



Agendapost

Vergadering	Algemeen Bestuur
Onderwerp	Jaarverslag en accountantsverslag 2016
Agendapunt	9
Datum	3 juli 2017

Gevraagde beslissing

1. Kennis nemen van de jaarrekening 2016, zoals deze is opgenomen onder de delen 3 en 4 in het jaarverslag van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond.
2. Akkoord te gaan met de overige delen 1, 2, 5 en 6 uit het jaarverslag 2016.
3. Het jaarverslag 2016 aan te leveren aan de provincie Zuid-Holland.
4. Het positieve saldo van € 2.386.807 toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Kennis te nemen van de uitkomsten accountantscontrole en overige informatie 2016 die is opgesteld door Ernst & Young naar aanleiding van de eindejaarscontrole 2016.
6. Kennis te nemen van de aanpassingen in het beleid welke naar aanleiding van de eindejaarscontrole zijn voorgesteld.

Toelichting

Jaarverslag 2016

Bijgaand treft u de jaarstukken 2016 van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond evenals het accountantsverslag 2016 aan.

De VRR sluit het jaar 2016 af met een positief resultaat van € 2.386.807.

Het resultaat kan als volgt worden uitgesplitst naar het resultaat ambulancedienst en de overige onderdelen van de VRR;

Uitsplitsing van het resultaat 2016	Ambulance dienst	VRR overige onderdelen	VRR totaal
Saldo van de baten en lasten	218.204	-118.760	99.444
Mutaties op de reserves	73.182	2.214.181	2.287.363
Gerealiseerd resultaat 2016	291.386	2.095.421	2.386.807

Conform het besluit van het Algemeen bestuur bij de vaststelling van de 2e wijziging op de begroting 2016 zijn de extra lasten in het kader van het Individuele keuzebudget (IKB) direct ten lasten van de algemene reserve gebracht.

Overzicht van de baten en lasten

2016	Resultaat begroting	Resultaat realisatie	Vershil
	(bedragen * € 1.000,-)		
Programma's :			
Ambulancezorg	-61	321	381
Brandweertzorg	-345	59	405
Meldkamer	650	818	168
Risico- en crisisbeheersing	-217	326	543
Financieringsfunctie	-1.749	-1.425	324
Resultaat vóór mutaties reserves	-1.722	99	1.821
Mutaties reserves :	2.507	2.287	-220
Gerealiseerd resultaat verslagjaar	785	2.386	1.601

In de begrotingswijzing 2017 was een positief resultaat begroot van 785.000 euro.

Bij de rapportage over het derde kwartaal is deze prognose bijgesteld naar € 1.376.k.
Hierbij was al aangegeven dat het resultaat mogelijk nog verder zou verbeteren.

Het resultaat over het verslagjaar 2016 komt uit op positief € 2.387.k.
Deze resultaatverbetering heeft o.a. te maken met een positiever resultaat bij de ambulance-
dienst en lagere kapitaallasten als gevolg van uitgestelde investeringen.

Accountants controle 2016

Door de externe accountant (EY) is na uitvoerige controle over het verslagjaar 2016 een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening, zoals deze is opgenomen in het jaarverslag 2016 van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond.

In het controleverslag van de accountant, dd. 3 mei 2017, bevindt zich onder andere een analyse van het gepresenteerde resultaat 2016, een overzicht van aandachtsgebieden en bevindingen, en een waardering van de kwaliteit van de beheersorganisatie.

Er zijn een viertal bevindingen & aanbevelingen gedaan.

Ten aanzien van deze constatering kan het volgende worden aangegeven:

Corruptie- en omkopingsrisico's

Bevinding: Geconstateerd is dat een risicoanalyse en een anti-corruptiebeleid aanwezig en geïmplementeerd is. Zichtbare monitoring op de werking en naleving van dit beleid is een aandachtspunt.

Actie: Voor 2017 (en verder) wordt dit beleidsonderwerp structureel op de interne controle & auditplanning gezet. Met de uitvoering van de interne audit wordt de werking van het beleidsonderwerp onderzocht. Eventuele verbeterpunten (op systeem en procesniveau) worden dan conform het PDCA-principe in de actuele processen ingebracht.

