

Leden van de rekeningencommissie

IBAN NL02BNGH0285007076  
KvK 09215649

Datum	Onderwerp
10 september 2024	Jaarrekeningcontrole 2023

Geachte leden van de rekeningencommissie,

Het college spreekt allereerst haar dank en waardering uit voor de betrokkenheid van de rekeningencommissie bij de jaarrekeningcontrole over 2023. Door de veranderende wetgeving op het gebied van de rechtmatigheidsverantwoording en de invloed daarvan op de controle van de accountant is het proces anders gelopen dan gepland. Desalniettemin was er sprake van een constructieve samenwerking met uw commissie en ligt er een helder advies voor.

Wij hebben uw advies, in aanwezigheid van Hanneke Mijnhart en Theo Modderkolk, besproken in de collegevergadering. Daar hebben wij afgesproken ook schriftelijk te reageren op de verschillende aandachtspunten.

Ten aanzien van de Financiële verordening delen wij de aanbeveling van de accountant en die wens van de rekeningencommissie om deze zo spoedig mogelijk te actualiseren. Wij maken graag gebruik van het aanbod dat de rekeningencommissie hier ook een rol in heeft. In overleg met de secretaris van de rekeningencommissie en de concerncontroller wordt hier een proces op uitgezet.

Omtrent het aandachtspunt van het actualiseren van de voorzieningen groot onderhoud pakken wij dit op. Het klopt dat er nog geen plan ligt onder de voorziening gebouwen, waar dit het gemeentehuis betreft. Uw raad stelt hier binnenkort een startnotitie voor vast. In afwachting van definitieve besluitvorming over het gemeentehuis en actualisatie van het onderhoudsplan voor alle gemeentelijke gebouwen, is het wellicht aan te raden om de voorziening onderhoud gebouwen om te zetten naar een reserve. Met betrekking tot de voorziening voor wegen, bekijken we eveneens of het passender is om de voorziening om te zetten naar een reserve. We zullen hiervoor zo nodig voorstellen voorleggen aan uw raad.

Aangaande het proces rondom de financiële rechtmatigheid van de Jeugdhulp betreft het een incident, en hebben wij in de werkprocessen daar de juiste aandacht voor om (nieuwe) medewerkers daarin te ondersteunen.

*Uw brief van*

*Uw kenmerk*

*Behandeld door*

*Verzenddatum van deze brief*  
10 september 2024

*Ons kenmerk*

Marinka Mulder  
(026) 33 48 111  
[m.mulder@renkum.nl](mailto:m.mulder@renkum.nl)

*Bijlage*

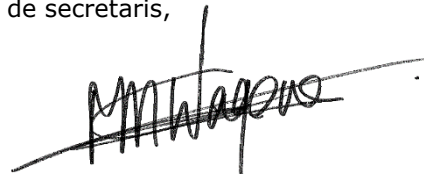
Ten opzichte van de afwijkingen van de Europese aanbestedingsrichtlijnen betreft het twee contracten: met welzijnsorganisatie Stimenz en de Gelderse Sport Federatie. De contracten rondom het welzijnswerk worden komend jaar herzien, wat een positieve invloed heeft op de rechtmatigheid van dit contract. Aangezien in 2024 nog wordt gewerkt onder de huidige systematiek, zal deze onrechtmatigheid nog wel doorwerken in 2024. Met betrekking tot de Gelderse Sport Federatie bekijken we wat er mogelijk is. We merken op dat de waarde van deze contracten onder de tolerantienorm valt.

Wij herkennen de opmerking van de accountant dat het jaarrekeningproces wordt bemoeilijkt door het grote aantal Sisa regelingen en de rechtmatigheidsverantwoording vanuit het college. Wij proberen dit proces zo soepel mogelijk te laten verlopen en leren van de ervaringen die we hebben opgedaan bij de jaarstukken 2023. Anderzijds heeft de keuze om deze wijzigingen op te vangen binnen de bestaande formatie ook consequenties. Overigens is het nieuwe kabinet voornemens om het aantal Sisa regelingen terug te brengen.

Tot slot markeert u het aandachtspunt met betrekking tot de functie van de P&C stukken. U merkt daarbij op dat er weinig inzicht is tussen het vaststellen van de najaarsnota en de jaarstukken. Wij hebben sinds vorig jaar de verbeteractie doorgevoerd dat de gehele raad direct in april de conceptstukken krijgt. Met het oog op het sluiten van de boeken begin maart is dit ook het maximaal haalbare. Wij gaan graag met u in gesprek over de vorm en inhoud van de controle- en sturingsmogelijkheden en denken dat dit een goed onderwerp is om te betrekken bij de gesprekken rondom het actualiseren van de Financiële verordening.

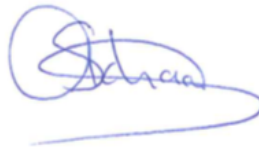
Met vriendelijke groet,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN RENKUM  
de secretaris,



M.J.J. (Marcel) Wagener

de burgemeester,



A.M.J. (Agnes) Schaap