



ADVIES AUDITCOMMISSIE

Aan : de raad van de gemeente Stichtse Vecht
Van : Auditcommissie, d.d. 5 juni 2018
Betreft : Advies ten behoeve van de commissievergadering op 25 juni 2019
Onderwerp : Programmarekening 2018 en bevindingen accountant

In de vergadering van de Auditcommissie van 5 juni jl. zijn de Programmarekening 2018 en de bevindingen van de accountant besproken. Op 5 juni betrof het nog een 1^e concept versie van het Accountantsverslag. Op 14 juni hebben wij een aangepast concept ontvangen. Het definitieve accountantsverslag en de af te geven controleverklaring worden na ontvangst gepubliceerd. Naar aanleiding van het gesprek in de Auditcommissie rapporteren wij u als volgt.

De accountant zal naar verwachting bij de Programmarekening 2018 voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid een goedkeurende controleverklaring afgeven.

De belangrijkste bevindingen zijn (zie het Dashboard op pagina 4):

- De jaarrekening 2018 is getrouw en rechtmatig.
- Ongecorrigeerde controleverschillen blijven onder de goedkeuringstolerantie.
- Jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.
- De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- De WNT is nageleefd.
- Er zijn geen bevindingen ten aanzien van de SiSa-bijlage.
- De samenwerking is prettig verlopen. Wel heeft de accountant een aantal "leerpunten" onderkend, leerpunten die betrekking hebben op het proces jaarafsluiting en controle.

Aandachtspunten voor 2019 zijn:

- Preventieve controle op naleving Europese en interne aanbestedingsregels.
- IT-beheersomgeving: verbeteren beheersmaatregelen in financieel systeem.
- Doorontwikkeling Administratieve Organisatie en Interne Controle (naar rechtmatigheidsverklaring in 2021).
 - Aanbestedingsrechtmatigheid: Vanuit zowel de controle door team Audit als de controle door de accountant is vastgesteld dat met name de dossiervorming niet toereikend is. Het gaat hierbij om onder meer het ontbreken van overeenkomsten en het missen of onvolledig invullen van interne documenten zoals het inkoopstartformulier.
 - Sociaal domein: Voor een bedrag van € 0,3 miljoen kon onvoldoende controle-informatie worden aangeleverd waaruit bleek dat de prestaties zijn geleverd voor de zorglasten. Daarnaast hebben de onzekerheden voor € 0,1 miljoen betrekking op PGB's.

Het resultaat over 2018 bedraagt € 1,3 miljoen positief (na mutaties in reserves), terwijl € nihil was begroot. Het resultaat wijkt 1% af van de totale begrotingsomvang.



Advies

De Auditcommissie kan instemmen met de stukken en adviseert u de Programmarekening 2018 vast te stellen en de bevindingen van de accountant voor kennisgeving aan te nemen.

De Auditcommissie van Stichtse Vecht,

A.L. Wisseborn, voorzitter

J.M. Willenborg, secretaris