

## Raadsinformatiebrief

Datum	7 januari 2020	Zaaknummer	1948292122
		Portefeuille	Werk, jeugd en cultuur, dienstverlening en bedrijfsvoering M.H.B. Roozendaal
Onderwerp	Boardletter 2019		

### Behandeling in commissie

Niet van toepassing

### Kennisnemen van:

bestuurlijke reactie boardletter 2019

### Aanleiding

De accountant heeft zijn bevindingen vanuit de interim controle 2019 verwoord in de boardletter 2019. Hierbij informeren wij u over de wijze waarop wij met de aanbevelingen omgaan.

### Kernboodschap

In de boardletter staan een tweetal aspecten centraal. Enerzijds het rapporteren over op de opzet en bestaan van de beheersmaatregelen om de inrichting van het financieel beheer en de rechtmatigheid van baten en lasten te waarborgen. Anderzijds richt de boardletter zich op de kwaliteit van de bedrijfsvoering.

De boardletter laat een positief beeld zien. Niet alleen is het aantal bevindingen afgenomen, ook constateert de accountant dat op alle elementen van de interne beheersing vooruitgang is geboekt ten opzicht van 2018. Uit gesprekken met de accountant is gebleken dat belangrijke ontwikkelingen die in de 2e helft van 2019 zijn ingezet, niet verwerkt zijn in deze boardletter aangezien de ontwikkelingen nog niet zijn afgerond. De verwachting is dat de boardletter 2020 een positiever beeld gaat geven.

Van de 20 bevindingen in 2018 resteren er nog 9 in deze boardletter. Deze hebben voornamelijk betrekking op het proces inkopen en aanbesteden, inrichten interne controlefunctie en de verbeteringen op de IT General Controls. Op al deze gebieden zijn ondertussen flinke stappen gezet maar deze zijn nog niet afgerond.

Voor het proces inkopen en aanbestedingen wordt begin 2020 (februari) gewerkt met een bestelmodule. Hierin zijn waarborgen ingebouwd m.b.t. naleving interne procedures,

functiescheiding en registreren van verplichtingen. Daarnaast zijn beleidsregels voor prestatielevering in voorbereiding en deze liggen ter beoordeling bij de accountant. Met betrekking tot de interne controle is een controleplan in voorbereiding en zijn de controles dit jaar volgens planning uitgevoerd. De uitvoering van de aanbevelingen op het gebied van IT zijn in voorbereiding en worden in het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2020 opgepakt.

Evenals bij de vorige boardletter worden de aanbevelingen omgezet in actiepunten voor de organisatie. De voortgang wordt 2 x per jaar gevolgd in een voortgangsoverleg met proceseigenaar, procesbeheerder, concerncontroller, directeur bedrijfsvoering en interne auditor.

### **Communicatie**

n.v.t.

### **Participatie**

n.v.t.

### **Duurzaamheid**

n.v.t.

### **Financiën**

n.v.t.

### **Planning**

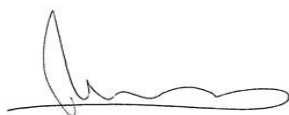
De opvolging van de aanbevelingen wordt in de volgende boardletter gerapporteerd.

Bijlage(n)

### **Ter inzage documenten**

Hoogachtend,  
Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad  
De secretaris,

De burgemeester,



drs. M.G.C. Wilms-Wils RA



ir. C.H.C. van Rooij