

Voorlopig advies (II) Auditcommissie op de Jaarstukken 2018

Aan de gemeenteraad van Gouda, geachte leden van de raad,

De Auditcommissie heeft met belangstelling kennis genomen van de Jaarstukken 2018 en het verslag van bevindingen van de accountant. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. De Auditcommissie hecht eraan de ambtelijke organisatie te complimenteren met de doorgevoerde verbeterlagen. De jaarstukken beoordelen wij als transparant en helder.

De jaarstukken laten over 2018 zien dat de gemeente Gouda beetje bij beetje haar financiële positie weet te verbeteren. De schuldquote neemt af, het weerstandsvermogen is ruim voldoende en het risico op grondexploitatie is goed verwerkt in de financiën en de bijbehorende administratie. Opgemerkt wordt dat de schuldquote nog boven de norm ligt, die de VNG hiertoe heeft opgesteld, zoals ook in de stukken wordt vermeld.

Naar aanleiding van de ontvangen stukken heeft de Auditcommissie de volgende onderwerpen besproken:

De voortgang op de eerdere aanbevelingen van de accountant. Het college heeft daar waar relevant die voortgang opgenomen in hun reactie op de aanbevelingen van de accountant. De auditcommissie merkt op dat bij de volgende aanbesteding voor de accountant-functie, de manier waarop het “three lines of defence” model van het college aansluit op de controle vereisten die de wet aan de accountant stelt, aandacht behoeft. Dit najaar spreken we over de opties die voorliggen, ten aanzien van het huidige contract met de accountant.

De onzekerheden in het Sociaal Domein blijven fors, maar binnen de tolerantiegrenzen. De Auditcommissie sluit zich aan bij de opmerkingen die de accountant en het college daarover hebben gemaakt.

Overige aandachtspunten voor 2019

Ten aanzien van de door de accountant aangegeven overige aandachtspunten en de reactie hierop van het college, is de Auditcommissie van mening dat er op een constructieve wijze door beide partijen, ieder vanuit zijn eigen verantwoordelijkheid gewerkt wordt aan het continu verbeteren van de financiële en controle huishouding van de gemeente. We constateren dat dit samenspel dit jaar goed is verlopen.

De Auditcommissie adviseert de raad om:

- het accountantsverslag ter kennisgeving aan te nemen;
- conform het advies van de accountant de jaarstukken te beoordelen als getrouw en rechtmatig, en
- de adviezen van de accountant over te nemen en het college te vragen deze adviezen uit te voeren.