

bericht

Retouradres: Postbus 10007, 8000 GA Zwolle

Leden van de raad

Stadhuis
Grote Kerkplein 15
Postbus 10007
8000 GA Zwolle
Telefoon 14 038
A.van.Dreven@zwolle.nl

www.zwolle.nl

Behandeld door

Datum

Onderwerp Adila van Dreven
31 mei 2017

Op 30 mei jl. heeft het afstemmingscomité de jaarstukken 2016 en het (concept) accountantsverslag met de accountant besproken. In het verslag staan 8 kernpunten (blz. 4 en 5) die de hoofdboodschap van de accountant vormen. Aan de hand van deze 8 punten heeft het gesprek plaats gevonden. De rekeningcommissie bestaande uit de raadsleden uit het afstemmingscomité wil u de volgende bevindingen voorleggen.

In het algemeen gesproken laat de jaarrekening een financieel gezond en positief beeld zien en is de beheersing op orde. Toch zal ook dit jaar de accountant waarschijnlijk geen goedkeurende verklaring afgeven. Net als vorig jaar is dit toe te schrijven aan de afhankelijkheden binnen het sociaal domein. De gemeente vormt in het totale controleproces de laatste schakel en is dus voor goedkeuring afhankelijk van de aanlevering van externen. In vergelijking met 2016 hebben in het totale proces verbeteringen plaatsgevonden, maar die resulteren nog niet in het tijdig aanleveren van (gecontroleerde) gegevens.

Zoals wij vorig jaar hebben gemeld omvat het sociaal domein drie categorieën toeleveranciers die wij hierna de revue laten passeren.

Bij het SVB heeft op rijksniveau een controle plaatsgevonden. De gehanteerde marges zijn zodanig groot dat deze geen getrouw beeld geven voor Zwolle. Daarnaast is in een laat stadium een punt van discussie geweest om eigen controle activiteiten te verrichten. Het college heeft besloten dit niet te doen. De belangrijkste argumenten waren dat ondanks alle extra inspanningen toch geen goedkeurende verklaring kan worden verkregen, deze activiteiten niet primair tot de gemeentelijke taak moeten worden gerekend en de prijs-kwaliteit verhouding van deze werkzaamheden scheef is. Met deze argumenten zijn wij het eens en onderschrijven de beslissing van het college.

bericht

Datum 31 mei 2017

Ons kenmerk

De gang van zaken rond de BVO Jeugd is verbeterd. Dit jaar is een controle verklaring te verwachten op basis van reële uitgaven. Het is niet gelukt om de planning van de beleidscyclus en het jaarrekeningproces bij de BVO Jeugd op elkaar af te stemmen. Gelet op de inmiddels gemaakte afspraken verwachten we dat dit wel in 2018 zal kunnen gebeuren.

Aanlevering van gecontroleerd materiaal door zorgaanbieders is sneller en soepeler verlopen dan vorig jaar. Ook hier is de afstemming nog niet optimaal. Bij de prestatieafspraken zal dit punt van aandacht zijn.

Bij kernboodschap drie wordt geadviseerd *de aanwezige maatregelen ten aanzien van de opbrengsten na 10 jaar (bij de grondexploitaties) inzichtelijk te maken en dit expliciet door de gemeenteraad te laten vaststellen.*

In feite gaat het hier om het vastleggen van wat in de praktijk al tot uitvoering wordt gebracht. Teneinde een gemeenschappelijk uitgangspunt te bereiken adviseren wij dit advies van de accountant op te volgen.

De overige kernboodschappen vormen geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

De planning van de accountant is erop gericht om rond 20 juni een definitieve accountantsverklaring af te geven. Die kan dan bij de besluitvorming in de raad op 3 juli a.s. worden betrokken.

Dan kan de gemeenteraad, indien zij dit wenst, de jaarrekening 2016 vaststellen en deze naar GS toezenden.

Met vriendelijke groet
Rekeningcommissie

Oswald van Dam
Job Looijenga
Martijn van de Veen