

Naam: M. Kuipers
Datum: 2 maart 2020
Team/teamonderdeel: BV Control en Audit
Telefoonnummer: 06-25758647

Collegevoorstel

Onderwerp	Boardletter 2019 Deloitte
Advies	Bespreekstuk
Is er een uiterste behandeldatum?	
Portefeuillehouder	A.L. Langius
Openbaar	Openbaar
Raadsvoorstel of raadsbrief	n.v.t.

Toelichting voor de openbare besluitenlijst:

Accountant Deloitte heeft op basis van de jaarlijkse interim-controle de boardletter 2019 opgesteld. Het college neemt kennis van de bevindingen van de accountant en besluit de opvolging van aanbevelingen op te dragen aan de algemeen directeur. De Commissie Planning & Control wordt rechtstreeks door de accountant over de uitkomsten van de controle geïnformeerd.

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de aandachtspunten uit de Boardletter 2019 van accountant Deloitte.
2. De opvolging van aanbevelingen op te dragen aan de algemeen directeur.

Inleiding

De jaarlijkse interim-controle door de accountant is gericht op het verkrijgen van inzicht in de kwaliteit van de administratieve organisatie en operationele interne beheersmaatregelen, voor zover deze relevant zijn voor de controle van de jaarrekening. De bevindingen en aanbevelingen uit de interim-controle zijn opgenomen in bijgevoegde boardletter (bijlage 1). De vermelde aandachtspunten hebben betrekking op de volgende onderwerpen: grondexploitaties, inkoop- en aanbesteden, frauderisicoanalyse, memoriaalboekingen en personeel en salarissen.

Beoogd effect

De interim-controle door de accountant faciliteert de gemeenteraad in de uitvoering van zijn controlerende functie. Daarnaast dragen de bevindingen en aanbevelingen van de accountant – via opvolging ervan door de ambtelijke organisatie – bij aan borging en versterking van de rechtmatige uitvoering van de taken en processen binnen onze gemeente.

Argumenten voor

De boardletter is de uitkomst van onafhankelijke oordeelsvorming door de accountant en biedt het college van B en W inzicht in mogelijke kwetsbaarheden in de interne financiële beheersing en concrete aandachtspunten en aanbevelingen voor verbetering.

Kanttekeningen

N.v.t.

Alternatieven

N.v.t.

Kosten, opbrengsten en dekking

Bij het uitwerken van de voorstellen door de proceseigenaren wordt ook inzichtelijk gemaakt wat de kosten zullen zijn.

Uitvoering

De proceseigenaren zijn verantwoordelijk voor de opvolging van aanbevelingen uit de boardletter. In overleg met de proceseigenaren worden voorstellen over de opvolging opgesteld. De monitoring van deze opvolging is belegd bij team Control en Audit.

Bijlagen

1. Boardletter 2019 (INT-2071394)

Procesinformatie

Intern overleg

De boardletter is in de organisatie besproken met de proceseigenaren en door hen voorzien van een managementreactie.

Afstemming met portefeuillehouder

Op 4 maart is de boardletter besproken met de portefeuillehouder Financiën, de adjunct directeur met de portefeuille bedrijfsvoering, de concerncontroller en een afvaardiging van Deloitte.

Directie-advies

N.v.t.

B&W voorstel standaard

Communicatie over het besluit