

<b>Van</b>	Het college van burgemeester en wethouders
<b>Aan</b>	De gemeenteraad
<b>Datum B&amp;W vergadering</b>	14 juli 2020
<b>Zaaknummer</b>	1884680
<b>Portefeuillehouder</b>	De heer G.J. Hendriks, wethouder
<b>Onderwerp</b>	Niet tijdige ontvangst controleverklaring accountant 2019

## 1. Kennisnemen van

De brief van de accountant voor het niet tijdig aanleveren van de controleverklaring 2019

## 2. Inleiding

De accountant onderzoekt de jaarrekening in opdracht van de gemeenteraad. De uitslag van dit onderzoek wordt weergegeven in een controleverklaring over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. De verklaring wordt onderbouwd in het accountantsverslag. De gemeente is verantwoordelijk om de jaarstukken tezamen met de controleverklaring en het verslag aan de Provincie Noord-Holland en het Ministerie BZK aan te leveren vóór de wettelijke deadline van 15 juli. Door omstandigheden is de accountant uitgelopen op zijn planning.

## 3. Kernboodschap

Onze huisaccountant (BDO) deelt mee dat hij niet in staat is om tijdig de controleverklaring bij de jaarrekening 2019 af te geven. De oorzaak van de vertraging is dat de accountant de gestelde planning en uitvoering van de controlewerkzaamheden niet tijdig heeft kunnen afronden. Dit is mede veroorzaakt door een intern (door het accountantskantoor zelf) kwaliteitsreview op de werkzaamheden van genoemde accountant t.b.v. de jaarstukken 2019 van Gooise Meren. De opgelopen vertraging heeft geen relatie met de inhoudelijke kwaliteit van de jaarstukken 2019. Het college verwacht daarom geen wijziging op het concept oordeel (goedkeurende verklaring).

## 4. Consequenties

De gemeente kan niet aan haar wettelijke plicht voldoen om vóór 15 juli de jaarstukken 2019 inclusief controleverklaring van de accountant bij de Provincie en het Ministerie aan te leveren. Inmiddels heeft de gemeente een procedure gestart voor uitstelverzoek bij deze partijen. Beide partijen hebben welwillend gereageerd op het uitstelverzoek. Omdat de aanleiding voor het uitstelverzoek niet bij de gemeente ligt, is de kans groot dat de verzoeken gehonoreerd zullen worden.

## 5. Communicatie en participatie

nvt

## 6. Vervolg

De accountant verwacht begin september 2020 de controleverklaring en definitieve versie van het accountantsverslag aan de gemeenteraad te kunnen aanbieden.

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

P.H. Lensselink,  
*Loco-gemeentesecretaris*

drs. H.M.W. ter Heegde,  
*Burgemeester*