

GRIFFIE GEMEENTERAAD

Aan de leden van de gemeenteraad

ons kenmerk GEGRF /
behandeld door Geert van Soest
doorkiesnummer 359 6924
e-mail g.vansoest@venlo.nl
bijlage(n) Boardletter
datum 7 december 2015

onderwerp Aanbiedingsbrief Boardletter interim controle 2015

Geachte leden van de raad,

De accountant voert in opdracht van uw Raad jaarlijks de controle op de jaarrekening uit. Voorafgaand hieraan wordt in september en oktober een zogenaamde interim controle uitgevoerd, gericht op de werking en inrichting van het interne beheersingssysteem en de belangrijkste bedrijfsprocessen. Daarnaast geeft deze interim controle een vroegtijdig inzicht in mogelijke knelpunten bij de jaarrekening controle. De bevindingen van de accountant worden neergelegd in een zogenaamde Managementletter voor het College en een Boardletter ten behoeve van de raad, met daarin ook een advies over te nemen stappen bij de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering. De auditcommissie wil in deze aanbiedingsbrief bij de Boardletter aan de raad de tussentijdse bevindingen van de accountant van nadere duiding voorzien.

In grote lijnen schetst de Boardletter dat de geleverde inspanningen in verbetering van de bedrijfsvoering vruchten hebben afgeworpen. Concreet zichtbaar is bijvoorbeeld dat de aanbestedingen vele malen beter verlopen dan enkele jaren geleden.

Daarnaast plaatst de accountant ook kritische kanttekeningen. Waarschuwingen gelden met name:

- Inzichtelijkheid van de financiële transactiestromen van de decentralisaties in het sociale domein
- Risico's omtrent de grondexploitaties (m.n. Q4 en FHK)
- Risico's omtrent verbonden partijen (DCGV, Villa Flora, Greenpark)
- Vervlechting in het kader van Greenport Venlo
- Omvang van de Algemene Reserve
- Realisatie van taakstellingen

De situatie op het gebied van de 3D's is aanleiding tot zorg. Het inregelen van verantwoording en controle blijkt heel lastig te zijn gezien de vele overgangsregelingen, het ontbreken van een landelijk normenkader en controleprotocol en de complexe administratieve afstemming met de zorgaanbieders. We zijn niet in control op dit punt. We moeten rekening houden met de mogelijkheid

dat we op dit onderdeel, net als veel andere gemeenten overigens, geen goedkeurende verklaring gaan krijgen.

We zien ons voor een lastig dilemma geplaatst. Moeten we ervoor kiezen om onze beschikbare capaciteit in te zetten op het aanbrengen van administratieve correcties over het lopend boekjaar teneinde nog een kans te maken op een goedkeurende verklaring voor het jaar dat achter ons ligt? Of zetten we alles op alles om onze processen zodanig in te richten dat we over 2016 in control gaan komen en daarmee ook een goedkeurende verklaring kunnen verwachten?

De auditcommissie geeft er, niet in de laatste plaats uit doelmatigheidsoverwegingen, de voorkeur aan om waar mogelijk te leren van de gang van zaken over het lopende jaar en maximale inspanning te richten op het in control komen in 2016.

Daarnaast heeft de auditcommissie het college verzocht de raad te rapporteren over voortgang m.b.t. de actiepunten op pag. 13-14 van de Boardletter.

Tot slot constateert de auditcommissie dat inzet en betrokkenheid nadrukkelijk aanwezig zijn en dat daarmee een noodzakelijke voorwaarde is ingevuld om aan de uitdagingen die ons wachten tegemoet te treden.

Hoogachtend,
Namens de auditcommissie,

John Heuvelings,
voorzitter