

Onderwerp : Beantwoording mondelinge vragen cie ABZ agendapunt 7d
Financiële verordening
Van : Wethouder Van Dalen

Vraag

Wat zijn de gevolgen van een onrechtmatigheid

Antwoord

Als de onrechtmatigheden welke niet acceptabel zijn boven de tolerantiegrens uitkomt zal de accountant een aanvullende paragraaf op ter benadrukking hiervan.
Verder verstrekken zij gewoon een goedkeurend oordeel.

De tekst van deze paragraaf is als volgt:

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina XX.

Het college van burgemeester en wethouders heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen.

Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € XX, ligt boven de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.”

Indien enkele of alle artikelen uit paragraaf 12.4 worden weggelaten is de kans op een dergelijke paragraaf groter.

Terwijl de oorzaak niet altijd binnen de macht van het college ligt.

Denk aan de open-einde regelingen in de jeugdzorg of onvoorziene omstandigheden na het laatste P&C document.