



## Informatienota raad

### Boardletter 2020

#### Voor vragen

Telefoonnummer: 14 040  
E-mail: gemeente@veldhoven.nl  
Datum B en W: 12 januari 2021  
Registratienummer: 20bs00151

#### Kennisnemen van

De boardletter 2020 van PricewaterhouseCoopers Accountants (PwC).

#### Inleiding

Vooruitlopend op de jaarrekeningcontrole 2020 heeft PricewaterhouseCoopers Accountants (PwC) in november 2020 een tussentijdse controle uitgevoerd. Deze controle is vooral gericht op de interne beheersing van onze bedrijfsvoering. Hierbij toetst de accountant de opzet (het ontwerp), het bestaan (wat is er werkelijk?) en de werking (het effect) van de beheersmaatregelen in onze werkprocessen. De accountant heeft de uitkomsten van de tussentijdse controle weergegeven in een rapport met bevindingen en aanbevelingen, bestemd voor het college. Voor de raad heeft de accountant een samenvatting, in de vorm van een boardletter opgesteld.

#### Kernboodschap

Samengevat constateert de accountant dat de basis van de interne beheersing op orde is en dat de gemeente werkt aan verdere doorontwikkeling. Deze doorontwikkeling concentreert zich op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in 2021 en hiermee samenhangend, het vergroten van de bewustwording van het belang van een goede interne beheersing in de organisatie. Daarnaast adviseert hij om risico's in een gemeentebrede risicoanalyse in kaart te brengen, inclusief frauderisico's en risico's omtrent Covid-19.

De accountant is positief over de ontwikkelingen die in gang zijn gezet ten aanzien van de IT-beheersing. Wat betreft de uitbesteding van IT geeft hij mee het leveranciersmanagement goed te borgen. De accountant bevestigt de financiële uitdagingen waar wij als gemeente voor staan. Voor verdere verbetering geeft hij de volgende boodschappen mee:

#### *Aandachtspunten met betrekking tot IT:*

- ♦ Wijzigingsbeheer en autorisatiebeheer voor een aantal gemeentelijke applicaties verbeteren.
- ♦ Ons voorbereiden op mogelijke digitale aanvallen door bijv. een digitale brandweeroefening of een penetratietest uit te voeren.

#### *Aandachtspunten impact Covid-19 op de jaarrekening(controle) 2020:*

- ♦ Inrichten van beheersingsmaatregelen omtrent de Tozo-regelingen.
- ♦ Omdat prestaties mogelijk niet of anders zijn geleverd kan dit gevolgen hebben voor de rechtmatigheid en getrouwheid van uitgaven. Dit is mogelijk aan de orde bij reguliere inkopen, het sociaal domein (Jeugdzorg en Wmo), subsidieverstrekking en steunmaatregelen in brede zin.



- ♦ Alert zijn op bestaande beheersingsmaatregelen die veranderd zijn als gevolg van het op afstand werken of als gevolg van de veranderde baten-/lastenstromen.
- ♦ De beleidsmatige en financiële effecten van Covid-19 in één overzicht bij elkaar brengen in de jaarrekening.

*Aandachtspunten met betrekking tot het sociaal domein (Jeugdzorg en Wmo):*

- ♦ Jeugdzorg: (financiële) gevolgen van de overstap naar de inkooporganisatie van gemeente Helmond inzichtelijk maken om vroegtijdig actie te kunnen ondernemen.
- ♦ Inregelen van de prestatielevering binnen het sociaal domein in de processen zodat het geen toetsing achteraf hoeft te zijn.

*Aandachtspunten met betrekking tot overige ontwikkelingen:*

- ♦ Doorontwikkelen van de BURAP om meer zicht te bieden op alle wijzigingen, specifieke ontwikkelingen en projecten.
- ♦ Aandacht houden voor de financiële uitdagingen van onze gemeente aan de hand van de ontwikkeling van de financiële kengetallen.

Tot slot kijkt de accountant vooruit naar de jaareindecontrole en geeft aan hoe hij over de belangrijkste voorwaarden en aandachtspunten van de controle aan u rapporteert.

## **Vervolg**

Het college heeft op 12 januari 2021 besloten om de aanbevelingen van de accountant in te passen in de bedrijfsvoering. Deze pakken we op basis van prioriteit op.

## **Communicatie en samenspraak**

De auditcommissie bespreekt de boardletter 2020 op 18 januari 2021, in aanwezigheid van de accountant.

## **Bijlagen**

Boardletter 2020