

Reactie van Recreatie Noord-Holland op verslag van bevindingen bij jaarrekening 2019

Recreatie Noord-Holland heeft afgelopen jaren een aantal grote ontwikkelingen ingezet. Er is actief ingezet op het maken van beheerplannen voor de recreatieschappen. Er zijn lange termijn exploitaties opgezet, en er is naar aanleiding van het rapport van de rekenkamer ingezet op het formuleren van een toekomstbeeld. Tegelijkertijd is er sprake geweest van een organisatie ontwikkeltraject, waar wij ons deels ook nog in bevinden.

Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van de verbetering van de bestuurlijke informatievoorziening en het voldoen aan de eisen van de BBV. Ook de accountant is hier tevreden over. Dus nu is het dit jaar tijd om actief aan de slag te gaan met de verbetering van de administratieve organisatie en de interne controle. Wij zijn dus heel blij dat de accountant juist hier een aantal handvatten voor geeft in het verslag van bevindingen bij de jaarrekening.

Wij willen expliciet benoemen, dat wij het belangrijk vinden om transparant de bevindingen met u te delen, en vooral ook te leren van de aanbevelingen van de accountant.

Met bovenstaande in het achterhoofd, zijn wij dus ook heel blij met de kritische blik van de accountant, die ons bevestigde wat wij zelf ook reeds geconstateerd hadden over de administratieve organisatie:

1. Door de verandering binnen de organisatie hebben er functiewijzigingen plaats gevonden, die nog niet in de beheersstructuur doorgevoerd waren. Er zijn andere mensen op andere posities terecht gekomen, waardoor het ondertekenen van de facturen niet altijd goed ging. Het aanpassen van het budgetregister aan de nieuwe organisatiestructuur is al opgepakt.
2. Het 4-ogen principe moet actief geborgd worden in de processen. Hier zijn wij het volledig mee eens, en daar waar dit nog niet ingeregeld is, wordt dit meteen meegenomen.
3. Er is een aantal procesverbeteringen reeds gestart, die maken dat we de interne controle beter borgen: door het digitaliseren van facturen, wordt het straks onmogelijk om buiten het betaalproces om facturen te betalen, is het 4-ogen principe geautomatiseerd, en het budgetregister verankerd.
4. De bevindingen over de wijzigingen in de aanbestedingswet zullen dit jaar vastgelegd worden.