

Onderwerp

Accountantsverslag 2020

Probleemstelling

Hierbij treft u aan het concept accountantsverslag 2020 behorende bij agendapunt 4b. Concept jaarstukken 2020.

De accountant stelt op dit moment een concept accountantsverslag beschikbaar omdat de accountant de audit formeel nog moet afronden. De belangrijkste af te ronden werkzaamheden betreffen: (1) afronden controle FLO en (2) controleren nacalculatie Ambulancezorg. Na afronding van de werkzaamheden volgt een definitief accountantsverslag.

Overwegingen

Proces

Het concept accountantsverslag met de belangrijkste bevindingen is op 5 juli opgeleverd. De accountant is voornemens een goedkeurende accountantsverklaring te verstrekken, maar met het voorbehoud dat zij voor de formele afronding van de controle deze week nog nodig heeft.

De concept jaarstukken met het concept accountantsverslag worden daarom behandeld in het Algemeen Bestuur van 7 juli a.s. met een voorbehoud voor de onderdelen die specifiek in het concept accountantsverslag benoemd zijn op het voorblad. De accountant verwacht dat in het voorbehoud geen onderdelen benoemd zijn die het Algemeen Bestuur hoeven te belemmeren in de besluitvorming op 7 juli a.s.

Na de formele afronding worden de definitieve jaarstukken toegezonden aan de colleges van B&W en afzonderlijk nagezonden aan de leden van het Algemeen Bestuur. Eventuele afwijkingen tussen de concept jaarstukken en de definitieve jaarstukken worden duidelijk benoemd en toegelicht voor de leden van het Algemeen Bestuur.

Bevindingen

De bevindingen van de accountant zijn in het accountantsverslag opgenomen en toegelicht. De accountant is voornemens de jaarstukken te voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. De meest opvallende bevindingen betreffen:

- De verantwoording geeft een getrouw beeld van de baten en lasten over 2020 en de activa en passiva per 31 december 2020.
- De verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 zijn rechtmatig.
- De samenwerking is onder Corona omstandigheden als prettig en constructief ervaren.

Algemeen Bestuur

Agendapunt

4b1

Vergaderdatum

7 juli 2021

Portefeuille

Blanksma

- Een ongecorrigeerd controleverschil uit 2019 is in 2020 alsnog gecorrigeerd. Dit resulteert in een opmerking omdat de correctie in boekjaar 2019 verwerkt had moeten worden. De correctie levert een voordeel op van €55.000 in 2020.
- Door de vorming van de voorziening FLO voldoet VRBZO niet aan de solvabiliteitsnorm van 10%. Het risico dat VRBZO op lange termijn niet kan voldoen aan de betalingsverplichtingen is volledig afgedekt door de garantstelling voor verplichtingen van de deelnemende gemeenten.

Communicatie

Na vaststelling van de jaarrekening, jaarverslag en accountantsverslag worden de documenten ter kennisname aangeboden aan de colleges van B&W van de deelnemende gemeenten.

Voorstel

1. Kennis te nemen van het concept accountantsverslag 2020.
2. In te stemmen met het procesvoorstel voor de verzending van de definitieve jaarstukken en het definitieve jaarverslag 2020.

Bijlage(n): 1