni 2025

Inleiding

De auditcommissie is 2 juni 2025 in vergadering bijeen gekomen en heeft de voordracht Jaarstukken 2024 besproken.

Ten behoeve van de behandeling in de informatieve raadsvergadering van 12 juni 2025 adviseert de auditcommissie als volgt:

De rechtmatigheidsverantwoording

Vorig jaar was een nieuw gegeven de verantwoording van het college over de rechtmatigheid. Blijkens de rechtmatigheidsverantwoording is het college van mening dat de verantwoordingsgrens ook dit jaar wordt overschreden.

De raad heeft de verantwoordingsgrens bepaald op 2% van de totale lasten inclusief de dotaties aan de reserves en de verantwoordingsgrens is daarmee op € 2.410.000 bepaald. Het college heeft een totaal van €2.540.000 aan afwijkingen de rechtmatigheidsverantwoording gerapporteerd. De overschrijding van de verantwoordingsgrens is daarmee gering en zeker niet verontrustend te noemen. De accountant heeft toegelicht volgend jaar een mogelijke overschrijding beter te willen bewaken door tussentijdse monitoring. De auditcommissie constateert dat er vooruitgang wordt geboekt, zeker gelet op de huidige beperkte overschrijding in vergelijking met vorig jaar.

De door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens komt overeen met het percentage dat de minister vanaf volgend jaar wil hanteren voor de accountantscontrole. Voor de gemeente verandert er op dit punt niet veel. De auditcommissie ziet dat de organisatie goed voorbereid is op de nieuwe wettelijke norm en al stuurt op een verantwoordingsgrens van 2%. De accountant heeft bij de jaarrekening, inclusief rechtmatigheidsverantwoording, een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Tenslotte

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning van de gemeentelijke organisatie. De accountant heeft aangegeven dat het proces in Diemen soepel en constructief is verlopen. De auditcommissie is hierover verheugd. Vorig jaar werd de controle voor de gemeenten Ouder-Amstel, Uithoorn en Diemen nog tegelijk gevoerd. Dit jaar is de controle volgtijdelijk gedaan, hetgeen beter is bevallen aldus de accountant.