



AGENDAPUNT 4 jaarrekening 2019

Onderwerp :Motie Reactie college verslag accountant over jaarrekening 2019

De raad van de gemeente Gouda in vergadering bijeen op 9 september 2020 v

overwegende dat,

1. de gemeenteraad kennis heeft genomen van het accountantsverslag, de aanbiedingsbrief controleverklaring jaarrekening 2019 en de reactie van het college op het verslag van de accountant over de jaarrekening 2019;
2. de jaarrekening 2019 door omstandigheden later is aangeboden dan te doen gebruikelijk n.l. in juli van ieder jaar;
3. de auditcommissie de raad met enige regelmaat op de hoogte heeft gebracht en gehouden over deze vertraagde procesgang;
4. de gemeenteraad via een motie kenbaar heeft gemaakt niet gelukkig te zijn met het proces van de totstandkoming en uitstel van het aanbieden van de jaarrekening 2019 aan de gemeenteraad;
5. er nog een evaluatie zal komen naar de oorzaken van deze gang van zaken met de bedoeling om in het vervolg een dergelijke verlate aanbieding van de jaarrekening te voorkomen;
6. in de tekst van de reactie van het college over het verslag van de accountant aan de gemeenteraad twee passages zijn opgenomen die ten minste suggestief kunnen worden genoemd en vooruitlopen op een mogelijk te trekken conclusie van een nog te houden evaluatie;
7. deze beide passages niet passen in een uit te spreken oordeel over de rationele en cijfermatige weergave van het jaarverslag 2019;

Verzoekt het college om uit de reactie van het college op het verslag van de accountant over de jaarrekening 2019 onderstaande weg te laten aangezien beide zaken onderdeel zullen uitmaken van een nog te houden evaluatie

- a. de passage onder nummer 2) 'Geconstateerd kan namelijk worden, dat de vertraging in het controleproces niet enkel veroorzaakt wordt door de kwaliteit van de aangeleverde stukken, een suggestie die op basis van het accountsverslag kan zijn gewekt'.
en
- b. de passage onder nummer 3) 'De conclusie dat de strategische afweging op dit vlak nog gemaakt moet worden, wordt dan ook niet gedeeld door het college. Daarnaast constateert het college dat de voorgenomen controleaanpak van de accountant voor het boekjaar 2020 voorbij gaat aan de bovenbeschreven werkzaamheden en verbetering van de interne controle'.

En gaat over tot de orde van de dag

Ondertekening

Jan de Koning

GBG