

GEMEENTE VELSEN

De raad van de gemeente Velsen

Rekenkamercommissie
Velsen

Gemeente Velsen
Dudokplein 1
1971 EN IJMUIDEN
T 0255 567 200
F 0255 567 760
www.velsen.nl
E info@velsen.nl
Correspondentieadres
Postbus 465
1970 AL IJmuiden



Uw kenmerk	Ons kenmerk	Voor informatie	Bijlagen	Datum
		L. Klinkenberg		11 juni 2015

Onderwerp Advies jaarstukken 2014

Geachte leden van de raad,

Hiermee informeert de rekenkamercommissie u over haar bevindingen bij de Jaarrekening 2014, alsmede de financiële delen van het jaarverslag 2014.

De rekenkamercommissie heeft de Jaarrekening 2014 en het accountantsverslag grondig besproken op 18 mei en 9 juni jl. Op 9 juni zijn de wethouder, de accountant en ambtelijke ondersteuning bij de bijeenkomst aanwezig geweest.

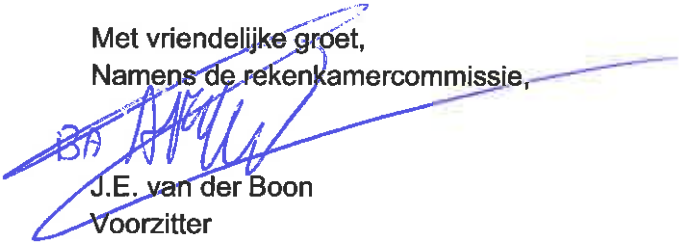
Op basis van de bespreking van de stukken komt de rekenkamercommissie tot de volgende conclusies:

1. De rekenkamercommissie stelde bij de jaarstukken van 2012 vast dat eerdere aanbevelingen van de rekenkamercommissie en de werkgroep begroting/jaarrekening effect hadden gehad op de leesbaarheid van de stukken en de aansluiting van cijfers. Ook is toen geconstateerd dat in het bestuurlijk deel van het jaarverslag een goede samenvatting gegeven werd. Voor wat betreft de jaarstukken 2013 was de commissie echter van mening dat de verbetering stagneerde. De commissie sprak de hoop uit dat de opgaande lijn van de jaren ervoor weer opgepakt zou worden. Helaas moet de rekenkamercommissie op dit moment constateren dat hiervan geen sprake is. Ook de suggestie van vorige jaar van de commissie om een zogenaamde "rekening in één oogopslag" of "jaarrekening in vogelvlucht" toe te voegen bij de jaarstukken om de informatievoorziening naar burgers en raadsleden verder te verbeteren is helaas niet gerealiseerd. De commissie is van mening dat de jaarstukken toegankelijker gemaakt kunnen worden en aansluiting tussen tabellen kan verbeteren. Onder meer door een oplegger met de hoofdlijnen van onder meer het exploitatieresultaat, de mutaties in de reserves en de ontwikkeling van het weerstandvermogen. Ook meer gebruik maken van verhelderende grafieken waarbij het verloop over meerdere jaren zichtbaar wordt is een relatief eenvoudige verbetering. De rekenkamercommissie adviseert de gemeenteraad om bij het college aan te dringen om deze aanbevelingen over te nemen en hieraan uitvoering te geven.

