

VOORSTEL

zaaknummer: 384336
afdelingsnaam: IA-Rapp
steller: Michiel van Oosterom
onderwerp: Management Letter EY Bevindingen interim controle 2017

Voorstel

1. Kennisnemen van de Management Letter EY Interimcontrole 2017 (Bijlage 1);
2. Vaststellen van de Aktiepunten Managementletter 2017 en verbeteracties (Bijlage 2);
3. Instemmen met het in kennis stellen van de rekeningencommissie op 22 februari 2018, door middel van Management Letter EY Interimcontrole 2017 (Bijlage 1) en de Aktiepunten Managementletter 2017 (Bijlage 2);
4. De raad informeren door middel van bijgaande raadsinformatiebrief (bijlage 3)

Inleiding

Als voorloper van de jaarrekening 2017 voert de accountant tussentijds een interim controle uit. Bij de interim controle richt de accountant zich met name op de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de werking van de interne maatregelen rondom de significante bedrijfsprocessen. In een managementletter worden de tussentijdse bevindingen gerapporteerd. Het college geeft een reactie hierop door middel van bijgevoegde raadsinformatiebrief. De managementletter en de reactie van het college worden ter kennisname naar de raad gestuurd. Tevens worden deze stukken besproken in de rekeningencommissie van 22 februari a.s.

Kernboodschap

De algemene tendens van de managementletter met betrekking tot de interne beheersing is positief. Over het geheel constateert de accountant dat de administratieve processen in de basis goed op orde zijn en leiden tot een betrouwbare financiële informatievoorziening in de jaarrekening. De managementletter is van nature kritisch van aard, omdat deze zich richt op te verbeteren aspecten. Ten aanzien van de processen omtrent de uitgaande subsidies, het sociaal domein, de controle organisatie, de automatisering en inkopen en aanbestedingen zijn bevindingen geconstateerd, welke verbetering behoeven.

Belangrijkste aandachtspunten en risico's voor de komende jaren blijven de borging van rechtmatige inkoop en aanbestedingen, de interne beheersing en met name het verder versterken van de 'interne control' in de lijnorganisatie, de automatisering en de processen binnen het Sociaal Domein. Dit zijn onderdelen die, zoals ook eerder in de managementletter gemeld, ook voor het college al in het vizier zijn en waarop het afgelopen jaar ook belangrijke stappen zijn gemaakt in de ontwikkeling. We zijn als college verheugd dat de gerealiseerde verbeteringen op het gebied van inkoop, processen sociaal domein alsmede de interne beheersing door de

accountant worden opgemerkt. Wij zijn ons er van bewust dat het een groeiproces is, waar ook voor komende jaren ontwikkelpotentieel aanwezig is. De managementletter bevat daartoe diverse aanbevelingen die wij meenemen bij het verder verbeteren van de organisatie.

Probleemstelling/doel

Door middel van dit collegevoorstel en de bijgevoegde managementletter wordt u geïnformeerd over de bevindingen van EY op het gebied van uw administratieve organisatie en interne beheersing. Bij deze bevindingen worden de risico's weergegeven en doet EY aanbevelingen ter verbetering. De managementletter is van nature kritisch van aard, omdat deze zich richt op te verbeteren aspecten. In de bijgevoegde raadsinformatiebrief is de bestuurlijke reactie op de managementletter opgenomen en in de andere bijlage wordt aangegeven hoe en wanneer in de organisatie opvolging wordt gegeven aan de bevindingen. De concerncontroller ziet er mede op toe of de aanbevelingen daadwerkelijk tijdig en adequaat in de organisatie worden geïmplementeerd.

Kanttekeningen

1. Het traject met als doel Hilversum 'in control', is ambitieus en veelomvattend. Om dit doel* te bereiken (binnen de beoogde termijn) is een actieve rol van de hele organisatie nodig, inclusief draagvlak, cultuur en 'tone at the top'. Bij de capaciteitsplanning voor 2018 en verder is het belangrijk om rekening te houden met wat dit vraagt van de organisatie.
2. Om de actiepunten en verbeteracties op te volgen, is eerst overeenstemming nodig over de te nemen maatregelen. Het bereiken van deze overeenstemming vraagt in de praktijk veel afstemming en overleg tussen de relevante organisatieonderdelen. Daarna moet hierop actie ondernomen worden en vervolgens kan erop getoetst worden.

*over enkele jaren dient de organisatie zelfstandig tot een oordeel komen over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening (een zogenaamde 'in control' verklaring).

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Management Letter EY Interimcontrole 2017
2. Actiepunten Managementletter 2017 en verbeteracties
3. Raadsinformatiebrief met bestuurlijke reactie