

Leden van de gemeenteraad

Gemeente Bloemendaal
Postbus 201
2050 AE Overveen
T 14 023
www.bloemendaal.nl

Datum : 21 mei 2025
Registratienr. : 2025000892
Onderwerp : Boardletter 2024 gemeente Bloemendaal van de Accountant

Geachte leden van de gemeenteraad,

Zoals ieder jaar voert een externe accountant (ETL) een audit uit om de processen, procedures, financiën en de jaarrekening te controleren. Zoals ieder jaar komt daar ook een zogenaamde Boardletter uit voort die de bevindingen en aanbevelingen samenvat. De auditcommissie heeft deze bevindingen besproken met de verantwoordelijk wethouder, de accountant en de gemeentesecretaris als onderdeel van het reguliere controle proces. De auditcommissie wil uw Raad via deze notitie een aantal observaties en gedachten meegeven.

Allereerst, er gaat heel veel goed en de accountant is voornemens een goedkeurende verklaring te geven. Maar, de accountant heeft ook een aantal knelpunten en verbeterpunten geformuleerd. Een aantal van deze punten speelt al lang. Onder andere de kwaliteit van de interne beheersing en de controleomgeving kan, en moet beter. Ook moet er verbetering komen in de samenwerking tussen de vak domeinen en de afdeling financiën om tot een beter planning & control proces te komen.

Waar de auditcommissie van is geschrokken is dat er in de Boardletter op een aantal punten wordt opgemerkt dat het Management team zich niet herkent in de stelligheid van de bevindingen van de accountant. Dat duidt wat ons betreft op een gebrek aan urgentie en zelfinzicht. Dit is ook niet de eerste keer dat dit naar voren komt. Ook uit de mondelinge toelichting van de accountant komt naar voren dat het gevoel voor urgentie niet altijd leeft.

De auditcommissie onderschrijft de geconstateerde knelpunten en aanbevolen verbetertrajecten. Het draagvlak om het ingezette verbetertraject tot in alle geledingen van de organisatie te willen realiseren, vergt een extra inspanning. Het besef van nut en noodzaak om daaraan een bijdrage te leveren, blijkt nog niet in overwegende mate aanwezig.

De auditcommissie doet de aanbeveling aan de Raad om de Wethouder op te roepen om tot een verbeterplan te komen met duidelijke (meetbare) acties.

Met vriendelijke groet,

De Auditcommissie

Dhr. M. van de Bunt
Dhr. L. Oude Weernink
Dhr. E van Tienhoven