



METROPOOLREGIO
ROTTERDAM DEN HAAG

Retouradres: Postbus 21012 3001 AA Rotterdam

het algemeen bestuur van de Metropoolregio Rotterdam Den Haag

Westersingel 12
Postbus 21012
3001 AA Rotterdam
Telefoon 088 5445 100

E-mail: informatie@mrdd.nl
Internet: www.mrdh.nl
KvK nummer: 62288024
Bankrekeningnummer
NL96 BNGH 0285 1651 43

Datum

8 juni 2020

contactpersoon

Jacqueline Versteeg

Onderwerp

Verslag en advies van de Rekeningcommissie MRDH over de concept Jaarstukken MRDH 2019

uw kenmerk

-

ons kenmerk

71040

doorkiesnummer

088 5445 100

e-mail

j.versteeg@mrdd.nl

bijlage(n)

-

Geachte leden van het algemeen bestuur,

In haar vergadering van 25 mei 2020 heeft de Rekeningcommissie MRDH de concept Jaarstukken MRDH 2019 besproken. Hierbij ontvangt u het verslag van de Rekeningcommissie inclusief het advies over de vaststelling van de Jaarrekening MRDH 2019.

Behandeling van de concept Jaarstukken 2019 in de Rekeningcommissie

Op grond van de Verordening op de Rekeningcommissie MRDH 2015 heeft de Rekeningcommissie tot taak het uitvoeren van het jaarrekeningonderzoek en het opstellen van een verslag hiervan. In dit verslag wordt een advies opgenomen aan het algemeen bestuur over de vaststelling van de jaarrekening van de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH).

De leden van de Rekeningcommissie hebben op 15 april jl. de voorlopige jaarstukken MRDH 2019 ontvangen en zijn in de gelegenheid gesteld om tot uiterlijk 28 april hun eerste reacties per mail kenbaar te maken.

Op 25 mei jl. heeft de Rekeningcommissie in haar vergadering de concept jaarstukken en het accountantsrapport besproken. De MRDH-organisatie heeft ter vergadering een toelichting gegeven op de jaarstukken. Daarnaast heeft de accountant ter vergadering een toelichting verzorgd op zijn rapport en de leden van de Rekeningcommissie zijn in de gelegenheid gesteld daar vragen over te stellen.

Speerpunten uit het rapport van de accountant

De controle door de accountant van de jaarrekening heeft geleid tot een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Het algemene beeld van de accountant over de interne beheersing is dat de MRDH haar processen in de basis op orde heeft, maar er zijn nog verbeterpunten.

Uit de controle zijn geen rapportage waardige financiële onzekerheden en/of bedenkingen gebleken. Hierbij heeft de accountant de grens van € 125.000 gehanteerd zoals opgenomen in het Controleprotocol MRDH 2019.

Aandachtspunten komend jaar

In zijn accountantsrapport heeft de accountant aandachtspunten met betrekking tot de volgende gebieden:

1. Financiële positie;
2. Verbonden partijen RET en HTM;
3. Interne beheersing;
4. Kwaliteit van de jaarrekening;
5. Rechtmatigheid;
6. Bevindingen uit de controle;
7. Automatisering.

De belangrijkste opmerkingen van de accountant die benoemd zijn, betreffen:

- De implementatie van het bestedingsbegrip is nog niet op orde. De MRDH heeft moeite met de wijziging van kasritme naar projectvoortgang. De MRDH is nu een aantal jaar bezig om dit aan te passen op basis van projectvoortgang. Dit betekent dat er meer gewerkt dient te worden vanuit balansposten. Doordat dit nog niet afdoende is ingebed in de organisatie zijn er tijdens de controle correcties doorgevoerd. Dit is mede te wijten aan verschuivingen in jaren waardoor projecten lastig te volgen zijn.
- Het planningsoptimisme bij de uitvoerders van infrastructurele projecten. De MRDH is hierin sterk afhankelijk van de projectuitvoerders (de gemeenten). De accountant vraagt hierbij aandacht voor een betere en scherpere planning.

De Rekeningcommissie heeft kennis genomen van het feit dat er een levend document bestaat waarin de voortgang van alle aanbevelingen gevolgd kunnen worden. Dit document wordt ook afgestemd met de accountant.

Aandachtspunten Rekeningcommissie:

De rekeningcommissie heeft tijdens haar vergadering aangegeven de accountant te volgen met zijn opmerkingen en aanbevelingen.

De rekeningcommissie heeft daarnaast de uitdrukkelijke wens uitgesproken om de gemeenten en rekeningcommissie meer te betrekken bij de gevolgen en mitigerende maatregelen van het coronavirus voor de MRDH.

De rekeningcommissie vraagt daarbij ook aandacht voor het planningsoptimisme zoals dat uit deze jaarrekening blijkt. De lagere bestedingen in de jaarrekening ten opzichte van de begroting duiden op een vertraging in de voortgang van projecten. Juist nu, met alle maatregelen rondom het coronavirus, is het van groot belang om projectinvesteringen met voorrang door te laten gaan.

Advies over vaststelling Jaarrekening MRDH 2019

Op basis van de behandeling van de concept jaarstukken 2019, de presentatie vanuit de MRDH, de toelichting van de accountant ter vergadering op 25 mei jl. en met inachtneming van de voorgenoemde aandachtspunten adviseert de Rekeningcommissie het algemeen bestuur om de Jaarrekening MRDH 2019 vast te stellen.

De commissie heeft besloten geen nadere toelichting te geven in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli. Als er vragen zijn over dit verslag en advies dan is de commissie natuurlijk bereid die te beantwoorden.

Met vriendelijke groet,
Namens de Rekeningcommissie Metropoolregio Rotterdam Den Haag,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with a small loop at the end.

Dhr. J.W. Maas
Voorzitter