

Memo

Aan: de leden van de gemeenteraad
Van: het college
Datum: 28 februari 2017
Betreft: Proces/planning aanleveren jaarrekening 2016

Geachte leden van de raad,

In de auditcommissie (afstemmingsoverleg) van 23 januari 2017 is toegezegd de raad te informeren over het proces/planning van aanlevering van de jaarrekening.

Doordat de kans aanwezig is dat verantwoordingsinformatie van zorgleveranciers niet tijdig of onvoldoende onderbouwd wordt aangeleverd, valt niet uit te sluiten dat de planning voor de jaarrekening en de controle daarop niet gehaald wordt. Zorgleveranciers maken voor hun verantwoording gebruik van het landelijke controleprotocol. Het landelijk controle protocol gaat er van uit dat uiterlijk 1 maart productieverantwoording en uiterlijk 1 april de control verklaring bij de gemeenten worden ingediend. Vervolgens moet de gemeente Amersfoort deze gegevens verwerken voor de regiogemeenten (waaronder Leusden) en moet de accountant van de gemeente Amersfoort een controleverklaring afgeven voor de zorgkosten van de gemeente Leusden. Amersfoort heeft aangegeven dat 15 mei de verantwoording van de zorgkosten voor Leusden aangeleverd wordt, en 5 juni de controleverklaring op deze verantwoording.

Consequentie hiervan is wel dat de jaarstukken niet binnen de reguliere aanlevertermijn aan de Raad aangeboden kunnen worden omdat de financiële mutaties van het programma Samenleving niet verwerkt kunnen worden voor 15 mei, en hiermee ook niet de overige financiële overzichten. De overige programma's, namelijk Domein Bestuur, Domein Leefomgeving en Domein ruimte worden wel binnen de reguliere planning afgerond. Wij zijn voornemens om deze binnen de reguliere aanlevertermijn aan te leveren aan de Raad.

	Programma's exclusief Domein Samenleving (reguliere aanlevertermijn)	Jaarstukken (Aangepast planning)
In college	29 mei	12 juni
aanleveren door college aan raad	5 juni	19 juni
Raadsvergadering	5 of 6 Juli	

De accountant kan haar controle gaan afronden na 5 juni. Dit betekent dat het rapport van bevindingen en de controleverklaring van de accountant mogelijk bij behandeling van de jaarstukken in de raad informatieronde nog niet gereed zullen zijn.