

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:	DJ-495572
Naam opsteller voorstel	: John Camp (0495-575526)	Zaaknummer:	481873
Portefeuillehouder	: M.J. (Martijn) van den Heuvel Msc.	Publicatie:	Openbaar

## Onderwerp

Procedure bestuurlijke besluitvorming Jaarstukken 2017.

## Voorstel

1. De gemeenteraad te informeren middels bijgaande raadsinformatiebrief.

## Inleiding

Onlangs is overleg gevoerd met de externe accountant over de voortgang van de jaarrekeningcontrole 2017. Naar aanleiding hiervan wordt u geïnformeerd over de noodzakelijke aanpassing van het jaarrekeningproces.

## Beoogd effect/doel

De gemeenteraad vooraf te informeren over de aangepaste (bestuurlijke) planning van de Jaarstukken 2017.

## Argumenten

De oorspronkelijke planning, inclusief het bestuurlijke gedeelte, was gebaseerd op een accountantscontrole die, evenals voorgaande jaren, in de periode 14 tot en met 25 mei 2018 (met mogelijke uitloop naar 1 juni 2018) zou plaats vinden.

Tijdens de jaarrekeningcontrole 2017 heeft de accountant aangegeven dat deze planning niet haalbaar was. Hierop is nader overleg gestart met de accountant. Daarbij is aangegeven dat de controleperiode tot uiterlijk vrijdag 8 juni 2018 loopt. Naar aanleiding hiervan is aangegeven dat het bestuurlijk proces aan de kant van de gemeente onder druk komt te staan. De accountant heeft niettemin vastgehouden aan de controleperiode tot uiterlijk 8 juni 2018.

De verlenging van de controleperiode is met name ingegeven door de volgende belangrijke oorzaken:

1. De definitieve controleverklaring regiofunctie 3 D's is nog niet ontvangen van de gemeente Roermond. EY Accountants heeft haar controlewerkzaamheden nog niet

Weert, 30 mei 2018	S		B	W	W	W	W
				FvE	PS	GG	MvdH
	De directeur,	akkoord					
		bespreken					
Soort besluit: Besluit college		05-06-2018					

### In te vullen door het B&W secretariaat:

Akkoord

Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 05-06-2018

Niet akkoord

Gewijzigde versie

A-stuk

B-stuk

C-stuk

De secretaris,

Nummer: 5



- afgerond. Zonder deze controleverklaring kan onze eigen accountant de reguliere jaarrekeningcontrole van Weert niet afronden.
2. Er is in 2017 sprake van een aantal dossiers (kortlopende schuld in verband met reorganisatie, verlofsaldi, grexen en stelselwijziging grexen en tenslotte de afwaardering van het complex Poort van Limburg) die niet regulier zijn en dit jaar voor een langere controleperiode zorgen.
  3. Interne oorzaken als gevolg van tussentijds vertrek medewerkers en ziekteverzuim waardoor zaken niet of niet tijdig zijn aangeleverd.
  4. Wisselende capaciteit controleteam Deloitte door uiteenlopende planningen.

Bovenstaande is besproken met de auditcommissie op woensdag 30 mei 2018. Verder is in de auditcommissie aan de orde gekomen dat raadsleden in de huidige planning onvoldoende tijd hebben in het kennismaken van de jaarstukken. In de aangepaste planning wordt hieraan tegemoet gekomen door de niet openbare concept-jaarstukken 2017 ter beschikking te stellen aan de leden van de raad. Dit zijn nog niet de definitieve jaarstukken. Het is mogelijk dat de (afronding van de) controle door de accountant aanleiding geeft tot het aanbrengen van wijzigingen. Dat is mede de reden dat de voorlopige jaarstukken 2017 als "niet openbaar" worden verstrekt.

Als gevolg van bovenstaande is tot een aanpassing van het jaarrekeningproces gekomen waarbij het uitgangspunt is gehandhaafd dat voldaan wordt aan de wettelijke termijn van 15 juli.

Na onderling overleg met de auditcommissie wordt aan de agendacommissie voorgesteld een extra raadsvergadering in te lassen op donderdag 5 juli 2018 om een zorgvuldig bestuurlijk proces te doorlopen. De planning van de tussentijdse op te leveren stukken blijft ongewijzigd. Volledigheidshalve wordt voor de aangepaste planning verwezen naar bijgevoegde raadsinformatiebrief.

#### **Kanttekeningen en risico's**

De vastgestelde jaarstukken 2017 dienen uiterlijk 15 juli 2018 aangeleverd te zijn bij het CBS/provincie Limburg.

#### **Financiële, personele en juridische gevolgen**

N.V.T.

#### **Uitvoering/evaluatie**

N.V.T.

#### **Communicatie/participatie**

N.V.T.

#### **Overleg gevoerd met**

##### Intern:

Auditcommissie, concerncontroller

##### Extern:

Accountant

#### **Bijlagen:**

Concept-raadsinformatiebrief aanpassing bestuurlijke besluitvorming Jaarstukken 2017