

Gemeente Weert  
Boardletter  
Toelichting commissie AZ

18 februari 2013

**Onderwerpen**

- Aanleiding
- Onrustige tijden
- Meerjarenperspectief/Weerstandsvermogen
- Verbijzonderde IC
- Grondexploitatie
- Poort van Limburg
- Digitale facturenstroom

## **Aanleiding**

- Opdracht: controle jaarrekening
- Interim-controle: bedrijfsvoering
- Managementletter: ten behoeve van management en college
- In het verleden ook besproken in BFO
- Verslag van bevindingen naar aanleiding van controle jaarrekening (commissie onderzoek jaarrekening)
- Boardletter is ander communicatiemiddel: bestuurlijk relevante aspecten (raad)
- Tijdig informeren, communicatie met opdrachtgever wordt steeds belangrijker
- Boardletter is geen unicum, wordt bij veel (grotere) gemeenten gehanteerd

## **Onrustige tijden**

- Reorganisatie
- Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden: settelen
- Bezuinigingstaakstelling
- Rijksbezuinigingen
- Ontwikkelingen grondexploitatie
- Verbonden partijen
- Verbeterplan bedrijfsvoering
- Verbijzonderde interne controleplan
- Onderbouwing benodigd weerstandsvermogen
- Risico-managementsysteem explicieter maken

### **Meerjarenperspectief/Weerstandsvermogen**

- Begroting meerjarig niet sluitend
- Vanaf 2016 tekort
- Bezuinigingstaakstelling nog realiseren
- Rijksbezuinigingen gaan u raken (participatiewet, AU etc)
- Afwaardering grondbedrijf
- Relatief goede reservepositie (bestemmingsreserves)
- Evaluatie nota reserves en voorzieningen
- Relatie weerstandscapaciteit en weerstandsbehoefte expliciet maken

### **Verbijzonderde IC**

- In 2012 veel energie gestoken in verbijzonderde IC
- Bevindingen met MT besproken (korte en langere termijn)
- Groeitraject qua IC, verder verfijnen
- Controlebewustzijn groeit
- Tijdspad/Verbeterplan opgesteld

### **Grondexploitatie**

- Relatief grote grondpositie
- Landelijk veel problemen
- Onderzoek Deloitte Real Estate
- Doorrekenen exploitaties
- Voorstellen aan raad/commissie inzake parameters
- Verwerking in jaarrekening 2012

### **Poort van Limburg**

- Onderverdeling in Zalencolplex, Bedrijfsverzamelgebouw en Parkeergarage
- Risico op afwaardering op grond van duurzame waardevermindering
- Inventarisatie vindt nu plaats; op basis daarvan eventuele afwaardering verwerken in de jaarrekening 2012

## Digitale facturenstroom

- Reorganisatie
- Impact op instellingen binnen het proces van digitale factuurverwerking
- Mandatering/Autorisatie checken
- Wil niet zeggen dat dit fout gaat, maar niet steunen op proces
- Aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden noodzakelijk

# Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Deloitte provides audit, tax, consulting, and financial advisory services to public and private clients spanning multiple industries. With a globally connected network of member firms in more than 150 countries, Deloitte brings world-class capabilities and deep local expertise to help clients succeed wherever they operate. Deloitte's approximately 170,000 professionals are committed to becoming the standard of excellence.

This publication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte Network") is, by means of this publication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte Network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this publication.