

Raadsplein besluitvormend

Datum 13 februari 2017

onderwerp Accountantscontrole jaarrekening 2016

portefeuillehouder

informant Dreven, Adila van (2267)

afdeling Concernstaf

Voorgesteld besluit raad

1. PWC Accountants de reguliere controle van de jaarrekening 2016 overeenkomstig het bijgevoegde controleplan uit te laten voeren.

Beslisnota voor de raad

Datum 15 december 2016
2016
Ons kenmerk

Onderwerp Accountantscontrole jaarrekening 2016
Versienummer 1

Portefeuillehouder Afstemmingscomité

Informant A. van Dreven
Eenheid/Afdeling Concernstaf
Telefoon (498)2538
Email b.tory@zwolle.nl
Bijlagen
1. Controleplan PWC
2. Brief PWC van 1 februari 2016
3. Bijlagen
1. Externe wetgeving
2. Interne regelgeving
3. Doeluitkeringen Verkeer en Vervoer
4. SISA regelingen

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. PWC Accountants de reguliere controle van de jaarrekening 2016 overeenkomstig het bijgevoegde controleplan uit te laten voeren.

Datum 15 december 2016

Ons kenmerk

Toelichting op het voorstel

Inleiding

In november 2015 heeft de raad besloten de opdracht voor de accountantscontrole voor de gemeente te verstrekken aan PWC Accountants NV. In het Programma van eisen (PVE) en het daarop gebaseerde contract zijn de voorwaarden en condities vastgelegd waaraan partijen moeten voldoen. In het controleplan 2016 van PWC is de reikwijdte van de controle, de controleaanpak en de samenwerking met de interne controleafdeling, opgenomen. In deze beslisnota wordt voorgesteld om PWC de reguliere controle van de jaarrekening 2016 overeenkomstig het bijgevoegde controleplan (bijlage) uit te laten voeren. De als bijlage bijgevoegde brief van PWC bevat vooral de specifieke voorwaarden die gelden voor het accountantsberoep.

Beoogd effect

Uitvoering van de reguliere controle van de jaarrekening 2016 door PWC overeenkomstig het controleplan..

Argumenten

1.1 Het controleplan van PWC beschrijft duidelijk wat er gecontroleerd wordt en hoe er gecontroleerd wordt

In het controleplan van PWC wordt de reikwijdte van de controle en de controleaanpak, waarbij ook de samenwerking met de interne controleafdeling, besproken. Het normenkader dat als meetlat dient voor de controle is in het plan uitgewerkt. Verder zijn opgenomen de goedkeuringstoleranties zoals benoemd in het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG). Er wordt ingegaan op de mogelijke risico's waarvan de decentralisatie Sociaal Domein, de Spoorzone, de verbonden partijen, grondexploitaties en IT omgeving deel uitmaken.

Voor wat betreft de Spoorzone betekent dat dus dat uitvoering wordt gegeven aan de motie van 30 september 2013 die vermeldt dat de administratieve organisatie en interne controle van het project Spoorzone expliciet onderdeel moet uitmaken van de reguliere onderzoeksopdracht voor de controle van de jaarrekening. De uitkomsten van de controle van dit project zullen jaarlijks herkenbaar terugkomen in (ten minste) het accountantsverslag bij de jaarrekening. De accountantscontrole blijft beperkt tot de gebruikelijke controles die bij de jaarrekening plaatsvinden; er vindt dus geen uitgebreide, operationele projectaudit plaats.

1.2 Het controleplan biedt de mogelijkheid om speerpunten voor de controle toe te voegen

Op blz. 19 van het controleplan wordt de mogelijkheid geboden om specifieke speerpunten toe te voegen waaraan de accountant bij de controle specifiek aandacht moet besteden. Aangezien er geen specifieke wensen zijn wordt voorgesteld van deze mogelijkheid geen gebruik te maken.

Risico's

Als belangrijkste risico kan worden genoemd het niet verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring.

Financiën

De kosten voor de reguliere controle worden gedekt uit de daarvoor in de begroting opgenomen budgetten.

Communicatie

N.V.T.

Vervolg

Datum 15 december 2016

Ons kenmerk

Na vaststelling van het controleplan volgt het reguliere proces van jaarafsluiting en daarbij behorende controles en rapportages.

Door omstandigheden is de vergadering van het Afstemmingcomité van 24 januari komen te vervallen en daar mee ook het gesprek met de accountant. Zodra de controle door de accountant op de jaarstukken 2016 is afgerond zal het Afstemmingscomité het gesprek met de accountant aangaan en hierover advies uitbrengen aan de raad.

In het afstemmingscomité hebben zitting de raadsleden Martijn van der Veen, Oswald van Dam, Frank Futselaar, Job Looijenga, wethouder Jan Brink en Wim Duursema (directielid).

De voorzitter van het afstemmingscomité,

Frank Futselaar



Jaargang	2017
Kenmerk	32965
Onderwerp	Accountantscontrole jaarrekening 2016

De raad van de gemeente Zwolle;

Gelezen het voorstel van burgemeesters en wethouders, d.d.

besluit:

Aldus besloten in de openbare vergadering van 13 februari 2017,

de voorzitter,

de griffier,