

Reactie van Recreatie Noord-Holland op verslag van bevindingen bij jaarrekening 2018 Geestmerambacht

1. Financiële positie en ontwikkeling reserves

1.1. Weerstandsvermogen

Geen opmerkingen.

2. Beoordeling door de toezichthouder

Inmiddels wordt de financiële transitie door RNH vorm gegeven.

3. Interimcontrole 2018

3.1. Proces inkopen en aanbestedingen

Geen opmerkingen

3.2. Wijzigingen aanbestedingswet

De wijzigingen in de aanbestedingswet zijn geïnventariseerd en zullen tezamen met een aantal vereenvoudigingen worden verwerkt in een aangepaste aanbestedingsrichtlijn die in 2019 aan het bestuur zal worden voorgelegd.

3.3. Factuur- en betaalproces

De geadviseerde procesafspraken inzake de facturen van de uitvoeringsorganisatie RNH zijn inmiddels gemaakt. Er zal onderzoek worden gedaan hoe het 4-ogen-principe inzake de wijziging van stamgegevens het beste geborgd kan worden.

4. Uitbreiding Geestmerambacht

Het advies is ter harte genomen door RNH.

5. Administratieve organisatie en interne beheersing

5.1. Begrotingsrechtmatigheid

Geen opmerkingen.

5.2. Actualiseren beleidskader

De verordening financieel beheer van het recreatieschap die dateert uit 2006 is aangepast en hierbij komt ook de activering van investeringen in maatschappelijk nut aan de orde. De uitwerking is in 2018 aan het bestuur voorgelegd.

6. Ontwikkelingen wet en regelgeving

6.1. Wijzigingen BBV

In het kader van de financiële transitie wordt er gewerkt aan het BBV-proof maken van RNH.

6.2. Notitie gebeurtenissen na balansdatum

Geen opmerkingen.

6.3. Notitie structurele en incidentele baten en lasten

Het advies is ter harte genomen door RNH.

6.4. Notitie geprognosticeerde balans en EMU-saldo

Geen opmerkingen.

7. Vennootschapsbelasting

Geen opmerkingen.

8. WNT en publicatie

Geen opmerkingen.

9. UBO-register

Het advies is ter harte genomen door RNH.

10. Overige aspecten

Geen opmerkingen.