

Memo Rekeningcommissie

Onderwerp: evaluatie accountantsdienstverlening boekjaar 2019

Inleiding

Met ingang van het dienstjaar 2019 wordt de accountantscontrole uitgevoerd door Astrium. Dit accountantskantoor heeft de opdracht, die in eerste instantie aan Mazars was gegund, overgenomen. De uitvoering van de opdracht bleef overigens in handen van dezelfde accountant. Jaarlijks kijken we samen met de accountant terug op de uitvoering van de opdracht.

De opdracht

Uitgangspunt van de opdracht is vastgelegd in het door de gemeenteraad op 14 maart 2019 vastgestelde programma van eisen ten behoeve van de aanbesteding van de accountantsdienstverlening. Vervolgens wordt de opdracht jaarlijks geconcretiseerd door middel van het controle protocol.

Evaluatie

Van belang zijnde zaken voor de evaluatie zijn:

1. De planning en het nakomen van de deadlines;
2. De samenwerking tussen de accountant en de organisatie met betrekking tot de controles;
3. De informatievoorziening vanuit de organisatie naar de accountant en omgekeerd;
4. De rapportages van de accountant aan het college, de rekeningcommissie en de gemeenteraad en de besprekingen van de rapportages;
5. De adviesrol van de accountant aan het college, de rekeningcommissie en de gemeenteraad.

De planning en het nakomen van de deadlines:

De commissie hier tevreden over. Strakke planning is belangrijk, ook voor de vergaderingen van de rekeningcommissie

De samenwerking tussen de accountant en de organisatie met betrekking tot de controles;

De commissie heeft de indruk en ervaring is dat de samenwerking tussen de huidige accountant en de organisatie naar tevredenheid verloopt. Er zijn de commissie geen berichten bekend dat dit niet het geval zou zijn.

De informatievoorziening vanuit de organisatie naar de accountant en omgekeerd;

Ook hier niets dan lof. Dit wordt iedere keer door de accountant onderstreept.

De rapportage van de accountant aan het college, de rekeningcommissie en de gemeenteraad en de bespreking van deze rapportages

Deze is voldoende kort en duidelijk met daarbij de bevindingen en de te nemen acties.

De adviesrol van de accountant aan het college, de rekeningcommissie en de gemeenteraad

Ook hier trekt de accountant de kar en geeft gevraagd en ongevraagd input aan alle Gremia.

De commissie hoopt nog een aantal jaren door kunnen met deze accountant. De ervaringen zijn positief en de heer Han is een uitstekend en deskundig gesprekspartner. Belangrijk voor de toekomst is de wijziging in de controle sfeer welke voor een gedeelte bij het college komt te liggen.