Gemeente Borne

Memo

aan	kopie	van	datum
Gemeenteraad Borne	college van B&W	Auditcommissie Borne	04-6-26

betreft
Terugkoppeling van de auditcommissie inzake accountantsverslag 2025

Geachte Raads- en commissieleden,

Op 4 juni 2026 heeft de auditcommissie de jaarstukken en het concept-accountantsverslag 2025 besproken, daarnaast is ook de laatste stand van zaken met betrekking tot de controle besproken met de accountant. Dit accountantsverslag is besproken in aanwezigheid van de accountant, portefeuillehouder en ambtelijke ondersteuning.

Het accountantsverslag gaat in op de belangrijkste bevindingen uit de controle van de jaarrekening 2025. De accountant is voornemens om een positieve verklaring af te geven. De auditcommissie is hierover verheugd en constateert dat het goed loopt in de organisatie.

Er zijn goede verbeteringen geconstateerd waarbij de accountant constateert dat er weinig tot geen fouten zijn gemaakt. De verslaglegging is wederom verbeterd ten opzichte van afgelopen jaar. Op het gebied van de rechtmatigheidsverantwoording zijn er weliswaar onrechtmatigheden ontdekt, maar daar is op juiste wijze over gerapporteerd en vervolgens zijn daar beheersmaatregelen op genomen.

In het accountantsverslag worden verschillende adviezen gegeven, waaronder:
- Spreiding werkzaamheden diepteonderzoek zorgkwaliteit (pagina 12);
- Definiëren van indicatoren voor het uitvoeren van onderhoudswerkzaamheden, waarmee het duidelijk wordt welke kosten ten laste van de voorziening en welke ten laste van het jaarresultaat gaan (pagina 14);
- Het tijdig kennisnemen van de bepalingen in het BBV inzake afwaardering van (strategische) vastgoed aankopen (pagina 15).

De auditcommissie adviseert deze adviezen over te nemen en, voor zover dit nog niet is gebeurd, binnen de organisatie op te pakken en te borgen.

Met vriendelijke groet,

Namens de Auditcommissie
Bram Entrop (voorzitter)