

Geachte leden van de raad/auditcommissie en van het college,

Via deze weg informeren wij u naast de informatie van uw college over het verloop van de controle van de jaarrekening en de verdere planning om tot afronding te komen. Over deze planning hebben wij constructieve afspraken gemaakt met uw organisatie.

De gezamenlijke planning is er op gericht om op 7 september de definitieve versie van de jaarrekening vast te laten stellen door de gemeenteraad en op diezelfde datum onze controleverklaring bij de jaarrekening te verstrekken. Tijdens de zomerperiode is door zowel de medewerkers van uw gemeente als door medewerkers van ons in wisselende samenstellingen steeds doorgewerkt om het samenstellen en controleren van de jaarrekening 2020 af te ronden. Momenteel bevinden wij ons ook in de afrondende fase van de controle. Ons controleteam beoordeelt momenteel de laatste ontvangen onderliggende controle-informatie en is bezig met de afronding van ons dossier. Volgende week start de partnerreview en daaropvolgend wordt de onafhankelijke kwaliteitsreview binnen Deloitte uitgevoerd. Deze kwaliteitsreview voeren wij bij iedere 'eerstejaars controle' uit omdat wij bij de eerste controle er zeker van willen zijn dat er een hele goede jaarrekening ligt die ook goed en diepgaand is gecontroleerd. De afgelopen dagen heeft uw de organisatie samen met ons team gewerkt aan een correctiestaat waarin het effect van de correcties ten opzichte van de concept jaarrekening inzichtelijk is gemaakt.

De jaarrekening die vandaag bij u wordt aangeboden betreft de jaarrekening waarin de organisatie de correcties heeft doorgevoerd. Deze jaarrekening voldoet om de raadsvergadering van 7 september 2021 voor te bereiden. Wij benadrukken dan ook dat wij op dit moment geen aanwijzingen hebben dat er sprake kan zou kunnen zijn van aanvullende correcties. Helemaal 100% uitsluiten kunnen we dat uiteraard nog niet, omdat onze controlewerkzaamheden inzake met name de dossiervorming, en de kwaliteitsreview overeenkomstig de planning en zoals hierboven toegelicht nog niet geheel zijn afgerond. De jaarrekening 2020 (met de aanpassingen), die bij u wordt aangeboden ontvangen wij op hetzelfde moment. Wij hebben de juiste verwerking van de cijfermatige en tekstuele correcties derhalve nog niet kunnen beoordelen. Wel hebben wij samen met de organisatie een correctiestaat opgesteld waarin alle cijfermatige correcties en tevens de verwachte cijfermatige eindstanden zijn opgenomen waardoor de kans op afwijkingen ten opzichte van deze gezamenlijke opgestelde aanpassingen en verwachting beperkt is.

Tenslotte staan er nog enkele vervolgvragen uit die zien op de rechtmatigheid van de Europese aanbestedingen. Mogelijk dat uit deze vragen en antwoorden nog bevindingen volgen. Deze bevindingen raken de jaarrekening 2020 niet meer cijfermatig maar kunnen wel wegen in ons uiteindelijke rechtmatigheidsoordeel.

Met vriendelijke groet,
Rein-Aart van Vugt en Sebastiaan Mast
Mede namens het controleteam.

Noot:

Per mail verstuurd aan de gemeentesecretaris op 20 augustus 2021