

GEMEENTE HILVERSUM
POSTBUS 9900
1201 GM HILVERSUM

BEZOEKADRES:
RAADHUIS
DUDOKPARK 1
TELEFOONNUMMER: 14 035
WWW.HILVERSUM.NL

Aan de gemeenteraad
Cc College van B&W
Cc Pers

DATUM 14 januari 2021
ZAAKNUMMER 729878
BEHANDELD DOOR M. van Oosterom
TELEFOON (035) 629 2945
UW KENMERK
BIJLAGEN 1
BETREFT Bestuurlijke reactie Managementletter 2020

Geachte dames en heren,

Op 8 januari 2020 ontvingen wij de definitieve Managementletter 2020 van onze accountant PSA. In de Audit- en Rekeningcommissie van 21 januari wordt in aanwezigheid van een vertegenwoordiger van ons college de Managementletter 2020 besproken.

De externe accountant gaat in op zijn bevindingen naar aanleiding van de uitgevoerde interim controle. Wij vinden het van belang u voor de bespreking in de Audit- en Rekeningcommissie in januari a.s. onze reactie op deze documenten kenbaar te maken. Dat doen wij in deze brief.

Een managementletter is van nature kritisch van aard, omdat deze zich richt op te verbeteren aspecten. De algemene tendens is positief. De managementletter is technisch en uitgebreid, maar de toonzetting is vriendelijk en biedt ruimte voor gesprek tussen het college en de accountant. Ook dit jaar geeft de managementletter diverse handvatten die de directie onder verantwoordelijkheid en aansturing van het college meeneemt bij het verder verbeteren van de organisatie.

Wij herkennen ons in het beeld zoals geschetst door de accountant. PSA spreekt in het algemeen zijn waardering uit over de samenwerking en t.a.v. het vroegtijdig afstemming zoeken bij vraagstukken, aanpak interne controle en complexe dossiers. De prettige samenwerking onderschrijven wij. PSA geeft verder aan dat we op meerdere vlakken stappen hebben gezet en onze interne beheersing goed op orde hebben. 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 de interne beheersing van de gemeentelijke processen wederom verder te verbeteren.

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:

- ✓ (project)beheersing inkomende subsidies
- ✓ de controle op geleverde prestaties (als onderdeel van het financiële betaalproces)
- ✓ verstrekte subsidies in relatie tot COVID-19 pandemie (vaststelling subsidies 2020)
- ✓ inhuur externen
- ✓ verhuur gemeentelijk vastgoed

✓ TOZO controle en verantwoording

De algehele strekking van de Managementletter 2020 beschouwen wij daarom als een stimulans om door te gaan op de ingeslagen weg aangescherpte sturing op verbetering van de bedrijfsvoering in deze gemeente. De aanbevelingen van de accountant nemen wij ter harte en voor het overgrote deel volledig over.

Tijdens behandeling in ons college op 12 januari is op basis van een gedetailleerde bijlage aangegeven hoe en wanneer opvolging wordt gegeven aan de bevindingen. De directie ziet er namens het college op toe dat de aanbevelingen daadwerkelijk tijdig en adequaat worden geïmplementeerd en de concerncontroller toetst de vorderingen. De managementletter inclusief actiepunten en verbeteracties worden in de audit- en rekeningencommissie van 21 januari behandeld.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes