

<b>Ontvanger</b>	Gemeenteraad
<b>Afzender</b>	College van burgemeester en wethouders
<b>Datum</b>	2 juli 2018
<b>Onderwerp</b>	Reactie van het college van burgemeester en wethouders op het Accountantsverslag 2017

Geachte gemeenteraad,

## 1. Inleiding

Op 2 juli jongstleden ontving het college het definitieve accountantsverslag over de jaarstukken van Gooise Meren. In deze raadsmededeling reageren wij op dit verslag.

## 2. Kernboodschap

Het college heeft kennis genomen van het accountantsverslag. In het accountantsverslag geeft de accountant aan dat zij een goedkeurende verklaring afgeven voor zowel getrouwheid als op rechtmatigheid. De inspanningen die zijn verricht door het bestuur, de politiek en de ambtelijke organisatie leiden tot een goedkeurende verklaring van onze accountant voor de verantwoording van het begrotingsjaar 2017.

## 3. Consequenties

### Geconstateerde fouten en onzekerheden

*Aanbestedingen:* binnen dit proces zijn enkele onrechtmatigheden ter hoogte van € 0,4 miljoen geconstateerd met betrekking tot het toepassen van de Europese regelgeving. Zoals de accountant opmerkt zijn deze afkomstig uit lopende contracten van de voormalige gemeenten die, net als in 2016, ook in 2017 doorliepen. Het aanbestedingsproces heeft onze aandacht. Het in 2017 ingezette traject vergt extra inspanning van de organisatie als het gaat om de borging van kennis van de aanbestedingsregels. Wij hebben de capaciteit van het inkoopteam daarom uitgebreid.

*Sociaal domein:* net zoals afgelopen jaar hebben wij te maken met een onzekerheid op het SVB-budget (Sociale Verzekeringsbank). Dit is niet anders dan hetgeen vorig jaar ook landelijk is geconstateerd. Van de accountant van de Regio Gooi en Vechtstreek is net zoals afgelopen jaar een goedkeurende verklaring ontvangen voor de verantwoording van de budgetten Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning) en jeugdzorg.

### Overige bevindingen en aandachtspunten

De door de accountant genoemde aandachtspunten hebben deels te maken met de beheersing van de risico's die zijn genoemd door de accountant tijdens de interim controle van 2017. Daarnaast worden er ook concrete constatering gedaan op specifieke onderwerpen.

Eind 2017 is het project Crailo gestart samen met Laren en Hilversum. In 2018 wordt de gezamenlijke BV opgericht waarbinnen ook de grondexploitatie zal vallen. Gedurende 2018 is dit zeker een belangrijk aandachtspunt, vanwege de omvang van de grondexploitatie en de samenwerking met de BV en andere deelnemende gemeenten.

Op basis van de geconstateerde bevindingen op IT-gebied, heeft de accountant aangegeven dat Gooise Meren de bevindingen serieus oppakt. IT-beveiliging is een belangrijk speerpunt binnen onze bedrijfsvoering. Daarnaast is met het zicht op de invoering van Algemene verordening

gegevensbescherming (AVG) een Functionaris voor Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Onze gemeente is op koers.

Wij onderkennen het belang van het op orde hebben van de onderhoudsvoorzieningen (groot onderhoud en rioolheffing in het bijzonder). In 2018 worden de meerjarige onderhoudsplannen voor kunstwerken, bruggen, wegen en gemeentelijke gebouwen vastgesteld. Ook voor het onderhoudsplan riool is de planning om dit in 2018 te laten vaststellen. Met betrekking tot de voorziening voor de afvalstoffenheffing wordt dit meegenomen bij de actualisatie van de Nota Reserves en Voorzieningen, die in 2018 aan de raad wordt aangeboden.

Voor de controle op prestatielevering (m.a.w. bewijs of een product/dienst is geleverd) is in 2017 gekozen om dit vast te stellen aan de hand van steekproeven. Voor 2018 wordt nog bekeken of het mogelijk is om de grootste risico's bij het vaststellen van prestatielevering vooraf te ondervangen, bijvoorbeeld door middel van systeemaanpassingen.

Wij hebben in 2017 gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van de interne beheersprocessen. De accountant geeft aan hier tevreden over te zijn en hierdoor kunnen zij gebruik maken van de controles die door ons zelf worden uitgevoerd. Het is goed te constateren dat deze verbeteringen zichtbaar zijn.

#### **4. Vervolg**

De borging van de door de accountant genoemde aandachtspunten vindt plaats binnen de verantwoordelijkheid van de directie en het managementteam. De accountant heeft op 12 juni jongleden een toelichting te geven op het accountantsverslag aan de leden van de auditcommissie in aanwezigheid van de portefeuillehouder en de concerncontroller.