

Fractie A-WB

T.a.v. dhr. J. Claessen

Uw brief van
5 januari 2016

Uw kenmerk
Art. 39

Afdeling/Ambtenaar
P. Ramaekers

Onderwerp
Managementletter 2015

Ons kenmerk

Datum
13-01-2016

VERZONDEN 14 JAN. 2016

Geachte heer Claessen,

Vanuit fractie A-WB is verzocht om onderstaande vraag te beantwoorden. Hieronder treft u aan het antwoord vanuit het college op uw vraag.

Verzocht wordt de volgende vraag/vragen te beantwoorden:

Op 7 december 2015 heeft de auditcommissie vertrouwelijk de managementletter 2015 aan de orde gehad en besproken. Door de accountant is een aantal bevindingen en aanbevelingen gedaan, waarvan een aantal voor het eerst in 2012 reeds is geconstateerd.

Heeft het college de gedane aanbevelingen en bevindingen overgenomen en zo ja wat gaat het college concreet daarop ondernemen, zodat met name de aanbevelingen en bevindingen die jaar op jaar worden gedaan tot het verleden behoren?

Reactie vanuit het college:

In het dienstverleningsplan heeft de raad de accountant de opdracht verstrekt om de jaarrekening 2015 te controleren. De tussentijdse bevindingen rapporteert de accountant door middel van de managementletter. Een managementletter is van nature kritisch van aard. In de rapportage beperkt de accountant zich tot de bevindingen en mogelijke verbeterpunten in de bedrijfsvoering en processen die zijn onderzocht in het kader van de controle van de jaarrekening en die naar de mening van de accountant van belang zijn voor het management en het college.

Het college neemt de aanbevelingen van de accountant uiteraard zeer ter harte en heeft zichzelf als doel gesteld deze 'slepende' aanbevelingen voor de toekomst te borgen. Alle aanbevelingen zijn opgenomen in een actiepuntenlijst en hierbij is een

tijdspad bepaald voor de follow-up van deze punten. Hierbij is een splitsing aangebracht met activiteiten die gereed zijn voordat de accountant de jaarstukken controleert en activiteiten die een langere doorlooptijd hebben. Periodiek wordt deze actiepuntenlijst qua prioritering en planning besproken binnen het Managementteam van de gemeente Waalre om de voortgang te bewaken.

De langlopende aandachtspunten uit de managementletter 2015 hebben zeker de aandacht gehad. In 2015 zijn al verschillende verbeteringen doorgevoerd zoals de tussentijdse herijking grondexploitaties, het bij houden van een contractenregister, de monitoring van subsidievoorwaarden en het rechtmatigheidsbeheer door middel van de maandelijkse Turap. Deze verbeteringen komen helaas onvoldoende naar voren in de rapportage omdat ze nog niet volledig zijn afgerond.

De genoemde aanbevelingen in de managementletter 2015, die betrekking hebben op de jaarstukken 2015, vanuit voorgaande jaren worden nog opgepakt vóórdat de accountant komt voor de controle jaarrekening 2015.

Verschillende activiteiten zoals de verbijzonderde controlewerkzaamheden, interne controlewerkzaamheden op aanbestedingen en actualiseren grondexploitatieprojecten zijn afgerond voordat de accountant de jaarrekening 2015 controleert. Dit zijn de activiteiten die al langer 'open' staan met de kans op voordoen risico en omgang risico als hoog gerubriceerd door de accountant. Daarnaast worden deze activiteiten al structureel ingebed binnen de organisatie.

De andere aanbevelingen worden de komende periode beoordeeld (risico en impact) of deze doorgevoerd moeten worden. Mocht dit het geval zijn dan worden deze qua uitvoering geprioriteerd en gepland in de tijd. Bij de jaarrekening controle 2015 wordt bovenvermelde handelwijze inhoudelijk en als proces besproken met de accountant.

Vertrouwend u hiermee voldoende te hebben beantwoord.

Hoogachtend,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN WAALRE,

de secretaris,

de burgemeester,

drs. J.W.F. Compagne

drs. J.W. Brenninkmeijer