Gemeente Bergen op Zoom

Advies van de auditcommissie plus inzake jaarstukken 2020

Behandeld door	Auditcommissie plus	Status	☒ adviserend ☐ ter kennisneming ☐ ter bespreking ☐ besluitvormend
Doorkiesnr	277243		
Datum	15 Juni 2021		
Onderwerp:	Advies Jaarstukken 2020		

De auditcommissie plus heeft op 14 juni 2021 digitaal vergaderd om advies uit te brengen over de jaarstukken 2020 (bestaande uit het jaarverslag, de jaarrekening en het bijlagenboek) en het accountantsverslag dat door Baker Tilly (Netherlands) N.V. is opgesteld. Het accountantsverslag bevat de bevindingen en de conclusies van de accountant naar aanleiding de jaarrekeningcontrole 2020.

Op 2 juni jl. heeft u een gewijzigd exemplaar van de jaarstukken 2020 ontvangen. Aanleiding voor deze wijzigingen was de constatering van de accountant van een aantal tekortkomingen in de eerste versie van de jaarrekening. De bovengrens van de controletoleranties wat betreft “rechtmatigheid” was overschreden. In overleg met de accountant heeft het college een tweetal tekortkomingen alsnog in de jaarrekening verwerkt. Er zijn extra controles nodig gebleken om te kunnen vaststellen dat de bovengrens van de controletoleranties niet was overschreden.

Op basis van de gewijzigde jaarstukken is de accountant voornemens een goedkeurend oordeel te verstrekken. De definitieve goedkeuring is op dit moment nog niet verstrekt en wordt naar verwachting eind van week 23 gegeven.

De accountant heeft in zijn verslag aangegeven dat tijdens de controle van de jaarrekening 2020 een aanzienlijk aantal fouten en bevindingen zijn geconstateerd en dat veel bevindingen terug te herleiden zijn naar het afsluitproces bij het opstellen van de jaarrekening. Bovendien wordt bij het opstellen van de jaarrekening te weinig gekeken naar de juistheid en de volledigheid van deze posten.
Het college heeft in haar bestuurlijke reactie aangegeven dat het jaarrekeningtraject wordt geëvalueerd en de uitkomsten van deze evaluatie worden meegenomen in de uitvoering van het verbeterplan financiën en in de uitvoering van het plan van aanpak vernieuwen en verbeteren-Bergen op Zoom “dat ben jij”.

De aanbevelingen die de accountant benoemt in zijn verslag heeft het college overgenomen. In de bestuurlijke reactie heeft het college toegelicht hoe zij de opvolging van deze aanbevelingen gaat invullen. De auditcommissie plus onderschrijft het standpunt van het college om de aanbevelingen over te nemen en het opgestelde plan van aanpak.
De portefeuillehouder heeft in de auditcommissie plus van 14 juni jl. toegezegd de opvolging van de aanbevelingen op regelmatige basis in de auditcommissie plus toe te lichten.

Gemeente Bergen op Zoom

Advies van de auditcommissie plus inzake jaarstukken 2020

De auditcommissie plus heeft met tevredenheid geconstateerd, dat ondanks de constatering dat het proces van totstandkoming van de jaarstukken dit jaar moeizamer is verlopen dan voorgaande jaren, er een goedkeurende verklaring verstrekt kan worden.

Advies
De auditcommissie plus is van mening dat de jaarstukken technisch op orde zijn.

Vanuit dat aspect kan de auditcommissie plus de raad dan ook adviseren tot besluitvorming over te gaan en de jaarstukken 2020 vast te stellen. Met de vaststelling van de jaarstukken worden ook de overschrijdingen geautoriseerd en met de vaststelling van de jaarrekening autoriseert de raad de verlenging van de kredietttermijnen.

De auditcommissie plus,

De voorzitter,
L.C.J. Wijten