

1. Dashboard accountantscontrole

Strekking controleverklaring	Top 3 aandachtspunten voor 2019	Resultaat 2018												
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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. ▪ Wij hebben geen bevindingen ten aanzien van de SiSa-bijlage. ▪ De samenwerking is prettig verlopen. Wel hebben wij een aantal “leerpunten” onderkend. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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). 	<p>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.</p> <table border="1" data-bbox="1503 547 2107 826"> <thead> <tr> <th>(x €1.000)</th> <th>2018</th> <th>Begroting na wijzigingen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo van baten en lasten</td> <td>(2.695)</td> <td>1.560</td> </tr> <tr> <td>Mutatie reserves</td> <td>1.364</td> <td>(1.560)</td> </tr> <tr> <td>Resultaat</td> <td>(1.331)</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	(x €1.000)	2018	Begroting na wijzigingen	Saldo van baten en lasten	(2.695)	1.560	Mutatie reserves	1.364	(1.560)	Resultaat	(1.331)	0
(x €1.000)	2018	Begroting na wijzigingen												
Saldo van baten en lasten	(2.695)	1.560												
Mutatie reserves	1.364	(1.560)												
Resultaat	(1.331)	0												
Ontwikkeling GREX	Overige aandachtspunten	Uw financiële positie vergeleken												
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Actualisatie van de grondexploitaties heeft niet geleid tot een tussentijdse winstneming. ▪ Per ultimo boekjaar 2018 nog vier grondexploitaties lopend. De nog te realiseren opbrengsten bedragen € 7,2 miljoen (94%) en de nog te realiseren kosten bedragen € 5,9 miljoen (91%). Het nog te verwachten resultaat bedraagt hiermee € 1,4 miljoen positief. ▪ Een groot deel van de opbrengsten wordt gerealiseerd in 2019. De risico's ten aanzien van de grondexploitaties lijken hiermee beperkt. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Aanbestedingsrechtmatigheid: Vanuit zowel de controle door team Audit als onze controle 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 € 0,4 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. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De ratio weerstandsvermogen van 1,82 is vrijwel gelijk gebleven aan begroting 2018 (1,79) en voorgaand jaar (1,84). ▪ Vergeleken met de peergroup ligt de gemeente Stichtse Vecht in lijn met het gemiddelde van gemeenten met een omvang van tussen de 50.000 en 100.000 inwoners, hieruit kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de gemeente Stichtse Vecht voldoende is. 												