

Onderwerp: Advies auditcommissie jaarstukken 2019

Contactpersoon: dhr. G.J. de Graaf
Telefoon: 14 072
E-mail: post@heerhugowaard.nl

Ons kenmerk: E202023097
Relatiekenmerk:

Heerhugowaard, 24 juni 2020

Geachte leden van de Raad,

Op 2 juni 2020 heeft het college de jaarrekening 2019 gepresenteerd. De auditcommissie heeft op 23 juni 2020 een goedkeurende verklaring van de accountant ontvangen. Hierin geeft de accountant haar belangrijkste bevindingen en adviezen. De verklaring van de accountant laat zien dat de kosten rechtmatig zijn en de dat de balanspositie een getrouw beeld geeft van de vermogenspositie van de gemeente Heerhugowaard. Het is aan u als raad om vast te stellen of met de bestedingen ook de beoogde doelstellingen uit de begroting zijn gehaald.

De auditcommissie heeft als aandachtsgebied de activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing van de gemeente op het gebied van rechtmatigheid in het kader van de kaderstellende en controlerende verantwoordelijkheid van de raad.

De auditcommissie adviseert u:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2019 en deze te betrekken bij het debat over de jaarrekening 2019.
2. De jaarrekening 2019, sluitend met een negatief resultaat van € 3,987 miljoen, vast te stellen.

Verder neemt de auditcommissie het initiatief om:

1. Met het college in gesprek te gaan over het maken van een plan van aanpak voor een verbeterproces, waarin de adviezen van de accountant zijn verwerkt, en dit plan van aanpak direct na het zomerreces te bespreken met de auditcommissie.
2. Na het bespreken van het plan van aanpak en aansluitend op de informatieverstrekking door het college, de raad informeren over de voortgang van het verbeterproces.

Indien het volledige rekeningresultaat ten laste van het eigen vermogen komt, dan bedraagt deze € 11,518 miljoen.

De auditcommissie heeft op 20 mei 2020 met de wethouder, concern controller en accountant gesproken over de jaarrekening en het verslag van bevindingen van de accountant. Beide documenten waren op dat moment niet voorhanden. De concept-jaarrekening gaf op dat moment voor de accountant geen aanleiding voor het aangeven van correcties. Wel heeft hij enkele aandachtspunten meegegeven ten aanzien van de Europese aanbestedingen (rechtmatigheid), de begrotingsrechtmatigheid van een overschrijding binnen het sociaal domein (die voortvloeit uit een wettelijke taak) en extra lasten voor de pensioenvoorziening van ex-wethouders.

De auditcommissie wil aan de raad als advies meegeven aan het college als toezeggingen te vragen:

- het proces van het opleveren van de jaarrekening voor controlejaar 2020 te versnellen zodat de raad meer tijd heeft de stukken tot zich te nemen en in perspectief te zetten met de kadernota voor het daarop volgende jaar;
- de programmaverantwoording en de uitvoering van het raadsprogramma meer inzichtelijk te maken;
- jaarlijks weer een helder overzicht van de bestemmingsreserves (pottenkijker) aan te bieden;
- een overzicht met alle harmonisatietrajecten aan te bieden;
- spoed te maken met het aanbieden van een fusiebegroting (te verwachten lasten in relatie tot de te ontvangen Ahri-baten).

De auditcommissie spreekt haar waardering uit naar de ambtelijke organisatie en de accountant dat zij, ondanks de Covid-19 pandemie, in staat zijn geweest de jaarrekening met goedkeurende verklaring aan de raad aan te kunnen aanbieden.

Met vriendelijke groet,

Namens de auditcommissie Heerhugowaard

Alex Harren

(voorzitter)