Gemeente Assen

Contactpersoon	C. Heijnen
Telefoon	14 0592
Bezoekadres	Noordersingel 33
Uw brief van	-
Uw kenmerk	-
Ons kenmerk	73141-2022
Bijlagen	1
Datum	3 juni 2022
Verzenddatum	3/6

Leden van de raad

Onderwerp
Reactie op accountantsverslag 2021

Geachte dames en heren,

BDO Audit & Assurance B.V. heeft een accountantsverslag uitgebracht over de jaarrekeningcontrole 2021. De accountant is voornemens bij de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring voor getrouwheid af te geven en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid. Een van de belangrijkste redenen van de afkeurende verklaring is het onjuist naleven van de Europese aanbestedingsregels. Deze onjuiste naleving heeft de accountant bij de controle in 2019 al geconstateerd. Naar aanleiding daarvan is de interne controle van 2020 uitgebreid en zijn in 2021 alle inkopen door ons integraal gecontroleerd. Door deze uitbreiding zijn meer onrechtmatigheden geconstateerd, wat resulteert in een afkeurende verklaring.

We kunnen ons vinden in de aandachtspunten van BDO voor 2022 namelijk:

- Uitwerking herstelplan 2020 – 2024 en meerjarenbegroting
- Doorontwikkeling van het proces inkoop en aanbestedingen
- Verbetering van het subsidieproces
- Versterking van het zelf controlerend vermogen en het ambitieniveau met betrekking tot interne beheersing
- Ontwikkelingen rondom rechtmatigheidsverantwoording en fraude

Naast aandacht voor een gezonde financiële positie en weerstandsvermogen hebben ook bovengenoemde punten onze aandacht en actie.

We gaan door met het verder verbeteren van de processen inkoop en aanbesteden & subsidies. Het verbeteren van deze processen heeft hoge prioriteit. Het versterken van het zelf controlerend vermogen heeft continue aandacht met name tijdens het samenstellen van de diverse p&c producten. Tenslotte wordt de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording intern voorbereid.

Het vervolg
De accountantscommissie bespreekt de jaarrekening aan de hand van het accountantsverslag op 16 juni 2022. Behandeling en vaststelling van het jaarverslag/-rekening 2021 staan geagendeerd voor de raadsvergadering van donderdag 30 juni 2022.

Wij wensen u een goede voorbereiding toe.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,





burgemeester
M.L.J. Out

gemeentesecretaris
T. Dijkstra