



Agendapost

Vergadering	Algemeen Bestuur
Onderwerp	Jaarverslag en accountantsverslag 2015
Agendapunt	10
Datum	4 juli 2016

Gevraagde beslissing

1. Kennis nemen van de jaarrekening 2015, 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 2015.
3. Het jaarverslag 2015 aan te leveren aan de provincie Zuid-Holland.
4. Het positieve saldo van € 702.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Kennis te nemen van de uitkomsten accountantscontrole en overige informatie 2015 die zijn opgesteld door Ernst & Young naar aanleiding van de eindejaarscontrole 2015.
6. Kennis te nemen van de aanpassingen in het beleid welke naar aanleiding van de eindejaarscontrole zijn voorgesteld.

Toelichting

Bijgaand treft u de jaarstukken 2015 van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond evenals het accountantsverslag 2015 aan.

De VRR sluit het jaar 2015 af met een positief resultaat van € 702.000,-

De resultaatverschillen ten opzichte van de begroting zien er per programma als volgt uit:

2015	Resultaat Begroting	Resultaat Realisatie	Verschil
	(bedragen * € 1.000,-)		
Programma's :			
Ambulancezorg	-52	-523	-471
Brandweertzorg	578	966	388
Meldkamer	368	789	421
Risico- en crisisbeheersing	-51	279	330
Resultaat programma's	843	1.510	668
Financieringsfunctie	-1.246	-1.347	-101
Resultaat vóór bestemming	-403	163	567
Bestemmingsreserves	403	538	135
Resultaat ná bestemming	-	702	702

Bij het programma ambulancezorg wordt het negatieve resultaat veroorzaakt door extra inhuur personeel als gevolg van de cao-acties.

Het eigen vermogen van de veiligheidsregio neemt toe met € 163.k. en het netto werkkapitaal af met 15.k.

Het jaarverslag is op 24 maart behandeld door de auditcommissie. De Auditcommissie heeft een positief advies op de jaarstukken 2015 gegeven en stelt voor om het resultaat na bestemming als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de algemene reserve € 1.225 k. en een bedrag van € 523 k. te onttrekken van de algemene reserve ambulancedienst.

Accountants controle 2015

Over het verslagjaar 2015 is door de accountant Ernst & Young een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekening, zoals deze is opgenomen in het jaarverslag van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond.

In het verslag van de jaarrekeningcontrole wordt onder meer een analyse gegeven van het resultaat en de financiële positie over het boekjaar, tezamen met de waarderingsgrondslagen en gehanteerde schattingen. Daarnaast bevat het rapport een aantal aandachtsgebieden en bevindingen en een waardering van de kwaliteit van de beheersorganisatie.

Er is een viertal tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing. Ten aanzien van deze constatering kan het volgende worden aangegeven:

Inkoop-en spendanalyse

Bevinding : Door het ontbreken van een inkoop- en spendanalyse is het risico aanwezig dat rechtmatigheidsfouten met betrekking tot Europese aanbestedingen niet tijdig worden ontdekt.

Actie : Er wordt op dit moment gewerkt aan het structureel implementeren van de sturing op de spendanalyse. Dit betekent dat er werkprocessen worden aangepast en dat bij de afdeling inkoop het eigenaarschap is belegd om consequent te sturen op de output van de spendanalyse. Begin juli zijn de eerste resultaten zichtbaar.

Betaalbatch bank

Bevinding : De betaalbatch wordt niet veilig bewaard, waardoor mutaties hierin kunnen worden aangebracht.

Actie : De betaalbatch wordt nu op één enkele beveiligde plaats opgeslagen waartoe uitsluitend geautoriseerde medewerkers toegang hebben.

Opbrengsten personeel

Bevinding : De volledigheid van de opbrengsten personeel is niet gewaarborgd

Actie : De financiële administratie voert een regelmatige monitoring uit op de volledigheid van de facturatie. Voor het einde van het jaar vindt er binnen het HR proces ook een goede administratieve vastlegging plaats van de detacheringen.

Collegiale controle

Bevinding : Collegiale controle bij invoer van salarismutaties is niet altijd zichtbaar.

Actie : De procedure is met ingang van 1 januari aangepast en de collegiale controles worden nu maandelijks zichtbaar uitgevoerd.

Vervolgacties

- Verzending vastgestelde jaarverslag naar de Provincie Zuid-Holland.

Bijlagen

1. Jaarverslag 2015
2. Bestuurlijke samenvatting jaarverslag 2015
3. Bijlage Prestaties per gemeente
4. Verslag "Uitkomsten controle en overige informatie 2015" van Ernst & Young