

memo

aan	Gemeenteraad Gouda
onderwerp	Terugkoppeling Auditcommissie jaarrekening en accountantsverklaring 2020
van	J.M. Holdijk
afdeling	Griffie
telefoon	0182588493
datum	10 juni 2021

Geachte gemeenteraad,

In de raadsvergadering van 26 mei heb ik u namens de Auditcommissie geïnformeerd over het uitstel van het aanleveren van de accountantsverklaring.
Verwacht werd dat de accountant zijn verklaring op 16 juni 2021 aan u zou aanleveren.
Op 9 juni heeft de accountant de huidige stand van zaken doorgenomen met de Auditcommissie.

Huidige stand van zaken
De accountant is bezig met de controle. De huidige stand van zaken is dat er teveel onzekerheden en onrechtmatigheden geconstateerd zijn voor een goedkeurende accountantsverklaring. Met andere woorden: de onzekerheden en onrechtmatigheden overschrijden de grenzen die daar door de Gemeenteraad aan zijn gesteld.
Die onzekerheden en onrechtmatigheden lijken deels oplosbaar. Voldoende oplosbaar om uiteindelijk een positieve accountantsverklaring af te kunnen geven. Dat kost tijd en overschrijdt de termijn van 16 juni.

Gevolg
De gemeente Gouda zal uiterlijk maandag 14 juni de nog voor de controle noodzakelijke antwoorden op vragen aan de accountant beantwoorden. De accountant zal op basis daarvan op woensdag 16 juni een deelverslag opleveren die een aankondiging van een verklaring omvat.
Het complete verslag van de accountant wordt vervolgens voor 23 juni aan de gemeenteraad aangeboden.
De uiteindelijke accountantsverklaring wordt echter na 30 juni aangeleverd. Hierdoor is formele vaststelling van de jaarrekening in de vergadering op 30 juni niet meer mogelijk.

Advies
De eerder vastgestelde vergaderdata van 23 en 30 juni zouden benut kunnen worden voor de inhoudelijke behandeling van de jaarrekening. Het is echter aan de agendacommissie en niet aan de Auditcommissie om hier over te beslissen.

Namens de Auditcommissie

Egbert Jan Kuijlaars

Een afschrift van dit memo zal aan de Agendacommissie worden gezonden

gemeente
gouda