

Aan de gemeenteraad van de gemeente Weert
Postbus 950
6000 AZ WEERT

Weert, 10 februari 2017

Onderwerp : Uitsluiting inkoop- en aanbestedingsbeleid Controleprotocol 2016

Geachte raadsleden,

In de auditcommissie van 7 februari 2017 zijn in het kader van de behandeling van het Controleprotocol 2016 vragen gesteld over de motivatie van de uitsluiting van het inkoop- en aanbestedingsbeleid en de consequenties ervan.

Probleemstelling

Zonder uitsluiting van het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid in het Controleprotocol 2016 is de accountant verplicht alle inkopen en aanbestedingen en de Europese aanbestedingen te toetsen. Europese aanbestedingen blijven altijd onderwerp van onderzoek door de accountant. Deze kunnen niet worden uitgesloten.

Oplossing en afweging

In overleg met de accountant is er voor gekozen het inkoop- en aanbestedingsbeleid, in navolging van vele gemeenten volledig uit te sluiten. Dit brengt minder interne controlewerkzaamheden voor de gemeente Weert en de accountant met zich mee. De controle is dan met name gericht op juistheid en rechtmatigheid Europese aanbestedingen en de spend-analyse/volledigheidscheck.

Verschuiving interne controle ten behoeve accountantscontrole naar interne controle en rapportage ten behoeve van interne organisatie.

Door deze uitsluiting kan de focus meer gelegd worden op het borgen van het proces vooraf (signaleren/rapporteren) dan de controle in het proces (interne controle ten behoeve van de accountantscontrole). Achteraf kan er niet meer bijgestuurd worden. Dit betekent een verschuiving van werkzaamheden (uitgebreide interne controle) die voorheen ten behoeve van de accountant uitgevoerd moest worden. Dit kan nu gestoken worden in de interne controle op basis waarvan de organisatie vooraf (periodiek) gerapporteerd gaat worden.

Actuele ontwikkelingen en de inbedding daarvan vragen ook om rapportage/signalering en bijsturing vooraf.

De uitsluiting biedt ons zo de gelegenheid om dit proces nauwlettender vooraf te gaan volgen en bij te gaan sturen.

Borging werkwijze richting interne organisatie

De periodieke rapportage maakt onderdeel uit van het interne proces dat richting het management wordt uitgezet.

Tussentijds informeren

Verder wordt in 2017 de gemeenteraad (via de auditcommissie) geïnformeerd over de voortgang en de invulling van het (interne) proces.

Met vriendelijke groet,
Namens burgemeester en wethouders,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above the printed name.

A.J.C.M. Weterings
Interim afdelingshoofd Financiën