Gemeente Borne

Memo

24int06084

aan	kopie	van	datum
Gemeenteraad	College van B&W	auditcommissie	10-12-24

betreft
Boardletter

Geachte raads- en commissieleden,

Op 10 december 2024 heeft de auditcommissie samen met de accountant de boardletter 2024 besproken. Deze boardletter is 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 accountant is positief over de fijne samenwerking en is ook positief in de boardletter. Toch heeft de accountant tijdens de controle naast enkele nieuwe tekortkomingen ook terugkerende bevindingen geconstateerd. Het belangrijkste aandachtspunt is het verbeteren van het betalingsproces. Specifiek op het gebied van de betaaladvieslijsten en het proces van afvoeren en afwaarderen van vaste activa.

De auditcommissie heeft het gesprek met de accountant als prettig ervaren en is vervolgens in gesprek gegaan met wethouder Vermorken en de ambtelijke ondersteuning. In dit gesprek kwam naar voren dat de auditcommissie veel waarde hecht aan het verkrijgen van meer inzicht in het gestelde tijdspad/termijn waarop de verbeterpunten worden aangepakt. In reactie deed wethouder Vermorken de toezegging om dit duidelijker te markeren in toekomstige reacties op boardletters.
Daarnaast heeft de auditcommissie behoefte aan een betere weergave van de verbeteragenda in de paragraaf bedrijfsvoering. Wethouder Vermorken zal de inhoud van de verbeteragenda opnemen in de paragraaf bedrijfsvoering van de reguliere p&c cyclus.

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 Auditcommissie.

Met vriendelijke groet,
Namens de Auditcommissie
Ernst Janssen