

COLLEGEVOORSTEL

ONDERWERP : Boardletter 2018 gemeente Raalte

ZAAKNUMMER : 5971-2019

B&W VERGADERING : 16 april 2019

INTEGRALE ADVISERING : Gerald van Rooij, Mieke Lammerts van Bueren, R. Passchier (DOWR-I),
A. Nijman, J. Strijveen

PORTEFEUILLEHOUDER : Dhr. F. (Frank) Niens

VOOR INFORMATIE : Jannie Lozeman

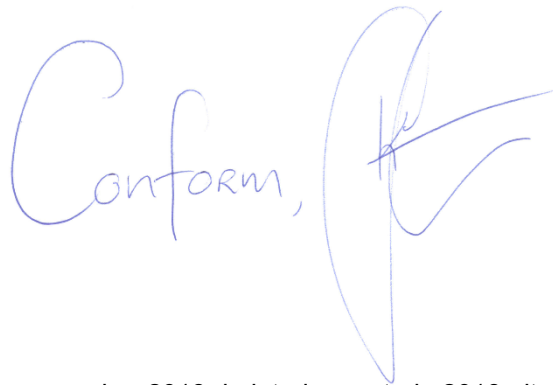
BESTUURSSAMENVATTING

In de jaarlijkse boardletter brengt de accountant verslag uit aan raad en college over de uitgevoerde analyse en evaluatie van de interne beheersingsomgeving en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle. Het college leidt de boardletter via de rekeningcommissie door naar de raad.

BESLISPUNTEN

1. Kennis te nemen van de boardletter 2018 van de accountant en de managementresponse hierop en deze via de rekeningcommissie door te leiden naar de raad.

BESLUIT



Conform,

INLEIDING

De accountant heeft in november 2018 de interim-controle 2018 uitgevoerd. In de boardletter 2018 heeft de accountant zijn bevindingen weergegeven met betrekking tot de interne beheersing. Conclusie hierbij is dat de interne beheersing in het kader van een betrouwbare jaarrekening en financiële rechtmatigheid binnen de gemeente Raalte in de basis op orde is.

BEOOGD EFFECT

Inzicht verkrijgen in de interne beheersing in het kader van een betrouwbare jaarrekening en financiële rechtmatigheid.

ARGUMENTEN

1.1. Inzicht verkrijgen in de interne beheersing draagt bij aan de totstandkoming van een adequate jaarrekening 2018.

Het fundament van het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties is dat de bedrijfsvoering en de planning & control cyclus in de bestaande omgeving op orde is. Daarom is het van belang dat de maatregelen van interne beheersing dusdanig zijn ingericht dat de verstrekte informatie voldoende betrouwbaar is en dat aangetoond kan worden dat handelingen rechtmatig zijn verricht. Met het uitbrengen van de boardletter geeft de accountant inzicht in de administratieve organisatie en interne beheersing van onze gemeente.

1.2. De boardletter betreft een interim rapportage als opmaat naar de jaarrekening

De bevindingen en aanbevelingen in de boardletter zijn bedoeld als constructieve aanwijzingen voor het college in het continue proces om de beheersing van de bedrijfsvoering en de kwaliteit van de jaarrekening te verstevigen. Zo is de geduide aanbeveling met betrekking tot het schattingsproces grondexploitatie inmiddels in afstemming met de accountant bij de jaarrekening 2018 vastgelegd in een position paper.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

KANTTEKENINGEN

n.v.t.

FINANCIËN

n.v.t.

VERVOLG

De aanbevelingen van de accountant zijn voorzien van een managementresponse (zie bijlage 2). De voortgang van de managementresponse wordt gemonitord en tweemaal per jaar geagendeerd in het overleg van het directieteam. Hiermee wordt de voortgang/ realisatie geborgd gedurende het jaar. De boardletter agenderen voor de eerstvolgende rekeningcommissie (13 juni 2019 gelijktijdig met het rapport van bevindingen van de accountant).

COMMUNICATIE

n.v.t.

BIJLAGEN

Bijlage 1 Deloitte: Boardletter 2018 gemeente Raalte
Bijlage 2 Managementresponse op boardletter 2018 gemeente Raalte