



**Leidschendam-
Voorburg**

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG

Datum 30 juni 2020

Nummer 1733

Onderwerp Raadsbrief Reactie op accountantsverslag 2019

Portefeuillehouder Wethouder Rouwendal

Behandeld door MJ Rombout

1. Waarom wordt de raad geïnformeerd?

Het college heeft een afschrift ontvangen van het aan de raad uitgebrachte accountantsverslag 2019. Door middel van deze raadsbrief geeft het college zijn reactie op dit accountantsverslag.

2. Korte inhoudelijke toelichting

Het jaar 2019 was het eerste jaar dat de jaarrekening werd gecontroleerd door het bureau Publieke Sector Accountants (PSA). Zo'n eerste jaar kost doorgaans extra inspanningen van zowel de accountant als van de organisatie. Ook voor de gemeente Leidschendam-Voorburg is dit het geval geweest. Achteraf zijn het college en de organisatie zeer tevreden over het eerste jaar van samenwerking tussen PSA en de gemeente. De controle heeft geleid tot een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening, die ondanks de coronamaatregelen ruim voor de wettelijke deadline is ontvangen.

De accountant doet in zijn rapportage een aantal aanbevelingen ten aanzien van onder meer de grondexploitatie, voorzieningen en persoonsgebonden budgetten. Aangezien een aantal aanbevelingen al besproken is met de betreffende medewerkers gedurende de interim-controle, die eind 2019 plaatsvond, zijn enkele aanbevelingen al doorgevoerd. Van de andere aanbevelingen zal worden nagegaan welke meerwaarde deze hebben voor de organisatie en op welke wijze deze het best georganiseerd kunnen worden.

In hoofdstuk 4 van het accountantsverslag wordt ingegaan op specifieke aandachtspunten van de raad. De accountant geeft in het onderdeel "Leesbaarheid van de jaarstukken" een aantal tips die de leesbaarheid mogelijk verbeteren. De tips zullen worden meegenomen bij het opstellen van toekomstige planning & control (P&C) producten. Het verbeteren van de kwaliteit van de P&C-producten is overigens al enkele jaren een streven van het college.

Het college is van mening dat de kwaliteit jaarlijks verbetert, maar dat dit door de complexiteit van de producten (en de daarmee gepaard gaande werkdruk) slechts in kleine stapjes gaat.

De aanbevelingen die in de overige onderdelen van dit hoofdstuk worden gedaan zullen in de loop van 2020 worden opgepakt door de organisatie.

De bevindingen in hoofdstuk 5 Interne beheersing zijn reeds met het college gedeeld via de aan het college gerichte managementletter van 16 december 2019. De bevindingen over 2019 en de daaraan gerelateerde aanbevelingen zullen in 2020 worden opgepakt door het per 1 januari 2020 opgerichte Team Concerncontrol. Vanuit dit team zullen, onder leiding van de concerncontroller, adviezen worden gegeven aan de betreffende afdelingen hoe zij de interne beheersing beter zichtbaar kunnen maken.

Vanaf het boekjaar 2021 dient het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Inmiddels bereidt het college zich op deze extra taak voor en is in overleg met de accountant die hierop gaat toezien. De gemeenteraad zal op een later tijdstip over de consequenties van de rechtmatigheidsverantwoording en de rol van de raad nader worden geïnformeerd. De commissie Rekening & Audit zal actief worden betrokken in het voorbereidingstraject.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

A. van Mazijk
secretaris

K. Tigelaar
burgemeester

Bijlage bestemd voor de raad:

Nummer	Onderwerp
1733	Bijlage 1 Accountantsverslag 2019