

AUDITCOMMISSIE

Advies

datum : 31 juni 2016
afdeling : DIRECTIE
behandeld door : I. Smabers
telefoon : 4201
onderwerp : Jaarstukken 2015

Samenvatting

De auditcommissie heeft de jaarstukken 2015 en de concept rapportage 'Uitkomsten controle en overige informatie 2015' van EY accountants, besproken. Tijdens deze behandeling is een aantal onderwerpen van deze jaarstukken inhoudelijk besproken. Deze zaken komen in dit advies kort aan de orde.

Op dit moment is nog geen controleverklaring van de accountant ontvangen aangezien de controle nog niet formeel is afgerond. Op het terrein van het sociaal domein is EY nog in afwachting van informatie van accountants van zorgaanbieders. De accountant heeft geconstateerd dat de gemeentelijke organisatie echter alles in het werk heeft gesteld dat in haar vermogen ligt om een betrouwbare informatieverstrekking te waarborgen op gebied van het sociaal domein.

De verwachting is dat de controleverklaring en het definitieve verslag van bevindingen beschikbaar zijn tijdens de besluitvormende raadsvergadering op 12 juli 2016. Op basis van de op dit moment beschikbare informatie adviseert de auditcommissie de raad om de jaarstukken 2015 vast te stellen.

Inleiding

Op basis van de "Verordening auditcommissie gemeente Veldhoven 2015" adviseert de auditcommissie de raad over de jaarstukken (jaarrekening en -verslag). Zij kijkt daarbij vooral naar de financieel-technische kant van de jaarstukken.

Op 21 juni 2016 heeft de raad de jaarstukken 2015 oordeelsvormend behandeld. Bij deze behandeling is aangegeven dat de jaarstukken als hamerstuk naar de besluitvormende raadsvergadering van 12 juli 2016 kunnen, tenzij de resterende werkzaamheden van de accountant nog materiële bevindingen opleveren en onder voorbehoud van de beantwoording van een aantal openstaande vragen.

Advies aan de raad

De auditcommissie heeft op 29 juni 2016 vergaderd om advies uit te brengen over de jaarstukken 2015, bestaande uit de jaarrekening (versie van 17 juni 2016), het jaarverslag en de concept stand van zaken rapportage van de accountant. Bij deze bespreking was de accountant aanwezig.

De auditcommissie deelt de aanbevelingen van de accountant, verwoord in de concept stand van zaken rapportage van 16 juni 2016. De commissie adviseert de gemeenteraad om deze aanbevelingen over te nemen en op te laten volgen, met specifieke aandacht voor de volgende punten:

Decentralisaties

De auditcommissie onderkent de inspanningen die de organisatie heeft verricht om de wijzigingen in het sociaal domein in 2015 adequaat te verwerken.

Voor 2016 onderschrijft de commissie de aanbevelingen ten aanzien van de cliëntenadministratie, het controleprotocol en het interne controleplan, zoals verwoord op pag. 18 van het rapport.

Grondexploitaties

In de jaarrekening 2015 zijn de risico's met betrekking tot grondexploitatie afdoende afgedekt. Echter, gezien de hoge gevoeligheid ondersteunt de auditcommissie het advies van EY om de ontwikkelingen in de markt voor woningbouw en bedrijfsterreinen, alsmede renteontwikkelingen, nauwgezet te blijven volgen.

Financiële positie

Hoewel de financiële positie, zeker in de benchmark met andere gemeenten, aandacht blijft vragen, hebben de grondverkopen in 2015 bijgedragen aan verbetering van de schuldpositie. De auditcommissie juicht dit toe.

Wijzigingen BBV

De BBV wijzigingen met betrekking tot grondexploitatie met ingang van 1 januari 2016 konden nog niet worden verwerkt in de begroting 2016. De auditcommissie beveelt aan deze aanpassingen in de begroting 2016 alsnog te verwerken.

Conclusie

Op basis van het overleg op 29 juni 2016 met de accountant en de nu beschikbare informatie, adviseert de auditcommissie de raad de jaarstukken 2015 vast te stellen.

De commissie adviseert de aanbevelingen van de accountant over te nemen, met extra aandacht voor het bovenstaande.

Verder geeft de auditcommissie aan dat zij de afstemming met de nieuwe accountant, Mazars, zal starten om afspraken te maken voor een voorspoedige jaarrekeningcontrole van boekjaar 2016.

Namens de auditcommissie van Veldhoven,

P. Wisgerhof
voorzitter