



datum

dinsdag 18 juni 2019

5. Jaarstukken 2018

De heer Booij (PSA) geeft een toelichting ([presentatie](#)) op de bevindingen van het accountantsteam. Hij verwacht dat de controleverklaring voor de raadsvergadering van 11 juli aan de raad aangeboden kan worden. De griffie zal de raad informeren als dit stuk aangeboden is aan de raad. De verwachting is dat er een goedkeurende verklaring wordt afgegeven, onder voorbehoud van nader onderzoek naar inkoop en aanbesteding.

Er is bijzondere aandacht vanuit de commissie en de accountant voor:

- de post debiteuren Ferm Werk;
- rapporteringstoleranties;
- aanbeveling commissie BBV voor het niet meer onttrekken van werkelijke lasten van een activiteit of project aan een reserve maar de (bij de raadsbesluit) begrote lasten, wat kan leiden tot een te grote onttrekking aan de reserve;
- het ontbreken van onderhoudsvoorzieningen.

Vervolgens wordt er door mevrouw Rijnders en wethouder Bolderdijk een [presentatie](#) gegeven over de totstandkoming van de jaarstukken 2018.

Conclusies/afspraken

- Het college bereidt een aanpassing van de Financiële verordening voor i.v.m. de werkwijze rond het onttrekken van bedragen aan reserves (begroot vs. werkelijk).
- Een raadsvoorstel voor een nieuw controleprotocol volgt.
- De accountant biedt de controleverklaring en accountantsverslag aan voor de raadsvergadering op 11 juli.
- De wijziging van de jaarstukken zal leiden tot aanpassing van het raadsvoorstel, dat tijdig zal worden aangeboden aan de raad voor de besluitvorming op 11 juli.
- Het college biedt nog een bestuurlijke reactie op het accountantsverslag aan de raad aan.