

Afdeling **Concern Financiën**
Onderwerp **Voortgangsrapportage 2008-II**

Bezoekadres
Waagstraat 1

Postadres
Postbus 20001
9700 PB Groningen

Aan de leden van de raad van de gemeente Groningen
te Groningen

Wij zijn met het
openbaar vervoer
bereikbaar, buslijnen 1,
2, 3, 5, 6, 11, 13, 16

Informatie over
vertrektijden krijgt u via
0900-92 92

In uw antwoord graag
datum en kenmerk
vermelden.

E-mailadres
bestuursdienst@bsd.gro
ningen.nl

Website

GRIFFIE	
reg.nr.	g2008-1744702
ingek.	27 UKI 2008
class.	-207.51
te beh. door:	GR dagmail
kopie gsa aan:	27/10

Telefoon (050) 367 76 71 Bijlage(n) 2

Ons kenmerk **BSD-08-1744726**

Datum **27 OKT 2008** Uw brief van

Uw kenmerk

Geachte heer, mevrouw,

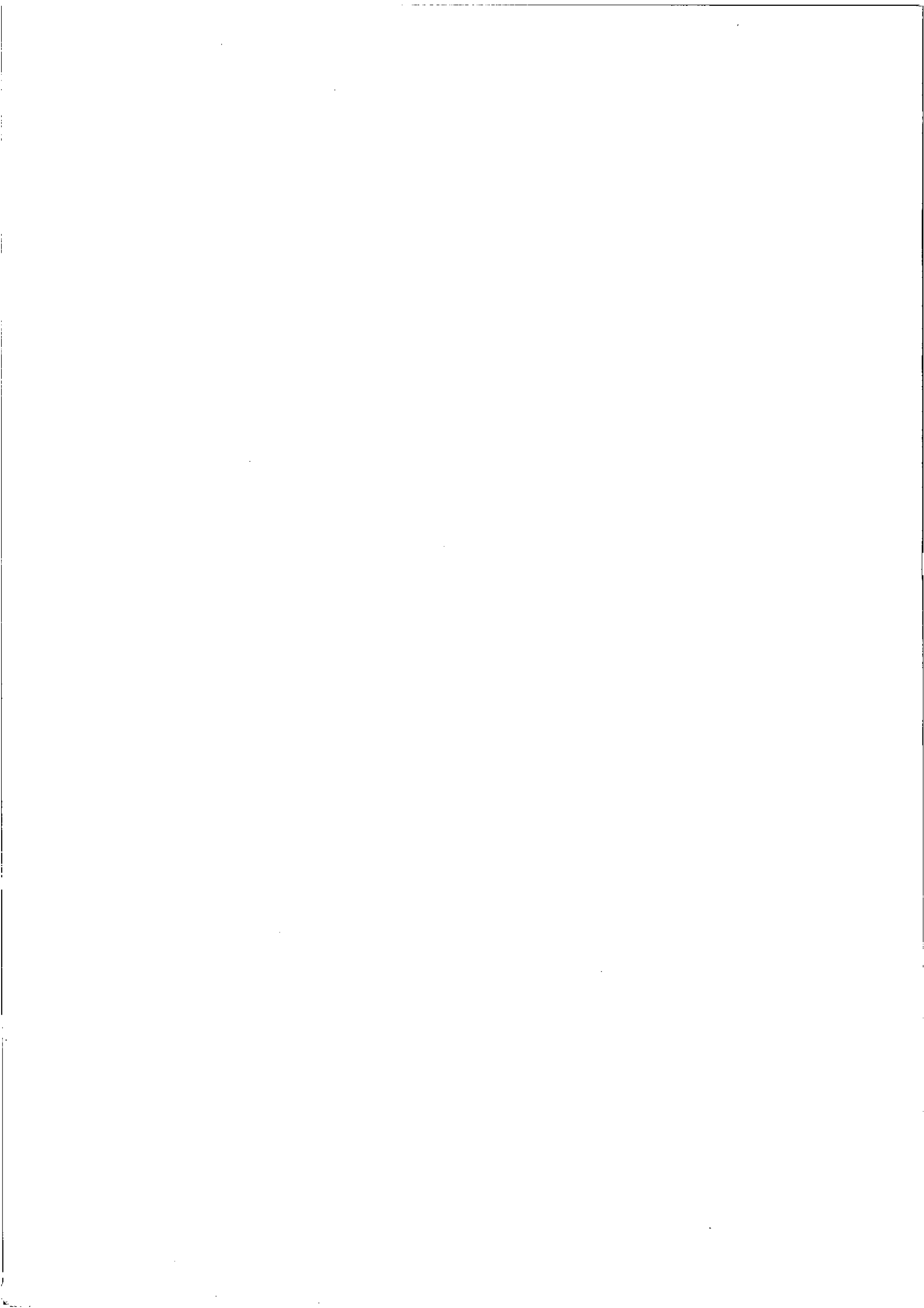
Middels deze brief willen wij u informeren over de Voortgangsrapportage 2008-II.

