Gemeente Borne

# Memo

| aan | kopie | van | datum |
|---|---|---|---|
| Gemeenteraad Borne | college van B&W | Auditcommissie Borne | 19-6-24 |

betreft
Advies auditcommissie accountantsverslag 2023

**Geachte Raads- en commissieleden,**

Op 19 juni 2024 heeft de auditcommissie het concept-accountantsverslag 2023 besproken, daarnaast is ook de laatste stand van zaken met betrekking tot de controle besproken met de accountant.
Dit accountantsverslag is besproken in aanwezigheid van de accountant, portefeuillehouder en ambtelijke ondersteuning.

Het accountantsverslag gaat in op de belangrijkste bevindingen uit de controle van de jaarrekening 2023. De accountant is voornemens om een positieve verklaring af te geven. De auditcommissie is hierover verheugd en constateert dat het goed loopt in de organisatie. De auditcommissie is in het bijzonder tevreden met de geleverde prestatie van de ambtelijke organisatie op het gebied van de verbijzonderde interne controle (VIC).

Er zijn goede verbeteringen geconstateerd waarbij de accountant constateert dat er weinig tot geen fouten zijn gemaakt. De verslaglegging is verbeterd ten opzichte van afgelopen jaar. Op het gebied van de rechtmatigheidsverantwoording zijn er weliswaar onrechtmatigheden ontdekt, maar daar is op juiste wijze over gerapporteerd en vervolgens zijn daar beheersmaatregelen op genomen.

De accountant geeft aan dat het boekjaar goed is afgesloten. Hierbij geldt wel de kanttekening dat gemeenten over 2 jaar te maken gaan krijgen met het ravijnjaar. De auditcommissie constateert dat dit een aankomend risico is, maar de uitgangspositie van Borne hiervoor is goed.

Een ander knelpunt is de IT security. De auditcommissie vraagt dan ook extra aandacht voor de noodzakelijke investeringen die op dit gebied nodig zijn.

De auditcommissie is tevreden met de behaalde resultaten en adviseert in te stemmen met de jaarrekening 2023.

Met vriendelijke groet,
Namens de Auditcommissie
Ernst Janssen (voorzitter)