

Aan de leden van de gemeenteraad

Contactpersoon: B. de Groot
Telefoon: 06-42370807
E-mail: b.degroot@dijkenwaard.nl

Datum: 29 januari 2025

Onderwerp: bericht van de auditcommissie over de boardletter en de uitwerking leesbare motie

Geachte leden van de gemeenteraad, beste collega's,

Op 28 november 2024 heeft de auditcommissie de boardletter 2024 besproken met de accountant, wethouder Ruiten en vertegenwoordigers van de ambtelijke organisatie. Het college heeft een bestuurlijke reactie gegeven op de boardletter, die de auditcommissie op 23 januari 2025 heeft besproken.

De boardletter is een onderdeel van de controle van de jaarrekening 2023 van de gemeente. De accountant heeft de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing beoordeeld. De accountant geeft in de boardletter op hoofdlijnen een terugkoppeling over verbeteringen in de administratieve organisatie en welke maatregelen voor interne beheersing worden voorgesteld.

In de bestuurlijke reactie leest u hoe het college reflecteert op de boardletter. In de bijlage van de bestuurlijke reactie is per aanbeveling van de accountant een reactie van het college gegeven over hoe de aanbeveling is of wordt opgepakt.

De auditcommissie kan zich vinden in de reflectie van het college en deelt dezelfde conclusie. Het college en de organisatie werkt actief aan de aanbevelingen van vorig jaar en voert verbeteringen in de processen door. De organisatie moet volgens de accountant veel interne beheersmaatregelen zichtbaarder vastleggen. De auditcommissie hecht er waarde aan het punt over zichtbaarheid ook aan de raad te benoemen. Veel aanbevelingen zijn of worden overgenomen, maar zijn volgens de accountant nog niet zichtbaar genoeg teruggekomen in de controle over 2024. De auditcommissie verwacht daarom bij de boardletter over de jaarstukken 2024 een positiever beeld als het gaat om de interne beheersmaatregelen.

De auditcommissie blijft nauw betrokken bij de voortgang van interne beheersmaatregelen en de controlewerkzaamheden van de accountant.

Stand van zaken motie leesbare begroting

De raad heeft in de vergadering van 7 november 2023 de motie Dijk & Waard SMART gestuurd met een leesbare begroting aangenomen. In de brief van de auditcommissie over de boardletter 2023 heeft de auditcommissie aangegeven dat de uitvoering hiervan tijd en capaciteit vraagt. Inmiddels zijn er stappen gezet, die ook zijn toegelicht in de informatieve sessie over de begroting op 3 oktober 2024. Zo zijn de KPI's in de P&C cyclus aangepast en is de [begrotingswebsite](#) live.

De komende periode ondernemen het college en de organisatie meer concrete acties om uitvoering te geven aan de motie. Voorbeelden van deze concrete acties zijn:

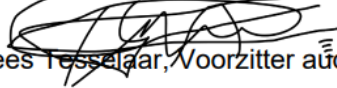
- Een 'infographic' per programma om het programma in één oogopslag helder en overzichtelijk te presenteren;
- Verfijning van de KPI's voor beter inzicht;
- Meer detailniveau in de P&C producten.

Dit alles leidt tot een kadernota en begroting die toegankelijker en begrijpelijker zal zijn voor zowel raadsleden als inwoners.

De auditcommissie volgt de uitvoering van de motie leesbare begroting en wordt hier periodiek over geïnformeerd door de organisatie.

Als u vragen of opmerkingen heeft over de boardletter of de uitvoering van de motie leesbare begroting, dan kunt u bij de auditcommissie terecht.

Met vriendelijke groet,
namens de auditcommissie.



Kees Tesseljaar, Voorzitter auditcommissie

Bijlagen:

1. Getekende boardletter Dijk en Waard 2024 van Baker Tilly
2. Reactie college op boardletter gemeente Dijk en Waard 2024
3. Bijlage bij reactie college op boardletter – overzicht aanbevelingen