

Aan de gemeenteraad van de gemeente Weert
Postbus 950
6000 AZ WEERT

Weert, 12 juli 2016

Onderwerp : Informatie procedure bestuurlijke besluitvorming Jaarstukken 2015

Geachte raadsleden,

Wij hebben u via eerdere raadsinformatiebrieven van 19 mei 2016 en 14 juni 2016 geïnformeerd over de procedure van de Jaarstukken 2015. Naar aanleiding hiervan was vaststelling voorzien voor 20 juli 2016.

Ook dit is inmiddels achterhaald. Door de accountant zijn wij geïnformeerd over het feit dat, ondanks de gepleegde inspanningen en oorzaken gelegen buiten de macht van de accountant, het niet haalbaar is te beschikken over een controleverklaring (zie bijgaande mail).

Van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties hebben wij voor het indienen van de vastgestelde Jaarstukken (inclusief controleverklaring) uitstel gekregen tot 15 augustus 2016.

Bovenstaande betekent dat in ieder geval 20 juli 2016 geen beschikking is over een controleverklaring en dat er nog gelegenheid is tot uiterlijk 15 augustus 2016 voor het vaststellen van de Jaarstukken 2015 (inclusief controleverklaring)

Volgens de Gemeentewet stelt uw raad de jaarrekening vast. Vaststelling van de jaarrekening kan pas plaats vinden als het oordeel van de accountant (controleverklaring) bekend is.

Gelet op bovenstaande is dit momenteel niet aan de orde.

Wij willen u als raad betrekken in de afweging over de verdere procedure. Er zijn een tweetal opties:

- 1) In behandeling nemen van de Jaarstukken 2015 op 20 juli 2016. Controleverklaring accountant afwachten. Definitieve vaststelling van de Jaarstukken 2015 (inclusief controleverklaring) in de reguliere raadsvergadering van 29 september 2016.
- 2) Behandelen en vaststellen van de Jaarstukken 2016 (inclusief controleverklaring) in de reguliere raadsvergadering van 29 september 2016.

In geval van optie 1 geeft de provincie aan dat een besluit over het vaststellen van de jaarstukken pas kan worden genomen als de getekende controleverklaring van de accountant is ontvangen. Daarna stelt de gemeenteraad de jaarrekening vast. Hierop toetsen zij ook in het kader van financieel toezicht.

In beide opties dient ook uitstel voor het indienen van de vastgestelde Jaarstukken (inclusief controleverklaring) te worden aangevraagd bij de provincie Limburg en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Geen uitstel aanvragen kan sancties met zich meebrengen. Het aanvragen van uitstel betekent niet automatisch dat dit verleend wordt.

Wij zien uw standpunt met interesse tegemoet.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,



M.H.F. Knaapen
gemeentesecretaris



A.A.M.M. Heijmans
burgemeester

M Nagel

Van: Schutgens, Arjan (NL - Maastricht) <ASchutgens@deloitte.nl>
Verzonden: vrijdag 8 juli 2016 13:30
Aan: M Wolfs
CC: M Nagel; Bertus Brinkman; Martijn van den Heuvel; H Litjens
Onderwerp: proces jaarrekeningcontrole gemeente Weert
Bijlagen: brief 1 Attenderingsbrief SiSa Iv3 2015 verslagjaar Gem.pdf

Beste mevrouw Wolfs,

Hierbij willen wij u informeren over de afronding van de jaarrekeningcontrole 2015. Inmiddels is bekend geworden dat handhaving door het Ministerie van BZK is opgeschoven met één maand naar 15 augustus a.s.. Wij hebben in de auditcommissie van 4 juli 2016 aangegeven dat wij verwachten voor 20 juli 2016 de controleverklaring en het definitieve accountantsverslag aan te bieden, onder de veronderstelling van de gemeente Roermond de gecontroleerde verantwoording over het sociaal domein tijdig aanlevert.

Wij hebben tot op heden nog geen verantwoordingsinformatie ontvangen van de centrumgemeente Roermond. Wij hebben vernomen dat deze informatie niet eerder dan 15 juli 2016 beschikbaar zal zijn. Nadat deze informatie is ontvangen, moet deze door de gemeentelijke organisatie worden geanalyseerd en beoordeeld. Vervolgens moeten ook wij als accountant controlewerkzaamheden uitvoeren. Nadat de accountantscontrole ter plekke is uitgevoerd vindt nog een proces plaats van overall analyse van fouten en onzekerheden, afronding van de wettelijk verplichte kwaliteitsreview en afronding van de rapportages. Een en ander betekent dat, ondanks de gepleegde inspanningen en door oorzaken gelegen buiten onze macht, het vaststellen van de jaarrekening, met controleverklaring, voor 20 juli a.s. niet haalbaar zal blijken te zijn.

Uiteraard zijn wij graag bereid om desgewenst nader van gedachten te wisselen over deze bijzondere situatie waar zowel de gemeente als ook wij mee worden geconfronteerd.

Wij houden de gemeente uiteraard op de hoogte van mogelijke nieuwe ontwikkelingen de komende weken; alles is er in ieder geval op gericht in de geplande week op te leveren.

Vriendelijke groet,

drs A.J. Schutgens RA

Senior manager | Audit Public Sector

Deloitte Accountants B.V.

Amerikalaan 110, Maastricht Airport, Postbus 1864, 6201 BW Maastricht

T: +31 (0)88 288 4658 | M: +31 (0)6 1201 1605

aschutgens@deloitte.nl | www.deloitte.nl

--

Deloitte

Please consider the environment before printing.

This e-mail message and its attachments are subject to the disclaimer published at the following website of Deloitte:

<http://www2.deloitte.com/nl/nl/legal/Disclaimer.html>

Deloitte Accountants B.V. is registered with the trade register in The Netherlands under number 24362853.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member

firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) does not provide services to clients. Please see <http://www2.deloitte.com/nl/nl/pages/about-deloitte/articles/over-deloitte.html> for a more detailed description of DTTL and its member firms.