

PROCEDUREBLAD COLLEGEVOORSTEL

GEGEVENS VOORSTEL

Zaaknummer : 8729 Gerelateerde zaak :
 Onderwerp : Boardletter 2014 accountant
 Openbaar : Ja
 Auteur : T.J. Lozeman Eenheid: Dienstverlening
 Portefeuillehouder : Dhr F. (Frank) Niens Team: Advies
 Collegevergadering d.d. :

PROCEDURE TOT BESLUITVORMING COLLEGE (INTEGRALE ADVISERING)

Financieel :
 Juridisch :
 Personeel :
 Communicatie :
 ICT :
 Inkoop :
 Minima-effecten :
 Anders :

DATUM:

HANDTEKENING:

Portefeuillehouder		
DO	09-02-2015	
Advies OR		
Teammanager		
Eenheidsmanager		
Gemeentesecretaris		

PROCEDURE NA BESLUITVORMING COLLEGE

Gemeenteraad (via Ter informatie Ter besluitvorming
rekeningcommissie)
 Ondernemingsraad : Ter kennisneming Adviesrecht Instemmingsrecht

BEKENDMAKING

Belanghebbenden	Gemeentepagina	Intranet	Wkpb
Internet	Persbericht	Staatscourant	Geen

ROUTERING	AKKOORD	BESPREKEN
Burgemeester M.P. (Martijn) Dadema		
Wethouder J. (Jacques) van Loevezijn		
Wethouder G. (Gosse) Hiemstra		
Wethouder W.J.M. (Wout) Wagenmans		
Wethouder F. (Frank) Niens		
Secretaris K.M. (Karin) Cornelissen		

DOCUMENTEN

Bijlage 1: Boardletter 2014 accountant

Kopie na besluitvorming:

INFORMATIENOTITIE COLLEGE

ZAAKNUMMER : 8729

GERELATEERDE ZAAK :

VOOR INFORMATIE : Jannie Lozeman

KENNIS TE NEMEN VAN

De door de accountant uitgebrachte boardletter tussentijdse controle 2014 en deze via de rekeningcommissie doorleiden naar de raad.

INLEIDING

In het kader van de jaarlijkse accountantscontrole heeft onze accountant de managementletter 2014 uitgebracht aan de directie. In de bijbehorende boardletter brengt de accountant de bestuurlijk relevante punten onder de aandacht van uw college. Het college leidt de boardletter via de rekeningcommissie door naar de raad. In bijlage 1 treft u de boardletter 2014 aan.

KERNBOODSCHAP

Door ontwikkelingen in het accountantsberoep heeft de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) zijn controle-aanpak in 2014 aangescherpt. Dit heeft voor de organisatie aanvullende controle werkzaamheden met zich meegebracht ten behoeve van de jaarrekeningcontrole 2014. In de boardletter 2014 heeft de accountant dit nader toegelicht.

Ook geeft de accountant in de boardletter 2014 aan dat hij aandacht heeft besteed aan een aantal overkoepelende elementen die van belang zijn voor een adequate toekomstige bedrijfsvoering. Samenvattend constateert de accountant dat de organisatie de belangrijkste onderwerpen vanuit de bedrijfsvoering op de agenda heeft staan, hieraan voldoende aandacht besteedt en daarbij alert inspeelt op de externe en interne ontwikkelingen.

VERVOLG

De bevindingen van de accountant in het kader van de jaarrekeningcontrole zijn inmiddels opgepakt bij de voorbereiding van de jaarrekening controle 2014.

De bevindingen in het kader van de algemene bedrijfsvoering nemen we op in het controlwerkplan 2015. Hiermee wordt de voortgang/ realisatie geborgd gedurende het jaar.

De voortgang van het controlwerkplan wordt tenminste tweemaal per jaar geagendeerd voor het directieoverleg

COMMUNICATIE

De boardletter agenderen voor de rekeningcommissie van 20 mei 2015.

BIJLAGEN

1. Gemeente Raalte Boardletter, tussentijdse controle 2014.