



Nota

Voor burgemeester en wethouders

Nummer: 16INT03890



Datum vergadering:

Nota openbaar: Ja

22 NOV. 2016

► **Onderwerp: Voortgangsrapportage aanbevelingen accountant**

Advies:

Bijgaande voortgangsrapportage wordt voor kennisgeving aangenomen.

Besluit B en W:

Conform advies

Korte samenvatting:

Tijdens de jaarlijkse interim-controle en de controle van de jaarrekening zijn door de accountant regelmatig aanbevelingen gedaan. In bijgaande rapportage wordt een overzicht gegeven van de thans nog openstaande punten en is per punt aangegeven hoever het staat met de realisatie. Het algemene beeld is dat we redelijk op schema liggen met de uitvoering van een en ander. In het afgelopen jaar zijn opnieuw verschillende zaken opgepakt en afgerond. Een belangrijk aandachtspunt voor de komende periode is de opzet van de interne controle. Dit met name ook binnen het sociale domein. In de aanloop naar de controle van de jaarrekening 2016 worden daarover met de nieuwe accountant afspraken gemaakt.

Aanleiding:

De opmerkingen en aanbevelingen van de accountant bij de jaarlijkse interim-controle en bij de controle van de jaarrekening.

Relevante eerdere besluiten:

15INT02762: Voortgangsrapportage doorontwikkeling financiën en control

Doelstelling:

Het verbeteren van de interne bedrijfsvoering aan de hand van de jaarlijkse opmerkingen en aanbevelingen van de accountant.

Oplossing:

De door de accountant gegeven adviezen ter verdere verbetering van de interne bedrijfsvoering vertalen wij in concrete actiepunten, die wij opnemen in voorliggende voortgangsrapportage. Op die wijze proberen we zicht en grip te houden op de voortgang bij de implementatie. Dat betekent overigens niet dat alle voorstellen van de accountant ook integraal worden overgenomen. Ook nu laat de rapportage zien dat we op enkele punten een andere afweging maken. Vanuit de beschikbare tijd, capaciteit, risicoafweging en kosten blijven wij keuzes maken in wat we wel en niet oppakken.

De voortgangsrapportage maakt duidelijk dat in de afgelopen periode diverse zaken zijn opgepakt en afgerond. Op die wijze hebben we verdere stappen gezet bij de verbetering van de interne bedrijfsvoering. Voor de komende periode is de opzet van de interne controle een belangrijk punt van aandacht. Daar willen we in de volle breedte van de organisatie mee aan de slag, met de nieuwe taken binnen het sociale domein natuurlijk als speciaal punt van aandacht. Samen met de accountant bekijken we hoe we daar op een praktische wijze invulling aan kunnen geven.

In vergelijking met de vorige voortgangsrapportage is de opzet van de rapportage forse gewijzigd. Een aantal min of meer soortgelijke aanbevelingen zijn samengevoegd. Met een aantal kleuren is aangegeven hoever de voortgang gevorderd is. De stand van zaken ten tijde van de vorige rapportage is niet langer opgenomen. De rapportage is daarmee wat compacter en overzichtelijker geworden.

Op diverse terreinen bestaan inmiddels dit soort voortgangsrapportages. We bekijken nog hoe we die op elkaar af kunnen stemmen en in de toekomst (bij voorkeur) digitaal kunnen ontsluiten.

Effecten:

Een (verdere) verbetering van de interne bedrijfsvoering.

Planning:

Deze nota wordt ter kennisname aangeboden aan de commissie ABZ/M en staat daar voor de vergadering van 1 december 2016 geagendeerd. De volgende voortgangsrapportage staat gepland voor begin 2017. Daarin nemen we de uitkomsten mee van de interim-controle 2016. Dit is de eerste die door BDO, onze nieuwe accountant is uitgevoerd.

Financiële consequenties:

N.v.t.

Personele consequenties:

N.v.t.

Juridische consequenties:

N.v.t.

Informatisering / Automatisering:

N.v.t.

Burger- en overheidsparticipatie:

N.v.t.

Communicatie:

N.v.t.

Overige consequenties:

N.v.t.