

5 Accountantsrapport 2021

[Besluit](#)[Bijlagen 2](#)[Advies & goedkeuringen 1](#)[Financieel](#)[Info](#)[Commentaar 0](#)[Notulen 1](#)

Goedgekeurd

🗳️ Orgaan: College van burgemeester en wethouders - Vergadering op 19/04/2022 09:00

Publieke referentie: 22.0414.9943.4849

Samenstelling

Mevrouw Marjan van Kampen; de heer Jelle Beemsterboer; de heer Sigge van der Veek; mevrouw Joke Kruit; de heer Hans Heddes

De heer Peter Jager; de heer Alexander Meijer

Iedereen aanwezig, behalve

De heer Peter Jager

Informatie bij dit besluit

Publiekssamenvatting

In maart heeft de accountant de controle van de jaarrekening 2021 uitgevoerd. De accountant heeft zijn bevindingen van de controle van de jaarrekening 2021 vastgelegd in het bijgaand accountantsrapport. De bevindingen zijn geprioriteerd. In vervolg op de prioriteiten uit de managementletter 2021 wordt het ingezette verbeterproces en de verbetering van de bedrijfsvoeringsprocessen voortgezet.

Behandelende afdeling en team

Gemeente Schagen - Concern Control

Besluit

Beslispunt 1

Het college onderschrijft - net als de directie - de bevindingen van de accountant in het accountantsrapport 2021.

Beslispunt 2

Het college stelt de prioritering van de aanbevelingen vast, zoals verwoord in de bijgevoegde notitie.

Beslispunt 3

Het college draagt de gemeentesecretaris op om in vervolg op de prioriteiten van de Managementletter het ingezette verbeterproces en wijzigingen in de bedrijfsvoeringsprocessen voort te zetten.

Motivatie

Regelgeving: openbaarheid

Dit besluit is niet ter inzage ingevolge:

Bedrijfs- en fabricagegegevens zijn alle gegevens over de technische bedrijfsvoering, het productieproces, de afzet van de producten of de kring van afnemers en leveranciers. Deze uitzondering op de openbaarheid geldt alleen wanneer de informatie vertrouwelijk aan de overheid is meegedeeld. Als deze grond van toepassing is, wordt de informatie niet openbaar gemaakt; er hoeft dus geen nadere belangenafweging plaats te vinden.

Inleiding

Hierbij treft u het accountantsrapport 2021. De accountant brengt verslag uit van zijn bevindingen over de uitgevoerde controle van de jaarrekening door middel van het accountantsrapport. Deze ontvangt u ter kennisname en wordt eveneens ter kennisname aan de auditcommissie gestuurd. De accountant licht het accountantsrapport toe in de aanstaande auditcommissie op woensdag 18 mei.

Reactie directie op het accountantsrapport 2021

In hoofdstuk 8 van het accountantsrapport doet de accountant een aantal aanbevelingen. Deze heeft de accountant deels eerder onder de aandacht gebracht in oktober 2021 in de Managementletter 2021.

Het accountantsrapport is met de directie en concern controller besproken op 13 april 2022. De directie herkent de bevindingen van de accountant. Naar aanleiding van de organisatie-analyse door de interim gemeentesecretaris in najaar 2021 zijn de eerste stappen richting herstel van de organisatie gezet.

In het raadsbesluit 9 november 2021 -begroting 2022- heeft de interim gemeentesecretaris de eerste fase van het herstelproces gepresenteerd. Met een informatieavond Organisatieontwikkeling zijn de raadsleden op 7 maart meegenomen in het herstelproces. Onderstaand de in gang gezette herstelacties voor het op orde brengen van de basisprocessen die ondersteunend zijn voor een goede bedrijfsvoering.

Ontwikkelplan Financiën

Op 26 januari 2022 heeft de directie het ontwikkelplan Financiën vastgesteld. Per 14 maart 2022 is een nieuwe interim teamleider Financiën aangesteld voor de implementatie van het ontwikkelplan. Dit plan gaat onder andere in op het zowel in kwantitatieve en kwalitatieve zin verbeteren van het team Financiën.

Benchmarkonderzoek Berenschot

Berenschot heeft in januari een benchmark onderzoek uitgevoerd naar de omvang en samenstelling van de gemeentelijke organisatie, gelet op de aard van de gemeente en de taken die Schagen (zelf) uitvoert. Het rapport is recent gepresenteerd aan de directie en teamleiders en het college. Momenteel worden nog enkele verduidelijkingen aangebracht alvorens de resultaten uit het onderzoek gedeeld zullen worden met de OR, de organisatie en de raad.

213a onderzoek financiën

Door middel van het vaststellen van de begroting 2022 en het raadsvoorstel bij de begroting 2022 heeft de raad ingestemd om een 213a onderzoek financiën uit te voeren. Onderzocht wordt hoe de beheersing van de financiële rapportage is en of die op orde is, en of het financieel beheerssysteem zich snel kan aanpassen aan nieuwe risico's en de vele veranderingen. Het college heeft op 1 februari 2022 de opdrachtomschrijving vastgesteld. Een extern bureau, TwijnstraGudde, start medio april met de uitvoering van de opdracht. Volgens de planning leveren zij in september 2022 het definitieve eindrapport op.

In de bijlage vindt u een voorstel van taakveld Audit waarin prioritering op de aanbevelingen uit het accountantsverslag en de management letter is aangebracht, waarbij de hoogste prioriteit wordt gegeven aan het op orde brengen van de bedrijfsvoering. Een kanttekening hierbij is dat de accountant zich met name richt op financiële processen, en processen die het financiële proces raken, zoals ICT en P&O. De directie bewaakt dat voortgang wordt geboekt op de aanbevelingen. De concern controller en het taakveld audit rapporteren hierover periodiek aan de directie. Tevens worden het college en de auditcommissie geïnformeerd over de voortgang.

Bijlagen

Accountantsrapport Schagen 2021.docx



Oplegger accountantsrapport 2021 -prioritering aanbevelingen-.pdf

