

Reactie van Recreatie Noord-Holland op verslag van bevindingen bij jaarrekening 2019 Recreatieschap Spaarnwoude

1. Financiële positie en ontwikkelingen reserves.

1.1 Risico's en weerstandsvermogen

Geen opmerkingen.

1.2 Beoordeling door de toezichthouder

In 2019 is hard gewerkt om de financiële transitie door RNH vorm te geven. Inmiddels zijn de begrotingswijziging 2020 en programmabegroting 2021 BBV proof (Besluit Begroting en Verantwoording). Bovendien zijn de begrotingen 2020 en 2021 geconsolideerd, conform het verzoek van het ministerie BZK.

Verder zal de jaarrekening 2020 voldoen aan de BBV eisen. De jaarrekening van het recreatieschap werd al geconsolideerd opgesteld.

2 Jaarrekeningcontrole 2019

2.1 Jaarrekeningtraject

Geen opmerkingen.

2.2 Interim controle 2019

2.2.1 Aanlevering controlestukken

Het advies is ter harte genomen door RNH.

2.2.2 Aanbestedingen

RNH is bekend met de gewijzigde aanbestedingswet. De wetswijzigingen zullen in 2020 in de interne richtlijnen verwerkt worden en het aanbestedingsbeleid zal worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

2.2.3 Factuur- en betaalproces

Goedkeuring ingekomen facturen

Veegbesluit is geaccordeerd.

Het advies m.b.t. actualiseren budgetregister is ter harte genomen en zal in 2020 worden gerealiseerd.

Betaalproces

Bij de bank zullen de dag limieten worden verlaagd. Verder zal onderzoek worden gedaan of het "4-ogen-principe" ingevoerd kan worden.

Facturen uitvoeringsorganisatie RNH

Geen opmerkingen.

Mutaties in de basisgegevens

Er zal onderzoek worden gedaan hoe het '4-ogen-principe' inzake de wijziging van stamgegevens het beste geborgd kan worden.

3 Jaarverslaggeving

Geen opmerkingen.

4 Project fort Liebrug

Geen opmerkingen.

5 Voorziening groot onderhoud

Het advies wordt door RNH nader uitgewerkt en aan het bestuur voorgelegd.

6 Vennootschapsbelasting

Dit is inmiddels in gang gezet.

7 WNT en publicatie

Geen opmerkingen.

8 Overige aspecten

Geen opmerkingen.