

De raad van de gemeente Bergen
Postbus 175
1860 AD Bergen

Domein	: Raad	Ons kenmerk	:
Team	: Griffie	Zaaknummer	:
Contactpersoon	:	Uw brief van	:
Telefoonnummer	:	Uw kenmerk	:
Bijlage(n)	: -	Verzenddatum	: 2 juli 2019

Onderwerp : Advies Commissie van Onderzoek jaarstukken 2018

Geachte leden van de gemeenteraad,

De Commissie van Onderzoek (hierna: de Commissie) heeft op 17 juni 2019 met de accountant gesproken om zijn accountantsrapport te bespreken. Hij heeft de jaarrekening 2018 op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid goedgekeurd, maar ook een aantal aanbevelingen geformuleerd. Met deze brief wil ik u op de hoogte brengen van het gesprek met de accountant en, conform de taak van de Commissie, rechtstreeks rapporteren over de controle van de jaarrekening 2018.

Het accountantsrapport

De accountantscontrole heeft primair tot doel een oordeel te geven over getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant heeft middels zijn controleverklaring bij de jaarrekening 2018 voor beide een goedkeurende verklaring gegeven.

Zijn belangrijkste bevindingen en aanbevelingen betreffen de optimalisering van de gemeentelijke processen met name op het gebied van het Sociaal Domein, waarbij met name het financieel-administratief beheer de aandacht verdient. Ook de borging van de interne controle verdient nadere aandacht evenals het processen Huren en pachten en Inkoop en Aanbesteden. Wat betreft dit laatste proces vraagt de accountant aandacht voor de aanbesteding van inhuur van sociale en andere specifieke diensten.

Ook geeft de accountant aan dat in 2018 er nog geen overkoepelend risicoanalyse/anti-corruptiebeleid in de gemeente Bergen NH / werkorganisatie BUCH is opgesteld. Hoewel er wel diverse maatregelen zijn genomen op dat vlak die al dan niet in het betreffende boekjaar hebben gefunctioneerd.

Tevens geeft de accountant aan dat er nog geen inzicht is in de actuele status van opvolging van de voorgaande adviezen en aanbevelingen.

Voor volledig inzicht in de verbeteringen en verbeterpunten, verwijzen wij naar het Accountantsrapport 2018.

De Commissie zal met extra aandacht de processen, om te komen tot de verbeterpunten, blijven volgen en vragen uw college de Commissie regelmatig een update te doen komen



gemeente BERGEN

over de actuele status van de opvolging van de adviezen opdat de Commissie haar taak, te weten het adviseren van de raad in haar controlerende functie optimaal kan uitvoeren.

Advies van de Commissie

Het advies van de Commissie luidt om conform het raadsbesluit te besluiten en over te gaan tot het vaststellen van de jaarstukken 2018 inclusief de jaarrekening, het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve en de bij dit besluit behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Met vriendelijke groet,
Namens de Commissie van Onderzoek,

Michel Smook