

Bestuurlijke reactie op de Managementletter 2022 accountantsbrief jaarrekening 2021

De Gemeenteraad heeft de extern accountant (PSA) opdracht gegeven om de jaarrekeningen 2021 en 2022 te controleren. De eindcontrole van 2021 is medio verleden jaar afgerond en die van 2022 zal komend voorjaar plaatsvinden. In het najaar van 2022 heeft PSA de interim-controle uitgevoerd waarover eind 2022 de zogeheten Managementletter werd uitgebracht. Vooruitlopend hierop heeft ons interne auditteam de zogeheten verbijzonderde interne controles (VIC's) uitgevoerd. De accountant heeft bij zijn interim-controle rekening gehouden met de constatering uit de VIC's.

Zoals met u afgesproken, stuur ik u hierbij mijn reactie op beide rapportages van de accountant, te weten de Managementletter 2022 en het accountantsverslag 2021.

Zowel de Managementletter 2022 als het accountantsverslag 2021 bevatten nagenoeg geen nieuwe bevindingen ten opzichte van eerdere rapportages. Vanwege het feit dat er door de jaren heen te weinig zichtbare vooruitgang in het oplossen van de aandachtspunten van de accountant en uit de VIC-rapportages waar te nemen is, heb ik met de Auditcommissie van de Raad afgesproken dat de nieuw aangestelde concerncontroller een Verbeterplan voor de financiële functie van onze gemeente zal opstellen en dat dit Verbeterplan in de Auditcommissie van 15 februari a.s. besproken zal worden. Het College van B&W heeft met de directie afgesproken dat de bevindingen van de VIC's en die van de accountant (waaronder de bevindingen uit het accountantsverslag 2021 en de management letter 2022) onderdeel worden van genoemd Verbeterplan en het project Huis op Orde.

Voorwaarde voor een succesvolle implementatie van het Verbeterplan financiën is dat de basis van de gehele financiële functie op orde komt. Met basis op orde wordt niet alleen de kwaliteit en kwantiteit van het team SFC bedoeld maar ook zeker de rolopvatting van de zogeheten eerste lijn van de gehele organisatie. Daarnaast geeft het Verbeterplan inzicht in de belangrijkste aandachtspunten voor de implementatie van de financiële verordening.

In de aangekondigde viermaandelijke monitoring van het Verbeterplan zullen de eerder genoemde aandachtspunten van de accountant en de interne auditfunctie worden meegenomen.

Ik blijf graag met u in gesprek over de noodzakelijke voortgang van verbeteringen en de prioritering ervan.

Met vriendelijke groet,

J.J. Vierstra,
Wethouder Financiën