

Van	Het college van burgemeester en wethouders
Aan	De gemeenteraad
Datum B&W vergadering	2 augustus 2016
Zaaknummer	68122
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Portefeuillehouder	De heer J. Franx, wethouder
Onderwerp	Jaarstukken 2015 gemeente Naarden, Muiden en Bussum

1. Kennisnemen van

De reactie van het college van burgemeester en wethouders op de accountantsverslagen over de jaarrekeningen 2015 van de gemeenten Bussum, Muiden en Naarden.

2. Inleiding

Op 2 augustus jongsleden ontvingen wij van de afzonderlijke accountantskantoren de accountantsverslagen en de hierbij horende controleverklaringen van de drie voormalige gemeenten Muiden Naarden en Bussum. Wij zijn verheugd met de goedkeurende verklaringen voor alle drie de gemeenten op zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekeningen 2015! Er is in de afgelopen maanden veel werk verricht om de jaarstukken op orde te brengen en het is goed te vernemen dat dit traject heeft geleid tot een positief oordeel van de accountants. In deze mededeling zullen we kort reageren op de belangrijkste bevindingen uit de verslagen.

3. Kernboodschap

Algemene opmerking m.b.t. opgelopen jaarrekening traject

De voorbereidingen van de fusie en de onzekerheden op het gebied van de verantwoording binnen het sociaal domein, hebben dit jaarrekeningtraject complex gemaakt. De gemeenten werden geconfronteerd met de problemen die ontstonden bij de verantwoording van de gelden die worden verstrekt in het kader van het sociaal domein, in het bijzonder de budgetten Jeugdwet (PGB's) en Wmo via de Sociale Verzekeringsbank (SVB). Eind juni is door de beroepsgroep van accountants geoordeeld dat deze budgetten als onzekerheid zouden worden aangemerkt bij de gemeenten. In alle accountantsverslagen wordt hier uitgebreid op ingegaan. Als gevolg hiervan heeft het ministerie van BZK besloten om het indienen van de jaarstukken door de gemeenten aan instanties zoals CBS en Provincie met een maand uit te stellen naar 15 augustus aanstaande. De besluitvorming over de jaarstukken zal in de Gooise Meren in de raadsvergadering van 31 augustus plaatsvinden. Om de kans te verkleinen gesanctioneerd door het rijk op specifieke uitkeringen wegens het niet tijdig indienen van de jaarstukken, hebben wij alle relevante stukken met de hierbij horende controleverklaringen verzonden naar de eerder genoemde instanties. Hierbij hebben we de kanttekening gemaakt dat besluitvorming door de raad op 31 augustus aanstaande zal plaatsvinden.

Geconstateerde fouten en onzekerheden in de accountantsverklaringen

Alle geconstateerde fouten en onzekerheden vallen binnen de goedkeuringstoleranties. De grootste onzekerheden hebben betrekking op de eerder genoemde problematiek van de budgetten bij de SVB. Daarnaast zijn fouten geconstateerd als het gaat om het niet toepassen van de Europese aanbestedingsregels.

Als individuele gemeente hebben wij weinig tot geen invloed op de problematiek rond de administratie van de SVB. Dit betreft een landelijk probleem, waarvan we hopen dat dit zich niet

zal herhalen bij de rekening 2016. Inkoop- en aanbestedingsprocessen krijgen de komende periode meer aandacht door de tussentijdse interne controles, verdere professionalisering van de inkoopfunctie en door centraal beheren van inkoopcontracten.

Gedane aanbevelingen en adviezen

In de verslagen zijn door de accountants diverse aanbevelingen en adviezen gedaan vooruit kijkend naar de nieuwe gemeente Gooise Meren. Deze aanbevelingen nemen wij ter harte. en zijn ook gedeeltelijk opgepakt binnen de ambtelijke organisatie. De volgende zaken zijn opgepakt het op orde brengen van de onderhoudsvoorzieningen, het verder inrichten van integrale risicomanagement, het wegwerken van diverse achterstanden, het vertalen van nieuwe richtlijnen BBV en de ICT beveiliging. Monitoring van de aanbevelingen zal plaatsvinden binnen de unit control.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

D.J. van Huizen
Gemeentesecretaris

Mevrouw A. van Vliet-Kuiper
Burgemeester