

INTERN ADVIES AUDITCOMMISSIE

Datum: 7 juni 2019
Betreft: Jaarstukken 2018 en Managementletter 2018

Geachte raad,

Wij hebben kennisgenomen van de jaarstukken 2018, het accountantsverslag en de controleverklaring. Ook hebben wij kennisgenomen van de Managementletter 2018 en het Uitvoeringsplan Managementletter 2018.

In genoemde stukken ziet de Auditcommissie een aanleiding om u, conform artikel 2 van de Verordening Auditcommissie 2018, van advies te voorzien.

Managementletter 2018 en Uitvoeringsplan Managementletter 2018

De accountant heeft geadviseerd om een verplichtingenadministratie in te richten om een toets uit te kunnen voeren op de juiste facturatie en om de volledigheid van de verplichtingen in beeld te hebben. In het Uitvoeringsplan is op pagina 3 onder punt 6 "Inkopen: verplichtingen administratie" te lezen dat het college o.a. na zal gaan hoe zij de verplichtingen goed in beeld kunnen krijgen. Ook gaat het college ervaringen ophalen bij gemeenten die werken met een volledige verplichtingenadministratie.

In onze vergadering van 6 juni jl. is uitvoerig gesproken met de portefeuillehouder, de financiële specialisten uit de ambtelijke organisatie en onze accountant. De accountant heeft aangegeven dat een verplichtingenadministratie noodzakelijk is in het kader van een goede planning en control. Op basis van de gevoerde discussie en uitgaande van de expertise van de accountant adviseren wij u het college te verzoeken om uiterlijk op 1 januari 2020 een verplichtingenadministratie te hebben ingevoerd.

Accountantsverslag 2018

De accountant is gevraagd om naast de standaard controle bijzondere aandacht te vestigen op het Sociaal Domein, Europese Aanbestedingen en Subsidieverstrekingen (in het kader van het EUP). Op pagina 9 van het verslag is een aantal aanbevelingen opgenomen met betrekking tot de subsidievertrekkingen. Verder zijn in het accountantsverslag nog andere (t.o.v. de managementletter) nieuwe adviezen gedaan. Wij adviseren u om het college te verzoeken uitvoering te geven aan alle aanbevelingen uit het accountantsverslag en u over de voortgang daarvan te informeren via de rapportage die u krijgt in het kader van het Uitvoeringsplan Managementletter 2018.

Met vriendelijke groet,



Mr. G.W. de Ruiter

Voorzitter Auditcommissie Berkelland