

Gelijk aan vorig jaar wordt geconstateerd dat een aantal controles tussen wal en schip vallen waardoor er risico's gelopen worden op een onvolledige of onjuiste verantwoording. We beseffen ons dat er hard gewerkt is om de aanbevelingen van de accountant uit 2023 op te pakken maar bij 17 van de 18 punten heeft dit nog niet geleid tot het geheel oplossen van de problemen en lopen we dus nog risico.

Vraag 1:

Welke van deze 17 punten verwacht het college dat deze dit jaar tot volledige afronding komen?

Antwoord:

In de raadsinformatiebrief is aangegeven dat bij alle aanbevelingen acties zijn ondernomen. De werking hiervan zal voor een deel bij de jaarrekeningcontrole tot uitdrukking komen. Veel zaken worden opgelost bij de implementatie van het nieuwe financiële systeem. De werking van deze maatregelen zal in 2025 tot uitdrukking komen. Onderaan de raadsinformatiebrief wordt de opvolging per aanbeveling toegelicht.

Vraag 2:

Hoe wordt de samenwerking binnen het ambtelijk apparaat bevordert en op welke wijze wordt de derde lijn meer betrokken zoals in het advies van de managementletter terug te lezen is?

Antwoord:

In de managementletter gaat de accountant in op de verschillende rollen en het zogenaamde three lines model. In de auditcommissie heeft de accountant hier een aanvullende toelichting over gegeven.

In het verleden werd vanuit de derde lijn vooral geadviseerd om de eerste 2 rollen te versterken. Op dat moment kan de VIC ook verbijzonderde interne controles uitvoeren. Nu het raamwerk van de 1e en 2e lijn bij veel processen is versterkt, kan ook de 3e lijn bij deze processen worden ingericht. In het (interne) controleplan 2025-2026 wordt dit nader uitgewerkt.