



Raadsvoorstel

Onderwerp: Rechtmatigheid Jaarrekening 2020	College van burgemeester en wethouders 16 maart 2021	Zaaknummer 272004
Portefeuillehouder C.A. Oosterwijk	Commissie Samen wonen 8 april 2021	Openbaar
E-mailadres opsteller: r.leenderts@bar-organisatie.nl	Gemeenteraad 22 april 2021	

Geadviseerd besluit

1. Akkoord te gaan met de geconstateerde overschrijding van € 131.200.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Als onderdeel van de planning & control-cyclus voor het begrotingsjaar 2020 ontvangt uw raad een overzicht met begrotingsonrechtmatigheden die kunnen leiden tot een overschrijding van de goedkeuringstolerantie. De goedkeuringstolerantie, zoals vastgesteld door uw raad in het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2015 tot en met 2019 van de gemeente Ridderkerk" (dit protocol geldt ook voor het boekjaar 2020), is 1% van de totale lasten van de gemeentelijke begroting op programmaniveau (voor 2020 ongeveer € 1,2 miljoen).

In de voorbereiding voor de jaarrekening 2020 zijn door onszelf onrechtmatige overschrijdingen geconstateerd van € 131.200. Het betreft in zijn geheel 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 bij het afgeven van een goedkeurende verklaring.

De accountantscontrole vindt plaats en moet nog afgerond worden, zodat ook eventuele nog door de accountant geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van aanbestedingen, begrotingsposten en investeringskredieten alsnog 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

Niet van toepassing.

Argumenten

1.1 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

De accountant Deloitte.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Uitvoering/vervolgstappen

Niet van toepassing.

Evaluatie/monitoring

De verbeteringen in het budgetbeheer werpen zijn vruchten af. Toch vraagt het college nog altijd extra aandacht voor dit belangrijke onderwerp aan het dagelijks bestuur van onze BAR-organisatie.

Financiën

Niet van toepassing.

Juridische zaken

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Communicatie/participatie na besluitvorming

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

dhr. H.W.J. Klaucke

de burgemeester,

mw. A. Attema

Bijlagen

1. Bijlage Begrotingsrechtmatigheid jaarrekening 2020.pdf

CONCEPT RAADSBESLUIT

Onderwerp: Rechtmatigheid Jaarrekening 2020	Gemeenteraad: 22 april 2021	Zaaknummer: 272004
	Commissie samen wonen 8 april 2021	

De raad van de gemeente Ridderkerk,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 16 maart 2021,

BESLUIT:

1. Akkoord te gaan met de geconstateerde overschrijding van € 131.200.
-