

Onderwerp Rapport rekenkamercommissie over jaarstukken 2016	
Nummer	2017/268809
Portefeuillehouder	J. van Spijk.
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	Rekenkamercommissie
Auteur	Mulders, I.D.
Telefoonnummer	023-5114885
Email	imulders@haarlem.nl
Kernboodschap	Conform de verordening onderzoekt de rekenkamercommissie jaarlijks de jaarstukken van de gemeente met betrekking tot de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gevoerde beleid en brengt hierover advies uit aan de raad. Het college verzoekt met indiening van de jaarstukken de raad deze vast te stellen en het college daarmee décharge te verlenen. De rekenkamercommissie heeft haar bevindingen vastgelegd in <i>Mee met het getij</i>, het onderzoeksrapport over de jaarstukken 2016. De rekenkamercommissie adviseert de raad de jaarstukken vast te stellen en een aantal aanbevelingen gericht op verbetering van de jaarstukken over te nemen.
Behandelvoorstel voor commissie	De commissie wordt verzocht advies te geven aan de raad over het voorstel van de rekenkamercommissie in paragraaf 2.
Relevante eerdere besluiten	n.v.t.
Besluit College d.d.	n.v.t.
Besluit Raad d.d. (wordt ingevuld door de griffie)	De raad der gemeente Haarlem, Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders, Besluit: (zie tekst paragraaf 2/voorstel aan de raad) • • • de griffier, de voorzitter,

1. Inleiding

De rekenkamercommissie onderzoekt jaarlijks de jaarstukken van de gemeente met betrekking tot de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gevoerde beleid en brengt hierover advies uit aan de raad.

Het concept-rapport is voor bestuurlijke wederhoor voorgelegd aan het college. De bestuurlijke reactie is integraal opgenomen in het rapport. De bevindingen van de accountant heeft de rekenkamercommissie door de late aanlevering daarvan niet kunnen betrekken bij het onderzoek.

Naar aanleiding van het onderzoek formuleert de rekenkamercommissie de volgende aanbevelingen:

1. Vergroten zicht op financiën, door:

- a) Te analyseren wat de oorzaken of aanleidingen van de begrotingsbijstellingen van de afgelopen jaren zijn geweest.
- b) Op basis van die analyse een voorstel te doen hoe het aantal bijstellingen kan worden beperkt tot de strikt noodzakelijke.
- c) In het jaarverslag alle grote afwijkingen van de primaire begroting toe te lichten en digitaal een meer toegankelijke en integrale bijlage op te stellen waarin alle afwijkingen worden toegelicht.

2. Meer aandacht voor het fysiek domein in het jaarverslag ,door:

- a) In de begroting de afspraken over de beeldkwaliteit in de wijken toe te lichten.
- b) In ieder geval in het gebiedsverslag op wijkniveau te rapporteren over effect- en prestatie-indicatoren en de resultaten op de beeldkwaliteit.

3. Realistischer programmering van onderhoud kapitaal goederen, door:

- a) Het onderhoud van kapitaalgoederen realistischer te plannen en budgetteren en resultaatgericht uit te voeren.
- b) Alle achterstallig onderhoud een financiële vertaling in de begroting te geven.

4. Verbonden partijen in de P&C documenten, door:

- a) De verbonden partijen in de toelichtingen per programma te vermelden en de activiteiten van de verbonden partijen net als andere activiteiten als voorbeelden te gebruiken.
- b) De financiële belangen en resultaten beter en eenduidig toe te lichten.

2. Voorstel aan de raad

De rekenkamercommissie stelt de raad voor:

- De aanbevelingen te bespreken en de overgenomen aanbevelingen als opdracht neer te leggen bij het college.
- Conform het verwachte advies van de accountant de jaarrekening en jaarverslag als afsluiting van het boekjaar 2016 vast te stellen.

3. Beoogd resultaat

- De Raad te ondersteunen in zijn besluitvorming over de Jaarrekening 2016
- Vergroten van inzicht in doeltreffendheid en doelmatigheid van het gevoerde beleid op basis van de jaarstukken.

4. Argumenten

1. Het onderzoek vindt plaats conform art. 7 lid 2 van de Verordening Rekenkamercommissie 2012.

In het beoordelen van de jaarstukken wordt de raad ondersteund door de accountant en door de rekenkamercommissie. De raad stelt de accountant aan en specificeert jaarlijks de opdracht tot onderzoek naar rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening.

De rekenkamercommissie beoordeelt complementair aan de accountantscontrole de doelmatigheid en doeltreffend van het door het college gevoerde beleid. De rekenkamercommissie richt zich hierbij vooral – maar niet uitsluitend – op de beleidsmatige verantwoordingsinformatie in het jaarverslag.

2. Financiën

Niet van toepassing

3. Communicatie & Participatie:

Het rapport wordt gepubliceerd op de website van de rekenkamercommissie

5. Risico's en kanttekeningen

Niet van toepassing

6. Uitvoering

De overgenomen aanbeveling zullen worden geregistreerd. Vervolgens wordt de afdoening door de griffie en de rekenkamercommissie gemonitord. De raad wordt twee keer per jaar over de stand van zaken geïnformeerd.

Bij afdoening van een overgenomen aanbeveling door het college adviseert de rekenkamercommissie de raad over de wijze van afdoening.

7. Bijlagen

Bijlage Vragen en antwoorden onderzoek de Jaarstukken 2016