



**Gemeente
Rotterdam**

Concern Auditing Middelen en Control
Financiën en Organisatie, Dienstverlening, Grote
Projecten
Maarten Struijvenberg

Postadres: Postbus 70012
3000 KP Rotterdam
Website: www.rotterdam.nl

Van: R.P.A. Janssen
Telefoon: 06 1869 5820
E-mail: bbo@rotterdam.nl

Ons kenmerk: M2406-280 - 24bo005716

Onderwerp: Verzoek uitstel indienen
jaarstukken 2023 gemeente Rotterdam

Datum: B&W 18 juni 2024

Retouradres: Postbus 70012, 3000 KP Rotterdam

Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties
Afdeling Regelgeving, Toezicht en Monitoring
Postbus 20011
2500 EA DEN HAAG

Uwe excellentie,

Hierbij willen wij u informeren over de vertraging bij het indienen van de jaarstukken 2023 van de gemeente Rotterdam en vragen wij u om uitstel van de indiening van de definitieve jaarstukken 2023 met controleverklaring, inclusief de SiSa bijlage 2023.

Op grond van artikel 200 van de Gemeentewet moet iedere gemeente de jaarstukken voor 15 juli in het jaar volgend op het verantwoordingsjaar indienen. Door bijzondere omstandigheden kan de gemeente Rotterdam de stukken niet voor deze datum indienen. Vandaar ons verzoek tot uitstel voor het indienen van de definitieve en door de gemeenteraad vastgestelde stukken, met controleverklaring.

Achtergrond vertraging

In december 2023 en januari 2024 zijn er signalen bekend geworden en is berichtgeving verschenen over mogelijke integriteitsschendingen (fraude en corruptie) door een ambtenaar van de gemeente Rotterdam.

Aan een extern bureau is opdracht gegeven om de signalen te onderzoeken. Naast de eigen organisatie heeft ook de externe accountant PwC meegekeken op de onderzoeksopdrachten voor het externe bureau om alle benodigde vragen beantwoord te krijgen. Het onderzoek bestaat uit verschillende onderzoeksfasen en vanwege de vereiste zorgvuldigheid en grondigheid neemt het onderzoek meerdere maanden in beslag en loopt deze door tot in de zomer. Doordat de uitkomsten uit het onderzoek invloed kunnen hebben op de jaarstukken 2023 zijn de jaarstukken tot de uitkomsten bekend zijn nog niet definitief.

In de oorspronkelijke planning zou PwC op 30 april 2024, bij de publicatie van de jaarstukken, haar controleverklaring afgeven. De vaststelling van de jaarstukken door de raad was gepland op 13 juni, zodat de stukken tijdig zouden kunnen worden aangeleverd.

De voor het onderzoek benodigde doorlooptijd heeft effect op de planning van de jaarrekeningcontrole 2023 en de vaststelling van de jaarstukken door de raad. De



jaarrekening, inclusief de mogelijke uitkomsten van het onderzoek kan niet voor 15 juli worden opgesteld.

Daardoor kan PwC nog geen controleverklaring bij de jaarrekening van de gemeente Rotterdam verstrekken en kunnen de jaarstukken niet voor 15 juli door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Verwachte planning

Teneinde zo min mogelijk vertraging te laten ontstaan in het proces is met de raad afgesproken om de commissiebehandelingen en het debat met de raad over de jaarstukken conform de oorspronkelijke planning te laten doorlopen, met uitzondering van de vaststelling van de jaarstukken. Dit gebeurt op basis van de concept jaarstukken, exclusief de uitkomsten uit het externe onderzoek. De externe accountant heeft hierbij een Tussentijds rapport van bevindingen opgeleverd. In het Tussentijds rapport van bevindingen geeft PwC aan dat zij, op basis van de huidige inzichten, voornemens is een goedkeurende controleverklaring te verstrekken.

Zodra de voor de jaarrekening 2023 benodigde informatie van het externe bureau is ontvangen kan de externe accountant haar controle afronden en de controleverklaring en haar definitieve rapport van bevindingen afgeven. Zodra er meer bekend is over de verwachte opleverdatum door PwC stelt het presidium van de gemeenteraad de datum voor het vaststellen van de jaarstukken 2023 door de raad vast. Men hoopt de jaarstukken kort na de afloop van het zomerreces door de gemeenteraad te laten vaststellen.

Verzoek

Wij zijn van mening dat er voor ons sprake is van overmacht. Wij vragen u daarom om uitstel te verlenen voor de indiening van de jaarstukken 2023 tot uiterlijk 31 december 2024.

Aanlevering

Zoals eerder besproken sturen wij u voor 15 juli 2024 wel de concept jaarstukken 2023 met bijbehorende SiSa rapportage toe, inclusief de Tussentijdse rapportage van



bevindingen. De definitieve jaarstukken 2023, inclusief controleverklaring en het rapport van bevindingen worden zo spoedig mogelijk na de behandeling in de raad aangeboden. Tevens sturen wij een afschrift van deze brief naar de gemeenteraad van Rotterdam, het college van Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland en PwC, onze accountant.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Uiteraard zijn wij van harte bereid de achtergrond en status nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Rotterdam,

De secretaris,

G.J.D. Wigmans

De burgemeester,

A. Aboutaleb