



Reactie college op managementletter interimcontrole
Onderwerp 2015 EY

Steller M. Bie - Weidgraaf

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 77 17 Bijlage(n) -

Ons kenmerk 5354445

Datum 19-11-2015 Uw brief van

Uw kenmerk

Geachte heer, mevrouw,

Vooruitlopend op de controle van de jaarrekening voert de accountant jaarlijks een interimcontrole uit op onze bedrijfsvoering en processen. Op 17 november jl. bracht EY Accountants hierover een managementletter uit. In deze brief gaan wij in op de belangrijkste bevindingen van de accountant en geven wij onze reactie.

Het accent van de brief ligt evenals vorig jaar op de invulling van onze belangrijkste risico's (continu en duurzaam via de P&C cyclus), de decentralisaties in het sociaal domein en de realisatie van bezuinigingen. Daarnaast ligt het accent op de invoering en wijziging van wet- en regelgeving en de wijze waarop we ons als gemeente hierop voorbereiden.

De herziene grondexploitaties komen in de managementletter niet aan de orde. Hierover brengt EY, indien hier aanleiding toe bestaat, een afzonderlijk rapport uit.

De accountant geeft aan dat we op meerdere vlakken stappen hebben gezet en onze interne beheersing op orde hebben. We hebben onze processen in het sociaal domein goed georganiseerd en afspraken gemaakt met onze samenwerkingspartners. De voortgang van bezuinigingen wordt evenals voorgaande jaren goed bewaakt en we hebben concrete keuzes gemaakt ter invulling ervan. De accountant geeft aan dat we op schema liggen met onze voorbereidingen op het gebied van de vennootschapsbelastingplicht en stappen hebben gezet rondom de meldplicht datalekken. We hebben onze bedrijfsvoeringsprocessen in het SSC verder geharmoniseerd en geoptimaliseerd. We laten een nader onderzoek uitvoeren naar de onderbouwingen van het parkeerbedrijf en hebben onze sturing en beheersing op het gebied van verbonden partijen verder verbeterd. De accountant stelt vast dat we onze significante processen op orde hebben en er sprake is van gelijkblijvend danwel verbeterd presteren.

Uiteraard zullen wij onze energie blijvend richten op de beheersing van bovengenoemde onderwerpen.

Daarnaast doet de accountant een aantal belangrijke aanbevelingen op het gebied van wijziging van verslaggevingsregels voor waardering grondexploitatie, screening rechtmatigheid, inschrijving UWV, inrichting en aanvullende controle van autorisaties. Wij onderschrijven deze aanbevelingen evenals de overige adviezen en zullen daarmee in de komende periode voortvarend aan de slag gaan.

Tenslotte, hoewel we onze processen goed op orde hebben, blijven we voor een goedkeurend oordeel omtrent getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2015 afhankelijk van de verantwoording en controle op onze samenwerkingspartners in het sociaal domein. De zorgaanbieders dienen de daadwerkelijke levering van zorg aan te tonen en tijdig een jaarverantwoording aan te leveren. Landelijk blijkt dat een groot deel van de zorgaanbieders momenteel nog niet in staat is om aan deze contractuele verplichtingen te voldoen. Ook vormen de ambtshalve betalingen van PGB's een (landelijk) risico voor de rechtmatigheid.

We zijn in nauw overleg met de zorgaanbieders en de Sociale Verzekeringsbank ten aanzien van het tijdig realiseren van de afspraken.

We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,



de burgemeester,
Peter den Oudsten



de secretaris,
Peter Teesink