

De leden van de gemeenteraad van Helmond

Rekenkamercommissie

Helmond, 6 juni 2008

Onderwerp: advies jaarrekening 2007

Ons kenmerk: Raadsgriffie ED

Uw kenmerk:

Doorkiesnr.: 587036

Uw brief d.d.:

Mevrouw,
Mijne Heren,

Als Rekenkamercommissie van de Gemeente Helmond hebben wij onderzoek gedaan naar de jaarstukken 2007 van de Gemeente Helmond.

Als commissie hadden wij de beschikking over:

- Het jaarverslag 2007;
- De jaarrekening 2007;
- De boardletter 2007 van Deloitte Accountants BV;
- Het rapport van bevindingen van de accountantscontrole 2007;
- Het verslag van bevindingen van Deloitte Accountants BV m.b.t. de speerpunten van de Rekenkamercommissie 2007.

Bij de beoordeling van de jaarstukken hebben wij de volgende werkwijze gehanteerd:

In de vergadering van de Rekenkamercommissie van 21 april 2008 is er een verdeling gemaakt van de programma's over de leden van de commissie met de bedoeling om over deze programma's schriftelijke vragen te formuleren ten behoeve van de mondelinge behandeling.

Op uiterlijk 26 mei 2008 hebben de leden van de Rekenkamercommissie de schriftelijke vragen per programma ingediend. De antwoorden op deze vragen zijn op 30 mei 2008 naar de commissieleden gestuurd.

Op 3 juni 2008 zijn de jaarstukken in de commissie behandeld. Bij deze behandeling waren de directeurs en de controllers van de betreffende diensten aanwezig. Ook de externe accountants waren hierbij aanwezig.

Deze behandeling omvatte:

- Een ambtelijke toelichting, waarbij met name is ingegaan op de inhoud van de jaarstukken 2007;
- Een toelichting door de externe accountant;
- De behandeling van de schriftelijk gestelde vragen per programma, waarbij een eventuele nadere toelichting werd gegeven en aanvullende mondelinge vragen werden beantwoord.

De behandeling is uiteindelijk uitgemond in een advies van de Rekenkamercommissie aan de Gemeenteraad.

Advies / opmerkingen:

- De Rekenkamercommissie spreekt haar complimenten uit voor het geleverde werk.
- De Rekenkamercommissie neemt de adviezen die de accountant heeft genoemd in het verslag van bevindingen n.a.v. het onderzoek naar haar speerpunten over. De adviezen zijn:
 - Er dient een centrale richtlijn te worden opgesteld voor de totstandkoming en onderbouwing van stelposten alsmede voor de analyse van de stelposten gedurende het jaar.
 - Er dient extra aandacht te worden geschonken aan de interne controle op de juiste en volledige invoer van de gegevens in de nieuwe modules (module re-integratie en module frauderegistratie van GWS4all).
- De rekenkamercommissie vraagt extra aandacht voor integraal personeelbeleid in relatie tot het ziekteverzuim en de invulling van openstaande vacatures. Dit mede in het licht van het realisatievermogen van bepaalde afdelingen. De rekenkamercommissie beveelt aan om een taskforce op te zetten die, over de afdelingen heen, de zorg draagt voor een goede personeelsplanning en verzuimbeleid. Specifieke aandacht wordt in deze gevraagd voor de dienst Samenleving en Economie (afdeling Werk en Inkomen).
- Ten aanzien van het risicobeleid wordt de ingeslagen richting ondersteund. Wel vraagt de Rekenkamercommissie een verdere verbetering in het inzicht van alle bedrijfsrisico's zonder daarbij al te zeer in detail door te slaan.
- De Rekenkamercommissie doet het verzoek om de raad periodiek te informeren over de bedragen van de post onvoorzien binnen het programma algemene dekkingsmiddelen gezien de relatief omvang van deze post.
- De Rekenkamercommissie complimenteert de organisatie met het feit alle aanbevelingen met een hoge prioriteit zoals vermeld in de managementletter 2006 van de accountant zijn uitgevoerd. Onduidelijk is nog de reden waarom er geen informatie is verstrekt t.a.v. de acties die een lage of middenprioriteit hebben gekregen.

Alles overziend adviseert de Rekenkamercommissie, onder verwijzing naar de bijbehorende accountantsverklaring, de jaarstukken 2007 vast te stellen.

Helmond, 6 juni 2008
De Rekenkamercommissie.

De voorzitter,
Drs. E.W.G.M. van Thiel

De secretaris
mr. J.P.T.M. Jaspers