

Auditcommissie Gooise Meren

Naarden 19 juni 2017

Aan de gemeenteraad van Gooise Meren

Geachte raadsleden,

Hierbij treft u het advies van de Auditcommissie nav de jaarstukken 2016 en het concept-accountantsverslag. Het accountantsverslag is 'voorlopig', ivm de vertraagde controle van de accountant van de Gooi & Vechtstreek waarop onze accountant een review moet uitvoeren.

De Auditcommissie heeft na bestudering van de stukken een tiental vragen opgesteld. De vragen betroffen o.a. de mate waarin jaarstukken en bevindingen van de voormalige accountants waren betrokken, het weerstandsvermogen, de rapportage op de administratieve organisatie, harmonisatie, de risico's in het algemeen en ICT in het bijzonder, en afschrijvingstermijnen. Het gesprek met onze accountant BDO vond plaats op 6 juni jl. in het bijzijn van Wethouder Franx (deels) en de gemeentelijk concerncontroller Mireille Nascimento. Na een inleiding door de accountant op de bevindingen zijn de vragen uitvoerig aan de orde geweest. Er is ook gevraagd naar mogelijke vergelijking op bepaalde aspecten met andere gemeenten om een beter beeld te krijgen van kwalificaties. De vragen zijn afdoende beantwoord.

De accountant heeft aangegeven het accent iets verlegd te hebben naar een systeemgerichte aanpak, waar vorige controles mogelijk de nadruk meer legden op een gegevensgerichte aanpak. Er is altijd sprake van een combinatie. Verder is opgemerkt dat de gewijzigde BBV zorgt voor congruentie met vorige controles. De belangrijkste conclusie van de accountant is dat de jaarstukken een getrouw beeld geven en dat daarnaast geen onrechtmatigheden zijn geconstateerd die de toleranties te boven gaan.

Naar aanleiding van de voorgestelde aandachtsgebieden, de bestudering van de jaarstukken en de concept-verklaring en het gevoerde gesprek heeft de Auditcommissie de accountant gevraagd aandacht te besteden aan:

1. Integriteit: toepassen toetsingskader
2. Grote projecten
3. Follow-up op de verbeterpunten

Tot slot is opgemerkt dat de controlewerkzaamheden in goede samenwerking zijn verlopen. De Auditcommissie adviseert positief op de jaarstukken en het accountantsverslag.

De Auditcommissie,

Hugo Bellaart (voorzitter)
Nico Kooij
Piet Philipse
Lodewijk Zweers
Mark van Dongen (griffie)