

Vragen accountant

Jaarverslag

Algemene opmerking:

Over het algemeen is het een positief verhaal. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid.

Vragen:

1. Het valt de auditcommissie op dat nu al enige jaren achtereen opmerkingen worden gemaakt over het contractbeheer, de verbijzonderde interne controle (VIC) en de automatiseringsomgeving (pag. 4).

Heeft het college naar uw inzicht voldoende structurele maatregelen genomen na aanbevelingen die u in het verleden heeft gedaan over:

- a. Contractbeheer en analyse bestedingen
 - b. Verbijzonderde interne controle
 - c. Automatisering
2. U geeft aan dat de VIC gebruikelijk is voor de omvang van organisatie (pag. 4). De VIC voldoet echter niet aan de eisen van COS 610. Wat kan de organisatie nog doen zodat u wel kunt steunen op de VIC?
 3. U geeft aan dat de getroffen maatregelen m.b.t. levering jeugdzorg de onzekerheid grotendeels is teruggedrongen (pag. 20). Kunt u aangeven wat u onder grotendeels verstaat?
 4. De grondslagen zijn nog niet geharmoniseerd (pag. 24). U heeft ook geconstateerd dat er nog verschillen bestaan bij het bepalen van de activa en passiva. Kunt u ons vertellen hoe u kunt steunen op de verschillen in de grondslagen?
 5. (Risico top 10) Waarom wordt er geen voorziening getroffen voor langdurig verzuim?

Vragen wethouder

Programmarekening

Algemene opmerking:

De jaarrekening wordt steeds beter leesbaar; het college slaagt er steeds beter in om te beschrijven wat er is gedaan.

Aan de andere kant zijn er in het stuk veel onduidelijke afbrekingen. Er lopen veel zinnen niet door bij pagina-afbrekingen in de kolommen.

1. Wat is er concreet gebeurd in het thema Leefbaarheid? (pag. 9)
2. Hoe verhoudt de duurzame organisatie zich tot duurzaamheid in relatie tot PVO. (pag. 9)
3. Wat zijn de ontwikkelingen in de VIC?
4. Er zijn verplichte sets aan beleidsindicatoren opgelegd. Deze cijfers roepen nog vragen op. Ze bevatten weinig duiding; er wordt niet aangegeven of de cijfers reden geven om wel of niet bij te sturen. (o.a. pag. 11, pag. 19 enz.)

5. In 2020 is 12,5% rioolheffing bespaard. Wat is daarvan in 2017 al gerealiseerd? (pag. 31):
6. Kunt u een toelichting geven op de stijging leges? Er wordt alleen verteld dat een aantal niet kostendekkend zijn (pag. 36).
7. Is in de tabel de label overhead wel goed? (pag. 37)
8. Wat is achterliggende gedachte achter de risico-inventarisatie? Kunt u iets toelichten over de methodiek? En wordt er nog uitgebreider op risico's gerapporteerd? (pag. 40)
9. Kunt u een toelichting geven op het risico over de niet-voorzien huisvesting scholen? (pag. 40)
10. Kunt u vertellen hoe wordt gestuurd op de loonsom? Wat was de begroting in 2017? (pag. 50)
11. Op pag. 69 wordt het voordeel van €925.000,- toegelicht. De toelichtingen zijn summier, er valt bijvoorbeeld niet op te maken of gaat om structureel of incidenteel voordeel.
 - a. Bij de Voorzieningen pensioenen wethouders. Wat was de rekenrente eerst?
 - b. Waardoor is het voordeel van de leges ontstaan?

Suggestie:

De analyses bevatten in het kort veel informatie. Het zou raadsleden kunnen helpen om in het raadsvoorstel een verwijzing op te nemen naar de analyse rekeningresultaat.

Jaarverslag

12. Wat gaat de wethouder met de aanbeveling over de harmonisatie van de grondslagen doen?