Gemeente Groningen

Onderwerp Reactie op Accountantsverslag 2017 PwC

Steller M. de Bie - Weidgraaf

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 77 17 Bijlage(n) - Ons kenmerk 7009212

Datum 28-6-2018 Uw brief van Uw kenmerk

Geachte heer, mevrouw,

Op 27 juni bracht PwC het Accountantsverslag uit over de controle van de jaarrekening 2017. Een intensief traject met een mooi resultaat: een goedkeurende verklaring op zowel getrouwheid als rechtmatigheid. We zijn blij met de uitkomst en de resultaten die zijn behaald. Er is door de organisatie een enorme inspanning gepleegd. Ook dat constateert PwC. In deze brief geven wij kort onze reactie op de belangrijkste bevindingen en aanbevelingen.
Voor een uitgebreid verslag verwijzen wij naar het betreffende accountantsverslag.

Resultaten
De uitkomsten van de controle heeft PwC in drie thema's gepresenteerd: het sociaal domein, ruimtelijk domein en bedrijfsvoering.
Zowel in het sociaal als ruimtelijk domein constateert de accountant mooie inhaalslagen, er zijn dan ook fors minder bevindingen geconstateerd. De materiële onzekerheden binnen de PGB zijn weggenomen door eigen werkzaamheden, alle grondexploitaties zijn opgeschoond, geactualiseerd en in lijn gebracht met het BBV en de eerste stappen zijn gezet in verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen het grondbedrijf. Daarbij hebben we bijna alle fouten en onzekerheden kunnen herstellen in onze beginbalans. In april 2018 heeft u als raad al ingestemd met deze correcties.
Onze bedrijfsvoering tenslotte, laat ook een positief beeld zien: onze financiële positie is voldoende en we hanteren ondermeer evenwichtige schattingen.

Bevindingen
Ondanks het forse herstel van fouten en onzekerheden was een aantal zaken niet meer te herstellen. Het betreft (resterende) onzekerheden in de opbrengstverantwoording (specifiek op twee plaatsen in de organisatie) en een aantal fouten en onzekerheden in de PGB's.
Daarnaast zijn fouten en onzekerheden geconstateerd op het gebied van Europese aanbestedingen. PwC constateert: daar waar we Europees aanbesteden, doen we dit goed. Op een aantal specifieke plaatsen echter, hadden we vooraf beter en scherper moeten afwegen.

Inzake de presentatie van onze overhead hebben we een bevinding die zich ook landelijk aftekent. Gemeenten worstelen met de invoering van de vernieuwde regelgeving rondom de verantwoording van overhead.
Al deze bevindingen zijn onder de met u afgesproken controletolerantie gebleven.

We nemen de adviezen van PwC ter harte om op gerichte plaatsen maatregelen te treffen zodat we onze interne beheersing aanscherpen.

Verbeterprogramma
Ook PwC heeft haar blik niet alleen gericht op de jaarrekening 2017 maar geeft ons een aantal adviezen voor 2018 en verder. Adviezen in algemene zin (het structureel borgen van verbeteringen) maar ook specifiek op het gebied van zorg (het verminderen van onze afhankelijkheid van verantwoordingen van derden) en grondexploitaties (verdere doorontwikkeling grondbedrijf).

Wij zijn aan de slag met deze adviezen. Deze maken onderdeel uit van ons Verbeterprogramma op de middellange termijn. We willen een omslag maken van herstel naar structureel verbeteren en borgen. Zodat we (nog) efficiënter en effectiever kunnen sturen. Gelijktijdig met het accountantsverslag bieden wij u het voorstel aan waarin we u informeren over het Verbeterprogramma, de doelstellingen, resultaten, looptijd en kosten. We zijn blij te constateren dat PwC de aanpak en geformuleerde actiepunten positief beoordeelt.

Wij vertrouwen erop u met deze brief voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de burgemeester,
Peter den Oudsten

de secretaris,
Peter Teesink