Bijlage naar aanleiding van de toelichting van Publieke Sector Accountants op de aandachtspunten in de gemeenteraad I&O 13 oktober 2022

Deze bijlage hoort bij het controleplan met kenmerk 312019010.22.339 d.d. 9 september 2022.

- Status invoering rechtmatigheidsverantwoording in 2023
  Wij zullen vaststellen welke stappen het college heeft gezet om over het boekjaar 2023 in 2024 klaar te zijn voor de wetswijziging inzak de rechtmatigheidsverantwoording door het college. Wij zullen kennis nemen van onderliggende stukken en uw gemeenteraad via de bestuurssamenvatting van de managementletter en/of via het accountantsverslag daarover informeren.

- Waarborgen voldoen aan EU-aanbestedingsregels bij nieuwe contracten
  In samenspraak met Concerncontrol zullen wij vaststellen vanuit de controle van de Europese aanbestedingen via de spendanalyse (via een steekproef) welke opdrachten er zijn verstrekt in 2022 en of deze op juist wijze zijn aanbesteed. In het accountantsverslag 2022 zullen wij de fouten rapporteren, waarbij wij onderscheid maken tussen fouten voor bestaande contracten 2022 en fouten op nieuwe opdrachten in 2022.

- Welke stappen onderneemt het college om aan te tonen dat sprake is van een betrouwbare IT-omgeving? Zijn aandachtspunten uit 2021 en eerder opgepakt en geïmplementeerd.
  Wij zullen kennis nemen van de stappen die het college zet om te waarborgen dat sprake is van een betrouwbare IT-omgeving, waarbij uw raad de focus heeft gelegd op de informatieveiligheid. Wij zullen dit doen aan de hand van bestaande beleidsstukken, uitgevoerde en lopende onderzoeken en aan de hand van de reactie van het college op de verbeterpunten uit deze onderzoeken.

- Hoe waarborgt het college de kwaliteit van het risicobeheer?
  Wij zullen kennis nemen van de processen en de systemen die het college gebruikt om gestructureerd inzicht te krijgen en te houden in de risico's van de gemeente Gorinchem en welke maatregelen het college neemt om te waarborgen dat de risico's worden gemanaged. Wij zullen kennis nemen van onderliggende stukken en uw gemeenteraad via de bestuurssamenvatting van de managementletter en/of via het accountantsverslag daarover informeren.