2. De rekenkamercommissie maakt zich zorgen over de aanlevering van de jaarstukken en het accountantsverslag. Ook dit jaar is de oorspronkelijke planning niet gehaald, zijn er meerdere versies van de jaarstukken aangeleverd en is de verklaring van de accountant pas op zeer laat moment verstrekt. De commissie is van mening dat, ook door de behandeling van andere zware stukken in deze periode, een zorgvuldige voorbereiding en behandeling in het gedrang komt. Als deadlines niet kunnen worden gehaald zal dit zo snel mogelijk moeten worden gecommuniceerd zodat hier op ingespeeld kan worden. De commissie adviseert de gemeenteraad hiervoor aandacht te vragen bij het college.
3. De rekenkamercommissie constateerde vorig jaar dat er nog geen centraal contractenregister was. Over dit punt is de afgelopen jaren diverse keren gesproken door de rekenkamercommissie. Tijdens de bespreking op 10 juni 2014 is door de portefeuillehouder aangegeven dat er binnenkort een medewerker zou worden ingezet om een centraal contractenregister te realiseren. Door de inzet van een medewerker specifiek op dit werkveld verwachtte de rekenkamercommissie een snelle realisatie hiervan. De rekenkamercommissie heeft de stand van zaken opgevraagd bij het college. Uit de reactie van het college dd. 24 maart 2015 blijkt dat er wel stappen worden gezet maar dat er niet voor gekozen is om alle lopende contracten te registreren. Ook blijkt uit de reactie van het college dat de wijze waarop de structurele verantwoordelijkheid en het beheer van het contractmanagementsysteem en of er een medewerker structureel belast wordt met werkzaamheden op het gebied van contractmanagement nog niet bekend is. De rekenkamercommissie spreekt haar teleurstelling hierover uit en is van mening dat de gemeente hierdoor onnodige risico's loopt. De commissie doet de aanbeveling om het college opdracht te geven op korte termijn tot een compleet registratiesysteem te komen en te waarborgen dat dit structureel beheerd wordt.
4. Vorige jaar heeft de rekenkamercommissie haar zorg uitgesproken over de constatering van de accountant dat bij vier aanbestedingen onterecht geen Europese aanbesteding heeft plaatsgevonden terwijl dit de afgelopen jaren op orde leek te zijn. De commissie hoopte dat het proces, met de maatregelen die waren genomen en de bewaking hiervan, zou verbeteren. In het accountantsverslag 2014 wordt echter opnieuw aanbevolen om het proces van Europese aanbesteding nog strikter te borgen. De rekenkamercommissie heeft hierover aanvullende vragen gesteld tijdens de vergadering op 9 juni 2015 om een beeld te krijgen van de vijf gevallen die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed en hoe lang deze nog doorwerken. De rekenkamercommissie beveelt aan om de contracten waar onterecht geen Europese aanbesteding voor heeft plaatsgevonden, indien mogelijk, opnieuw aan te besteden.
5. In het advies van de rekenkamercommissie is vorig jaar aangegeven dat door Deloitte een IT-audit was uitgevoerd waarbij een aantal belangrijke bevindingen waren gerapporteerd. Het college had daarop gereageerd en maatregelen ter verbetering getroffen. Uit de follow-up van de accountant blijkt dat een aantal belangrijke bevindingen nog niet zijn opgevolgd. De rekenkamercommissie adviseert de gemeenteraad om aan te dringen op maatregelen en om bij het bewust afwijken van de aanbeveling hierover een toelichting te vragen.
6. Net als vorig jaar heeft de accountant ook over frauderisico een aantal opmerkingen gemaakt. De rekenkamercommissie is blij dat er geen aanwijzingen zijn geconstateerd dat frauderisico's zich hebben voorgedaan. Zij is wel van mening dat frauderisico een blijvend aandachtspunt moet zijn en doet de aanbeveling mogelijke risico's zoveel mogelijk te beperken. De rekenkamercommissie is voornemens om de accountant volgend jaar te vragen welke voortgang is geboekt.

De rekenkamer vindt het rapport van de accountant helder, en stelt met genoeg vast - onverminderd de opmerkingen – dat er ook dit jaar weer een positieve verklaring is. Met inachtneming van de hiervoor genoemde punten en de bevindingen van de accountant adviseert de rekenkamercommissie aan de raad om de Jaarrekening 2014 vast te stellen.

Met vriendelijke groet,
Namens de rekenkamercommissie,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.E. van der Boon', is written over the printed name and title. The signature is stylized and somewhat illegible.

J.E. van der Boon
Voorzitter