

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	609647
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2020 - 05
Portefeuillehouder	Mw. K. Walters	Datum	29 januari 2020
Informatie bij	M. van Oosterom	Tel. nr.	06 21 16 36 32

Onderwerp

Managementletter tussentijdse accountantscontrole 2019

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).

Aanleiding

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:

- inkomende subsidies
- de verplichtingenadministratie en controle op geleverde prestaties (als onderdeel van het financiële betaalproces)
- inkoop en aanbesteding
- waardering vastgoed

Consequenties

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 het traject om het vastgoedbeheersysteem te vullen en tevens het eigendom wederom (intern) vast te stellen. Verder is de IT-omgeving versterkt in 2019 in opzet en werking. Hierdoor wordt de positie van IT binnen de organisatie dominanter en leidt deze ontwikkeling tot een betrouwbare geautomatiseerde gegevensverwerking.

Vervolgtraject

In deze raadsinformatiebrief is de bestuurlijke reactie op de managementletter opgenomen. Tijdens behandeling in ons college op 28 januari is op basis van de bijlage aangegeven hoe en wanneer opvolging wordt gegeven aan de bevindingen. De concerncontroller ziet er naast ons college mede op toe dat de aanbevelingen daadwerkelijk tijdig en adequaat worden geïmplementeerd. De managementletter inclusief actiepunten en verbeteracties worden in de aankomende audit- en rekeningencommissie van 3 februari behandeld.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n): Gemeente Hilversum Managementletter 2019

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 28 januari 2020.