

Memo

Onderwerp
Management letter

Aan
Auditcommissie

Doel
Informeren

Datum
11 maart 2025

Van
College

Beste leden van de auditcommissie,

Bijgaand ontvangt u de management letter zoals opgesteld door de externe accountant. De accountant rapporteert 2 keer per jaar over een controle jaar (welke gelijk is aan een begrotingsjaar). Namelijk, na de tussentijdse procescontroles en na de jaarrekeningcontrole. De eerste rapportage ligt nu voor.

De management letter bevat een samenvatting van de bevindingen. Deze worden vervolgens toegelicht. De strekking is dat de gemeente opnieuw vooruitgang heeft geboekt ten opzichte van voorgaand jaar. Het traject 'grip op financiën' en de daaruit voortkomende project 'verbetering financiële kolom' werpt zijn vruchten af. Wel is blijvende doorontwikkeling van business control nodig en wordt aandacht gevraagd voor de derde lijns functie (team effect). Door uitval en veelheid van werkzaamheden staat dit team onder druk. De organisatie is tegelijkertijd nog erg afhankelijk van de controles die dit team, als laatste 'vangnet', uitvoert. De accountant vraagt ook aandacht voor het inbedden van grootschalige ambities in de organisatie. De woonopgave wordt daarbij als voorbeeld genoemd. Een dergelijk programma vraagt bepaalde randvoorwaarden van een organisatie als het gaat om interne beheersing.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de management letter.