



Gemeenteraad van Goeree-Overflakkee
Postbus 1
3240 AA MIDDELHARNIS



Ons kenmerk : Z -18-99284/11274
Behandelaar : M. Bom
Uw kenmerk :
Uw brief :
Onderwerp : Schriftelijke
raadsvragen
jaarrekening Webego
Datum : 23 mei 2018

Geachte raad,

Naar aanleiding van de Jaarrekening 2016 van Webego heeft de fractie van de SGP schriftelijke vragen ingediend.

Beantwoording raadsvragen

Vragen:

1. De verklaring is gedateerd op 4 december 2017. Wij ontvingen van de griffie de stukken op woensdag 28 maart, bijna 4 maanden later. Wat is hier de reden van?

Antwoord

De verklaring is door de accountant gedateerd op 4 december 2017 en enkele dagen later ontvangen. Hierbij is gebleken dat enkele stukken niet geheel correct door de accountant zijn aangeleverd. Op 3 januari 2018 zijn alle stukken correct bij Webego binnen en worden deze vanuit Webego aan de gemeente aangeboden. Het interne proces van afstemming tussen de afdelingen en met de portefeuillehouder loopt tot het besluit van B&W op 6 maart. In verband met ziekte van de behandelend ambtenaar wordt de raadsbrief op 26 maart verzonden.

2. Kan nadere duiding worden gegeven over de genoemde vitale bedrijfsfuncties en de risico's?

Antwoord

Webego heeft geen eigen personeel in dienst. Zowel het ambtelijk personeel als de Wsw-medewerkers zijn in dienst van de gemeente en werkzaam bij Webego. De bedoelde vitale functies zijn passende functies die worden ingevuld door Wsw-medewerkers en komen niet voor in het functieboek van de gemeente. Deze functies zijn evenwel van vitaal belang voor het continueren van de bedrijfsvoering van Webego. Bij het wegvallen van deze medewerkers zal, indien geen invulling vanuit de Wsw-doelgroep kan plaatsvinden, (ambtelijke) invulling nodig zijn. Omdat dit leidt tot uitbreiding van de (ambtelijke) formatie zonder financiële dekking, zijn deze functies opgenomen in de risico-paragraaf. Als voorbeeld kan gedacht worden aan voorlieden, werkvoorbereiders, chauffeurs, receptiemedewerkers ed.

3. Waarom is er geen opvolging gegeven aan de eerdere opmerkingen van de accountant?

Antwoord

Een deel van de aanbevelingen van de accountant uit oktober 2016 is inmiddels wel opgevolgd. Dat betreft met name het actualiseren van het inkoopbeleid, invordering van debiteuren en functiescheiding bij het betalingsverkeer.

In een efficiëncyslag door het lean maken van de productieprocessen, zijn in de achterliggende jaren indirecte uren zo veel mogelijk teruggebracht. In de praktijk blijkt dat door deze slag, naast de invoering van een nieuw logistiek/financieel-systeem, functie-scheiding in dit proces lastig meer te realiseren is.

Daar waar door teruggelopen bezetting blijkt dat functiescheiding nauwelijks meer mogelijk is, moeten aanvullende controles achteraf risico's indammen. In overleg met de accountant wordt bekeken op welke punten welke dergelijke aanvullende controles nodig zijn. Mocht het zo zijn dat deze aanvullende controles de eerder behaalde efficiency te niet doen, dan kan het ook nodig zijn om de verschillende processtappen toch weer bij verschillende functies (personen) te gaan beleggen. We realiseren ons daarbij dat het invullen vanuit de doelgroep van functies met specifieke competenties steeds lastiger wordt.

4. Welke maatregelen gaat het college nemen om te zorgen dat er alsnog een betrouwbaar beeld ontstaat?

Antwoord

Hoewel Webego als BV een zelfstandig bedrijf is, is het college nauw aan het bedrijf verbonden. Zoals hiervoor onder antwoord 3 al is vermeld, wordt in overleg met de accountant bekeken welke maatregelen getroffen moeten worden om in de toekomst weer goedkeurende verklaringen bij de jaarrekeningen te verkrijgen. Hiervoor is een (extra) interim-controle over 2017 ingelast. Op basis van de uitkomsten van deze interim-controle is met de accountant bekeken welke aanvullende extra controles er nog voor de jaarrekening 2017 moeten komen. Een deel van deze controles is inmiddels uitgevoerd. De controles op het productieproces brengen dermate veel werk met zich mee dat deze naar verwachting niet geheel op het gewenste niveau zullen zijn op het moment dat de controle van de jaarrekening aan de orde is. Wat het gevolg daarvan zal zijn is op dit moment niet te voorspellen. Wel is een weg ingeslagen die nu of op termijn leidt tot goedkeurende accountantsverklaringen.

Bijlage(n):

--

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Goeree-Overflakkee,
secretaris, burgemeester,
W.M. van Esch mr. A. Grootenboer-Dubbelman

In verband met automatische aanmaak is deze brief niet ondertekend.