

"Voorzitter,

Op 19 juni 2023 hebben wij als auditcommissie de jaarstukken 2022 en de uitkomsten van de accountantscontrole over het jaar 2022 besproken. Dat in het bijzijn van onze accountant van BDO, de portefeuillehouder en concerncontroller. Het gesprek heeft in een goede sfeer plaatsgevonden en onze vragen werden correct beantwoord. Op inhoud was het helaas een lastig te voeren gesprek. Op tafel lag een eerste concept accountantsverslag met nog een groot aantal onzekerheden. Het was ook nog ongewis op welk moment het definitieve verslag en de controleverklaring voor uw raad beschikbaar zou zijn. Met name over de rechtmatigheid moest hij in afwachting van nog een aantal af te ronden activiteiten een slag om de arm houden.

Hoe kan dat nou vraagt u zich ongetwijfeld af. En die vraag hadden wij als auditcommissie op 19 juni ook. Zoals u zelf inmiddels in het accountantsverslag hebt kunnen lezen, was het opstellen en controleren van de jaarrekening net als voorgaand jaar een erg intensief proces. De controle verliep moeizaam en heeft geleid tot veel vragen van de zijde van de accountant en correcties geleid, met navenant een grotere tijdsbesteding en langere doorlooptijd. Oorzaken liggen volgens de accountant zowel in de kwaliteit in de lijn alsook in de mate waarin bij het voorbereiden van de jaarrekening en balansdossier een extra kritische blik op de kwaliteit is geweest. De controleerbaarheid van de cijfers staat hierdoor onder druk en noopt tot een noodzakelijk verbetertraject voor volgend jaar. Vooral wat betreft dat laatste heerste teleurstelling en onbegrip onder de leden van de auditcommissie. Los van het feit dat de commissie absoluut niet twijfelt aan de goede intenties en inzet van de medewerkers van de gemeente Sliedrecht, waarvoor ook dank, constateren wij dat de evaluatie en het verbetertraject na het voorgaande controleproces nog tot te weinig verbetering heeft geleid. Onze commissie is dan ook voornemens om de aankomende evaluatie en verbeteracties strak te monitoren tijdens de vergaderingen van onze commissie. Als daar

meer vergaderingen voor nodig zijn, is dat maar zo. Volgend jaar moet het echt beter!

Inmiddels ligt er een nieuw concept accountantsverslag, en helaas dus nog geen definitief accountantsverslag in handen van uw raad, aangevuld met een brief van de accountant met toelichting.

De belangrijkste conclusie in zijn toelichting is dat de jaarrekening een getrouw beeld laat zien, en dat deze niet meer zal veranderen, immers de bedragen zijn uitgegeven, de vraag is bij rechtmatigheid alleen of het juiste mandaat ten grondslag ligt aan deze uitgaven.

Ik ga verder niet voorlezen wat allemaal in het 2<sup>e</sup> concept accountantsverslag staat. De belangrijkste conclusie van de accountant is echter dat er een goedkeurende verklaring voor getrouwheid van de jaarrekening 2022 kan worden afgegeven. De verklaring zelf is helaas nog niet beschikbaar, maar die verklaring zal geen andere inhoud kennen dan de conclusie in het accountantsverslag. De accountant heeft in zijn toelichting nogmaals toegezegd dat de verklaring op tijd beschikbaar zal zijn voor toezending aan de provincie vóór de deadline van 15 juli.

Dat overwegende en los van politieke afwegingen ziet de auditcommissie geen formele reden waarom de jaarstukken, onder het in het concept raadsbesluit opgenomen voorbehoud, niet vastgesteld zouden kunnen worden.

Dank voorzitter."