

ADVIES VAN DE AUDITCOMMISSIE

Aan de Gemeenteraad van Oudewater:

Onderwerp

- Jaarstukken 2014 en Accountantsverslag 2013:

Geachte raad,

In haar vergadering van 25 juni 2015 heeft de auditcommissie (verder: de commissie) de door het college van burgemeester en wethouders aan u voorgelegde voorstel behandeld met betrekking tot de jaarstukken 2014.

In deze vergadering waren aanwezig:

- | | |
|---|------------------------------|
| • mevrouw J.J. de Vor – van de Bunt (CDA) | voorzitter |
| • de heer J. Broere (ChristenUnie-SGP) | lid |
| • de heer A.Th. Wildeman (De Onafhankelijken) | lid |
| • mevrouw A.P.M. van Wijk (VVD/D66) | lid |
| • de heer O.F. Matheijssen | secretaris |
| • de heer A.M. de Regt | portefeuillehouder financiën |
| • de heer R. Engels | adviseur financiën |
| • de heer J. Drost | accountant Ernst&Young |

Rapportage

- *Jaarstukken 2014 en Accountantsverslag 2014*

De heer Drost van E&Y geeft een korte toelichting op het accountantsverslag. De werkzaamheden hebben in een goede samenwerking met het college en de ambtelijke organisatie plaatsgevonden. Het algemeen beeld is positief en ook de financiële positie is positief. De accountant heeft de jaarrekening voorzien van een goedkeurende controleverklaring op de onderdelen getrouwheid en rechtmatigheid.

Een aandachtspunt is de late aanlevering van de jaarstukken vanuit Ferm Werk. Dat heeft flinke vertraging opgeleverd. De verwachting is dat in de vergadering van 1 juli 2015 door het AB de jaarrekening wordt vastgesteld. Het advies is aan de raad om er bij het college op aan te dringen dat het college middels het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur van Ferm Werk vinger aan de pols houdt over de aangekondigde verbetermaatregelen.

De commissie spreekt haar waardering uit over de kwaliteit van de door het college voorgelegde stukken. De jaarstukken zijn goed en leesbaar opgesteld.

De jaarrekening kent een negatief resultaat van € 152.070. Voorgesteld om dit bedrag ten laste te brengen van de algemene reserve.

De door de commissie gestelde vragen zijn afdoende door de accountant, portefeuillehouder en concerncontroller beantwoord. Een aantal openstaande vragen wordt schriftelijk beantwoord.

- *Aanpak en planning interim-controle 2015*

De commissie heeft de accountant verzocht om twee extra aandachtspunten voor de interim-controle en jaarrekening:

- opdrachtgeverschap -opdrachtnemerschap in de relatie Oudewater – Woerden

- Het sociaal domein; met name op het gebied van jeugdzorg.

De commissie stelt u voor om:
de voorgelegde Jaarstukken 2014 ongewijzigd vast te stellen;

Aldus opgemaakt op 26 juni 2015 te Oudewater,



Drs. O.F. Matheijsen
secretaris



drs. J.J. de Vor - van de Bunt
voorzitter