Gemeente Borne

Memo

25int06981

aan	kopie	van	datum
Gemeenteraad	College van B&W	Auditcommissie	19-12-25

betreft
Boardletter 2025

Geachte raads- en commissieleden,

Op 8 december 2025 heeft de auditcommissie samen met de accountant de boardletter 2025 besproken.

Deze boardletter betreft de interim-controle voor de gemeente Borne en is primair gericht op het beoordelen van de interne beheersmaatregelen in de voor de jaarrekening relevante bedrijfsprocessen.

De auditcommissie is blij te constateren dat de accountant erkent dat de gemeente Borne de lat hoger heeft gelegd en uitdrukkelijk aangeeft tevreden te zijn over de inzet en de resultaten die tot nu toe zijn behaald. Dit getuigt van een positief beeld van de genomen maatregelen en de aanpak van de gemeente. De positieve reactie van de accountant is een compliment voor de gemeente, maar tegelijkertijd blijft het belangrijk om een kritische blik te behouden, vooral gezien de werkdruk die gepaard gaat met de implementatie van de aanbevolen maatregelen.

Tijdens de bespreking van de bevindingen viel het de auditcommissie op dat de uitwerking van bouwsteen B10 op een andere manier op de radar is gekomen dan blijkt uit de reactie van bevinding 2 uit de reactiebrief van het college van B&W. Deze discrepantie heeft de auditcommissie doen inzien dat de toegenomen werkdruk inzake de aanbesteding meer urgentie heeft dan tot nu toe door de gemeenteraad is ingeschat. Dit besef heeft geleid tot de overtuiging dat er nog meer aandacht voor dit onderwerp nodig is.

Daarnaast heeft de auditcommissie vastgesteld dat er bij de bestrijding van zorgfraude een afweging ligt in de mate waarin wordt ingezet op bestrijding en de middelen die hiervoor beschikbaar worden gesteld. De auditcommissie beveelt dan ook aan dat de raad hierover in gesprek gaat met het college.

In de reactie van het college op de boardletter is bevinding punt 6 van de IT-audit besproken, waarin het toegangsbeheer aan de orde komt. Het college erkent het belang van de implementatie van multi-factor authenticatie (MFA) en geeft aan dat men bezig is met de voorbereiding van deze wijziging. Hier is door het college geen tijdspad aan verbonden, maar de auditcommissie zou graag willen dat dit punt in 2026 wordt opgepakt.

Voor meer informatie verwijzen wij u naar de boardletter. Mocht u nog vragen hebben naar aanleiding van deze memo, kunt u zich wenden tot de secretaris van de Auditcommissie.

Met vriendelijke groet,
De Auditcommissie