

Retouradres: Postbus 10007, 8000 GA Zwolle

Leden van de raad

Stadhuis
Grote Kerkplein 15
Postbus 10007
8000 GA Zwolle
Telefoon (038)498 2267
A.van.Dreven@zwolle.nl

www.zwolle.nl

Behandeld door Adila van Dreven
Datum 25 mei 2016
Onderwerp

Op 23 mei heeft het afstemingscomité met de accountant gesproken over de jaarstukken 2015. De rekeningcommissie die bestaat uit de raadsleden die in het afstemmingscomité zitting hebben, wil de volgende bevindingen met u delen.

Het accountantsverslag is positief met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2015 en bevat geen punten waarop wij de raad attent willen maken. Naar aanleiding van kernboodschap 7 (blz.5) hebben wij gediscussieerd over het weerstandvermogen en beoordeling van de gemeentelijke risico's. Centraal staan daarbij de mogelijkheden die de raad ter beschikking staan om het risicomanagement te beoordelen. Wij hebben de suggestie van de accountant overgenomen om de raad hierover nader te informeren.

De accountant heeft nog geen verklaring afgegeven. We taxeren op basis van wat we nu weten, dat deze positief zal zijn. Echter de grote onbekende is het oordeel over het sociaal domein.

De gemeente is door de decentralisaties veel meer dan voorheen afhankelijk van accountantsverklaringen van derden geworden.

Daarbij is een aantal categorieën te onderscheiden, zoals .

- Sociale verzekeringsbank. Deze heeft aangegeven per 1 juni met gegevens te komen. Het gaat hierbij om de PGB's. Het hangt van de accountantsverklaring hierbij af wat het effect is op de beoordeling van onze jaarstukken.
- BVO jeugd. Deze zal medio juni het materiaal aanleveren. Deze latere aanlevering heeft te maken met de afspraken binnen de GR- BVO jeugd.
- Aanlevering door diverse aanbieders (van groot tot klein) varieert. Sommige zijn binnen zowel met als zonder accountantsverklaring. Op andere wachten wij nog.

We tekenen hierbij aan dat veel gemeenten met deze problemen te maken hebben. Samen met onze accountant wordt eraan gewerkt zoveel mogelijk correcte cijfers in beeld te brengen.

De account streeft er naar om rond 10 juli een verklaring af te geven. Met de (eventueel aangepaste) jaarrekening 2015 wordt deze vóór 15 juli aangeleverd bij de provincie. Dit is de deadline waaraan de provincie vast blijft houden. Op grond van de

Ons kenmerk

Datum

25 mei 2016

jaarrekening vinden namelijk afrekeningen plaats (bijvoorbeeld Sisa) die anders in gevaar komen. De provincie zal bepalen hoe om te gaan met een eventuele niet goedkeurende verklaring van de accountant bij de jaarrekening 2015.

Op basis van de bevindingen van de accountant ter zake zal beoordeeld worden welke maatregelen nodig zijn om verbeteringen ten aanzien van het proces jaarrekening 2016 aan te brengen. Bij toekomstige contractwijzigingen kan naar meer fundamentele oplossingen gezocht worden.

Bij de komende behandeling van de jaarrekening kan de gemeenteraad, indien zij dit wenst, instemmen met de jaarrekening onder voorbehoud van een latere goedkeuring van de accountant.

met vriendelijke groet,
Frank Futselaar
voorzitter