

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: John Camp (0495-575526)	DJ-670367
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		670350
		Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Managementletter en boardletter Interimcontrole 2018

Voorstel

1. Kennis te nemen van de tussentijdse bevindingen 2018 van de accountant;
2. Akkoord te gaan met de opgestelde reactie op de bevindingen;
3. De boardletter 2018 en de reactie ter bespreking te brengen naar de auditcommissie.

Inleiding

Naar aanleiding van de gehouden tussentijdse controle 2018, vooraf gaande aan de jaarrekeningcontrole, heeft Deloitte Accountants B.V. zijn bevindingen in bijgaande managementletter vastgelegd. De opmerkingen worden meegenomen als aandachtspunten bij de controle van de jaarrekening 2018. De managementletter is bestemd voor het college van burgemeester en wethouders en de boardletter wordt ter bespreking gebracht naar de auditcommissie van 11 maart 2019.

Beoogd effect/doel

In kennis stellen van de bevindingen van de accountant van de tussentijdse controle 2018.

Argumenten

In de managementletter 2018 zijn met betrekking tot de interne beheersing bij de diverse onderwerpen bevindingen en adviezen opgenomen. Vooruitlopend op de jaarrekeningcontrole 2018 zijn reeds afspraken gemaakt over aanvullende controlewerkzaamheden die het gevolg zijn van leemtes in de administratieve organisatie / interne beheersing naar aanleiding van de geconstateerde bevindingen die in deze managementletter 2018 aan de orde komen.

Weert, 21 februari 2019	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WVE	PS
	akkoord							
	bespreken							
Soort besluit: Besluit college		26 02 2019						

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:


- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

- A-stuk
 B-stuk
 C-stuk

Beslissing d.d.: 26.02.2019

Nummer: 6

De secretaris,



In bijgevoegde bijlage (reacties op de belangrijkste openstaande bevindingen 2018 en voorgaande jaren) wordt verder door de betreffende vakafdelingen op deze bevindingen/adviezen een reactie gegeven. Volledigheidshalve wordt hiervoor verwezen naar onderdeel 2.2, 2.3 en 2.4.

De bevindingen/adviezen en de daaruit voortvloeiende actiepunten betreffen de primaire processen van de vakafdelingen. Eventuele verbeteringen van beheersmaatregelen die bijdragen in de beheersing (van risico's) van processen worden door de betreffende vakafdelingen opgepakt.

Voor de monitoring van de integrale voortgang van de afdoening van de actiepunten (follow up Managementletter en Rapport van Bevindingen) wordt gewerkt met een geprioriteerd actiepunten overzicht bevindingen. Dit wordt periodiek besproken in het CMT/DT en uw college van B&W. Daarnaast maakt dit onderdeel uit van de individuele gesprekken tussen de financieel lijnadviseur en het afdelingshoofd. Het overzicht wordt jaarlijks geactualiseerd met de bevindingen uit de Managementletter en Rapport van Bevindingen.

Kanttekeningen en risico's

N.V.T.

Financiële, personele en juridische gevolgen

N.V.T.

Duurzaamheid

N.V.T.

Uitvoering/evaluatie

Voor zover van toepassing worden de aanbevelingen meegenomen in de processen van de bedrijfsvoering.

Communicatie/participatie

De auditcommissie informeren in de vergadering van 11 maart 2019.

Overleg gevoerd met

Intern:

Leen Knapen-Simonis (coördinator Interne Controle), CMT en concerncontroller.

Extern:

Deloitte Accountants B.V.

Bijlagen:

- 1.Boardletter 2018
- 2.Managementletter 2018
- 3.Reactie op de belangrijkste bevindingen 2018