

GRIFFIE GEMEENTERAAD

Aan de leden van de gemeenteraad

ons kenmerk RBRGRR /
behandeld door Geert van Soest
telefoonnummer 06 5256 3208
e-mail g.vansoest@venlo.nl
bijlage(n) Boardletter
datum 16 december 2022

onderwerp Aanbiedingsbrief Boardletter interimcontrole 2022

Geachte leden van de raad,

De accountant voert in opdracht van de Raad jaarlijks de controle op de jaarrekening uit. Voorafgaand hieraan wordt een zogenaamde interim controle uitgevoerd, gericht op de werking en inrichting van het interne beheersingssysteem en de belangrijkste bedrijfsprocessen. Daarnaast geeft deze interim controle een vroegtijdig inzicht in mogelijke knelpunten bij de jaarrekening controle. De bevindingen van de accountant worden neergelegd in een zogenaamde Managementletter voor het College en een Boardletter ten behoeve van de raad, met daarin ook een advies over te nemen stappen bij de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering. De auditcommissie wil in deze aanbiedingsbrief bij de Boardletter aan de raad de tussentijdse bevindingen van de accountant nog eens nadrukkelijk onder de aandacht brengen.

De belangrijkste boodschappen van de accountant zijn:

- De organisatie werkt voortvarend aan kwaliteitsverhoging van de financiële informatie, onder andere middels maandafsluitingen en -rapportages.
- Voor het tweede jaar is een interne management letter geproduceerd. De focus ligt op de interne beheersing, die een positieve ontwikkeling laat zien.
- De huidige inflatie gaat zijn effect krijgen in de financiële huishouding. Kerngetallen gaan hun weerslag hebben op grondexploitaties.
- Vooruitlopend op de wettelijke verplichting heeft het college wederom een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven.
- Aan de fraudebeheersing wordt goed gewerkt; actieve controle achteraf zal uiteraard altijd nodig zijn.
- In de begroting 2023 ziet de accountant per saldo een onttrekking van € 9 mio. aan de reserves. De uitdaging zit vooral in de structurele dekking.

Vanuit de constatering dat de inzet van middelen wederom achter loopt op de beschikbaarheid daarvan hebben wij het college gevraagd om bij de aangekondigde reflectie over de financiële situatie na 2026 komend voorjaar nadrukkelijk ook het spanningsveld incidentele versus structurele middelen mee te nemen.

Tot slot constateert de auditcommissie dat de Boardletter onmiskenbaar de bereikte vooruitgang in de kwaliteit van de bedrijfsvoering laat zien. Het mag best gezegd worden dat we op de goede weg zijn en dat de wezenlijke voorwaarden zijn ingevuld om aan de uitdagingen die ons wachten tegemoet te treden.

Hoogachtend,
Namens de auditcommissie,

John Spijksma
voorzitter