

Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders

Reg.nr: BW17-0011 Casenr.: Cbb170009 Sector/afd.: Regie & Ontwikkeling / Regie & Ontwikkeling 1 Steller/tel/e-mail: I. Harmsen / 5271 / i.harmsen@heerhugowaard.nl	Portefeuillehouder: L.H.M. Dickhoff Agenda: Openbaar B&W d.d. 17-01-2017 Embargo tot: Nee	Advies van commissie: Ter inzage voor cie: CieMI/SB, CieAudit Raadsbehandeling d.d. Begrotingswijziging: Nee
---	---	--

Onderwerp:

Managementletter 2016

Probleemstelling:

Medio november 2016 heeft onze accountant, Deloitte, de jaarlijkse interim-controle uitgevoerd. Tijdens de interimcontrole beoordeelt de accountant de kwaliteit en de toereikendheid van de administratieve organisatie en interne beheersing. Naar aanleiding van genoemde werkzaamheden heeft Deloitte een rapportage opgesteld, de managementletter. Deze rapportage is als bijlage bij dit advies opgenomen (Bij17-008).

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit:

1. de uitkomsten van de management letter naar aanleiding van de interim-controle 2016 voor kennisgeving aan te nemen;
2. de organisatie opdracht te geven de aandachtspunten uit deze rapportage die van belang zijn voor de jaarstukken 2016 op te pakken;
3. de organisatie te laten rapporteren op de overige bevindingen zoals opgenomen in deze managementletter en deze rapportage voor 31 maart 2017 aan te bieden aan het college;
4. de managementletter 2016 ter kennisname te verstrekken aan de auditcommissie van 26 januari 2017.

Definitief besluit B&W

Het college besluit:

1. de uitkomsten van de management letter naar aanleiding van de interim-controle 2016 voor kennisgeving aan te nemen;
2. de organisatie opdracht te geven de aandachtspunten uit deze rapportage die van belang zijn voor de jaarstukken 2016 op te pakken;
3. de organisatie te laten rapporteren op de overige bevindingen zoals opgenomen in deze managementletter en deze rapportage voor 31 maart 2017 aan te bieden aan het college;
4. de managementletter 2016 ter kennisname te verstrekken aan de auditcommissie van 26 januari 2017.

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke) B&W, Cie MiSB, cie Audit	Publiceren op website: ja/nee/besloten nee
Bij17-008	Managementletter 2016		nee

BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS
Onderwerp: Managementletter 2016
<i>Bevat het advies alle elementen? (Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen op Hugo, bestuurlijke besluitvorming)</i>

Toelichting:

Medio november 2016 heeft onze accountant, Deloitte, de jaarlijkse interim-controle uitgevoerd. Tijdens de interimcontrole beoordeelt de accountant de kwaliteit en de toereikendheid van de administratieve organisatie en interne beheersing. Naar aanleiding hiervan heeft Deloitte een rapportage opgesteld, de managementletter.

Volgens de overeenkomst voert de accountant de interimcontrole uit voor 15 november 2016. Echter door vertragingen in de controle van de jaarstukken 2015 als gevolg van het sociaal domein is Deloitte ook later met de interimcontroles gestart en is de datum uit de overeenkomst van 15 november niet gehaald. Deloitte heeft hierover eerder de organisatie en de auditcommissie geïnformeerd.

De bevindingen uit de interimcontrole zijn toegelicht in een presentatie aan de auditcommissie op 19 december 2016. Daarbij was ook wethouder Dickhoff aanwezig. De managementletter is in concept voorgelegd aan de ambtelijke organisatie en op 6 januari 2017 voor bespreking aangeboden.

Deze rapportage is op 9 januari 2017 door de accountant besproken met Leo Dickhoff, Lute Berends en steller. In deze bespreking zijn geen nieuwe feiten ten opzichte van de eerder door Deloitte gegeven presentatie aan de orde gekomen.

In de rapportage staat een aantal actiepunten die voor de jaarstukken 2016 dienen te zijn opgelost. Hierover zijn met Deloitte afspraken gemaakt.

Voorgesteld wordt:

1. de uitkomsten van de management letter naar aanleiding van de interim-controle 2016 voor kennisgeving aan te nemen;
2. de organisatie opdracht te geven de aandachtspunten uit deze rapportage die van belang zijn voor de jaarstukken 2016 op te pakken;
3. de organisatie te laten rapporteren op de overige bevindingen zoals opgenomen in deze managementletter en deze rapportage voor 31 maart 2017 aan te bieden aan het college;
4. de managementletter 2016 ter kennisname te verstrekken aan de auditcommissie van 26 januari 2017.