

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONCEPT

Gemeente Doetinchem
Raadhuisstraat 2
7001 EW DOETINCHEM

Datum	Referentie	Behandeld door
9 juli 2020	2007-04363\0081897\v0.1	drs. E.H.J.D. Damman RA

Betreft
Status controle jaarrekening boekjaar 2019

Geachte Raad,

Hierbij wil ik u informeren over de status van de controle van de jaarrekening 2019. Wij hebben de controle van de jaarrekening 2019 van de gemeente Doetinchem nagenoeg afgerond. Het enige aspect dat openstaat is de afwikkeling van de aanvullende werkzaamheden naar aanleiding van de geconstateerde fraude. Wij hebben nog geen zicht op de afwikkeling hiervan, mede als gevolg van werkzaamheden die uw gemeente zelf nog verricht op dit aspect.

Ondanks dit openstaande aspect zullen het gerealiseerde saldo van baten en lasten van € 1,2 miljoen (positief) over 2019, het gerealiseerde resultaat € 8,3 miljoen en vermogen van € 56,7 miljoen ultimo 2019 niet meer aangepast worden. De uitkomsten van onze aanvullende werkzaamheden moeten wij wegen in combinatie met de reeds geconstateerde fouten en onzekerheden. Zodra we de weging van fouten en onzekerheden kunnen uitvoeren komen wij tot een oordeel bij de jaarrekening 2019.

De materialiteit bij de uitvoering van onze controle is € 2.729.620. Deze materialiteit sluit aan op het door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol.

	Grondslag	Bedrag
Goedkeuringstolerantie fouten	1% lasten inclusief toevoegingen reserves	2.729.620
Goedkeuringstolerantie onzekerheden	3% lasten inclusief toevoegingen reserves	8.188.860
Rapporteringstolerantie	Conform uw controleprotocol 0,1% lasten	272.962

Uit onze controle blijken, tot op heden, ongecorrigeerde getrouwheidsfouten met een totaal saldo van € 0,5 miljoen en rechtmatigheidsfouten met een saldo van € 1,7 miljoen. De onzekerheden bedragen € 4,96 miljoen.

Zodra wij de controle hebben afgerond, zullen wij u onze controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2019 doen toekomen alsmede het accountantsverslag.

Wij zijn graag bereid dit verslag ter zijner tijd aan u toe te lichten.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "E.H.J.D. Damman".

drs. E.H.J.D. Damman RA
Director Audit