

Informatienota

Onderwerp

Opvolging en stand van zaken aanbevelingen accountant

Datum

3 juni 2026

Zaaknummer

Aan

De gemeenteraad

Van

C.J. Wakker

Informatienota

In de gemeenteraadsvergadering van 26 juni 2025 bij het besluit van de jaarrekening 2024 staat in het adviesverslag van de auditcommissie om de aanbevelingen van de accountant te bespreken in de auditcommissie en de terugkoppeling daarvan richting de gemeenteraad te geven.

Adviezen/aanbevelingen

Door de accountant zijn een aantal adviezen/aanbevelingen gegeven over de inrichting van de administratieve organisatie en interne beheersing. De bedoeling is dat de ambtelijke organisatie de aanbevelingen oppakt, gaat uitwerken in een plan van aanpak en gaat borgen in de organisatie.

De aanbevelingen zijn besproken in de auditcommissie van 17 november 2025 (samen met de accountant) en vervolgens op 3 februari 2026.

Status van de aanbevelingen

De aanbevelingen bestaan uit algemene bevindingen en detailbevindingen. Alle bevindingen zijn genummerd en het jaartal van de eerste constatering door de accountant is toegevoegd. Dit maakt duidelijk wanneer een bevinding voor het eerst is opgenomen. Nu is het ook makkelijker om de bevindingen te monitoren. Als een bevinding is afgerond wordt deze van de lijst gehaald. Toekomstige bevindingen van de accountant worden weer aan de lijst toegevoegd. Zodat altijd een actueel en helder beeld ontstaat wat de stand van zaken is wat betreft de aanbevelingen.

Monitoring aanbevelingen

Dit proces heeft een doorlooptijd. De aanbevelingen krijgen een vaste plaats op de agenda van de auditcommissie bij de behandeling van de managementletter. Dit wordt in de auditcommissie gemonitord.

