

Informatienota raad

Zaaknummer: Z-17-013428
Nummer: DOC-18-093900
Datum: 23-8-2018
Steller: College
Onderwerp: Adviezen auditcommissie over jaarrekening 2017

Ter informatie

Kennis nemen van:

Reactie van het college over de adviezen van de auditcommissie.

Aanleiding

Bij de behandeling van de jaarrekening 2017 was een advies van de auditcommissie toegevoegd. Het college zegde toe met een reactie op de adviezen te komen.

Kernboodschap

De auditcommissie gaf een viertal adviezen gegeven op basis van de jaarrekening 2017, het bijbehorende accountantsverslag en een gesprek met de accountants.

1. Herzie het proces van contractbeheer, inkopen en aanbestedingen om tot een eenduidige inkoopprocedure te komen die binnen het beleid kan worden uitgevoerd.

Reactie college:

Het contractbeheer kan inderdaad beter. In de begroting 2019 vragen we aan de raad middelen beschikbaar te stellen. Bij toekenning stellen we een kwartiermaker aan om dit complexe vraagstuk in beeld te brengen. Daarna komt mogelijk een verzoek voor formatie voor borging. Er is een eenduidig beleid en inkoopprocedure.

2. Laat het college in kaart brengen op welke wijze:

- de VIC verder verbeterd kan worden
- de positie van de VIC onafhankelijker ingericht kan worden in de organisatie
- samenwerkingsvormen een alternatief zijn voor huidige inrichting VIC.

Reactie college:

In het accountantsverslag gaf de accountant aan dat de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) sterk verbeterd is ten opzichte van vorig jaar. Ook dit jaar werken we aan verdere verbetering van deze belangrijke rol.

Aan de auditcommissie hebben we aangegeven geen voornemen te hebben om de positie in de organisatie aan te passen. De accountant heeft namelijk aangegeven dat aanpassing van de positionering niet leidt tot een ander oordeel.

Voor samenwerking op dit gebied hebben we al eens gesproken met Koggenland en Opmeer. Dit heeft tot niets geleid. We gaan in de regio een behoeftepeiling doen voor samenwerking op dit gebied.

3. Geef college opdracht een notitie op te stellen over de harmonisering van de waarderingsgrondslagen, waarin de raad een voorstel wordt gedaan een keuze te maken over de harmonisering.

Reactie college:

De accountant geeft in de Accountantsrapportage op dit onderdeel aan dat het standpunt om niet te harmoniseren voldoet aan het BBV. Oftewel het is niet fout. U heeft als raad ten tijde van de fusie besloten om de grondslagen van de voormalige gemeenten te blijven hanteren. Wij verwachten dat de uitvoering van de harmonisering een fors beslag op capaciteit legt met een onbekende financiële impact. Omdat het niet fout is en vanwege het capaciteitsbeslag geven wij als college hier op dit moment geen prioriteit aan.

4. Geef het college opdracht een duidelijk plan van aanpak op te stellen om te komen tot een verbetering in de automatiseringsomgeving

Reactie college:

De door de accountant geconstateerde bevindingen en bijbehorende aanbevelingen bevinden zich op meerdere aspecten.

Ze bestaan grofweg uit :

- het opstellen en implementeren van beleid en richtlijnen
- het opstellen en naleven van processen
- het realiseren van een standaard technische inrichting ter ondersteuning van een gecontroleerd wijzigingen- /releaseproces

Wij nemen de meeste aanbevelingen over en zetten in 2018 stappen tot verbetering. Dit gebeurt in samenwerking met functioneel beheer, informatiemanagement, informatiebeveiliging, SSC DeSom en interne controle.

Consequenties

Nvt

Communicatie

Nvt

Vervolg

Nvt

Bijlagen

Nvt