

De auditcommissie heeft op 10 juni jl. de jaarstukken 2014 van de gemeente Weert onderzocht.

De commissie heeft in haar onderzoek aan diverse onderwerpen aandacht besteed. Indien dit heeft geleid tot specifieke opmerkingen of vragen, zijn deze in het aan de raad toegezonden verslag van de auditcommissie opgenomen.

De jaarstukken 2014 sluiten uiteindelijk met een tekort van € 1.903.542. Het college stelt voor het ontstane tekort aan te zuiveren door een aanwending van de algemene reserve. De commissie heeft haar zorgen geuit over dit negatieve resultaat, ook in relatie tot de totale financiële situatie van de gemeente Weert.

Uit het accountantsverslag en nader toegelicht door de accountant blijkt dat er sprake is van de volgende rechtmatigheidsfouten:

- Uit de uitgevoerde controlewerkzaamheden voor de naleving van de Europese en gemeentelijke inkoop- en aanbestedingsrichtlijnen, is vastgesteld dat voor een bedrag van € 623.000,-- sprake is van een rechtmatigheidsfout als gevolg van het niet naleven van de inkoop- en aanbestedingsregels.
- In het kader van de kostenoverschrijdingen op investeringskredieten is sprake van een totale onrechtmatigheidsfout van € 177.000,-- die mee wordt genomen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. Deze overschrijding betreft voornamelijk de kredieten inzake Herinrichting Looimolenstraat, Rotonde Ringbaan Noord en Rotonde Ringbaan Oost.
- Op programma 3,6 en 7 zijn overschrijdingen van de lasten zichtbaar. Dit volgens het normenkader van de kadernota Rechtmatigheid. De overschrijdingen betreffen respectievelijk € 298.140,--, € 115.066,-- en € 1.853.975,--. Deze overschrijdingen zijn onrechtmatig maar tellen niet mee voor het oordeel.

De geconstateerde fouten liggen binnen de marge om tot goedkeuring over te gaan. Dit heeft geleid tot een goedkeurende controleverklaring. De commissie adviseert de gemeenteraad om de jaarstukken van de gemeente Weert over het jaar 2014 vast te stellen, maar vraagt hierbij wel aandacht voor de volgende zaken:

- 1) Versterking van de algemene reserve. Welke maatregelen worden concreet genomen om de hoogte van de algemene reserve te versterken? Dit mede in relatie tot de diverse onzekere ontwikkelingen en risico's en het meerjarig financieel beeld
- 2) Risicomanagement: de auditcommissie heeft de verwachting nogmaals uitgesproken dat de beleidsnota risicomanagement onderdeel zal uitmaken van de begroting 2016 en dat de risico's, worden gekwantificeerd, indien nodig met een (zo klein mogelijke) waarschijnlijkheidsmarge en worden meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen
- 3) De auditcommissie heeft nogmaals de bevestiging gevraagd en gekregen dat ontwikkelingen die materiële invloed hebben op de financiën van de gemeente, ook voordat ze verwerkt kunnen worden in de financiële rapportages, gecommuniceerd worden met de raad. Zoals dit ook gebeurd is bij de laatste circulaire
- 4) De auditcommissie heeft aangegeven in de volgende jaarstukken graag een uitgebreidere onderbouwing te willen ontvangen van de budgetoverhevelingen. Daarnaast adviseert de auditcommissie de overhevelingen eerder door de raad te laten vaststellen zodat de gemeenteraad in een vroegtijdig stadium in positie wordt gebracht.