Parallelsessie Informatie en Ontmoeting, 3 juni 2021
Toelichting op accountantsverslag 2020
Samenvattend verslag

Aanwezigen

Voorzitter:	de heer J. Oostrum
Raadsgriffie:	de heer B. Wijnsouw
Fracties:	Stadsbelang-Democraten Gorinchem-CDA-PvdA-SGP/ChristenUnie - VVD-D66-SP-GroenLinks-Gorcum Actief
Portefeuillehouder:	de heer D. van Zanten
Ambtelijk:	de heren S. de Leeuw en S. Bouwmeester
Gasten:	de heren A. Iqbal en W. Kalkman (PSA)
Notulen:	notulistenbureau Leeuwenburgh-Vendrig

Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen hartelijk welkom. Hij licht het programma voor deze sessie toe.

Toelichting op accountantsverslag

Onlangs zijn de Jaarstukken 2020 aangeboden aan de gemeenteraad. De accountant Public Sector Accountants (PSA) heeft de controle op de jaarrekening uitgevoerd. Nadat de heer Bouwmeester een korte inleiding geeft, zal de heer Kalkman door middel van een presentatie ingaan op de inhoud van de bevindingen en het een en ander nader toelichten aan de gemeenteraad.

De heer Bouwmeester licht toe dat de afgelopen maanden hard is gewerkt aan de jaarstukken. Er is prettig samengewerkt met de accountant tijdens de controle. De jaarstukken en het verslag van de accountant zijn aan de raad aangeboden. Ook de reactie van het college is op iBabs geplaatst.

De heer Kalkman geeft een presentatie (beschikbaar op iBabs).
Hij schetst het proces van het samenstellen en controleren van de jaarstukken. Er is bijzonder goed samengewerkt met de medewerkers van de gemeente. Het op afstand controleren was net als vorig jaar soms lastig. Na de zomer zal een evaluatie uitgevoerd worden. Op 27 mei is een controleverklaring verstrekt met een beperking voor rechtmatigheid in verband met het niet voldoen aan de Europese aanbestedingsregels. De jaarrekening geeft een getrouw beeld. In 2020 is een diepgaande interne controle uitgevoerd. Het college heeft verbetervoorstellen ingevoerd om de kans op fouten in de toekomst te beperken. De materialiteit wordt toegelicht. Ingegaan wordt op de vermogenspositie, solvabiliteit en het resultaat. Het eindresultaat wordt niet beïnvloed door de verkoop van de Eneco aandelen.
De overige bevindingen worden geschetst. Het gaat dan om grondexploitaties, begrotingsafwijkingen, juistheid van boekingen, de Wabo, de IT-omgeving en SiSa. Aandachtspunten voor de gemeenteraad gaan in op de inkoop- en aanbestedingsregels die verbeterd zijn, de coronamaatregelen geven geen bijzonderheden te zien en ook de investeringen niet. Naleving van het treasury statuut is gecontroleerd en daar zijn ook geen bijzonderheden gesignaleerd. De risicoanalyse rondom de schuldpositie is naar de mening van de accountant toereikend.

De voorzitter bedankt voor de presentatie en geeft gelegenheid voor het stellen van vragen.

De heer Van Santen merkt op dat naar zijn mening enkele optellingen op de sheet niet correct zijn. Hij zal dit nog schriftelijk vragen zodat de accountant dit kan nagaan.

De heer Kalkman zal hiernaar kijken en herstellen.

De heer Tekir bedankt de heer Kalkman voor de toelichting. Hij noemt de verklaring met beperking en zegt dat dit de positieve bevindingen overschaduwt. Er zijn verbeteracties ingezet; hij vraagt of de accountant er vertrouwen in heeft dat in de toekomst de fouten niet herhaald zullen worden.

De heer Kalkman antwoordt dat de verbeterpunten nauw passen bij de aanbevelingen die zijn gedaan. Hij gaat er vanuit dat de goede maatregelen zijn getroffen om de risico's te beperken. Het is ook zo dat een contract dat eerder onrechtmatig tot stand is gekomen, nog kan doorwerken. In de toekomst moet wel voorkomen worden dat er onrechtmatige aanbestedingen plaatsvinden.

De heer Tekir vraagt om hoeveel contracten het gaat.

De heer Kalkman antwoordt dat het om 48 dossiers gaat die niet volgens de aanbestedingsregels zijn verlopen en het betreft contracten van verschillende aard.

De heer Roeland zegt dat zijn vraag al is gesteld door de heer Tekir.

Mevrouw Molengraaf noemt de stresstest en vraagt of daar ook een toelichting op gegeven wordt.

Wethouder Van Zanten antwoordt dat het vanavond alleen over de accountantscontrole gaat; de jaarstukken gaan verder in procedure en komen nog in een I&O aan de orde waarbij ook over de stresstest gesproken kan worden.

De voorzitter zegt dat er voor de jaarstukken een schriftelijke vragenronde georganiseerd wordt in plaats van een I&O-sessie.
De voorzitter stelt vast dat er geen vragen meer zijn en bedankt de heren Kalkman, Iqbar, Van Zessen en Bouwmeester voor hun inbreng.

Sluiting

De voorzitter bedankt de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering.