Gemeente Borne

Memo

23int06410

aan	kopie	van	datum
Gemeenteraad	College van B&W	S. van de Graaf	21-6-23

betreft
Advies auditcommissie jaarstukken 2022

Geachte Raads- en commissieleden,

Het college van B&W heeft op 31 mei de jaarstukken 2022 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Op dinsdag 20 juni is door de accountant (Eshuis) een concept verslag van bevindingen aan de Auditcommissie aangeboden.

De Auditcommissie heeft op 21 juni jl. het concept accountantsverslag besproken met de accountant , mevr. Willems en dhr. Helminck. Bij dat gesprek waren ook aanwezig dhr. Vermorken (Portefeuillehouder) dhr. Nijhof (concerncontroller), dhr. Ten Hagen (financieel adviseur) en mevr. Ter Koele (gemeentesecretaris).

Er is door de auditcommissie discussie gevoerd over de grondexploitaties. De accountant is akkoord met de wijze van verwerken van de grondexploitaties in de jaarstukken. De auditcommissie kan zich hierbij aansluiten en is tevreden over de manier waarop het is verwoord in de jaarstukken.

De accountant constateert dat goedwerkende geautomatiseerde systemen kunnen bijdragen aan de doorontwikkeling van processen zodat Borne toekomstbestendig kan (blijven) opereren en daarmee risico's op effectieve en efficiënte wijze mitigeren. Daarnaast constateert de accountant dat de gemeentelijke informatievoorziening achterloopt bij andere decentrale overheden en er nog de nodige stappen te zetten zijn. De auditcommissie deelt deze conclusie en adviseert verder te investeren in I&A.

De afgelopen jaren zijn er door de accountant te veel onrechtmatigheden inzake de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen vastgesteld. Over 2022 heeft de accountant aangegeven dat het goed gaat met de Europese aanbestedingen. Er is een afwijking van 6000 euro geconstateerd, dit valt ruim binnen de tolerantie. De auditcommissie is daarom tevreden met de op dit vlak geboekte vooruitgang.

De accountant is (onder voorbehoud van de laatste controles) voornemens om een positieve verklaring af te geven. De auditcommissie is hierover verheugd en constateert dat het goed loopt binnen de organisatie. Er zijn weinig kanttekeningen door de accountant gemaakt. Het gaat beter met de administratieve organisatie blijkens de resultaten van de interne controles van de gemeente en de stukken voor de accountant zijn tijdig aangeleverd. Desondanks is het accountantsverslag wel laat naar de auditcommissie gestuurd. De accountant heeft aan de auditcommissie toegezegd te proberen om het verslag volgend jaar eerder aan te leveren.

Namens de auditcommissie,
Ernst Janssen (voorzitter)