

Beantwoording vragen SP jaarrekening 2023 raad 3 juli

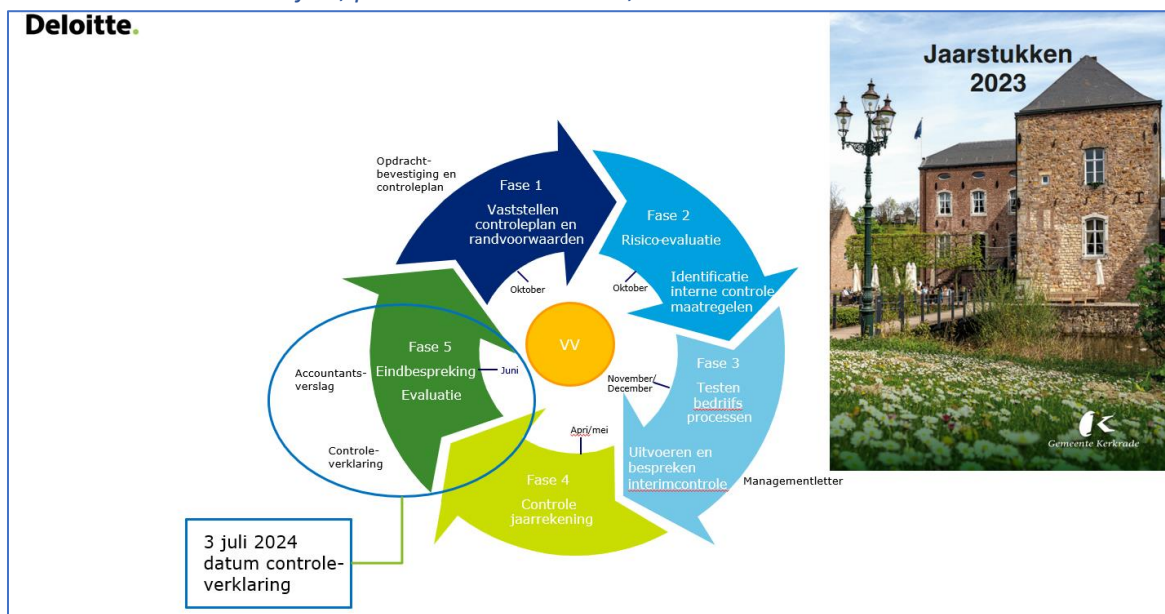
In de vergadering van 3 juli werd aangegeven dat nog schriftelijk zou worden geantwoord op de volgende 2 vragen:

1) Waarom is de controleverklaring zo laat aangeleverd?

Het is niet ongebruikelijk dat de controleverklaring pas op een laat moment wordt aangeleverd. De strekking van de verklaring bleek overigens al uit het conceptrapport dat bij de behandeling in de Financiële commissie voorhanden was.

In de Financiële commissie werd de verwachte datum ook al aangekondigd (zie screenshot uit presentatie hieronder) en werd dit verder toegelicht.

Financiële commissie 25 juni, presentatie accountant, sheet 2:



Zoals in de financiële commissie toegelicht was deze keer nog een specifieke bijzonderheid de datum van vaststelling Normenkader en slotwijziging in relatie tot de landelijke vaktechnische discussies over de invulling van de rechtmatigheidsverantwoording die zelfs nog in 2024 doorliepen.

2) De tekstpassage op pagina 2 van de controleverklaring over facturen waarvoor geen prestatie is verkregen

De accountant beschrijft op pagina 2 en 3 (een deel van) zijn controleaanpak, dat is verplicht. De tekstpassage ziet op het onderdeel 'Controleaanpak frauderisico's' en noemt een theoretisch risico dat bestaat bij inkooptransacties. De accountant beschrijft hier op hoofdlijnen welke controlewerkzaamheden hij heeft uitgevoerd ten aanzien van de theoretische risico's.

Aan het einde van dit onderdeel (pagina 3 midden) volgt de conclusie: 'Uit deze werkzaamheden volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang in de jaarrekening'.