

Technische vragen

Fractie: Moerdijk Lokaal
Raadslid: De heer M. Willigers

Kenmerk ---
Vergadering Commissievergadering 9 januari 2025
Datum 9 januari 2025

Onderwerp Technische vragen bij RV “Inzet voor extra werkzaamheden n.a.v. accountantscontrole 2023”

Geachte Willigers,

Tijdens de auditcommissie vergadering van 11 december 2024 zijn door de heer Willigers vragen gesteld over de aard en de omvang van de werkzaamheden naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole over het boekjaar 2023.

Dit naar aanleiding van het raadsvoorstel “Inzet voor extra werkzaamheden n.a.v. accountantscontrole 2023” dat respectievelijk voor de commissievergadering van 9 januari en de raadsvergadering van 30 januari geagendeerd staat.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk biedt u hierbij de beantwoording van de volgende technische vragen aan.

Het betreffen werkzaamheden die in 2024 door de accountant zijn opgenomen in het controleverslag over 2023. Deze werkzaamheden zullen in 2025 uitgevoerd moeten worden.

De jaarrekeningcontrole 2023 heeft zoals u weet niet binnen de gestelde termijnen plaats kunnen vinden. Dit heeft ten opzichte van voorgaande jaren meer inzet van financiën gevraagd. Er wordt ambtelijk op dit moment nog gewerkt aan de financieel technische afhandeling van het dossier. Hierbij kan gedacht worden aan de stelling die bij de commissie BBV is ingebracht door de gemeente en door accountant een verduidelijkingsvraag aan de commissie is gesteld. Ook de geconstateerde bevindingen hebben zijn weerslag op de voorbereiding van het jaarrekeningdossier 2024. De extra tijd die de jaarrekeningcontrole 2023 vraagt, kan niet besteed worden aan het controledossier 2024.

Om het controledossier 2024 juist, tijdig en kwalitatief uit te voeren en een adequate procesbewaking te doen wordt er extra budget gevraagd. In het raadsvoorstel wordt gevraagd om budget beschikbaar te stellen t.b.v. het tijdig en goed uitvoeren van de benodigde werkzaamheden voor de interim-controle, de jaarrekeningcontrole en een adequate procesbewaking uit te voeren.

Het gaat om de volgende werkzaamheden:

- De geconstateerde bevindingen van de jaarrekeningcontrole 2023 in het dossier vastleggen en met de organisatie bespreken en de acties borgen;
- Het opstellen van de (financiële)procesbeschrijvingen;
- Gesprekken met de accountant over de auditfile en steekproefmodel;
- Lijst op te leveren stukken 2024 doornemen en vraagpunten afstemmen met accountant;
- Stellingen voorleggen en bespreken met de accountant (bv. WW-voorziening);
- Het opstellen van position papers (memo's) met de werkwijze van (financiële)processen voor het jaarrekeningdossier 2024.

Voor de controle 2024 wordt er extra nadruk gelegd op een adequate procesbewaking. In de rapportage van de accountant over het jaar 2023 wordt nog dieper ingegaan op de uit te voeren werkzaamheden.

Met vriendelijke groet,



S. Elseman
Gemeentesecretaris