

Ons kenmerk: 17.030523  
Relatie met:



GEMEENTE  
Schagen

## Memo

Datum dinsdag 25 april 2017  
Aan Leden van de Raad  
Van Wethouder Jan Steven van Dijk  
Steller Andre van der Veer  
Betreft Accountantsverklaring jaarrekening 2016  
Ons kenmerk 17.030523

Beste raadsleden,

Vandaag zijn de stukken voor de vergadering van de gemeenteraad van 9 mei a.s. verzonden.

Eén van de agendapunten is de jaarrekening 2016 en het daarbij behorende accountantsrapport.

Bij de stukken treft u de jaarrekening 2016 aan zoals deze door het college is vastgesteld en het concept-accountantsrapport.

In het concept-accountantsrapport staat (nog) dat we een goedkeurende verklaring hebben voor de getrouwheid en één met een beperking voor de rechtmatigheid (bladzijde 26). Wat betreft de rechtmatigheid is dit een voorlopig oordeel. In het definitieve rapport komt ook het definitieve oordeel. Daarnaast zijn er nog een paar kleine tekst- en cijfercorrecties die ook in het definitieve exemplaar verwerkt worden. In het rapport boven de inleiding (bladzijde 1) staat (nu nog) per abuis dat beide verklaringen goedkeurend zijn.

Op dit moment hebben we nog geen compleet beeld van de rechtmatigheid van de zorgleveranciers. De accountantsverklaringen van de belangrijkste zorgleveranciers zijn nog onderweg. We kunnen wel alvast zeggen dat het de goede kant op gaat en dat we zoals het er nu naar uit ziet binnenkort uitsluitsel krijgen of de verklaring met beperking kan worden omgezet in een goedkeurende verklaring. Of dit voor de raadsvergadering van 9 mei lukt is nu nog n onzeker.

### Advies auditcommissie:

De auditcommissie heeft van de accountant gehoord, dat het wel of niet krijgen van de accountantsverklaring voor de rechtmatigheid afhangt van de accountants van enkele zorgleveranciers. De inhoud van de jaarrekening en de inhoud van het accountantsrapport zal hierdoor niet meer wijzigen.

Uitstel van de behandeling naar de raad van juni is mogelijk. Maar omdat dan ook al de eerste tussenrapportage en de Nota van Uitgangspunten worden behandeld heeft dit niet de voorkeur van de auditcommissie. De auditcommissie stelt voor om de jaarrekening in de raad van 9 mei te behandelen. Mocht de accountantsverklaring voor de rechtmatigheid er dan nog niet zijn, stelt de auditcommissie voor de jaarrekening inhoudelijk te behandelen maar het finale besluit te verdagen naar de raad van 27 juni, waar het dan als hamerstuk afgehandeld kan worden.

In de raadsvergadering van 27 juni wordt dan in ieder geval het besluit genomen ongeacht welke verklaring er ligt. Anders redder we de fatale termijn voor toezending aan de provincie niet.