

## Besluit algemeen bestuur

Vergadering 6 juli 2017

Agendapunt 5



<b>Onderwerp</b>	<b>Jaarstukken 2016</b>
------------------	-------------------------

Het algemeen bestuur van Ferm Werk;

na kennis te hebben genomen van de jaarstukken 2016 van de GR Ferm Werk;

in aanmerking nemend dat deze door de accountant zijn goedgekeurd;

### **Besluit:**

De jaarrekening 2016 van de GR Ferm Werk vast te stellen en aan te bieden aan de toezichthouder.

Aldus besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van Ferm Werk gehouden op 6 juli 2017.

---

Y. Koster-Dreese  
voorzitter algemeen bestuur Ferm Werk

---

B.F. Drost  
secretaris algemeen bestuur Ferm Werk

### **Inleiding**

In het kader van de financiële verantwoording van de door de GR Ferm Werk uitgevoerde taken dient het algemeen bestuur de jaarrekening vast te stellen zodat deze tijdig aan de toezichthouder (provincie) kan worden aangeboden. Deze jaarrekening volgt de opzet van de begroting die vanaf 2015 is ingericht als een zogeheten productenbegroting.

Tijdens de controle van de jaarrekening 2015 door de accountant werd duidelijk dat binnen deze nieuwe begrotingsopzet een aantal eenheden niet gecontroleerd kan worden op juistheid en volledigheid omdat systemen nog onvoldoende zijn aangepast om de geleverde prestaties controleerbaar te laten zijn (op juistheid en volledigheid). Consequentie is dat een accountantsverklaring met beperkingen zou worden afgegeven hetgeen onwenselijk is.

Voor dit probleem is op landelijk niveau door de VNG en de Nederlandse branche-organisatie van accountants een oplossing gevonden. Door de voorgestelde handelwijze te volgen, kan een zogeheten geschoonde verklaring van de accountant tegemoet worden gezien.

Voorwaarde is dat de gemeenten verklaren dat de afgenomen prestaties juist en volledig zijn. In het geval van Ferm Werk betekent dit dat de verschillende colleges aan Ferm Werk verklaren dat zij akkoord gaan met de geleverde prestaties zoals opgenomen in de door het dagelijks bestuur op 27 maart 2016 opgestelde jaarrekening. Alle vier de colleges hebben een dergelijke verklaring afgegeven.

Op 31 maart 2017 heeft huisaccountant Deloitte een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven.

In de bijlagen bij dit voorstel treft u aan:

- Jaarstukken 2016 GR Ferm Werk inclusief controleverklaring Deloitte
- Verklaring colleges voor akkoord met geleverde prestaties

Ter informatie worden u ook de jaarstukken en controleverklaring van de NV Ferm Werk aangeboden.

### **Voorstel**

Voorgesteld wordt om de jaarstukken 2016 van de GR Ferm Werk vast te stellen zodat deze kunnen worden aangeboden aan de toezichthouder.