



## Informatienota raad

### Boardletter 2018

#### Voor vragen

Telefoonnummer: 14 040  
E-mail: gemeente@veldhoven.nl  
Datum B en W: 22 januari 2019  
Registratienummer: 19bs00003

#### Kennisnemen van

De boardletter 2018 van Mazars Accountants.

#### Inleiding

Vooruitlopend op de jaarrekeningcontrole 2018 heeft Mazars Accountants in november 2018 een tussentijdse controle uitgevoerd. Deze controle is vooral gericht op de interne beheersing van onze bedrijfsvoering, waarbij de accountant de opzet (hoe staat het op papier), het bestaan (wat is er werkelijk) en de werking (effect) van de beheersmaatregelen in de processen toetst.

De accountant heeft de uitkomsten van de tussentijdse controle weergegeven in een managementletter met aanbevelingen, bestemd voor het college.

Voor de raad heeft de accountant een samenvatting, in de vorm van een boardletter opgesteld.

Samengevat constateert de accountant dat de gemeente 'in control' is; door middel van de interne beheersingsmaatregelen in de gemeentelijke processen is de betrouwbaarheid van de jaarstukken adequaat geborgd.

#### Kernboodschap

De accountant is positief over de voortgang in de interne beheersing van de processen die is gerealiseerd ten opzichte van voorgaand jaar, met name in de processen Subsidieverstrekking en Inkopen en aanbesteden.

Voor verdere verbetering geeft de accountant de volgende aandachtspunten mee:

- ♦ *Bestuurlijke aandachtspunten:*
  - Vaststellen van de prestatielevering binnen het sociaal domein.
  - Monitoren van het risicoprofiel van de grondexploitaties.
  - Financiële onzekerheden betreffende de prognose van het rekeningsresultaat als gevolg van de open-einde regelingen in het sociaal domein.
  
- ♦ *Aandachtspunten met betrekking tot procesbeheersing*
  - Bij in- en uitbestede taken de afspraken over controle en verantwoording expliciet afstemmen en vastleggen.
  - Monitoren van de verbeteringen in werkprocessen WMO en Jeugd ZIN (Zorg In Natura).
  - Ontwikkelen van een visie en invoeren van aanpak om de prestatielevering bij inkopen te documenteren in het inkoopproces.

Tot slot brengt de accountant een aantal algemene ontwikkelingen, die van belang



zijn voor de gemeente, onder de aandacht.

### **Vervolg**

Het college heeft op 22 januari 2019 besloten om de aanbevelingen van de accountant in te passen in de bedrijfsvoering.

### **Communicatie en samenspraak**

De boardletter 2018 is op 21 januari 2019, in aanwezigheid van de accountant, besproken in de auditcommissie.

### **Bijlagen**

Boardletter 2018