

Rapportage Auditcommissie n.a.v. de jaarrekening en het jaarverslag 2016 en het concept-verslag van bevindingen van de accountant.

Boxmeer, 23 mei 2017

Aan de raad.

De Auditcommissie, bestaande uit de raadsleden de heren F. van der Zande, voorzitter, en de leden T. Stiphout en H. Welbers, heeft het conceptverslag van bevindingen van de accountant bij de jaarrekening 2016 bestudeerd en heden met de heer P. Jussen en E. Hollanders van Deloitte besproken. Bij dit gesprek was de griffier, de heer T. Cornelissen aanwezig. Daarna heeft de Auditcommissie het volgende kunnen vaststellen en brengt dit bij deze onder uw aandacht.

1. Algemeen

Ten aanzien van het vorige verslag kunnen we constateren dat de organisatie de aanbevelingen goed heeft opgepakt en in de methoden, werkwijzen en systemen heeft geïmplementeerd.

Al met al is er sprake van een goede financiële organisatie. Onze complimenten daarvoor aan het adres van het college en de ambtelijke organisatie. Wij stellen u voor u daarbij aan te sluiten.

2. Sociaal domein

Van de accountant hebben wij een concept-verslag van bevindingen ontvangen. Het is de vraag of daarnaast dit jaar tijdig over een (goedkeurende) verklaring van de accountant kan worden beschikt alvorens de raad tot vaststelling kan overgaan. Reden daarvoor is dat in het sociaal domein ondanks ingezette verbetermaatregelen nog niet van alle partijen een goedkeurende verklaring kan worden verkregen. Op ministerieel niveau wordt hieraan aandacht besteed. Dit laat onverlet dat het van belang is de ontwikkelingen en uitvoering van dit thema bij de verschillende partijen nauwgezet te volgen. Er vinden nu geen of te weinig actuele rapportages plaats door de centrumgemeenten. Het is zaak dat hierover nadere afspraken worden gemaakt. Wij geven in overweging dat het college met de gemeenten die betrokken zijn bij het sociaal domein Den Bosch en Oss nadere afspraken maakt om via tussentijdse rapportages (beraps) inzichtelijk te laten maken hoe de begrotingscijfers zich verhouden tot de op dat moment beschikbare uitvoeringscijfers.

3. Wmo

Wij hebben de accountant gevraagd op het sociaal domein een thema-audit uit te voeren op het terrein van de Wmo. We hebben kunnen vaststellen dat voorzover dit in de invloedssfeer van de gemeente Boxmeer betreft de zaken goed op orde zijn. Dit los van de nog weinig grijpbare uitvoering door de centrumgemeenten, zie onze aanbeveling hiervoor.

Clienttevredenheidsonderzoeken, belronddjes, gesprekken en periodiek overleg zijn effectieve middelen gebleken om te kunnen vaststellen dat over het geheel genomen de gemeente Boxmeer voldoende grip heeft op de uitvoering van de Wmo en dat de juiste zorg bij de juiste cliënten terecht komt.

4. *Onderhoud gebouwen*

In onze vorige rapportage hebben wij aangegeven het gewenst te vinden dat voor het onderhoud van de gebouwen wordt gewerkt met bekostiging van het klein onderhoud uit de exploitatie en het groot onderhoud uit de desbetreffende voorziening.

De voorziening is niet nader onderbouwd en de accountant heeft voorgesteld dit nu tot een bestemmingsreserve om te bouwen. Dit voorstel wordt nu door het college aan de raad voorgelegd bij de bestemming van het batig saldo van de jaarrekening 2016. Wij kunnen ons daarin vinden. De raad is daarmee weer in positie.

5. *Frauderisico*

In 2016 hebben wij ons verdiept in het frauderisico. Het college en de ambtelijke organisatie hebben ons daarbij een genuanceerd inzicht verschaft in de mogelijke risico's. Wij hebben kennis genomen van het proces dat doorlopen wordt ten behoeve van de totstandkoming van de frauderisicoanalyse en de geïdentificeerde frauderisico's met bijbehorende beheersmaatregelen. Wij hebben geconcludeerd dat er een gedegen en robuuste frauderisicoanalyse is gemaakt met bijbehorende beheersmaatregelen.

6. *Cyberrisico's*

Door de rekenkamercommissie Land van Cuijk is in 2016 ondermeer aan de orde gesteld dat de raad te weinig betrokken blijkt bij het gehele ICT-beleid. Naar aanleiding daarvan is ondermeer afgesproken dat het college de raad in 2017 een meerjarig informatiebeleidsplan ter bespreking voorlegt. Wij achten het van belang dat de raad ook op het gebied van cyberrisico's nader wordt geïnformeerd. Wij zullen daarover met de Agendacommissie in overleg treden en met het college nadere afspraken maken om analoog aan de frauderisicoanalyse ons meer diepgaand in de cyberrisico's inzicht te verschaffen.

7. *Grondnota*

Met de accountant hebben wij uitvoerig overlegd over de zojuist door de raad vastgestelde Grondnota 2017. Nieuwe voorschriften maken het noodzakelijk op onderdelen voor de exploitatie van sommige complexen een andere opzet te kiezen en berekeningsmethoden te volgen. Over de daarbij te hanteren aannames kan van mening worden verschillend. Wij zijn van oordeel dat met name voor het complex Sterckwijck uitgegaan moet kunnen worden van een looptijd vanaf heden van 15 jaren en een grondverkoop van gemiddeld 2 ha per jaar. Het college heeft een aanvullend voorstel in verband daarmee aan de raad aangereikt. Dat voorstel heeft onze instemming.

Samengevat kunnen wij u berichten dat wij zeer tevreden zijn met de wijze waarop de financiële organisatie is ingericht, de aanbevelingen zijn verwerkt en de communicatie die wij hierover met het college en de ambtelijke organisatie hebben.

Met het vorenstaande hopen wij een goede bijdrage te hebben kunnen leveren bij uw beoordeling van de jaarrekening en het jaarverslag 2016.

De Auditcommissie,

P.F. van der Zande, voorzitter

A.G.M. Stiphout, lid

J.A.T.M. Welbers, lid

A.W.J.M. Cornelissen, griffier