

Van	Het college van burgemeester en wethouders
Aan	De gemeenteraad
Datum B&W vergadering	18 augustus 2020
Zaaknummer	1909394
Portefeuillehouder	De heer G.J. Hendriks, wethouder
Onderwerp	Vervolg op melding niet tijdige ontvangst controleverklaring 2019

1. Kennisnemen van

De vervolgstappen naar aanleiding van het niet tijdig ontvangen van de controleverklaring 2019 van de accountant

2. Inleiding

Vorige maand is aan uw raad gemeld dat onze accountant (BDO) niet in staat is geweest om de controleverklaring bij de jaarrekening 2019 voor de wettelijke datum van 15 juli af te geven. Dit werd mede veroorzaakt door een interne (door het accountantskantoor zelf) kwaliteitsreview op de werkzaamheden van genoemde accountant t.b.v. de jaarstukken 2019 van Gooise Meren. Als gevolg heeft de gemeente bij - onze toezichhouder – de Provincie Noord-Holland en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) om uitstel verzocht.

3. Kernboodschap

1. De Provincie heeft ons uitstelverzoek ingewilligd. Het Ministerie heeft het verzoek gehonoreerd in de vorm van het niet van toepassing verklaren van het maatregelenbeleid tot 1 oktober 2020 uit coulance-overwegingen. Eén van de voorwaarden is dat vóór 15 augustus 2020 een brief wordt overlegd van de controlerend accountant van de gemeente waarin de accountant de fouten en onzekerheden weergeeft die blijken uit de controle van de specifieke uitkeringen (Sisa-bijlage jaarrekening).

2. BDO zal op korte termijn via een brief uw raad informeren dat er geen fouten geconstateerd zijn in de controle en dat één onzekerheid is geconstateerd (€179.690,-) met betrekking tot de Specifieke Uitkering Sport (Spuk). Dit betreft een onzekerheid over de btw-positie van sportbedrijf De Zandzee (Sportfondsen). De gemeente is in afwachting van de uitspraak van de Belastingdienst over haar standpunt. Deze wordt in het najaar van 2020 verwacht en kan derhalve niet tijdig meegenomen worden in de jaarrekening 2019. Alle gemeenten waar Sportfondsen een relatie mee heeft, ondervinden dezelfde onzekerheid.

4. Consequenties

1. De controle van de jaarrekening 2019 is nog niet afgerond. Er zijn voor de komende maanden een aantal afspraken met BDO gepland, zodat de gemeente vinger aan de pols kan houden. De gemeente stuurt er strak op dat BDO de door het Ministerie gestelde deadlines haalt.

2. De onzekerheid betreffende de Spuk is louter een registratie-issue en vormt geen financieel risico voor de gemeente.

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,

Mevrouw M. van Schaik,
Waarnemend gemeentesecretaris

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