

## MEMO van het college aan de raad

Datum : 4 juli 2017  
Zaaknummer : BB17.00228  
Documentnummer : 17.B002816  
Aan : Gemeenteraad  
Van : College  
Onderwerp : reactie college op bevindingen accountant controle  
jaarrekening 2016  
Portefeuillehouder(s) : Hugo Snabilie  
Inlichtingen bij : Astrid van Bockhoven

---

### **Aanleiding**

- De memo wordt opgesteld als antwoord op een toezegging in de Commissie van Onderzoek van 6 juni 2017 door Hugo Snabilie
- Op initiatief van het college als onderdeel van de actieve informatieplicht.

---

De accountant heeft een controle van de processen exclusief sociaal domein uitgevoerd. Ze heeft een voorlopig rapport van bevindingen opgesteld. Dit rapport is besproken in de Commissie van Onderzoek van 6 juni 2017.

Op verzoek van de Commissie van Onderzoek geeft het college een reactie op de bevindingen van de accountant.

### **Voorlopige conclusie**

De accountant noemt in haar rapport geen bevindingen die van materieel belang zijn voor het oordeel van de controle verklaring. De controle over het sociaal domein is nagenoeg klaar. De verwachting is dat er een goedkeurende controle verklaring over de jaarrekening 2016 wordt ontvangen.

### **Reactie college**

Het college is blij met deze voorlopige conclusie van de accountant.

### **Aandachtspunten**

In het rapport van de accountant wordt voor 1 proces door de accountant aangegeven dat hier een verbetering mogelijk is:

#### *Waardering van debiteuren*

Opmerking accountant:

Verbetering in de onderbouwing van de voorziening, door betere toelichting op de overwegingen om een vordering wel of niet te voorzien.

### **Reactie college**

De overwegingen om vordering wel of niet oninbaar te verklaren wordt voortaan bij de periodieke beoordeling vastgelegd.

**Meerwerk**

Ook dit jaar heeft het proces rondom het opstellen en afstemmen van de finale afrekeningen tot vertraging geleid in het opstellen van de jaarrekening en het controle proces van de accountant. Ondanks deze vertraging verwacht het college dat de accountant binnen haar offerte prijs kan blijven. Het college verwacht geen meerwerk nota.