MEMO VOOR DE AUDITCOMMISSIE

aan	de auditcommissie
van	Ph Van Diepen Namens het college van B&W
onderwerp	Accountantsrapport gemeente Heiloo
datum	31 mei 2021
bijlagen	2

Geachte leden van de auditcommissie,

Op 19 mei 2021 hebben wij van de accountant het accountantsrapport 2021 ontvangen.

Inleiding
In maart en april heeft de accountant de jaarrekeningcontrole uitgevoerd (m.u.v. de Sisa bijlage). In het accountantsrapport rapporteert de accountant over zijn bevindingen en gaat nader in op de stand van zaken ten aanzien van de interne beheersing. Bijgaand ontvangt u ter kennisgeving het accountantsrapport van de gemeente Heiloo.

Conclusie op hoofdlijnen
De conclusie op hoofdlijnen van de accountant is dat in de werkprocessen zoals uitgevoerd door de Werkorganisatie BUCH hij in algemene zin positieve ontwikkelingen ziet. Op een aantal aandachtsgebieden is minder voortuitgang geboekt dan gepland. In de managementletter heeft de accountant de stand van zaken nader geduid. Mede ingegeven door COVID-19 in combinatie met personele wisselingen en/of ziekte-uitval, is de werkdruk toegenomen en heeft op onderdelen in de organisatie het afgelopen boekjaar invloed gehad op de voortgang van voorgenomen verbeteringen en het oppakken van adviezen, alsmede op het tempo daarvan. Bij verschillende processen was ten tijde van de interim-controle sprake van een toenemende werkvoorraad (achterstanden). Er is in de afgelopen periode hard gewerkt om de achterstanden in de werkvoorraden weg te werken. In het verdere rapport worden de bevindingen naar aanleiding van de accountantscontrole nader toegelicht.

Tot slot
De aanbevelingen van de accountant zijn door de organisatie opgenomen in bijgaand ‘overzicht bevindingen accountant en opvolging mei 2022’ met daarin de stand van zaken van de bevindingen die door de accountant zijn gerapporteerd. U heeft in januari 2022 een dergelijk memo ontvangen en naar aanleiding van de interimcontrole. Bijgaand een geactualiseerde versie inclusief de bevindingen naar aanleiding van het accountantsrapport 2021.