

Onderdoor 25
Postbus 30, 3990 DA Houten
Telefoon 030 639 26 11
Fax 030 639 28 99
E-mail: gemeentehuis@houten.nl
Internet: www.houten.nl

Aan de Gemeenteraad van Houten
Postbus 30
3990 DA HOUTEN

Datum	Uw kenmerk	Uw brief van	Ons kenmerk	Bijlagen
5 juni 2018			Audit- en Rekeningcommissie	1

Onderwerp
Onderzoek jaarstukken 2017

Geachte raad,

Met genoegen bieden wij u ons rapport aan over de jaarstukken 2017. In het rapport staan onze bevindingen over het jaarverslag en de jaarrekening van de gemeente Houten. Ook dit jaar heeft de ARC de voorlopige jaarstukken moeten beoordelen omdat de controle nog niet geheel was afgesloten. Voor zover de controle al wel heeft plaatsgevonden, zijn de daaruit volgende bevindingen van de accountant betrokken bij onze aanbevelingen.

Jaarverslag

De ARC is, alles in aanmerking nemende, tevreden over het jaarverslag 2017. Afgelopen periode is opnieuw een aantal stappen gezet om te komen tot een betere en toegankelijker verantwoording. Bereikte prestaties worden voortaan toegelicht daar waar meer informatie voor de raad gewenst is. Ook kwantitatieve prestatie-indicatoren worden voortaan van een voortgangskleur voorzien: groen 'gerealiseerd', rood 'niet gerealiseerd'. Een infographic die compact, beeldend en toegankelijk de belangrijkste resultaten laat zien, maakt de jaarstukken compleet.

Met name de samenvatting voor elk programma (het zogenaamde Programma in Vogelvlucht) vraagt echter nog steeds om een doorontwikkeling waarbij er meer aandacht uitgaat naar het verantwoorden van al dan niet behaalde doelstellingen (maatschappelijke effecten). Daarbij dient ook te worden geanalyseerd in welke mate de al dan niet gerealiseerde prestaties aan het behalen van doelen hebben bijgedragen.

Accountant

Het beeld dat uit het accountantsverslag en het gesprek met de accountant naar voren komt is dat de gemeente Houten haar zaken over het algemeen goed voor elkaar heeft. Daar waar verbeteringen nodig zijn, laat de organisatie keer op keer zien hier serieus werk van te maken. Zaak is om nu ook een aantal zaken die al wat langer op de agenda staan daadwerkelijk te vervolmaken. Denk daarbij aan de interne (IT) beheersing en frauderisicoanalyse. De accountant wil in de nabije toekomst bij zijn controle meer kunnen steunen op de interne beheersingsmaatregelen.

Met betrekking tot de financiële posities van de RBL adviseert de accountant tenslotte opnieuw duidelijkere afspraken in de dienstverleningsovereenkomst op te nemen over de controle en verantwoording. Op dit moment worden de balansposities in de jaarrekening van de gemeente Houten verantwoord, hoewel Houten hier in economische zin slechts voor een beperkt deel eigenaar van is. Deze situatie vindt ook de ARC ongewenst. De vorming van een zelfstandige rechtspersoon kan het vraagstuk over waar de balansposities verantwoord dienen te worden oplossen.

Tot slot

De commissie is tevreden over de wijze waarop zij in de afgelopen periode haar werk heeft kunnen doen. Dit ondanks dat de jaarstukken nog niet definitief zijn en de controle van de accountant nog niet geheel is afgerond. Wij bedanken het college en de directie voor het feit dat zij, net als in vorige jaren, al in een vroeg stadium de beschikking kreeg over het concept jaarverslag. Dit maakte het mogelijk om ondanks de geringe tijd die gegeven was, toch met elkaar de stukken serieus door te nemen. Verder wil de commissie haar dank uitspreken voor de ondersteuning die zij daarbij heeft ontvangen vanuit de ambtelijke organisatie.

Met vriendelijke groet,



Frank van der Meij (ITH)
Voorlopig voorzitter

Mede namens de andere leden van de Audit- en Rekeningcommissie:

Pascal Ooms (SGP)
Jan Rinkel (VVD)
Marian Aanen (CDA)
Marcel van Gooswilligen (D66)

Bijlage: - Rapport Jaarstukken 2017