



Agenda werkgroep financiële verantwoording

27 juni 2019, 18.30 in vergaderzaal 1.18(collegekamer, 1^e verdieping)

Aanwezige leden werkgroep financiële verantwoording: Dhr. Van der Brink, dhr. Lindhout, Dhr. Kramer, Dhr. Caarels, dhr. Mülder, Dhr. Coolen, dhr. Roskam (voorzitter),

Verder aanwezig: Dhr. Verwoert (accountant), mw. Smit (accountant), dhr. Pen (rekenkamer Vallei en Veluwe) mw. Spoor (rekenkamer Vallei en Veluwe), De Brouwer, dhr. Woltjer, dhr. De Kloe (plv. griffier), Dhr. Vos (wethouder)

1. Opening en vaststellen agenda (18.30)

2. Verslag werkgroepsvergadering 3 juni 2019

- Het is nog niet bekend of de andere BLNP-gemeenten geïnteresseerd zijn in een 'boardletter'.

3. Toelichting accountantsverslag bij jaarrekening 2018

Dhr. Verwoert geeft aan dat het concept-verslag op constructieve wijze is besproken. Er is afstemming geweest over een aanbestedingsvraagstuk. Het betrof een contract uit het verleden waarbij het lastig is gebleken informatie naar boven te halen.

Er zijn een aantal aandachtspunten, die bij wijze van spreken het verschil maken tussen een rapportcijfer 7 en 8 (zie ook het accountantsverslag 2018, pp.9-10)

a. Herijking van de prognoses grondexploitaties.

De grondexploitaties zijn een omvangrijke schattingspost in de jaarrekening en houdt daarmee de aandacht van de accountant.

b. IT-beheersomgeving (zie ook de managementletter 2018)

De huidige IT-beheersomgeving is niet onvoldoende voor de huidige vraag. Maar de vereisten nemen toe (omgevingswet). Daarnaast heeft de accountant in de managementletter 2019 ook gerapporteerd over de IT-omgeving ten aanzien van de financiële processen.

Dhr. Kramer vraagt naar of er in de knelpunten op IT ook een budgettair deel inzit. *Dhr. Verwoert geeft aan dat automatisering eerder duurder zal worden dan goedkoper komende jaren.*

c. Beheersplannen onderhoudsvoorzieningen

Gedurende de controle is geconstateerd dat in enkele gevallen de financiële kant van de onderbouwing van de voorziening achterloopt bij de planning. Jaarlijkse analyse van de plannen is van belang.

d. WNRA (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren)

De invoering van de WNRA vindt plaats per 1 januari 2020. In 2019 zal de gemeente in kaart moeten brengen wat de effecten zijn op de begroting van gemeenten, rekening houdend met de effecten voor gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeenten deelnemen.

De financiële positie van de gemeente Leusden is gezond. De begrotingsafwijkingen hebben een kleine marge en zijn daarmee geen specifiek aandachtspunt. Daarbij wordt het laatste begrotingsbesluit als meetpunt genomen. Hoe een raad zicht kan houden op alle begrotingswijzigingen is een ander vraagstuk.



Er wordt gevraagd naar onrechtmatige aanbestedingen. De accountant geeft aan dat er bij iedere gemeenten die hij controleert onrechtmatige aanbestedingen zijn. In totaal komt het bedrag van onrechtmatige aanbestedingen in Leusden niet boven de grens.

De accountant stuurt de definitieve controleverklaring voor 11 juli.

4. Toelichting commentaarnota door college

Vooraf wordt aangekondigd dat er enkele wijzigingen moeten worden doorgevoerd in de jaarrekening. Er zal een duidelijke toelichting worden meegegeven over de aanpassingen. Het betreft o.a. hetgeen wat staat op p.7 van het accountantsverslag over de aanbestedingen gemeentehuis. Daarnaast is aan het eind van de controle is gebleken dat er nog een bedrag moet worden gevorderd uit Amersfoort. Met deze twee wijzigingen een goedkeurende verklaring worden afgegeven.

Dhr. Kramer vraagt wat de verbijzonderende eigen controle is. De heer Woltjer geeft aan dat het een controle door de eigen organisatie betreft. Wat betreft onzekerheden bij de PGB's wordt er een steekproef gedaan of de zorg daadwerkelijk is geleverd. Het voornemen is dit in 2019 uit te voeren.

Dhr. van der Brink vraagt naar de aanbesteding van de schoonmaak van De Korf. Dhr. Verwoert geeft aan dat bij dit specifieke contract er sprake was van een concessiebijeenkomst. Daarbij geldt een hoger grensbedrag (5,3 miljoen euro).

Dhr. Caarels vraagt naar het toetsen van de kwaliteit in het sociaal domein. Dhr. Woltjer geeft aan dat klanttevredenheid anoniem wordt getoetst, maar dit is onvoldoende voor rechtmatigheid.

Dhr. Caarels vraagt naar de IT-beheersomgeving. Het college ziet de oplossing in verbeterde beveiliging. Is dit ook wat de accountant voor ogen heeft?

Dhr. Verwoert beaamt dit maar legt ook een accent op toekomstige ontwikkelingen.

Dhr. Kramer vraagt aandacht voor de behoorlijke kostenstijging bij de brandweer. Wat zijn hiervan de consequenties? Dhr. Vos neemt dit onderwerp mee.

Dhr. Kramer vraagt of de accountant ook een advies rol heeft richting het college. Dhr. Verwoert geeft aan dat ze geen adviesrol hebben richting college maar wel kijken of Leusden aan de verplichtingen kan voldoen.

5. Toelichting Rekenkamercommissie op onderzoek 2^o helft 2019.

Bijgevoegd memo rekenkamercommissie – de rekenkamercommissie stelt voor onderzoek naar vrijwilligersbeleid te doen.

De werkgroepsleden nemen het voorstel graag mee in de fracties. Als de keuze valt op het vrijwilligersbeleid willen de werkgroepsleden graag nog een nadere duiding van vrijwilligers.

6. Terugkoppeling 4 juli

7. Rondvraag

8. Sluiting (19.30)