

Hem , 3 juli 2020

**Betreft: Invoering rechtmatigheid verantwoording jaarrekeningen Gemeenschappelijke
Regelingen met ingang van 2021**

Geacht college,

Vanaf boekjaar 2021 worden colleges van burgemeester en wethouders zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring.

Dat gaat zeker gevolgen hebben voor het financieel beleid, de inrichting en de financiële verantwoording binnen onze gemeente. De controleverklaring van de jaarrekening verschuift dan van de accountant naar de gemeente zelf, waarbij het college zich verantwoordt.

Op basis van het advies dat de Vereniging Nederlandse Gemeenten in 2018 aan alle gemeenten heeft doen uitgaan achten wij het van belang om tijdig voorbereidingen te treffen voor deze grote veranderingen.

Naar aanleiding van het Rondetafelgesprek van maandag 8 juni 2020 en de Raadsvergadering van 2 juli 2020 hebben wij nog de volgende vragen :

1. Wat zijn onze gemeentelijke ambities aangaande de rechtmatigheidsverantwoording en het eventueel breder trekken naar een “in control statement”? Hoe raken deze ambities de inrichting van onze bedrijfsvoering?
2. Wat is er voor nodig om een rechtmatigheidsverantwoording af te kunnen geven?
3. Is er voldoende expertise aanwezig of moeten we samenwerking (bijvoorbeeld in de regio) opzoeken?
4. Zijn er reeds voorbereidingen getroffen of wanneer gaat u daar mee starten?
5. Kunt u aangeven welke geschatte kosten met deze verandering gepaard gaan en of hier al voldoende rekening mee is gehouden?
6. Bij de accountantsverklaring van de jaarrekening SED 2019 wordt hierover geschreven:

”Vanaf het boekjaar 2021 zal het dagelijks bestuur een rechtmatigheid verklaring in de jaarrekening moeten opnemen. Hierbij geeft het dagelijks bestuur aan of de organisatie ‘in control’ is ten aanzien van de rechtmatigheid. Een belangrijke schakel in het ‘in control’ zijn van de organisatie is de uitvoering van de verbijzonderde interne controles. Voor de uitvoering van de deze werkzaamheden is het van belang dat de medewerkers die deze werkzaamheden uitvoeren onafhankelijk zijn van degenen die gecontroleerd worden. Dit kan geborgd worden door de inrichting van een stafafdeling van de directie, waarbij de medewerkers direct aan de directie rapporteert”

Kunt u toelichten hoe de vormgeving van deze stafafdeling zal plaatsvinden, om de onafhankelijkheid van het proces voldoende te kunnen waarborgen?

Namens de fractie van de Seniorenpartij Drechterland.