

Datum: 17 mei 2021  
Aan: Leden gemeenteraad  
Cc.: Leden Auditcommissie  
Van: Kees Visser, portefeuillehouder Financiën  
Onderwerp: Later aanbieden jaarrekening, accountantsverslag en controleverklaring

Geachte leden van de gemeenteraad,

De oplevering van de jaarrekening 2020 en het accountantsverslag en de controleverklaring van de accountant zijn vertraagd. De oorzaak daarvan is dat we moeten wachten op de uitkomsten van de controle van de accountant van Haltewerk te Alkmaar, die voor onze gemeente (en de meeste gemeenten in Noord-Holland-noord) de uitvoering van de TOZO-regeling heeft gedaan.

Er is dus sprake van een tamelijk geïsoleerd probleem. Omdat de omvang van de TOZO-regeling en de risico's op onzekerheden in de rechtmatigheid van deze uitkeringsverstrekking enige omvang kunnen hebben, kan onze accountant zijn controleverklaring bij onze jaarrekening niet afgeven. En omdat de TOZO-regeling een zogeheten SiSa-regeling is, waarvan de uitkomsten in onze jaarrekening moeten worden opgenomen, houden deze omstandigheden het kunnen afronden van de jaarrekening door ons en het accountantsverslag en de controleverklaring door de accountant tegen.

Wij hoopten dat deze week de uitkomsten van de TOZO-controle beschikbaar zouden komen; dit weekend vernamen wij dat dit waarschijnlijk begin juni pas het geval zal zijn.

Dit heeft gevolgen voor het traject van behandeling van de jaarrekening, die wel voor 15 juli vastgesteld moet zijn en aan de toezichthouder, de provincie Noord-Holland aangeboden.

Omdat het om een geïsoleerd probleem gaat, stellen wij voor de behandeling als volgt te doen:

- Morgen dinsdag 18 mei wordt de concept-jaarrekening in een leesbare digitale vormgeving aan u aangeboden met daarbij het concept-accountantsverslag. Deze kan dienen om door de auditcommissie te worden behandeld;
- A.s. donderdag 20 mei komt de uitgestelde technische toelichting op de jaarrekening (en kadernota) van 17.00-18.00 uur. U ontvangt daarvoor een starleaf-uitnodiging;
- De Auditcommissie kan gebruik maken van deze stukken voor haar beoordeling en advisering. De Auditcommissie ontvangt daarnaast het concept-raadsvoorstel en de RIB met de reactie van het college op het concept-accountantsrapport z.s.m. na vaststelling door het college van deze stukken op dinsdag 25 mei;
- Zodra de controleverklaring over de TOZO-regeling is ontvangen, stelt het college de jaarrekening incl. Sisa-bijlage over de TOZO-regeling en de controleverklaring bij onze jaarrekening (voorlopig) vast en biedt deze formeel aan ter vaststelling door de gemeenteraad. Dan wordt naast het digitale ook een papieren exemplaar verzonden naar de raadsleden die daarom hebben verzocht.

Wij betreuren dat de originele planning niet gehaald kan worden, maar denken dat wij op deze manier zo goed mogelijk recht doen aan het jaarrekeningproces zoals eerder gecommuniceerd.

Vriendelijke groet,

Kees Visser