Interne beheersing

Bevinding: De interne beheersmaatregelen, welke onderdeel zijn van de administratieve organisatie, zijn onderzocht t.a.v. opzet en bestaan. I.v.m. aangescherpte accountancy-regelgeving kon de externe accountant niet kon steunen op de resultaten van de interne bevindingen t.a.v. de volgende processen; Inkoop en facturering, betalingsverkeer, aanbestedingen en personeel. Bij de externe controle zijn hierbij geen significante tekortkomingen waargenomen.

Actie: Net zoals in voorgaande jaren worden voornoemde processen voor 2017 (en verder) structureel opgenomen in de interne controle & auditplanning ten einde bestaan, opzet en werking te toetsen. Naast het feit dat resultaten van deze onderzoeken door de respectievelijke proceseigenaren meegenomen dienen te worden voor verdere verbetering, zullen de resultaten van deze interne onderzoeken actief aangeboden worden aan de externe accountant bij de opvolgende interim- en jaarrekeningcontrole.

Automatisering

Bevinding: Sinds 1 januari 2016 geldt de meldplicht datalekken. Ingeval van manifestatie van een datalek geldt een meldingsplicht bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De externe accountant heeft geen tekortkomingen waargenomen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Geadviseerd wordt wel na te gaan in hoeverre de VR-RR passende maatregelen heeft genomen om continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking te waarborgen.

Actie: In de directieraad van 10 mei jl heeft (onder agendapunt 5c) de behandeling plaatsgevonden van het protocol voor melding en afhandeling datalekken. Vanaf 25 mei 2018 zal de nieuwe Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing zijn. Vooruitlopend op deze wijziging is een interne werkgroep (werkgroep Gegevensbescherming) bezig met voorbereidende activiteiten om de implementatie van de aangepaste regelgeving, soepel en effectief te laten verlopen.

Rechtmatigheidsbeheer

Bevinding: Op de hoofdlijn zijn t.a.v. de lasten, investeringen, mutatie reserves, voorwaarden criterium en M&O door de externe accountant geen afwijkingen waargenomen. Voortvloeiend vanuit de interim controle 2016 wordt wel aandacht gevraagd voor het Inkoopproces en de relatie met prestatieverklaringen. Voor P&O wordt aandacht gevraagd voor het verbeteren van de zichtbaarheid van 10% controles bij geaccordeerde declaraties, collegiale controle en de volledigheid van P-dossiers.

Actie: Inkoop: t.a.v. de relatie van de prestatieverklaring zal op procesniveau de functiescheiding geanalyseerd worden en waar noodzakelijk aangepast worden. Hierbij wordt ook het beleidskader in ogenschouw genomen. Tevens zal aandacht gegeven worden aan de verdere verbetering van de implementatie van rechtmatigheid t.a.v. Inkoop & Aanbesteding in het algemeen.

P&O: het proces van de 10%-controle en dat van de collegiale controle is opgepakt en wordt onderzocht t.a.v. de borging van aantoonbaarheid en verifieerbaarheid.

De ID-bewijzen en LB-verklaringen zijn ondergebracht in de P-dossiers en worden als zodanig geregistreerd.

Algemeen:

Om de voortgang en consistentie te borgen van de uit te voeren acties zal vanuit KCA de coördinatie en ondersteuning plaatsvinden, waarbij de respectievelijke afdelingen nadrukkelijk hun eigen eindverantwoordelijkheid blijven behouden.

Advies Auditcommissie:

Na behandeling in de Auditcommissie van 8 juni 2017 geen aanvullende opmerkingen.

Vervolgacties

- Verzending vastgestelde jaarverslag naar de Provincie Zuid-Holland.

Bijlagen

1. Jaarverslag 2016
2. Bestuurlijke samenvatting jaarverslag 2016
3. Verslag "Uitkomsten controle en overige informatie 2016" van Ernst & Young