

## Agendapunt AB Veiligheidsregio Utrecht

<b>Datum vergadering</b>	07 november 2022
<b>Agendapunt</b>	16 Accountantsverslag VRU 2021 AB20221107-16
<b>Portefeuillehouder DB</b>	De heer Naafs
<b>Directielid</b>	De heer Van 't Hoog
<b>Bijlagen</b>	A. Accountantsverslag 2021

### Besluit

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht besluit:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2021.

### Toelichting

Jaarlijks wordt door de externe accountant een verslag uitgebracht over de controle van de jaarrekening van de VRU. Normaal gesproken wordt het accountantsverslag gelijktijdig behandeld met de jaarstukken. De controle van de jaarstukken 2021 was dit jaar later afgerond dan gebruikelijk. In de definitieve jaarstukken 2021 (zoals 4 juli 2022 vastgesteld) is de goedkeurende accountantsverklaring opgenomen. Het bijbehorende accountantsverslag wordt hierbij alsnog bestuurlijk geagendeerd (bijlage A).

Het accountantsverslag 2021 is op 12 oktober jl. besproken in de BAC bedrijfsvoering en financiën. De BAC adviseert positief ten aanzien van het accountantsverslag en de getroffen maatregelen.

### Accountantsverslag 2021

Op 17 juni 2022 heeft Eshuis Accountants en Adviseurs (hierna: accountant) het accountantsverslag over de jaarrekeningcontrole 2021 uitgebracht. Hieronder zijn de meeste belangrijke bevindingen opgenomen:

- De Jaarrekening 2021 geeft een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva per 31 december 2021.
- De verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten zijn rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.
- De geconstateerde rechtmatigheidsfouten vallen binnen de toegestane goedkeurings- en rapportagetoleranties. De fouten hebben betrekking op Europese aanbestedingen (547K) en het niet volledig toerekenen van in 2022 gefactureerde kosten (85K) met betrekking tot het boekjaar 2021. De fouten ten aanzien van de Europese aanbestedingen betrof hoofdzakelijk (468K) de inkoop van voertuigen op basis van een rechtmatig aanbesteed contract, waarbij de levering na afloop van de contracttermijn heeft plaatsgevonden. Hiermee is deze inkoop als fout aangemerkt.
- De in de jaarrekening 2021 opgenomen verantwoording omtrent Wet Normering Topinkomens (WNT) met toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Daarnaast heeft de accountant een aantal adviezen en aanbevelingen opgenomen. Deze hebben voornamelijk betrekking op onderwerpen die eerder zijn gerapporteerd in de managementletter 2021. Zoals aangekondigd bij de behandeling van de managementletter 2021 tijdens de vergadering van het algemeen bestuur op 28 maart 2022 wordt langs drie lijnen opvolging gegeven aan deze bevindingen:

1. Versterken opzet risicomanagement en interne controle.
2. Uitvoering intern controleplan (inhaalslag).
3. Realiseren verbeteringen in (administratieve) organisatie.

De versterking van de opzet van risicomanagement en interne controle is inmiddels gerealiseerd en de inhaalslag ten aanzien van de uitvoering van de interne controles is onderhanden. De interne controle is zo ingericht dat we hiermee



voorbereid zijn op de rechtmatigheidsverantwoording per 2023. Een deel van de te realiseren verbeteringen in de (administratieve) organisatie is inmiddels gerealiseerd. De resterende punten zijn in uitvoering. Dit betreft onder andere het versterken van de personeelsadministratie.

**Financiële consequenties**

Er zijn geen financiële consequenties.

**Verdere behandeling**

De verbeteringen naar aanleiding van het accountantsverslag worden door de VRU organisatie verder doorgezet.