



Aan de Gemeenteraad Sliedrecht

Gemeente **Sliedrecht**

Postadres
Postbus 16
3360 AA
Sliedrecht

Telefoon
algemeen
14 0184

Geachte leden van de Gemeenteraad,

Datum
20 mei 2014

De auditcommissie heeft kennis genomen van de concept jaarstukken 2013. Deze stukken zijn tijdig ontvangen en geagendeerd voor de vergadering van 12 mei 2014. In deze vergadering heeft Deloitte een presentatie gehouden waarin de belangrijkste bevindingen zijn gepresenteerd.

Betreft
Advies Auditcommissie
Sliedrecht bij de jaarrekening 2013

Bij het advies dient rekening te worden gehouden met het feit dat de leden op een lopende trein stappen. De beoordeling heeft daarom plaatsgevonden op de hoofdlijn. De commissie acht het van belang vanuit deze beoordeling mede de agenda te kunnen vormen voor de komende periode van vier jaar.

Bijlagen

Uw kenmerk

Toetsingskader

1. De commissie heeft beoordeeld of de jaarstukken voldoen aan de verslagleggingsvoorschriften; dit heeft de commissie gedaan aan de hand van de presentatie van de accountant in de commissievergadering van 12 mei 2014.
2. De commissie heeft geïnventariseerd welke (verbeter)punten de komende tijd moeten worden gevolgd (vinger aan de pols houden).

Ons kenmerk

Uw brief van

Ten aanzien van 1.

Afdeling
Griffie Sliedrecht

De commissie steunt hierbij op de bevindingen van de accountant. Op 12 mei heeft de accountant de bevindingen vanuit de controle op de jaarstukken toegelicht. De commissie licht hier een aantal belangrijke punten uit, te weten:

Telefoon direct
0184-495986

1. De accountantscontrole was op 12 mei 2014 nog niet afgerond. Dit heeft te maken met externe omstandigheden (strengere eisen aan de accountantscontrole, nieuwe wetgeving Wet Normering Topinkomens en vertraging bij externe partijen);
2. De onderbouwing van de voorziening onderhoud graven is nog onvoldoende en leidde nog tot een correctie op de conceptjaarrekening 2013;

Fax

Behandeld door
H.M. Vos

Bezoekadres



3. Het risico t.a.v. grondexploitatie is relatief laag (t.o.v. andere gemeenten), deze zijn in beeld en vertaald naar het risicoprofiel; er zijn wel verbeteringen mogelijk in rolverdeling, projectcontrol en –management, informatievoorziening en kaders grondbeleid;
4. Op het gebied van Vastgoed is er nu een document met een compleet overzicht. Dit is een belangrijke basis voor het maken van strategische keuzes;
5. Er is een aantal niet uit de balans blijvende verplichtingen, w.o. Merwede Linge Lijn en garantstellingen woningcorporaties en HVC;
6. De interne sturing is verbeterd; de focus ligt nu op de implementatie en het toepassen van de control instrumenten;
7. Frauderisico is een onderdeel gemaakt van de interne controle; er zijn geen aanwijzingen voor fraude.
Algemeen oordeel Auditcommissie: de jaarstukken voldoen aan de verslagleggingsvoorschriften.

Ten aanzien van 2

De auditcommissie hecht aan een systematische doorontwikkeling van de interne beheersing van de organisatie. Vanuit de jaarstukken 2013 en de overdrachtsdocumenten van de vorige auditcommissie worden de volgende onderwerpen op de agenda gezet en gevolgd in de commissie:

- a. Verhogen kennis van de gemeenteraad inzake planning & control, financiële positie, etc.
- b. Verstrekken opdracht accountant en aansturen controleproces
- c. Versterken kwaliteit bestuurlijke informatievoorziening
- d. Coördinatie onderzoeken rekenkamer(funcitie), college van burgemeester en wethouders (ex.art. 213a), accountant
- e. Discussie over de Burap 2 in september ('afwijkingenrapportage' of 'Stand van zaken rapportage') in 2014 afronden
- f. Versterken controlerende en kaderstellende rol gemeenteraad
- g. Versterken politiek debat in de gemeenteraad, door het debat te laten gaan over de meer inhoudelijke kant van de P&C-documenten
- h. Versterken politiek debat in de gemeenteraad, door de auditcommissie in positie te brengen om de bespreking over de financieel technische aspecten van de P&C-documenten daar af te handelen
- i. Jaarlijkse evaluatie over het proces van de P&C-documenten in de auditcommissie. Deze evaluatie als ingekomen stuk aan de raad aan bieden

- j. De themaonderzoeken in het kader van het project Stoer;
- k. Evaluatie risicomanagement in het algemeen en bij de grote projecten
- l. (bijvoorbeeld: Merwede Lingelijn)
- m. Adviseren met betrekking tot de verdere verbreding van risicomanagement, met niet financiële risico's.
- n. Actualiseren bestaande verordeningen
- o. Bespreken gebruik frauderisico in interne controle

Met vriendelijke groet,
Auditcommissie Sliedrecht,

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

J.K. Lanser
voorzitter

