

Werkgroep Accountancy
Postbus 18
7550 AA Hengelo

Gemeente Hengelo

Postbus 18
7550 AA Hengelo

| Onderwerp | Zaaknummer | Uw kenmerk | Datum |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Bestuurlijke reactie Boardletter PWC | 3527280 | | 3 januari 2023 |

Geachte leden van de werkgroep accountancy,

Van uw accountant PricewaterhouseCoopers (PWC) heeft u inmiddels de Boardletter ontvangen over boekjaar 2022. Deze Boardletter is tot stand gekomen naar aanleiding van de interimcontrole door PWC. Het is het derde jaar dat PWC de jaarrekening controle van Hengelo uitvoert.

Op 12 januari 2023 zal PWC de Boardletter aan uw werkgroep toelichten. Wij hebben als college van B&W ook kennisgenomen van de uitkomsten van de Boardletter. Wethouder Steen (Financiën) zal namens het college aanwezig zijn bij de bespreking met uw werkgroep.

Tevreden met wederom een positieve kernboodschap

In de kernboodschap geeft PWC aan positief te zijn over de ontwikkeling van de interne beheersing in Hengelo. Wij zijn als college zeer blij met deze constatering en de bevinding dat er ook dit jaar geen significante tekortkomingen zijn geconstateerd. Voor Hengelo is grip op onze processen van cruciaal belang. We willen een organisatie zijn die betrouwbaar is in haar uitvoering.

Mede op basis van bevindingen door uw accountant, zijn er de afgelopen jaren stappen gezet in de verbetering van de interne beheersing. De ingeslagen weg tot verdere professionalisering van de interne beheersing werpt zijn vruchten af. We vinden het fijn om te zien dat PWC in haar Boardletter onderstreept dat deze verbeteringen zichtbaar tot stand komen. Samen met PWC is gewerkt aan een goede samenwerking en net als PWC ervaren wij die positief en waarderen de kritisch opbouwende adviezen van PWC. Wij danken voor de ontvangen Managementletter en Boardletter

Cybersecurity staat bij ons hoog op de agenda

Wij leven in een informatiesamenleving en zijn voor de uitvoering van onze taken in toenemende mate afhankelijk van juiste, betrouwbare en toegankelijke informatie. Een robuuste IT-omgeving is daarom essentieel, die als basis dient voor de verantwoording van onze resultaten en de jaarstukken in het bijzonder. Daarom besteedt de accountant nadrukkelijk aandacht aan onze IT-beheersing. We lezen in positieve zin terug dat we goede stappen hebben gezet hierin; 2 van de 4 eerdere bevindingen door PWC zijn inmiddels opgelost en voor de andere 2 bevindingen zijn belangrijke stappen gezet in structurele verbetering. Daarnaast heeft de gemeente het afgelopen jaar en voor komende jaren extra geld uitgetrokken om de IT-beheersing te blijven ontwikkelen. Zo kunnen wij blijven bouwen aan het verder digitaliseren van uitvoeringstaken met een adequate IT-beheersing.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

Bezoekadres
Burgemeester van der
Dussenplein 1

E-mailadres
gemeente@hengelo.nl
Telefoonnummer
14-074

Interne beheersing is op orde en hebben aandacht voor verbeteringen

Onze interne beheersing is opgebouwd vanuit de keuze om verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie te beleggen en controles zo dichtmogelijk op het proces. De constatering dat er door PWC geen nieuw procesbevindingen zijn gedaan en geen concrete (grote) fouten of onzekerheden zijn geconstateerd, bevestigt onze keuze voor de ingeslagen richting.

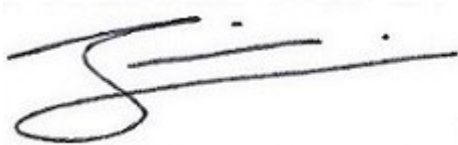
We zien ook dat er ruimte en behoefte is voor verdere ontwikkeling van onder andere het verstevigen van 'control' binnen de gemeente Hengelo, zoals ook PWC aangeeft in de Boardletter. Bijvoorbeeld door de 1e, 2e en 3e lijn verder aan te scherpen en concrete opvolging te geven aan diverse bevindingen of bewuste andere keuzes te maken. Zo werken we komend jaar verder aan de (herhaalde) bevinding om de afrekening van uitgaande subsidies te verbeteren en is er aandacht voor de waardering van gronden, zeker gezien de huidige economische omstandigheid.

Bij de verbeteringen zoeken we continue naar een goede balans voor de investering die dit vraagt in relatie tot de risico's voor de gemeente Hengelo.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Hengelo,
de secretaris,

de burgemeester,



De heer J. Eshuis



De heer S.W.J.G Schelberg

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

Bezoekadres

Burgemeester van der
Dussenplein 1

E-mailadres

gemeente@hengelo.nl

Telefoonnummer

14-074