

Aan de gemeenteraad

Datum	Onderwerp
28 juni 2022	Reactie verslag commissie op de jaarrekening 2021

Geachte raadsleden,

Maandag 27 juni jl. hebben wij van de commissie op de jaarrekening hun verslag ontvangen bij de Jaarstukken 2021. Tijdens de collegevergadering van 27 juni jl. heeft de commissie dit verslag nader toegelicht en hebben wij onze eerste reactie gegeven op dit verslag. Graag reageren wij ook schriftelijk, zodat u onze reactie kunt meenemen bij de behandeling van de Jaarstukken 2021 in de raadsvergadering van 29 juni 2022. We zullen daarbij ingaan op die punten waarin u ons vraagt om verbeteringen door te voeren. Daarnaast maakt u ook complimenten voor processen waar reeds verbetermaatregelen zijn gerealiseerd. Wij zien ook dat er belangrijke stappen zijn gezet en zullen uw complimenten overbrengen naar de betrokken medewerkers.

Naleving Europese aanbestedingsregels

Wij constateren met u dat er verbeteringen zijn gerealiseerd op het gebied van de naleving van de Europese aanbestedingsregels. Dit is onder andere gebeurt door gebruik te maken van de Inhuurbalie voor inhuur van personeel. We zullen het gebruik van de Inhuurbalie evalueren en waar mogelijk verdere verbeteringen aanbrengen binnen het inkoop- en aanbestedingsproces.

Rechtmatigheidsverklaring door het college

Met ingang van de jaarrekening 2023 is de rechtmatigheidsverklaring door het college verplicht. Op dit moment wordt de controle op rechtmatigheid uitgevoerd door de accountant. Vanaf 2023 zal de accountant dit niet meer doen. Zij controleren wel de jaarstukken waarin de rechtmatigheidsverklaring van het college is opgenomen. Dit betekent dat de accountant wel gaat kijken naar het proces van de rechtmatigheidsverklaring.

Bij de jaarrekening 2021 is er "geoefend" met de rechtmatigheidsverklaring binnen het sociaal domein. Voor de jaarrekening 2022 zullen we de ervaring die we daarmee hebben opgedaan gebruiken om deze werkwijze uit te breiden naar meerdere processen. Zodat we met ingang van de jaarrekening 2023 klaar zijn voor het volledig opstellen van de rechtmatigheidsverklaring vanuit het college.

Uw brief van
28 juni 2022

Uw kenmerk

Behandeld door

Bijlagen

Verzenddatum van deze brief

Ons kenmerk

R. van Lit
(026) 33 48 582
r.van.lit@renkum.nl

Optimaliseren van de financiële verslaglegging

Jaarlijks blijkt dat er bij de jaarrekening nog (soms forse) afwijkingen zijn ontstaan ten opzichte van de najaarsnota. Daarnaast zit in de eindfase van de jaarrekening behoorlijke tijdsdruk bij de afwikkeling door de accountant en het overleg met de rekeningcommissie.

Het college is ook zoekende om dit beter te stroomlijnen. Dit kan worden bereikt door te bekijken om de planning & control cyclus aan te passen. Binnen de organisatie loopt hiervoor een traject om tot procesverbetering te komen. Daarnaast vragen we de rekeningcommissie graag om mee te denken welke aanpassingen vanuit de raad gewenst zijn.

Een ander belangrijk onderdeel is om alle gevraagde informatie door de accountant tijdig en volledig aan te leveren. Dit proces gaan we samen met de accountant verbeteren zodat de doorlooptijd van de controle en het opleveren van het verslag van de accountant korter kan. Daarnaast zullen we met de accountant afstemmen welke onderdelen mogelijk eerder opgepakt kunnen worden. We hebben er daarbij wel mee te maken dat we voor bepaalde onderdelen, bijvoorbeeld binnen het sociaal domein, afhankelijk zijn van informatie van derden die niet eerder dan begin april beschikbaar is.

Wij danken de commissie op de jaarrekening voor hun werkzaamheden rondom de controle en hun opbouwende werkwijze daarbij.

Met vriendelijke groet,

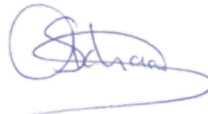
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN RENKUM

de secretaris,



P.U.L.M. (Karen) Coesmans

de burgemeester,



A.M.J. (Agnes) Schaap

Onderwerp

Reactie verslag commissie op de jaarrekening 2021

Datum

28 juni 2022

Ons kenmerk

Pagina

2 van 2