

werkgroep Accountancy van de gemeenteraad van
Hengelo
Postbus 18
7550AA Hengelo

Gemeente Hengelo

Postbus 18
7550 AA Hengelo

| Onderwerp | Zaaknummer | Uw kenmerk | Datum |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Boadletter PWC 2021 | 3348330 | | 11 januari 2022 |

Geachte heer/mevrouw,

Geachte leden van de werkgroep Accountancy

Van uw accountant PricewaterhouseCoopers (PWC) heeft u inmiddels de Boardletter ontvangen over boekjaar 2021. Deze Boardletter is tot stand gekomen naar aanleiding van de interim controle door PWC. Het is het tweede jaar dat PWC de jaarrekening controle van Hengelo uitvoert.

Positieve kernboodschap met aandachtspunten

Het overall beeld is dat er geen significante tekortkomingen zijn geconstateerd in de tussentijdse controles ten aanzien van de interne beheersing om een getrouwe en rechtmatige jaarrekening te kunnen waarborgen. Hengelo is op de goede weg en PWC ziet een positieve ontwikkeling op het gebied van de interne beheersing. We zijn als college uiteraard tevreden met deze conclusie van PWC in het tweede jaar van de controle. Tegelijkertijd wordt geconstateerd dat op onderdelen de interne beheersing (in zowel 1e, 2e, als 3e lijn) kan en moet worden versterkt. Ook vragen ze specifiek aandacht voor opvolging van de bevindingen die vorig jaar in de processen zijn geconstateerd en nog in onvoldoende mate zijn opgepakt ('soft controls'). Dit is een belangrijk signaal voor ons, waarop we de komende tijd zichtbaar verbetering willen laten zien.

Ontwikkelpunten

We zien dat er ruimte en behoefte is voor verdere ontwikkeling van onder andere het verstevigen van 'control' binnen de gemeente Hengelo. Enerzijds zien we dat er geen significante tekortkomingen zijn gesignaleerd, anderzijds zien we ook het grote aantal tips, adviezen en aanbevelingen gericht op het versterken van onze interne beheersing in de organisatie. Onder andere door de 1e, 2e en 3e lijn aan te scherpen en door te investeren in meer inzicht en kennis ten aanzien van de risico's en maatregelen (bijvoorbeeld op het gebied van projecten in het fysieke domein). Waar wenselijk gaan we graag het gesprek aan met PWC hoe we dit verder vorm kunnen geven. Aandachtspunt hierbij is dat er moet worden gezocht naar een goede balans voor de investering die dit vraagt in relatie tot de risico's van de gemeente Hengelo.

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

Bladnummer

2

Zaaknummer Uw kenmerk

3348330

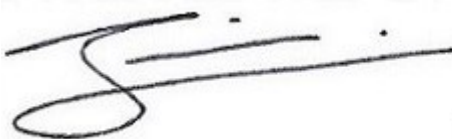
Constructieve samenwerking

Ten slotte willen we benadrukken de samenwerking met PWC afgelopen jaar (wederom) als positief te hebben ervaren. De constructieve houding van PWC draagt bij aan verdere verbetering van onze organisatie.

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