

Aan:
Leden van de gemeenteraad
cc college van B&W
cc pers

BEZOEKADRES:
RAADHUIS
DUDOKPARK 1
TELEFOONNUMMER 14035
WWW.HILVERSUM.NL

DATUM 26 juni 2018
ONS KENMERK 429152
BEHANDELD DOOR Dhr. F. Schraverus
TELEFOON (035) 629 2097
BIJLAGEN
BETREFT Aanpassingen jaarstukken 2017

Geachte dames en heren,

Op 29 mei heeft het college u de jaarstukken 2017 aangeboden. In de begeleidende aanbiedingsbrief is aan u kenbaar gemaakt dat de controle van de accountant nog niet is afgerond. De accountantscontrole bevindt zich op dit moment in de afrondende fase. De controle van de accountant richt zich nu nog voornamelijk op de voortgezette balanscontrole en de beoordeling van het jaarverslag.

In de aanbiedingsbrief hebben we u ook geïnformeerd over de gemeentelijke verbijzonderde interne controle, die onrechtmatigheden op de inkoop aan het licht heeft gebracht. Het betreft hier “oud zeer” (aanbestedingen uit het verleden), die niet aan de Europese regelgeving voldoet. De goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves (respectievelijk 2,5 mio en 7,6 mio). De door ons zelf geconstateerde fout benadert deze goedkeuringstolerantie dusdanig, dat er geen ruimte meer is voor ongecorrigeerde controleverschillen. Dit betekent dat om een goedkeurende accountantsverklaring over de jaarstukken 2017 te krijgen, we de laatste bevindingen van de accountant alsnog moeten verwerken in de jaarstukken.

De accountant heeft na de aanbieding van de jaarstukken controleverschillen geconstateerd in de overlopende inkoopfacturen, te weten nagekomen facturen met betrekking op prestaties 2017 die niet verantwoord zijn in de jaarstukken 2017. Het jaarrekeningresultaat wordt door deze correctie €130.000 lager. Daarnaast zijn er nog een (beperkt) aantal opmerkingen en aanbevelingen voor met name tekstuele aanpassingen die we eveneens zullen verwerken.

We zullen u de gewijzigde jaarstukken en de raadsvoorstellen voor resultaatbepaling en -bestemming vrijdag 29 juni opnieuw aanbieden. Helaas is het niet mogelijk om u de gewijzigde stukken voor de gezamenlijke commissies toe te sturen. Gezien de geringe impact en aard van de correcties zijn wij van mening dat in de gezamenlijke commissie de jaarstukken ongewijzigd kunnen worden besproken en er toch een voldoende integraal beeld gevormd kan worden over de financiën en het gevoerde beleid in het jaar 2017. We verwachten de accountantsverklaring voor de raadsvergadering van 4 juli te ontvangen. Zodra deze is ontvangen zal deze aan u beschikbaar worden gesteld.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes