



Raadsvoorstel

Onderwerp: Rechtmatigheid Jaarrekening 2018	College van burgemeester en wethouders 12 maart 2019	Zaaknummer 52141
Portefeuillehouder C.A. Oosterwijk	Commissie Samen wonen 28 maart 2019	Openbaar
E-mailadres opsteller: r.leenderts@bar-organisatie.nl	Gemeenteraad 11 april 2019	

Geadviseerd besluit

1. In te stemmen met de geconstateerde overschrijdingen van €100.200 en deze niet mee te laten wegen in het oordeel van de accountant.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Als onderdeel van de planning & control-cyclus voor het begrotingsjaar 2018 ontvangt uw raad een overzicht met begrotingsonrechtmatigheden die kunnen leiden tot een overschrijding van de goedkeuringstolerantie. De goedkeuringstolerantie, zoals vastgesteld door de raad, is 1% van de totale lasten van de gemeentelijke begroting op programmaniveau (voor 2018 ongeveer €1,2 mln.).

In de voorbereiding voor de jaarrekening 2018 zijn door onszelf onrechtmatige overschrijdingen geconstateerd van €100.200. Het betreft €69.200 aan overschrijdingen van begrotingsposten en €31.000 aan overschrijdingen op de investeringskredieten. Wanneer uw raad voorafgaand aan de afronding van de accountantscontrole over de geconstateerde onrechtmatigheden debatteert en deze vervolgens accordeert, dan neemt de accountant deze overschrijdingen niet mee in zijn afweging of hij een goedkeurende verklaring af geeft.

De accountantscontrole moet nog plaatsvinden, zodat ook eventuele nog door de accountant geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van aanbestedingen, begrotingsposten en investeringskredieten alsdan in de jaarrekening vermeld moeten worden.

Beoogd effect

Door de geconstateerde begrotingsoverschrijdingen op deze wijze aan uw raad voor te leggen tellen deze niet mee bij de accountantscontrole op de toets van rechtmatigheid.

Relatie met beleidskaders

N.v.t.

Argumenten

Vooruitlopend op het proces van de jaarstukken wordt uw raad gevraagd om de onrechtmatige overschrijdingen te accorderen. Door het accorderen worden deze fouten niet meegeteld bij de rechtmatigheidstoets.

Overleg gevoerd met

Deloitte.

Kanttekeningen

N.v.t.

Uitvoering/vervolgstappen

N.v.t.

Evaluatie/monitoring

Ondanks het feit dat we langzaam maar zeker verbeteringen zien in het budgetbeheer, vraagt het college extra aandacht voor dit belangrijke vraagstuk aan het dagelijks bestuur van onze BAR-organisatie.

Financiën

N.v.t.

Juridische zaken

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Communicatie/participatie na besluitvorming

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

dhr. H.W.J. Klaucke

de burgemeester,

mw. A. Attema

Bijlagen

1. Begrotingsrechtmatigheid jaarrekening 2018

CONCEPT BESLUIT

Onderwerp: Rechtmatigheid Jaarrekening 2018	Gemeenteraad: 11 april 2019	Zaaknummer: 52141
	Commissie Samen wonen 28 maart 2019	

De raad van de gemeente Ridderkerk,
gelezen het voorstel van College van burgemeester en wethouders op 12 maart 2019,

BESLUIT:

1. In te stemmen met de geconstateerde overschrijdingen van €100.200 en deze niet mee te laten wegen in het oordeel van de accountant.
