Aan de gemeenteraad

Datum : 19 juni 2024
Afzender : Auditcommissie
Onderwerp : Jaarrekening 2023

Advies auditcommissie – Jaarrekening 2023

Inleiding
In de vergadering van de auditcommissie van 19 juni 2024 heeft de auditcommissie uitgebreid gesproken over de Jaarrekening 2023 en het (concept)accountantsverslag. De accountant heeft de auditcommissie meegenomen door het verslag en zijn bevindingen gedeeld.

Financiële positie gemeente
De auditcommissie constateert dat de financiële positie van de gemeente op dit moment uitstekend is. Het jaar 2023 is positief afgehandeld. De auditcommissie adviseert positief over de Jaarrekening en spreekt waardering uit voor het werk dat is verricht.

Frauderisico's en IT controle
De accountant heeft in de controle extra aandacht besteed aan frauderisico's en IT.

- Frauderisico's: de accountant heeft een aanbeveling opgenomen voor het opstellen van een frauderesponsplan
- IT controle: de accountant doet een aantal aanbevelingen om beter en regelmatiger de rechten van personen in bepaalde systemen te controleren. Is de beheersing over wie er toegang hebben tot systemen goed op orde? Hoe vaak monitoren we wie welke rechten hebben in systemen? De accountant vermoed op dit moment geen fraude, maar raadt wel aan om dit beter te controleren.

De auditcommissie vindt dat deze advies binnen de ambtelijke organisatie opgepakt moeten worden en vraagt het college om hier alert op te zijn.

Leeswijzers en Tafeltjesavonden
De auditcommissie onderstreept het belang van de leeswijzers en de tafeltjesavonden die georganiseerd worden rondom de P&C producten. De auditcommissie vraagt de raad om deze momenten serieus te nemen en aanwezig te zijn.

De leeswijzers worden voortaan in de auditcommissie vergaderingen georganiseerd voor de Jaarrekening, Voorjaarsnota en de Begroting. Alle raads- en burgerleden zijn welkom om hierbij aan te sluiten.