gemeente opmeer

RAADSINFORMATIEBRIEF

Postregistratienummer	21.0014265

Opmeer, d.d.: 16 november 2021

Onderwerp

Raadsinformatiebrief over: Voortgang en opvolging aanbevelingen accountantsrapporten 2019 en 2020 en RKC-onderzoeken 2018 - 2019.

Inleiding

In het kader van de doorontwikkeling van de (financiële) bedrijfsvoering en een organisatie die 'in control' wil komen zijn eerste stappen gezet. Eén van deze stappen is de monitoring van de aanbevelingen die door externe partijen (accountant en rekenkamercommissie) zijn gedaan. Deze monitoring is niet nieuw, maar wel in een 'nieuw jasje gestoken'. De raad is in februari/ maart 2019 voor de eerste keer geïnformeerd over toen de voortgang en opvolging van de accountantsrapporten 2017 en rapporten rekenkamercommissie jaren 2016-2018. Het informeren heeft plaatsgevonden middels een raadsinformatiebrief. Destijds is afgesproken dat de raad jaarlijks geïnformeerd wordt over de afwikkeling en opvolging van de aanbevelingen van deze adviesorganen. De afgelopen 1,5 jaar heeft dit vanwege diverse redenen niet plaatsgevonden. Het streven is om vanaf heden u eenmaal per jaar te informeren over de voortgang, opvolging en afwikkeling van de aanbevelingen.

Kernboodschap

Accountantsrapporten

Tweemaal per jaar brengt de accountant een rapport uit. Na de interim controle en na de jaarrekeningcontrole. In het rapport n.a.v. de interim controle (managementletter) rapporteert de accountant over zijn bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot de interne beheersingsomgeving. Na de jaarrekeningcontrole (rapport van bevindingen) ligt de nadruk op de bevindingen van de jaarrekeningcontrole (aspecten getrouwheid en rechtmatigheid). Deze aanbevelingen hebben als doel de bedrijfsvoering te versterken en risico's te verminderen.

Van de bevindingen uit deze rapporten over de jaren 2019 en 2020 is nagegaan wat de status is van de aanbevelingen, welke actie zijn ondernomen of worden ondernomen en wat dit invloed is op de toekomstige rechtmatigheidsverantwoording. De uitkomsten zijn terug te lezen in de 'Follow up rapportage aanbevelingen accountantsrapporten 2019 en 2020' (als bijlage toegevoegd).

Ten opzichte van 2019 is de follow up rapportage uitgebreid met 'resultaat'. Dit is een visuele weergave om het resultaat van de aanbeveling weer te geven. En de rapportage is uitgebreid met het onderwerp 'invloed op de rechtmatigheidsverantwoording'. In hoeverre raakt de aanbeveling de uitkomsten van de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording.

Rekenkamercommissierapporten

De rekenkamercommissie (RKC) doet onderzoek naar de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van het gemeentelijk beleid. Jaarlijks voert zij 2 a 3 onderzoeken uit en rapporteert hierover aan de raad. In deze rapportage geeft de RKC conclusies en aanbevelingen. Van de aanbevelingen uit de rapporten van november 2018 tot en met eind 2019 is nagegaan wat de status en de genomen of te nemen acties zijn op deze aanbevelingen. Het gaat om de volgende rapporten van de rekenkamer:

- 2018 Doelmatigheid afvalstoffenheffing
- 2019 Doeltreffendheid samenwerking Jeugdhulp- Opmeer
- 2019 Doemee onderzoek NVVR (VN-verdrag Handicap)

De uitkomsten zijn terug te lezen in de 'Follow up rapportage bevindingen Rapporten rekenkamercommissie Opmeer 2018 en 2019' (als bijlage toegevoegd).
De follow up rapportage van de rekenkamercommissie is alleen uitgebreid met de visuele weergaven van de behaalde resultaten op de aanbevelingen.

Hoogachtend,

M.A.S. Winder
Gemeentesecretaris

G.J. van den Hengel
Burgemeester

Wij werken op afspraak
Hebt u een product of dienst nodig van de gemeente? Maak een afspraak via www.opmeer.nl

Bijlagen

1. Follow up rapportage bevindingen accountantsrapporten 2019 en 2020;
2. Follow up rapportage bevindingen rapporten Rekenkamercommissie Opmeer 2018-2019.