

Gemeente Buren

Presentatie voorstel voor dienstverlening

Voorstellen kernteam



drs. R.G. (Rachel) de Kort (Eindverantwoordelijk accountant)

- 22 jaar ervaring
- Externe accountant vestiging Breda / Den Bosch (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, zorg, woningcorporaties)
- Verantwoordelijk voor relatiebeheer en aanspreekpunt kwaliteitscommissie, directeur, verantwoordelijke teammanager en concerncontroller
- Lid van NBA SDO



S. Schilders MSc. RA (Junior Manager)

- 10 jaar ervaring
- Ervaring met controle van gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, MKB
- Verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing van het controleteam en aanspreekpunt voor de verantwoordelijke teammanager en concerncontroller

Onze omzet in 2017 was

€ 99,4 miljoen



2 hoogleraren zijn
verbonden aan onze organisatie:
Kid Schwarz en Philippe Albert

Dit zijn **396** vrouwen en
504 mannen
Daarvan zijn er **52** partner



Baker Tilly is al meer dan
100 jaar een robuust
accountantskantoor



De gemiddelde leeftijd van onze
medewerkers is **36** jaar

Het gemiddelde dienstverband
is **7,5** jaar

Branchegroep overheid

U kunt rekenen op specialistische kennis en ervaring

marktaandeel



Marktaandeel van circa 23% binnen de publieke sector, waaronder:

- Gemeenten (100+)
- Gemeenschappelijke regelingen
- Sociale diensten
- Deelname aan NBA Werkgroep Decentrale overheden
- Directe lijnen met Commissie BBV en VNG

Personeel



Binnen Baker Tilly hebben we een branchegroep overheid. Kenmerken van deze branchegroep zijn:

- Meer dan 90 professionals werkzaam voor de branchegroep
- Professionals minimaal 5 klanten binnen de sector
- Minimaal 2x per jaar een interne opleiding die betrekking heeft op de branchegroep

Advies



Advisering (en ondersteuning) onder andere op gebied van:

- Grondexploitatie
- Sociale domein
- Subsidie controles
- Rechtmatigheid inkopen
- BTW
- IT (o.a. blockchain)

Controle jaarrekening: Controleaanpak

Fase 1: Planning

- In gesprek met de organisatie en bestuur
- Bevindingen voorgaande jaren
- Externe analyse en ontwikkelingen

Naar aanleiding van de gesprekken, bevindingen voorgaande jaren en de externe analyse stemmen wij de controleaanpak met u af.

Kernpunten in de controle van uw jaarrekening zijn:

- Waardering van uw grondexploitatie;
- Aanbestedingsrechtmatigheid;
- Vaststelling prestatielevering inkopen (zowel reguliere inkopen als inkopen aangaande sociaal domein);
- Verantwoording in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT);
- Risico dat het management van de gemeenten de procesafspraken doorbreekt, hetgeen een standaard risico is vanuit onze beroepsregels. Dit risico ziet bij uw gemeente toe op de schattingsposten in de grondexploitatie en voorzieningen.

We zijn dichtbij en betrokken. We weten wat er speelt, in uw organisatie, in de regio en in de branche.

Controle jaarrekening: Controleaanpak

Fase 2: Uitvoering

- Interim-controle
- Eindejaarscontrole

Voorafgaand aan de controle stemmen we af welke documentatie en analyses benodigd zijn voor de controle.

Tussentijds stemmen we vragen en/of bevindingen af.

Aan het einde van de controle bespreken wij de status en de bevindingen, zodat de items in de boardletter en het accountantsverslag geen verrassing meer zijn.

We zijn dichtbij en betrokken. We weten wat er speelt, in uw organisatie, in de regio en in de branche.

Controle jaarrekening: Controleaanpak

Fase 3: Rapportage en evaluatie

Tijdens de controle ontvangt u van ons de volgende rapportages:

- de boardletter
- het accountantsverslag
- de controleverklaring; en

Indien er bevindingen zijn die (vergaande) consequenties kunnen hebben voor het verloop van de controle wachten wij niet met rapporteren, maar stemmen deze direct met u af.

Na afloop van de controlecyclus evalueren we met u de opdracht en bespreken met u de aandachtspunten voor volgend jaar.

Dankzij de deskundige controle van de jaarrekening bieden we uw stakeholders zekerheid dat uw cijfers kloppen.

Voorstel: Prijs en randvoorwaarden

Voorstel vaste prijs van € 52.640 excl. BTW, voor:

- Controle van de jaarrekening inclusief SiSa-bijlage
- Op te leveren documenten: boardletter, accountantsverslag en controleverklaring
- 4 overleggen per jaar met portefeuillehouder financiën, directeur en verantwoordelijke teammanager
- 3 keer aanwezig bij kwaliteitscommissie inclusief vooroverleg

Randvoorwaarden:

- Voor de planningsfase, interimcontrole en eindejaarscontrole leveren wij lijsten op met op te leveren stukken. In overleg worden deadlines afgesproken wanneer de op deze lijsten opgenomen stukken moeten zijn opgeleverd en van voldoende kwaliteit zijn.
- Voorafgaand aan elke controlefase wordt bespreking gehouden waarin vraagpunten over de op te leveren stukken worden besproken.
- De jaarrekening die ter controle wordt aangeboden is een afgerond document waarin geen openstaande items staan.
- In de boardletter 2018 staan bevindingen met hoge prioriteit. Deze bevindingen zijn in 2019 opgevolgd danwel zijn de in de boardletter opgenomen acties t.b.v. jaarrekeningcontrole opgenomen in het interne controleplan.

Uurtarieven voor controle en overige dienstverlening:

Funcienaam	Uurtarief
Partner	€ 275
Audit manager	€ 175
Senior medewerker	€ 140
Medewerkers	€ 90
Belastingadviseur	€ 175
IT auditor	€ 175
IT medewerker	€ 140
Overige adviseurs	€ 140 - € 325

Voorstel:
Uurtarieven

Doel van de opdracht

Ons doel is om duurzaam en efficiënt samen te werken, waarbij we toegevoegde waarde kunnen bieden door onze kennis en betrokkenheid aan u en de branche waarin u opereert.



Contactgegevens

R.G. (Rachel) de Kort

Externe accountant

r.dekort@bakertilly.nl



Kantoorgegevens:

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Bijster 39

4817 HZ Breda

Postbus 3814

4800 DV Breda

T. 076 - 525 00 00