

Raadsinformatiebrief

RIB nummer 2023 209
collegevergadering d.d. 28 november 2023
paragraaf Bedrijfsvoering
portefeuillehouder F. Schatorjé

ons kenmerk 103858
team RGFINT
steller J.W.H. Huijbers
telefoonnummer +31 77 3596831
e-mail j.huijbers@venlo.nl
datum 27 november 2023
bijlage(n)
datum verzonden

- 6 DEC. 2023

Onderwerp

Boardletter 2023

Kennisnemen van

Kennis nemen van bijgaande door accountant PwC opgestelde Boardletter 2023.

Aanleiding van

De accountant heeft de boardletter 'Jaarrekeningcontrole 2023' opgesteld. Het gaat om tussentijdse bevindingen die voortkomen uit de controle van de jaarrekening van de gemeente Venlo over het boekjaar dat eindigt op 31 december 2023. De boardletter is gericht aan de gemeenteraad en de auditcommissie. De boardletter is besproken in de auditcommissie van 23 november 2023 waarbij de auditcommissie positief geadviseerd heeft en het college heeft gevraagd de boardletter middels een Raadsinformatiebrief aan de gemeenteraad beschikbaar te stellen.

Kernboodschap

De kernboodschappen zijn opgenomen op pagina 3 van de boardletter 2023. Kort samengevat zijn deze als volgt weer te geven:

- Aandacht voor opvolging van bevindingen:
De kwaliteit van de interne beheersing is langs het drielijnenmodel beoordeeld¹. Er zijn verschillende acties uitgezet ter verbetering van de interne beheersing. De opvolging van bevindingen uit het verleden blijft echter achter. Het opvolgen van de bevindingen in de (interne) managementletter is belangrijk voor Venlo om de efficiëntie en effectiviteit van de interne beheersing te verbeteren.

¹ Drie lijnen: 1: lijnmanagement, 2: ondersteuning vanuit team Financiën, 3: interne control
103858

Raadsinformatiebrief

- **Rechtmatigheidsverantwoording ligt op koers:**
In 2023 moet het college de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening opnemen. In 2021 en 2022 heeft gemeente Venlo al twee proefjaren gedraaid waarbij is geconcludeerd dat hieraan een goede invulling is gegeven.
- **Terug naar één tussentijdse rapportage:**
Gemeente Venlo werkt op basis van de visie P&C 2030 aan het P&C-proces gericht op een hogere kwaliteit van financiële informatie en een kortere doorlooptijd. Vanaf 2022 loopt de pilot ten aanzien van de maandafsluiting en maandrapportages. Een integrale koppeling tussen de maandafsluiting / rapportages met de tussentijdse rapportages dient echter nog verder ontwikkeld te worden. Voor 2024 is de realisatie hiervan nog belangrijker, omdat Venlo nog maar één tussentijdse rapportage gaat opstellen, met aan het einde van het jaar wel nog een slotwijziging. De raad zal hierdoor minder frequent updates ontvangen waardoor de informatiewaarde van deze tussentijdse rapportage van een nog groter belang is. Er wordt dan ook geadviseerd om deze integrale koppeling voor 2024 te realiseren.
- **Uitvoeringskracht gemeenten vraagt om prioriteren:**
Er dient aandacht gevraagd te worden voor het versterken van de executiekracht van gemeente Venlo en daarbij tot het verstevigen van de inzetbaarheid van ambtenaren in welzijn, een strategische planning en het maken van keuzes in projecten en een personeelsbeleid waarbij de juiste mensen worden aangenomen en kunnen worden behouden (talentmanagement). Door de huidige marktomstandigheden waarbij sprake is van schaarste en capaciteitsproblemen loopt de gemeente het risico dat ambities niet kunnen worden gerealiseerd, zoals ook benoemd in de meerjarenbegroting. Dit kan zich onder andere uiten in kostenstijgingen en vertragingen van uw grondprojecten met gevolgen voor de waardering van de grondexploitaties in de jaarstukken.
- **Onderzoek frauderisicoanalyse uitgevoerd:**
Gemeente Venlo heeft in 2022 een externe partij de opdracht gegeven om een onderzoek uit te voeren en een advies uit te brengen over het frauderisicomanagement. Op basis van een plan van aanpak wordt er uitvoering gegeven aan het borgen van het thema integriteit met frauderisicomanagement als onderdeel hiervan. Dit is een mooie ontwikkeling. Advies hierbij, blijf de beheersmaatregelen ter voorkoming van de geïdentificeerde frauderisico's borgen in de organisatie en actualiseer deze frauderisicoanalyse in de toekomst.

Communicatie

n.v.t.

Raadsinformatiebrief

Vervolgprocedure raad

De boardletter is besproken in de auditcommissie van 23 november 2023 waarbij de auditcommissie positief geadviseerd heeft en het college heeft gevraagd de boardletter middels een Raadsinformatiebrief aan uw gemeenteraad beschikbaar te stellen.

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

Twan Beurskens

Bijlagen

1. Boardletter 2023

de burgemeester

Antoin Scholten