

Advies Auditcommissie Gemeente Urk jaarstukken 2025

Onderwerp: verslag auditcommissie jaarstukken 2025

In 2026 heeft ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V. (ETL) de controle van de jaarrekening 2025 van de Gemeente Urk in opdracht van de gemeenteraad uitgevoerd. De auditcommissie van de raad begeleidt dit proces namens de raad. De auditcommissie doet in deze notitie verslag van de besprekingen van het accountantsverslag met ETL en adviseert de raad over de behandeling van de jaarstukken 2025.

De accountantscontrole van de jaarrekening 2025 van Gemeente Urk is afgerond. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheids-verantwoording afgegeven. Dit betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid, rekening houdend met de goedkeuringstolerantie. Verder geldt dat de accountant geen indicaties heeft van materiële fraude en/of niet-naleving van wet- en regelgeving.

Voor 2025 heeft de auditcommissie de volgende speerpunten meegegeven aan de accountant: De ontwikkelingen rondom het energienet en de beheersing van de grondexploitatie Port of Urk. Dit heeft extra aandacht gehad tijdens de controlewerkzaamheden.

De accountant benoemt dat er sprake is van een constructieve samenwerking met de ambtelijke organisatie. Vanuit de auditcommissie worden complimenten en waardering uitgesproken richting de ambtelijke organisatie voor het opstellen van de jaarrekening en jaarverslag richting de accountant voor de controle.

Op 3 juni 2026 is de jaarrekening 2025 en het accountantsverslag van de accountant besproken in de auditcommissie. De accountant heeft zijn bevindingen voldoende toegelicht en verduidelijkt. Door de afdeling financiën zijn de vragen over de jaarrekening direct beantwoord of later via de technische vragen beantwoord. Vastgesteld is dat de beantwoording van de technische vragen adequaat is.

Door de accountant zijn een aantal bevindingen en aanbevelingen gegeven over de inrichting van de administratieve organisatie en interne beheersing. Deze aanbevelingen en bevindingen worden toegevoegd aan de lijst van de eerdere aanbevelingen van voorgaande jaren (verzameld uit voorgaande jaarrekeningen en managementletters). Deze aanbevelingen worden gemonitord en elk jaar besproken wat de status is als een vast onderdeel van de auditcommissie (zie verder de bijgevoegde informatienota aanbevelingen).

Conclusies en advies auditcommissie

1. De auditcommissie heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2025 en de bevindingen en aanbevelingen en kan hiermee instemmen.
2. De auditcommissie blijft steeds in gesprek over de opvolging van deze aanbevelingen (2025) en aanbevelingen uit voorgaande jaren en terugkoppeling daarvan richting de gemeenteraad zal elk jaar via de griffie plaatsvinden via een informatienota, zodat de raad goed (op hoofdlijnen) op de hoogte wordt gehouden wat de status is van de opvolging van de aanbevelingen.
3. De auditcommissie adviseert om de jaarstukken 2025 vast te stellen en het negatieve rekeningresultaat te onttrekken uit de algemene reserve als voorgesteld door het college.

Urk, 03 juni 2026,



Jan Baarssen
Voorzitter Auditcommissie