

Datum: _____ **Nr.:** _____
Van: het college van burgemeester en wethouders, portefeuillehouder T. Theunis
Aan: de raad van de gemeente Roosendaal
Kopie aan: _____
Onderwerp: Accountantsverslag 2016 en de reactie van het College op het accountantsverslag 2016
Bijlage: Accountantsverslag 2016 en de reactie van het College op het accountantsverslag 2016

Kennisnemen van

Het accountantsverslag 2016 en de reactie van het College op het accountantsverslag.

Inleiding

Op 30 juni 2017 heeft Deloitte het definitief accountantsverslag 2016 uitgebracht. Het college heeft naar aanleiding van het accountantsverslag een reactie opgesteld.

Door middel van deze raadsmededeling informeren wij u hierover.

Informatie/kernboodschap

Uw gemeenteraad informeren over het definitief accountantsverslag 2016 en een reactie van het college op de belangrijkste bevindingen en aandachtspunten van dit verslag.

Het accountantsverslag 2016 en de reactie van het college hierop treft u hierbij als bijlagen aan.

Deloitte heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor zowel het onderdeel rechtmatigheid als getrouwheid.

Consequenties

De bevindingen en aandachtspunten van het accountantsverslag worden verder uitgewerkt in een plan van aanpak.

Communicatie

N.v.t.

Vervolg(procedure)

Zie hiervoor de consequenties.

Bijlage

1. Accountantsverslag 2016
2. Reactie van het College op het accountantsverslag 2016

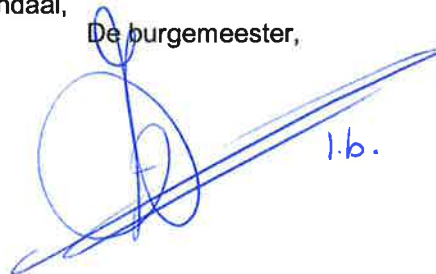
Afsluiting en ondertekening

Wij vertrouwen erop U hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Rosendaal,
De secretaris,



De burgemeester,



l.b.

1. Inleiding

De accountant Deloitte heeft haar werkzaamheden afgerond en biedt het accountantsverslag 2016 aan. In dit verslag zijn de resultaten vermeld van de controle van de jaarrekening 2016.

Deloitte heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor zowel het onderdeel rechtmatigheid als getrouwheid.

Deze adviesnota beschrijft de belangrijkste aandachtspunten uit het verslag van Deloitte.

2. Doel

Doel is om de Raad te informeren.

3. Informatie

Het accountantsverslag 2016 is opgenomen als bijlage bij deze raadsmededeling. De belangrijkste bevindingen en aandachtspunten van de accountant zijn:

- Algemeen

De jaarrekening 2016 geeft een getrouw en rechtmatig beeld. De financiële positie van de gemeente is ultimo 2016 verbeterd en de interne financiële beheersing functioneert voldoende.

De accountant Deloitte beschrijft in haar verslag een aantal belangrijke aandachtspunten. De belangrijkste aandachtspunten worden hieronder verder omschreven.

- Jaarstukken

Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.

Deloitte heeft de volgende aanbevelingen voor de kwaliteit van de toelichtingen in het jaarverslag:

- De relatie tussen de beschreven activiteiten en prestaties en indicatoren voor maatschappelijke effecten meer aan elkaar te koppelen.
- In de paragraaf verbonden partijen een beknopte risico-analyse per verbonden partij op te nemen.

- Grondexploitaties

De grondexploitaties zijn deugdelijk geactualiseerd.

De actualisaties van de grondexploitaties zijn gebaseerd op de vijf P's. Deze vijf P's bestaan uit: Planning, Programmering, Prijs, Parameters en Plankosten.

Deloitte adviseert om de belangrijkste grondslagen voor de actualisaties (zoals Programmering) kritisch intern te beoordelen en eventueel te onderbouwen met een actueel marktonderzoek.

- Sociaal Domein

Ook voor 2017 is het van belang om de controle op de bestedingen van de 3D's op de agenda te houden.

De persoonsgebonden budgetten (totaal euro 2.390.000 voor 2016) zijn ondergebracht bij de Sociale Verzekeringsbank. De accountant van de Sociale Verzekeringsbank heeft landelijk een afkeurende controleverklaring bij de verantwoordingen 2016 verstrekt.

Deloitte adviseert om voor de persoonsgebonden budgetten toereikende interne controles op te zetten om voor de jaarrekening 2017 de onzekerheden zoveel mogelijk weg te nemen.

Vervolg (procedure)

De bevindingen en aandachtspunten van het accountantsverslag worden verder uitgewerkt in een plan van aanpak.