



GELEIDEFORMULIER BIJ COMMISSIE- EN RAADSVOORSTELLEN

Behoort bij voorstel	2010003635
Vergadering	2010
Agendapunt	I - 4
Onderwerp	Controlewerkzaamheden Jaarrekening 2009
Voorstel afkomstig van	College
Behandeltraject	College: Commissie: 19-05-2010 Raad: (o.v.v. commissieadvies)
Historisch perspectief	In september 2009 is op grond van het Programma van Eisen Accountantsdiensten een overeenkomst accountantsdiensten met Deloitte Accountants B.V. gesloten. Op 7 oktober 2009 heeft een kennismaking plaatsgevonden met Deloitte in de openbare vergadering van de raadscommissie.
Samenvatting	Van 6 tot en met 9 april 2010 heeft de accountantscontrole van de Jaarrekening 2009 plaatsgevonden. Tijdens deze controle is een tweetal zaken geconstateerd die volgens de accountant zullen leiden tot een afkeurende accountantsverklaring ten aanzien van de getrouwheid. Het betreft de naleving van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) omtrent onderhoud kapitaalgoederen en de verwerking van de paragraaf Grondbeleid in onze Jaarstukken. Op 16 april 2010 heeft over deze punten ambtelijk overleg plaatsgevonden en in vervolg hierop op 26 april 2010 een bestuurlijk overleg. Naast het verschil van inzicht dat is ontstaan over de twee genoemde inhoudelijke punten, heeft Deloitte per e-mail van 16 april jl. aangegeven dat zij voor het bespreken van aanpassingen in de Jaarrekening en het bestuurlijk overleg van 26 april jl. meerkosten in rekening brengen van € 4.800,00. Het college beschouwd het bestuurlijk overleg alsmede de bespreking van eventuele aanpassingen in de Jaarrekening als noodzakelijke toelichtingen en besprekingen die nodig zijn om de opdracht volledig af te ronden. Op basis van hetgeen is opgenomen in het Programma van Eisen wordt daarom geen enkele reden gezien om deze meerkosten te betalen. De pogingen van zowel ambtelijke als bestuurlijke zijde om tot een oplossing te komen, hebben tot op heden niet tot enig resultaat geleid. Deloitte heeft per e-mail van 29 april 2010 aangegeven dat de voorgestelde oplossingen niet akkoord zijn en dat gezien genoemd standpunt, inzake meerwerk, zij de werkzaamheden voorlopig opschorten.
Programma Portefeuillehouder	12. Bestuur
Bevoegdheden commissie/gemeenteraad	De opdracht tot het uitvoeren van de accountantsdiensten is verleend door de gemeenteraad.
Bespreeksuggesties en beslispunten	De gemeenteraad voert als opdrachtgever in de raadscommissie van 19 mei 2010 overleg met de Accountantsdiest Deloitte BV. over de ontstane situatie en de mogelijke consequenties voor het vaststellen van de Jaarrekening. De standpunten van het college van b. en w. zijn per brief aan Deloitte Accountants B.V. kenbaar gemaakt (zie bijlage). Overleg over de brief van het college ten aanzien van de twee inhoudelijke punten en de kosten van het meerwerk. - 2 -

De griffie van de gemeenteraad van Leek stelt dit geleideformulier op. Het formulier dient enkel ter ondersteuning van de raads- en commissieleden bij de voorbereiding van hun vergaderingen.

Voorstel voor agendering in raadsvergadering	n.v.t.
Uitnodiging betrokkene(n)	Ja

Bijlagen:

1. **Programma van Eisen accountantsdiensten**
Verwezen wordt naar pagina 9 punt 4.6 Natuurlijke adviesfunctie
2. **Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2009**
Verwezen wordt o.a. naar Bijlage 2 Communicatie en periodiek overleg

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.
This page will not be added after purchasing Win2PDF.