Zwolle

Auditcommissie

Telefoon (038) 498 2216
E.Bagerman@zwolle.nl

www.zwolle.nl

Aan de leden van de gemeenteraad

Behandeld door E.J. Bagerman
Datum 6 februari 2023
Onderwerp Boardletter 2022

Geachte raadsleden,

Op dinsdag 24 januari j.l. hebben wij de boardletter 2022 met onze accountant Deloitte besproken. De boardletter bevat de bevindingen van de accountant over de tussentijdse controle van de jaarrekening 2022 (periode tot 1 november 2022). In deze brief lichten wij de belangrijkste punten kort toe.

Het is goed om te kunnen vaststellen dat de accountant van mening is dat de interne beheersing van Zwolle in de basis op orde is en dat de organisatie ‘in control’ is. Zaken worden snel en actief opgepakt en op veel vlakken is opvolging gegeven aan bevindingen en aanbevelingen uit eerdere rapportages van de accountant.

Dit geldt echter nog niet op alle gebieden. Op een aantal gebieden zijn weliswaar stappen gezet, maar zijn de aanbevelingen nog niet volledig opgevolgd en/of moeten er nog maatregelen geïmplementeerd worden. De accountant is voor wat betreft de openstaande bevindingen van mening dat de hoogste prioriteit zou moeten worden gegeven aan de doorontwikkeling van de algemene IT beheersmaatregelen, de beheersing van de uitbestede processen bij SSC-ONS en de inrichting van de tweedelijnscontrole.

Zwolle is een stad met grote bestuurlijke ambities, zoals ook vastgelegd in het coalitieakkoord. Tegelijkertijd is er sprake van krapte op de arbeidsmarkt. De ambtelijke organisatie staat dus onder druk. Wij hebben er in dat licht begrip voor dat niet alles tegelijkertijd kan worden opgepakt. Dit benadrukt het belang van prioritering, zowel beleidsinhoudelijk als op het gebied van interne beheersing. Hier ligt ook een taak voor de raad, mede gefaciliteerd door het college. Ook het proces van doorontwikkeling van de beleidscyclus, waar wij als auditcommissie een klankbordrol in vervullen, is hierin van belang.

Voor wat betreft prioritering op het gebied van interne beheersing blijven wij het gesprek met het college c.q. de directie voeren. In dat kader is het goed te benoemen dat er op dit moment nog geen managementreactie op de interimbevindingen is gegeven. Hoe en

Datum 28 februari 2022

wanneer het college opvolging gaat geven aan de openstaande aanbevelingen van de accountant, is dus nog onduidelijk. Dit gesprek zullen wij op een later moment in de auditcommissie met de wethouder en/of directeur financiën voeren. In het kader van het accountantsverslag bij de jaarstukken komen wij hier in ieder geval bij u op terug.

Wij kijken terug op een goed gesprek met de accountant en raden u van harte aan ook kennis te nemen van de zeer overzichtelijke boardletter van de accountant. Hierin wordt bijvoorbeeld ook ingegaan op één van de door de auditcommissie meegegeven speerpunten voor de controle: de procesbeheersing en sturingsinformatie rondom jeugdzorg.

Als auditcommissie blijven wij de in deze brief genoemde aandachtspunten aandachtig volgen en zo nodig rapporteren wij hierover aan u.

Met vriendelijke groet,
De Auditcommissie,

Jolien Elshof (voorzitter)
Mark Oldengarm
Jeroen Doornbos
Joey Boon
Maxim van der Veen