



KWALITEITSCOMMISSIE GEMEENTE BUREN

Bericht aan de gemeenteraad van Buren

Inleiding

De Kwaliteitscommissie heeft u in haar advies over de Boardletter 2015 geadviseerd het college van B. en W. op te dragen er zorg voor te dragen dat de Boardletter 2016 van de accountant vóór 1 oktober 2016 beschikbaar zou zijn voor behandeling in de Kwaliteitscommissie en in de raad.

Wij hebben in de vergadering van de Kwaliteitscommissie op 10 oktober 2016 de eerste bevindingen besproken van de bedrijfsverkenning van de accountant. De interim controle kent in 2016 2 fasen. 2016 is een bijzonder jaar door de lastige afwikkeling van de jaarstukken 2015 en de uitvoering van de nieuwe Programmabegroting 2017 – 2020. Hierdoor sloten de rechtmatigheidsonderzoeken niet aan op de werkzaamheden van de accountant.

In de vergadering van de Kwaliteitscommissie van 10 oktober 2016 is vervolgens het volgende besloten:

1. De raad moet proactief worden geïnformeerd als een product in de P&C cyclus zoals de Boardletter niet kan worden aangeboden op het afgesproken tijdstip. Dat geldt ook voor verbeteringen in de bedrijfsvoering als deze vertraging oplopen (inkoopmodule).
2. Maak duidelijke afspraken met de gemeente Neder-Betuwe over de verantwoording van de dienstverlening.
3. De volledige Boardletter 2016 agenderen zodra dit document beschikbaar is.

Boardletter 2016

De Kwaliteitscommissie gemeente Buren heeft in haar vergadering van 10 januari 2017 de Boardletter 2016 behandeld.

De accountant heeft in haar toelichting op de Boardletter nog eens extra gewezen op de kwetsbaarheid van de gemeente vanwege de functiescheiding bij een aantal vitale functies. Het is belangrijk om voor een goede interne beheersing deze processen beter te borgen. Verder adviseert de accountant om goed te kijken naar de consequenties voor de gemeente van een aantal nieuwe ontwikkelingen die genoemd worden onder 4. Landelijke actualiteiten. Het gaat hier om wijzigingen in het BBV, grondexploitatie, aanbestedingswet, BTW, Vennootschapsbelasting, Dataprivacy en e-Facturatie. De raad moet weten wat de financiële gevolgen zijn van deze actualiteiten.

Er is geen zekerheid te geven of een goedkeurende verklaring kan worden afgegeven. Dit komt door de onzekerheid over de tijdige informatievoorziening door derden rondom de processen van het sociaal domein.

De Boardletter 2016 is op juistheid afgestemd met de ambtelijke organisatie.

Het college van B. en W. heeft nog geen gelegenheid gehad te reageren op de Boardletter 2016.

De Kwaliteitscommissie heeft hierover met de wethouder Financiën afgesproken dat de raad ruim voor de behandeling van de Boardletter via een RI brief wordt geïnformeerd. De RI brief bevat in ieder geval de volgende onderwerpen:

1. De aanpak van alle aanbevelingen voor 3. Beheersing van de bedrijfsprocessen.
2. De (financiële) consequenties van de onderwerpen op het gebied van 4. Landelijke actualiteiten.

De Kwaliteitscommissie gemeente Buren geeft uw raad in overweging:

1. het college van Burgemeester en Wethouders op te dragen op basis van het plan van aanpak de bedrijfsvoering waar nodig verder te verbeteren. Uiteindelijk is het doel dat over 2016 wederom een goedkeurende accountantsverklaring wordt verkregen voor getrouwheid en rechtmatigheid;
2. het college van Burgemeester en Wethouders op te dragen de aanbevelingen van de accountant uit te voeren en de raad – door tussenkomst van de Kwaliteitscommissie - hierover actief en tijdig (tenminste in de documenten van de planning en controlcyclus) schriftelijk te informeren;
3. Het college van Burgemeester en Wethouders draagt er zorg voor dat de Boardletter 2017 vóór 1 oktober 2017 beschikbaar is voor behandeling in de Kwaliteitscommissie en in de raad.

Controleprotocol 2016

Met het Controleprotocol geeft de raad het kader aan waarbinnen de accountant zijn accountantscontrole uitvoert. Het is het werkdocument voor de accountant voor zijn controle van de jaarrekening van de gemeente Buren. De Kwaliteitscommissie heeft het controleprotocol 2016 besproken met de accountant.

De Kwaliteitscommissie gemeente Buren adviseert uw raad het protocol 2016 te hanteren voor de controle van de jaarstukken 2016 van de gemeente Buren.

Maurik, 10 januari 2017

De Kwaliteitscommissie gemeente Buren
A. van Zijl-Hoek, voorzitter,
Namens deze,


W. van Beem