

Verklaring Auditcommissie van de gemeente Oirschot, 1 juli 2024.

In de afgelopen jaren hebben we helaas moeten constateren dat de totstandkoming van de jaarrekening moeizaam verliep. Dit had diverse oorzaken zoals gebrek aan capaciteit binnen de financiële en control functie, een slecht functionerend en verouderd financieel systeem en processen die niet voldoende de totstandkoming van de jaarrekening ondersteunden.

Dit jaar zien we als gevolg van de motie van 20 juni 2023 verbeteringen op een aantal fronten, zoals:

- processen die eerder gestart zijn om zaken uit te zoeken vanuit een control perspectief;
- meer capaciteit binnen de organisatie;
- meer tussentijdse rapportages (Burap) waardoor er sneller begrotingsverschillen aan het licht komen en opgevolgd worden;
- de invoering van het rechtmatigheidsprotocol door de organisatie waardoor er helderheid gegeven wordt aan de accountant m.b.t. hoe de raad hier in wenst te handelen.

Ondanks de goede verbeteringen die zijn ingezet, naast de start van de invoering van het nieuwe financiële systeem, is de uiteindelijke afronding van de jaarrekening door de accountants toch nog enigszins moeizaam verlopen met enkele kleine aanpassingen in de periode voorafgaande aan de behandeling van dit dossier.

De voornoemde processen m.b.t. de totstandkoming van de Jaarrekening moeten nog verder robuust worden. Met de invoering van het nieuwe financiële systeem, waarvoor de invoering gepland staat op 1 januari 2025, zal naar verwachting hier een invulling aan gegeven worden!

Namens de auditcommissie,

Kees Timmermans, *De Gewone Man*

01-07-2024