VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Jaarrekeningcontrole 2018

Opiniërende raadsvergadering

Gemeente Diemen, 6 juni 2019

Jan de Groot en William Lagendijk

‘Producten’ van de accountant

Als onderdeel van onze controle brengen wij uit:

1. Managementletter = bestemd voor college van B&W
   Status: Uitgebracht 24 december 2018

2. Accountantsverslag = bestemd voor de Gemeenteraad
   Status: Uitgebracht 4 juni 2019

3. Controleverklaring = voor het maatschappelijk verkeer en ondersteunend aan het proces van decharge
   Status: Uitgebracht 4 juni 2019
   Oordeel: goedkeurend (getrouwheid & rechtmatigheid)

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Resultaat en vermogen Diemen

- Gerealiseerd resultaat in 2018 van **€ 1,5** miljoen positief

- Ten opzichte van de laatste begrotingswijziging (december 2018):
  + **€ 1,2** miljoen als gevolg van een hogere Rijksbijdrage;
  - **€ 0,6** miljoen door de hogere kosten voor jeugdzorg
  + **€ 0,8** miljoen door vrijval van onderhoudsvoorzieningen

- Mutatie eigen vermogen: - **€ 1,3** miljoen

- Afname schuldpositie: ruim **€ 10** miljoen

- Weerstandsratio: Uitstekend

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Belangrijkste bevindingen controle

- **Sociaal Domein**
  - Belangrijke ontwikkeling is inkoop van Jeugdzorg
  - Transformatie en preventie in relatie tot doelmatigheid
- **Grondexploitaties**
  - Nieuwe ontwikkeling Holland Park West
  - Afrondende fase voor de Sniep
- **Interne beheersing en organisatieontwikkeling**
  - Verdere professionalisering DUO+
  - Actieve opvolging adviezen vorig jaar
  - Vasthouden kwaliteit van de VIC

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Controleproces

- Controleproces en samenwerking goed verlopen
- Hernieuwde afspraken tussen gemeente, DUO+ en accountant
- Verbeterslagen in:
  - Totstandkoming jaarstukken
  - Oplevering controledossier
  - Uitvoering verbijzonderde interne controles (VIC)
- Tijdige afronding van jaarrekeningcontrole 2018

VERSTEGEN
accountants en adviseurs