

Aan de leden van de gemeenteraad Waalre

**Uw brief van**

**Uw kenmerk**

**Behandelaar**

S. Kraus

**Onderwerp**

Proces Jaarstukken 2023

**Ons kenmerk**

772156

**Datum**

**VERZONDEN 13 JUNI 2024**

Geachte Raadsleden,

In deze raadsinformatiebrief willen we u informeren over de voortgang van het proces opstellen jaarstukken 2023.

Het reeds gepubliceerde boekwerk jaarstukken 2023 is een tussenstand in het afstemmingsproces met de accountant. Op deze versie zijn vanuit de accountant (oa. op de rechtmatigheidsverklaring) op- en aanmerkingen gemaakt die hebben geleid tot aanpassingen. De aanpassingen hebben invloed op de cijfers in de rechtmatigheidsverklaring en op de toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering, maar hebben geen invloed op de in de rechtmatigheidsverklaring gestelde conclusie. De aanpassingen in de rechtmatigheidsverantwoording liggen bij de accountant voor akkoord.

Daarnaast is het controleproces van de accountant ten aanzien van de gehele jaarrekening nog altijd niet afgerond. Hier volgen hoogst waarschijnlijk nog aanpassingen van het boekwerk uit. Deze aanpassingen van het boekwerk hebben ook weer invloed op de rechtmatigheidsverantwoording, welke dan wederom moet worden aangepast.

Dit proces is met de auditcommissie besproken op 23 mei 2024. In deze auditcommissie is de afspraak gemaakt dat op 6 juni een aangepaste versie van het boekwerk met de meest recente rechtmatigheidsverantwoording wordt gepubliceerd. Er is echter nog geen reactie ontvangen van de accountant op de aangepaste versie, waarmee deze aangepaste versie ook nog niet door het college kan worden vastgesteld.

Om deze reden kan het college op dit moment niet een nieuwe 'tussenstand' publiceren met een aangepaste rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat het complete boekwerk in aangepaste vorm aan de Raad wordt voorgelegd op uiterlijk 18 juni 2024.

Wanneer het de accountant niet lukt om de controles en het verslag van bevindingen vóór 18 juni af te ronden, betekent dit dat we de aangepaste jaarstukken niet op tijd kunnen publiceren voor de besluitvormende raadsvergadering van 2 juli (wettelijke termijn is 14 dagen voorafgaand aan de besluitvorming). In dat geval moeten we uitstel aanvragen bij de provincie voor het indienen van de jaarstukken. Hierover zijn reeds gesprekken met de provincie gevoerd en dit scenario wordt door de ambtelijke organisatie voorbereid.

Het controleproces van de accountant baart ons grote zorgen. Daarom zijn er duidelijke en concrete afspraken gemaakt. Wij zitten bovenop het verloop van het proces. Wanneer duidelijk wordt dat vanuit de accountant deadlines niet worden gehaald en gemaakte afspraken dus niet worden nagekomen informeren wij u direct.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Waalre,

gemeentesecretaris,

  
Mr. drs. R.L. Franken

burgemeester,

  
M.F. Oosterveer