

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 L. Klinkenberg	Bijlagen	Datum 19 juni 2017
Onderwerp	Advies jaarstukken 2016			

Geachte leden van de raad,

Hiermee informeert de rekenkamercommissie u over haar bevindingen bij de jaarrekening 2016, alsmede de financiële delen van het jaarverslag 2016.

De rekenkamercommissie heeft de jaarrekening 2016 en het accountantsverslag besproken op 13 juni jl. Daarbij zijn de wethouder, de accountant en ambtelijke ondersteuning aanwezig geweest.

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

1. De rekenkamercommissie is van mening dat er positieve stappen gezet zijn. De jaarstukken zijn toegankelijker, onder meer door de "jaarrekening in één oogopslag" waarin meer gebruik gemaakt is van inzichtelijke grafieken. De rekenkamercommissie heeft de afgelopen jaren veel aanbevelingen op dit terrein gedaan en is positief over de uitwerking hiervan door de ambtelijke organisatie en het college.
2. De rekenkamercommissie is blij te kunnen constateren dat de aanlevering van de jaarstukken en het accountantsverslag volgens planning, zoals in de brief van 3 november 2016 is aangegeven, zijn ontvangen.
3. Wij constateren dat er veel energie gestoken is in de noodzakelijke verbeteringen van de administratieve processen in het sociaal domein. Tijdens de bespreking op 13 juni 2017 is uitleg gegeven over de regionale aanpak en de sturende rol vanuit de gemeenten om beter zicht te krijgen op de geleverde zorg en tot meer goedkeurende verklaringen vanuit de instellingen heeft geleid. De rekenkamercommissie is positief over deze aanpak en de goedkeurende verklaring die mede hiervan het gevolg is.
4. De accountant heeft gerapporteerd dat het college, doordat er geen IT-audit in 2016 is uitgevoerd, niet aan heeft kunnen tonen dat de eerdere aanbevelingen op dit gebied zijn opgevolgd. In een brief van 17 mei 2016 heeft de portefeuillehouder wel een terugkoppeling

gegeven aan de rekenkamercommissie met de stand van zaken van de opvolging van de aanbevelingen. Het is echter (nog) niet duidelijk of er een goedgekeurde autorisatieprocedure aanwezig is. Ook toegangsbeveiliging en functiescheiding blijven voor de rekenkamercommissie zorgpunten. De commissie adviseert dringend om hier aandacht aan te besteden en is blij met de afspraak om in 2017 te komen tot een IT-audit.

5. De accountant wijst erop dat voor een drietal onderhoudsvoorzieningen bestemmingsreserves zijn gevormd omdat de beheerplannen niet meer voldeden aan de vereisten van de BBV. De rekenkamercommissie onderschrijft de aanbeveling van de accountant om zo spoedig mogelijk actuele onderhoudsplannen op te stellen zodat weer voorzieningen gevormd kunnen worden volgens de richtlijnen van de BBV.

De rekenkamer vindt het rapport van de accountant helder, en stelt met genoeg vast - onverminderd de opmerkingen – dat er 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 2016 vast te stellen.

Met vriendelijke groet,
Namens de rekenkamercommissie,


J.E. van der Boon
Voorzitter