



Gemeente **Oudewater**

Bezoekadres: Waardsedijk 219,
3421 NE Oudewater
Postadres: Postbus 100,
3420 DC Oudewater

Telefoon: 14 0348
Fax: (0348) 414208
E-Mail: info@oudewater.nl
Website: www.oudewater.nl

KvK-nr: 53878388
IBAN-nr: NL88BNGH0285006789

Aan de gemeenteraad

Onderwerp: Advies Auditcommissie inzake Jaarrekening 2023

Uw kenmerk:

Documentnr.: D/24/150551
Zaaknr.: Z/24/069837

Uw brief van:

Geregistreerd onder nr:
Behandeld door:
M.W. Bosma

Datum: 27 juni 2024

Geachte raad,

Op donderdag 27 juni 2024 heeft de Auditcommissie het raadsvoorstel inzake de jaarrekening 2023 behandeld en het accountantsverslag besproken met de accountant, ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V. In deze brief doet de Auditcommissie verslag en geeft de commissie advies aan de gemeenteraad over de besluitvorming bij de jaarrekening. De waarnemend voorzitter zal dit document desgewenst toelichten tijdens de raadsvergadering van donderdag 11 juli 2024.

De jaarrekening 2023 is de eerste die is gecontroleerd door onze huidige accountant, ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V. De auditcommissie constateert dat de afspraken die zijn gemaakt met de accountant geleid hebben tot tijdige aanlevering van de te controleren stukken. Door personele omstandigheden is het controlerapport met enige vertraging door de accountant opgemaakt. Dit had geen nadelig gevolg voor de bespreking daarvan.

Constateringen bij procedure

Tijdens de vergadering van de Auditcommissie, op donderdag 27 juni 2024, was de accountantsverklaring nog niet beschikbaar. Wel konden wij de stukken uitgebreid bespreken, en werd duidelijk dat de definitieve stukken met grote waarschijnlijkheid wel beschikbaar zijn voor de vergadering van 11 juli. In ieder geval werd voorzegt dat de wettelijke deadline van 15 juli 2024 zeker zou worden gehaald. De accountant zegt hierover dat de definitieve verklaring pas kan worden opgemaakt op de datum waarop de gemeenteraad besluit over de jaarrekening.

De audit commissie is verheugd dat het controletraject met de nieuwe accountant succesvol is doorlopen. De organisatie verdient een compliment voor de samenwerking met de accountant, de tijdige aanlevering van de bescheiden bij de accountant en de snelle beantwoording van technische vragen bij de jaarrekening.

Conclusies bij procedure

Ten aanzien van de procedure rondom de jaarrekening 2023 concludeert de auditcommissie dat het controleproces goed is verlopen.

Inhoudelijk

De commissie constateert dat de accountant voornemens is een goedkeurende controleverklaring te verstrekken.

Alle geconstateerde fouten zijn gecorrigeerd. Er is nog een onzekerheid over de prestatielevering van reguliere inkopen, maar deze blijven onder de tolerantiegrens. De accountant constateert dat de functionele functie van de gemeente is verbeterd en er een duidelijke stap voorwaarts is gemaakt. De leesbaarheid en informatiewaarde van de programmaverantwoording kan nog verbeterd worden. De accountant constateert dat de jaarrekening een (veel) positiever beeld geeft dan de bijgestelde begroting. Belangrijke reden hiervan is dat een aantal ambities niet is gerealiseerd, en door een aantal incidentele meevallers.

De commissie is tevreden over het oordeel ten aanzien van rechtmatigheid en stelt de gemeenteraad voor om deze tevredenheid via het college van burgemeester en wethouders over te brengen aan het college van burgemeester en wethouders van Woerden en aan de betrokken ambtenaren van de gemeente.

Advies

Wij stellen de gemeenteraad voor om kennis te nemen van de verklaring en het advies van de accountant, en de jaarrekening 2023 ongewijzigd vast te stellen.

Tot slot

De commissie blijft benadrukken dat de – vaak massale – aanwezigheid van ambtelijke ondersteuning tijdens de vergaderingen zeer op prijs wordt gesteld.

Met vriendelijke groet,

de Auditcommissie,

de secretaris,

de waarnemend voorzitter,

mr. M.W. Bosma

A.A. Griffioen

Deze brief is automatisch aangemaakt en daarom niet ondertekend.