Gemeente Raalte

# Collegevoorstel

| | |
|---|---|
| Onderwerp | Boardletter 2020 gemeente Raalte |
| Zaaknummer | 24095-2021 |
| B&W vergadering | 6 april 2021 |
| Integrale advisering | Mark Duijtshoff, Adriaan Sanders, Tamara Schrör, Gert-Jan Kikkert, Marjon Veldkamp, Mieke Lammerts-van Bueren, Henk Ruigrok/Anne Denissen, Gerald van Rooij, DOWR-I |
| Portefeuillehouder | Dhr. F. (Frank) Niens |
| Voor informatie | Jannie Lozeman |

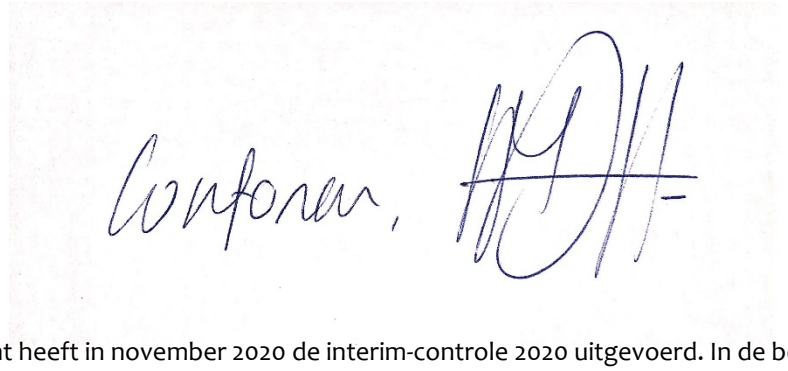
## Bestuurssamenvatting

In de jaarlijkse boardletter brengt de accountant verslag uit aan raad en college over de uitgevoerde analyse en evaluatie van de interne beheersingsomgeving en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle. Het college leidt de boardletter via de rekeningcommissie door naar de raad.

## Beslispunten

1. Kennis te nemen van de boardletter 2020 van de accountant en de managementresponse hierop.
2. De boardletter 2020 en de managementresponse hierop via de rekeningcommissie door te leiden naar de raad.

## Besluit



## Inleiding

De accountant heeft in november 2020 de interim-controle 2020 uitgevoerd. In de boardletter 2020 heeft de accountant zijn bevindingen weergegeven met betrekking tot de interne beheersing. Conclusie hierbij is dat de interne beheersing in het kader van een betrouwbare jaarrekening en financiële rechtmatigheid– rekening houdend met de aanvullende gegevens gerichte werkzaamheden- van voldoende niveau is.

## Beoogd effect

Inzicht verkrijgen in de interne beheersing in het kader van een betrouwbare jaarrekening en financiële rechtmatigheid.

## Argumenten

*1.1. Inzicht verkrijgen in de interne beheersing draagt bij aan de totstandkoming van een adequate jaarrekening 2020.*
Het fundament van het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties is dat de bedrijfsvoering en de planning & control cyclus in de bestaande omgeving op orde is. Daarom is het van belang dat de maatregelen van interne beheersing dusdanig zijn ingericht dat de verstrekte informatie voldoende betrouwbaar is en dat aangetoond kan worden dat handelingen rechtmatig zijn verricht. Met het uitbrengen van de boardletter geeft de accountant inzicht in de administratieve organisatie en interne beheersing van onze gemeente.

*1.2. De boardletter betreft een interim rapportage als opmaat naar de jaarrekening.*
De bevindingen en aanbevelingen in de boardletter zijn bedoeld als constructieve aanwijzingen voor het college in het continue proces om de beheersing van de bedrijfsvoering en de kwaliteit van de jaarrekening te verstevigen.

## Duurzaamheid

n.v.t.

## Kanttekeningen

n.v.t.

## Financiën

n.v.t.

## Vervolg

De aanbevelingen van de accountant zijn voorzien van een managementresponse (zie bijlage 2).
De boardletter wordt geagendeerd voor de eerstvolgende rekeningcommissie (8 juni 2021)

## Communicatie

n.v.t.

## Bijlagen

| | |
|---|---|
| Bijlage | Boardletter 2020 gemeente Raalte |
| Bijlage | Managementresponse boardletter 2020 |