

Gemeente Nieuwkoop
T.a.v.: de Gemeenteraad
Teylersplein 1
2441 LE Nieuwveen

datum 27 juni 2023
uw brief/kenmerk
zaaknummer 246027
behandeld door Michel Groeneveld
betreft Jaarrekening 2022 en accountantscontrole
bijlage(n)

Geachte leden van de auditcommissie en overige raadsleden,

Op donderdag 15 juni 2023 is de auditcommissie bijgepraat over de stand van zaken rondom de accountantscontrole op de Jaarrekening 2022. In deze bijeenkomst is het conceptverslag besproken en zijn de bevindingen gedeeld. Het betrof een "concept" verslag aangezien zij voor hun controle nog de laatste puntjes op de "i" moesten zetten. Daarnaast dient de accountant een onafhankelijke interne controle uit te laten voeren.

De accountant heeft tijdens de commissie de verwachting uitgesproken dat zij voornemens waren om tijdig een goedkeurende verklaring af te geven voor de besluitvormende raad van aanstaande donderdag. Dit werd al eerder bevestigd tijdens een overleg met de verantwoordelijk portefeuillehouder. Er zijn door de accountant geen signalen afgegeven dat de goedkeurende verklaring niet tijdig zou worden aangeleverd.

Pas eind vorige week werden wij echter op de hoogte gesteld dat de geplande interne controle niet voor de Besluitvormende Raad plaats kan vinden. Dit heeft te maken met het feit dat er in de Jaarrekening toch nog onzekerheden werden gevonden. Hierdoor heeft de accountant op maandag 19 juni 2023 nog extra steekproeven en controles laten uitvoeren.

Uit deze steekproeven zijn nog twee correcties voortgekomen die wij verwerkt hebben. De eerste betreft een correctie van € 39.000 door toedoen van een dubbele ingevoerde factuur over boekjaar 2022. De tweede correctie betreft € 24.000 vanwege de laat ontvangen definitieve Jaarrekening van Participe. Feitelijk is het aantal correcties in de stukken beperkt, maar dit leidt wel tot meerdere correcties in het boekwerk.

De wettelijke publicaties vindt u op [overheid.nl](https://www.overheid.nl). Abonneer u via www.overheid.nl/berichten-over-uw-buurt.

Gemeente Nieuwkoop	Telefoon:	14 0172 (geen netnummer nodig)
Bezoekadres:	Postadres:	
Klant Contact Centrum, Teylersplein 1	Postbus 1	info@nieuwkoop.nl
2441 LE Nieuwveen	2460 AA Ter Aar	www.nieuwkoop.nl

Volg de gemeente op Facebook: <https://facebook.com/GemeenteNieuwkoop> of twitter: <https://twitter.com/gemnieuwkoop>

Door bovengenoemde wijzigingen is het saldo met € 63.000,- positiever geworden en komt het hierdoor op een bedrag van € 4.271.000. De wijzigingen hebben marginale impact op het weerstandsvermogen en de solvabiliteit. De Jaarrekening 2022, het Raadsvoorstel en Raadsbesluit zullen wij wederom naar u toe sturen met daarin geel gemarkeerd alle wijzigingen vanaf de concept Jaarrekening 2022 die u op 26 april 2023 van ons heeft ontvangen.

De accountantscontrole is nu volledig afgerond. Echter dient het onafhankelijke interne onderzoek bij de accountant nog plaats te vinden. Dit onderzoek kan niet meer plaatsvinden voor de besluitvormende raad van donderdag 29 juni 2023. De accountant zal daarom een accountantsverklaring afgeven met het voornemen tot een goedkeurende verklaring in afwachting van de interne controle.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

Robbert-Jan van Duijn
Burgemeester

Nicolette Caspers
Gemeentesecretaris