

Raadsmemo

Onderwerp Proces jaarstukken 2019 en accountantscontrole

Datum 3 juli 2020

Afzender P.J. Verheij

Tel.nr. (078) 770 6003

Emailadres p.j.verheij@alblasserdam.nl

Geachte raad,

Bijgevoegd stuk wordt u ter kennisname toegezonden.

Het betreft informatie waarvan het nuttig gevonden wordt dat u ervan op de hoogte bent, dan wel de toezending van een door het college of een lid van het college in commissie of raad toegezegd stuk.

In tegenstelling tot het verstrekken van informatie via een raadsinformatiebrief is de raadsmemo niet vooraf in het college besproken en vastgesteld. Met het presidium is afgesproken dat informatie verstrekt via een raadsmemo wel als ingekomen stuk wordt geregistreerd, maar niet geagendeerd wordt voor een commissie- of raadsvergadering, tenzij een lid van een commissie of de raad hier via de griffier om verzoekt.

Geachte leden van de gemeenteraad,

Het presidium en de auditcommissie van uw raad zijn op 20 mei 2020 geïnformeerd over de stand van zaken jaarstukken 2019. Met BDO, onze huisaccountant, hebben wij afgesproken om de accountantscontrole niet op 11 mei 2020 te starten, maar naar een later moment te verschuiven. Dit heeft tot gevolg dat de accountant zeer waarschijnlijk niet voor 15 juli 2020 een controleverklaring kan afgeven. In dit memo informeren wij uw raad over de stand van zaken op dit moment.

Stand van zaken per 3 juli 2020

De stand van zaken opstellen jaarstukken 2019 en accountantscontrole is als volgt:

- Het college heeft het 1^e concept van de jaarstukken 2019 besproken op 16 juni 2020.
- Uw raad heeft op 19 juni 2020 een 1^e concept van de jaarstukken 2019 én een concept voorstel resultaatbestemming 'onder embargo' ontvangen.
- De accountantscontrole is in de week van 15 juni 2020 opgestart. De planning was dat in de eerste week een assistent zou starten en in de tweede week het volledige team de controle zou oppakken. Onze accountant had in de week van 22 juni nog niet het volledige team beschikbaar zoals eerder ingeschat. Dit betekent dat de accountantscontrole een langere doorlooptijd kent. Met de accountant is nu afgesproken dat de stand van zaken en bevindingen tot dat moment ambtelijk worden besproken op donderdag 9 juli 2020. Na deze bespreking zal ook de portefeuillehouder Financiën worden geïnformeerd over de stand van zaken van de accountantscontrole en de bevindingen tot dat moment.
- Gezien de langere doorlooptijd van de accountantscontrole zal het college de jaarstukken 2019 en het raadsvoorstel over de resultaatbestemming behandelen in het college van dinsdag 14 juli 2020. De jaarstukken 2019 en het raadsvoorstel zullen direct na het college openbaar worden gemaakt en aangeboden aan de gemeenteraad.
- In afstemming met de griffie zal op dinsdag 14 juli 2020 een auditcommissie worden gepland waarin de accountant wordt uitgenodigd om de stand van zaken van de controle en de bevindingen van de accountantscontrole toe te lichten. Afhankelijk van of het de accountant wel of niet lukt om een getekende controleverklaring af te geven op dinsdag 14 juli 2020 kan de raad de jaarstukken 2019 op dinsdag 14 juli 2020 vaststellen óf moet een vergadering gepland worden op een later moment zodra de getekende controleverklaring beschikbaar is.
- De jaarstukken 2019 worden uiterlijk 15 juli 2020 bij de toezichthouder, de Provincie Zuid-Holland ingediend. Indien er nog geen getekende controleverklaring beschikbaar is dan zullen

wij de toezichthouder informeren over de datum waarop de vaststelling door de raad opnieuw zal worden gepland. Met de accountant zal in dat geval een bijgestelde planning worden afgesproken, om de controle zo spoedig mogelijk af te ronden.

Indiening jaarstukken 2019 bij toezichthouder

De behandeling van de jaarstukken 2019 in de raad is mede afhankelijk van of het wel of niet meer mogelijk is om de controleverklaring voor 15 juli af te geven. Formeel dient de raad bij vaststelling van de jaarstukken kennis te hebben genomen van de controleverklaring van de accountant. Als dit niet lukt voor 15 juli 2020 dan moeten wij ook in overleg met de Provincie Zuid-Holland over later indienen van de jaarstukken.

Het Ministerie van BZK en de Provincie Zuid-Holland hebben geen algemeen uitstel voor de jaarstukken 2019 afgekondigd. De Provincie Zuid-Holland heeft wel aangegeven dat er geen formeel uitstel aangevraagd hoeft te worden. Gemeenten hebben een inspanningsverplichting om de jaarstukken 2019 wel tijdig in te dienen. Als dit niet lukt dat moeten gemeenten dit wel melden bij de toezichthouder. In dit memorandum hebben wij toegelicht op welke wijze wij invulling hebben gegeven aan deze inspanningsverplichting. Wij zullen dit raadsmemo ook delen met onze toezichthouder bij de Provincie Zuid-Holland.

De Provincie Zuid-Holland is op 20 mei 2020, nadat het presidium en de auditcommissie over de stand van zaken zijn geïnformeerd, ambtelijk op de hoogte gebracht van de inspanningen die wij verrichten om de jaarstukken 2019 tijdig in te dienen.