

Gemeenteraad Aa en Hunze

Onderwerp : Managementletter 2023

Gieten, 8 februari 2024

No. : 2023-021699

Behandeld door : M. van Wilgen

Bijlagen : -

Doorkiesnummer : (06) 13215484

Uw brief van : -

Uw kenmerk : -

Geachte leden van de gemeenteraad,

Onze accountant Eshuis heeft, als resultaat van de uitgevoerde Interimcontrole, de Managementletter 2023 (ML) opgesteld. Bijgaand treft u deze aan. In de ML wordt door de accountant een oordeel gegeven over onze interne beheersing en ook worden in de ML bevindingen, aanbevelingen en verbeterpunten aangegeven in het kader van de jaarrekeningcontrole. Het college ziet in de Managementletter 2023 een positieve ontwikkeling waarbij nog wel aandacht is voor een aantal verbeteringen.

In de ML geeft Eshuis aan, dat de gemeente haar processen beheersmatig op orde heeft, waardoor het voor Eshuis mogelijk is in opdracht van uw raad om de jaarrekening 2023 te controleren.

Belangrijkste bevindingen

Implementatie rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf dit boekjaar (2023) moet het college van Burgemeester en Wethouders zelf verantwoording afleggen in de jaarrekening over de financiële rechtmatigheid van het gevoerde beheer. De gemeente heeft hier al veel stappen in genomen. De accountant geeft aan dat de gemeente de komende jaren aandacht moeten blijven houden voor het verder optimaliseren van het interne controle plan, het uitwerken en uniformiseren van de interne controles en het beleggen van de verantwoordelijkheid in de lijn.

Subsidies

De accountant geeft in de Managementletter aan dat de verwerking van de subsidies centraal of decentraal belegd moet worden en dat de processen hierop aangepast moeten worden door een proces in te richten dat waarborgt dat er gehandeld wordt in de lijn met de algemene subsidie verordening. De gemeente pakt dit in het kader van de Wet Open Overheid op, er wordt gewerkt aan een centraal subsidieregister.

Inkopen en aanbesteden

In voorgaande jaren was de belangrijkste bevinding van Eshuis de problematiek betreffende de aanbestedingen. De accountant geeft in deze Management Letter aan dat er verbeteringen zijn (o.a. inkoopstartformulier). Het blijft continu een aandachtspunt om de juiste preventieve maatregelen in het proces te treffen om zodoende te waarborgen dat het juiste aanbestedingsproces wordt gevolgd.

Voor de overige bevindingen wordt verwezen naar de Managementletter 2023, met daarbij de reactie van het management.

Met vriendelijke groet,

Het college van de gemeente Aa en Hunze,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Schoonderbeek'.

de heer R. Schoonderbeek
secretaris

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A.W. Hiemstra'.

de heer A.W. Hiemstra
burgemeester