Hilversum
Mediastad

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouders	Zaak nr.	518447
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2019-21
Portefeuillehouder	Mw. K. Walters	Datum	21 maart 2019
Informatie bij	M. van Oosterom	Tel. nr.	(06) 21163632

Onderwerp

Managementletter bevindingen tussentijdse accountantscontrole 2018

Kernboodschap

De externe accountant heeft als onderdeel van de jaarrekeningcontrole een tussentijdse rapportage uitgebracht met bevindingen en aanbevelingen over de interne beheersing van de gemeentelijke processen. 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.
Bijgaand treft u de managementletter aan die de accountant naar aanleiding van de interim controle aan ons college heeft uitgebracht. Hoewel de managementletter niet is bestemd voor de gemeenteraad, wordt deze vanuit het oogpunt van transparantie wel ter kennisname aangeboden (zie bijlage).

Aanbevelingen van de accountant aan de gemeente

Naast een aantal generieke aanbevelingen die bijdragen aan de bewustwording binnen de organisatie, zijn er ook specifieke aanbevelingen gedaan die direct betrekking hebben op te verbeteren processen. Dit zijn:

- subsidies, zowel inkomende als door de gemeente verleende subsidies
- de verplichtingenadministratie en controle op geleverde prestaties (als onderdeel van het financiële betaalproces)
- inkoop en aanbesteding
- het verbreden van de verbijzonderde interne controle door ook IT in de scope te betrekken.

Wat gaat er goed?

Het verbeter- en bewustwordingstraject “Hilversum in control” leidt de afgelopen jaren meer en meer tot een bewustere afweging om interne controlehandelingen uit te voeren, gericht op de ingeschatte risico’s. Er zijn belangrijke stappen gezet in dit traject voor het beleggen van controlehandelingen in de lijn en het optuigen van een toegewijde afdeling Verbijzonderde Interne Controle (VIC) onder aansturing van de concerncontroller.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
D. Emmer	P.I. Broertjes

Bijlage(n):
1. Management Letter Interimcontrole 2018
2. Aktiepunten Management Letter 2018 en verbeteracties

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op internet onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 19 maart 2019.