Gemeente Duiven

Kennisgeving aan de gemeenteraad

Documentnummer: 201568876 Zaaknummer: Z/22/093779

Portefeuillehouder(s): J. Goossen

Voor vragen
Naam: René Borgardijn
Telefoon: 0611385393
E-mail: r.borgardijn@1stroom.nl

Onderwerp: **Aanpassing conceptjaarrekening 2021**

Aanleiding voor deze kennisgeving
De concept-jaarrekening 2021 die onlangs gedeeld is met de raad dient op twee onderdelen te worden aangepast. Dit is het gevolg van de accountantscontrole die onlangs is afgerond.

Relevant beleidskader
Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving & jaarrekeningcontrole 2021

Inhoud van mededeling
De concept jaarrekening 2021 is inclusief raadsvoorstel en raadsbesluit onlangs gedeeld met de raad terwijl de jaarrekeningcontrole door de accountant nog niet volledig was afgerond. De reden om de concept jaarrekening al eerder te delen is om de raad voldoende leestijd te geven. Bij de controle van het onderdeel grondexploitatie heeft de accountant geconstateerd dat de jaarrekening op 2 posten moet worden aangepast. Na doorvoering van deze aanpassing geeft de accountant een goedkeurende verklaring af voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. De correcties leiden tot een positieve bijstelling van het resultaat met € 0,7 mln. Het jaarrekeningresultaat 2021 van de gemeente Duiven sluit hierdoor af met een saldo van € 7,7 mln. De conceptjaarrekening, het raadsvoorstel en het raadsbesluit is op deze onderdelen inmiddels aangepast en in ibabs beschikbaar gesteld.

De correcties zijn het gevolg van:
- Enerzijds een menselijke fout; waar een plus moest staan stond een min. Voordeel € 0,5 mln.
- Anderzijds een verplichte winstneming in 2021 op een onderdeel van de grondexploitatie. Voordeel € 0,2 mln.

Om deze omissies in de toekomst te voorkomen zal, als onderdeel van het verbeterplan van de financiële functie, intern een verbetertraject worden opgestart met extra aandacht voor het onderdeel grondexploitatie. Dit verbeterproces zal aansluitend met de externe accountant worden gedeeld met als doel om tussentijds meer controle in te bouwen in het werkproces. Het voornemen is om de grondexploitaties in het najaar al tussentijds te toetsen en te laten controleren door de accountant. De raad zal in het najaar geïnformeerd worden over de voortgang van de verbetermaatregelen.

Duiven, 15 juni 2022.

Burgemeester en wethouders van Duiven,

mr. drs. R.J. (Rutger) den Haan	mr. H.B. (Huub) Hieltjes
secretaris	burgemeester

Digitally signed by Zynyo B.V.
Date: 2022.06.15 16:12:00 CEST
Document ID:
2d2f1e85-6aca-4fb6-8009-
b56787f81384