

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Mia Aerds (0495-575416)	DJ-766594
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		647133
		Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Accountantsverslag Jaarstukken 2018.

Voorstel

1. Kennis te nemen van het door Deloitte Accountants uitgebrachte rapport van bevindingen over de Jaarstukken 2018.
2. Akkoord te gaan met de reactie op dit concept accountantsverslag.
3. De gemeenteraad te informeren.

Inleiding

Per 14 juni 2019 heeft Deloitte Accountants het concept accountantsverslag met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2018 van de gemeente Weert aangeboden. Dit verslag is tijdens de bijeenkomst met de auditcommissie op 17 juni 2019 besproken. Op 3 juli 2019 is het definitieve verslag ontvangen.

Beoogd effect/doel

De gemeenteraad informeren over de bevindingen van de accountant en de reactie van het college erop zodat de gemeenteraad dit kan betrekken bij de behandeling van de Jaarstukken 2018 op 3 juli 2019.

Argumenten

Bijgevoegd treft u het door Deloitte Accountants opgestelde accountantsverslag aan naar aanleiding van de controle van de Jaarstukken 2018. Tevens treft u de reactie op het rapport van bevindingen aan.

Kanttekeningen en risico's

Weert, 17 juni 2019	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								

In te vullen door het B&W secretariaat:

Akkoord

Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 02-07-2019

Niet akkoord

Gewijzigde versie

A-stuk

B-stuk

C-stuk

De secretaris,

Nummer: 16

Per datum 20 juni 2019 heeft Deloitte Accountants naar aanleiding van hun interne review van de uitgevoerde controle aangegeven dat er nog een post in de jaarstukken 2018 gecorrigeerd diende te worden.

Het betreft de storting in de voorziening vervangingsinvesteringen riolering van € 110.000. Deze post is tijdens de in eerste instantie uitgevoerde controle niet aangegeven als een post waar vanuit Deloitte nog overleg over gevoerd moest worden. Correctie in een eerder stadium was dus niet aan de orde. Als deze correctie niet uitgevoerd zou worden door de gemeente Weert, zouden er aanvullende werkzaamheden door Deloitte worden uitgevoerd met als gevolg een vertraging in het proces van minimaal 3 weken.

De bovenstaande aanpassing heeft als gevolg dat;

- Het resultaat van de jaarstukken met een bedrag van € 110.000 positief beïnvloedt wordt naar € 650.000.
- De resultaatbestemming aangepast wordt en de aanwending van de algemene reserve met € 110.000 verlaagd wordt tot een bedrag van € 330.000,--
- De voorziening vervangingsinvesteringen rioleringen met € 110.000 verlaagd wordt.

Daarnaast moeten diverse onderdelen in de jaarstukken 2018 aangepast worden als gevolg van deze correctie (o.a. de balans, EMU-saldo, financiële analyse programma 1 Woonklimaat enz.)

Het aangepaste boekwerk dat door de accountant gewaarmerkt dient te worden en de basis vormt voor de vaststelling van de jaarstukken 2018 door de gemeenteraad zal voor de vergadering van 3 juli a.s. beschikbaar zijn.

Financiële, personele en juridische gevolgen

n.v.t.

Duurzaamheid

n.v.t.

Uitvoering/evaluatie

n.v.t.

Communicatie/participatie

Na collegebehandeling verstrekken aan de Raad.

Overleg gevoerd met

Intern:

Alle afdelingen.

Extern:

n.v.t.

Bijlagen:

Accountantsverslag 2018.

Reactie van het college op het verslag.