Bij de behandeling van de rekening 2007 heeft u ons aangesproken over het grote verschil tussen het verwachte resultaat zoals gepresenteerd in voortgangsrapportage 2007-II en het uiteindelijke resultaat.

Dit heeft ertoe geleid dat er in juni dit jaar afspraken zijn gemaakt met de organisatie om maatregelen te nemen die bijdragen aan een betere prognose in Voortgangsrapportage 2008-II. Aansluitend hebben wij de accountant opdracht gegeven om vast te stellen of de getroffen maatregelen zijn uitgevoerd en tot het gewenste doel hebben geleid. De accountant heeft hiertoe de onderliggende dienstrapportages van Voortgangsrapportage 2008-II gecontroleerd. De accountant concludeert op basis van het uitgevoerde onderzoek dat op het moment van rapporteren de administratieve basis onvoldoende op orde was om een uitspraak te kunnen doen over de soliditeit van de prognose voor de rekening 2008 in de Voortgangsrapportage 2008-II.

Dit is een vervelende conclusie. Toch hebben wij besloten om deze voortgangsrapportage aan u voor te leggen, om u op de gebruikelijke wijze te informeren over de voortgang en om aan te geven, welke maatregelen we hebben getroffen om de scherpte van de prognose te verbeteren.

De uitkomsten van de controle en het feit dat eerder afgesproken maatregelen onvoldoende zijn uitgevoerd waren voor ons aanleiding om de algemeen directeuren en de dienstcontrollers expliciet aan te spreken op hun verantwoordelijkheid. Het AMT heeft zich deze kritiek aangetrokken en ons een reactie gegeven, waarbij er maatregelen voor korte en lange termijn





worden voorgesteld. Uiteraard zullen de algemeen directeuren betrokken zijn bij het tijdig realiseren van die afspraken. Zij zullen ons hierover rapporteren in december 2008.

In de audit-committee was de toezegging gedaan om een extra (uitsluitend financiële) voortgangsrapportage uit te brengen om een aanvullende prognose van het resultaat aan u te presenteren. Na afstemming met de accountant en de ambtelijke organisatie schatten wij dat de benodigde verbeterlagen niet voor het verschijnen van deze extra rapportage kunnen worden afgerond. Wij stellen dan ook voor om deze rapportage niet uit te brengen. Wel willen wij u in december informeren over de stand van zaken met betrekking tot het op orde brengen van de financiële basis onder de voortgangsrapportages.

Gezien onze ervaringen in de afgelopen jaren, namelijk dat het werkelijke resultaat veel hoger is dan de Voortgangsrapportage aangeeft, zijn wij bij de inzet van de rekeningresultaten bij de begroting 2009 uitgegaan van een vrij besteedbaar resultaat over 2008 van 12 miljoen euro. Dit is plaats van het vrij besteedbare resultaat van 8 miljoen euro zoals dat in de Voortgangsrapportage vermeld wordt.

Bijgaand treft u aan de Voortgangsrapportage 2008-II en de management-samenvatting van het rapport van bevindingen van de accountant; de reactie van het AMT wordt ter visie gelegd.

Tot slot delen wij u mee dat wij het overzicht van af te handelen accountants aanbevelingen niet meer hebben opgenomen in de Voortgangsrapportage, maar afzonderlijk ter visie hebben gelegd.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders
van Groningen,

de burgemeester,

de secretaris,

