GEMEENTE
GORINCHEM

Uw brief van:	Ons kenmerk: D-813746	Gorinchem, 22 juni 2022
Uw kenmerk:	Behandelaar: dhr. E. (Enez) Dursun Doorkiesnummer: (0183) 65 94 05	Zaaknummer: Z/22/729751

Onderwerp:

Reactie college bij accountantsverslag jaarstukken 2021

De afgelopen maanden is hard gewerkt aan het opstellen van de jaarstukken. Het slotstuk van die werkzaamheden is de controle door de accountant, in opdracht van de gemeenteraad. De accountant heeft na haar controlewerkzaamheden een goedkeurende verklaring afgegeven inzake de getrouwheid van de jaarrekening en een goedkeurende verklaring met een beperking bij de rechtmatigheid.

Het proces
De coronacrisis heeft in 2021 ook nog de nodige impact gehad op de gemeentelijke organisatie. Desondanks is het merendeel van de adviezen en actiepunten van voorgaand jaar qua opvolging onderhanden. De doorlooptijd van de jaarrekeningcontrole is te lang gebleken. Ondanks de goede afspraken met de controlerend accountant aan de voorkant, bleek het controleproces weerbarstig. Dit vraagt een grondige evaluatie en de nodige verbeteringen voor het komende jaar.

Onrechtmatigheid
De beperking in de controleverklaring ten aanzien van de rechtmatigheid komt net als voorgaande jaren voort uit de Europese aanbestedingen. Dit was dan ook aangekondigd bij de jaarrekeningcontrole van 2019 en 2020, vanwege het feit dat veel onderliggende contracten meerjarig zijn en dus ook effect hebben op de kosten in 2021. In 2021 zijn er geen nieuwe onrechtmatigheden ontstaan. In eerdere jaren is de wijze waarop de samenwerking met de Stichting Gorinchemse Sportaccommodaties (SGS) is vormgegeven, niet in de controles naar voren gekomen. De constatering dat het lopende contract niet meer voldoet aan de huidige inkoopregels, is aanleiding geweest in om 2021 aan de slag te gaan met het anders inrichten van deze samenwerking. Met ingang van 2023 is die onrechtmatigheid dan ook verdwenen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C016391

Stadhuisplein 1
Postbus 108
4200AC Gorinchem

T 140183
F 0183-630540

E gemeente@gorinchem.nl
I www.gorinchem.nl

In het controleverslag staat tevens dat er een onrechtmatigheid is ten aanzien van de volledigheid van de lasten. Van de in 2022 betaalde facturen had een aantal facturen, voor een totaalbedrag van €121.000, betrekking op 2021. Dit hebben wij niet meer gecorrigeerd in de jaarrekening 2021, omdat het bedrag zeer gering is ten opzichte van de totale uitgaven in een jaar. Het gaat hier vooral om vele kleinere posten die individueel gezien geen grote impact hebben op de budgetten.

Sisa-bijlage
In het verslag wordt ook aandacht besteed aan de Sisa-bijlage (single information single audit), waarin verantwoording wordt afgelegd over de inzet van specifieke uitkeringen. Op pagina 34-40 van het accountantsverslag ziet u in de tabel wel de termen "fout, onzekerheid en formele onrechtmatigheid" staan, maar zonder bedragen en toelichting. Dit komt voort uit de formele voorschriften voor de rapportering, die is voorgeschreven vanuit het ministerie van BZK. Er zijn hierin geen fouten of onrechtmatigheden aangetroffen.

Het geheel overziend zijn wij tevreden over de uitkomsten van de controle en onderschrijven we de conclusies en aanbevelingen die de accountant doet.

Tot slot geven we mee dat de wijziging in de regelgeving, waarbij de rechtmatigheidsverantwoording die door het college zelf zal moeten worden opgesteld en de accountant daarop controleert, mogelijk voor 2022 gaat gelden. Maar verder uitstel sluiten we niet uit. Ondertussen worden wel de voorbereidingen getroffen.

Het college van burgemeester en wethouders,

De burgemeester



De secretaris

