

aan: Raadsbrede Commissie
datum: 16 juni 2022
onderwerp: Advies jaarverslag
van: Auditcommissie
direct nummer:
registratienr.:

MEMO

Beste leden van de raad,

Op 15 juni 2022 heeft de auditcommissie het jaarverslag inclusief het accountantsverslag, de bestuurlijke reactie en de brief van de aanbestedingsspecialist besproken met de accountant BDO. Via deze memo wil de auditcommissie de bevindingen aan de raad en de raadsbrede commissie van 23 juni 2022 kenbaar maken.

De totstandkoming van het jaarverslag is procedureel goed verlopen. De accountant geeft aan dat zij op een andere wijze werken dan de vorige accountant. Dit heeft tot extra inspanningen geleid bij de controle van de jaarrekening 2021.

De accountant geeft een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid af. Voor de rechtmatigheid geeft de accountant een oordeel met beperking.

De vragen van de auditcommissie aan de accountant over de totstandkoming van deze verklaring zijn naar tevredenheid van de commissie beantwoord.

In het accountantsverslag worden aandachts- en ontwikkelingspunten benoemd. De volgende punten zijn onder meer besproken in de auditcommissie: spendanalyse, de extra controle werkzaamheden voor de SiSa, de IT beheersing, onderhoudsvoorzieningen en de pensioenvoorziening voor oud-wethouders.

De accountantscontrole heeft laten zien dat de organisatie op onderdelen extra aandacht moet besteden aan de processen en de controle daarop. Het college is hiermee reeds aan de slag gegaan. De uitvoering van dit traject is een groeimodel, waarbij de raad de komende jaren de controlerende functie heeft.

De auditcommissie heeft er vertrouwen in dat de organisatie met het inzetten van verbeterpunten verder in control komt.

De auditcommissie van gemeente Heemskerk