

MEMO

Audit Committee

Aan	De leden van de raadscommissie F&V
Van	P.A. Kommerij
dienst	Griffie
CC	
Datum	18 augustus 2010
Onderwerp	attentiepunten ten behoeve van controle door Ernst&Young

Aan de leden van de raadscommissie F&V,

Voor het uitvoeren van zijn werkzaamheden stelt de accountant van de raad jaarlijks een dienstverleningsplan op. Hierin staat wat de raad wel en niet van de accountant mag verwachten, op welke wijze hij zijn controles uitvoert en welke afspraken er zijn gemaakt met de raad met betrekking tot de uitvoering. Ook de controletoleranties voor de rechtmatigheidscontrole worden hierin opgenomen. De raad stelt dit plan gewoonlijk in oktober vast.

Onderdeel van dit dienstverleningsplan is dat de raad aan de accountant attentiepunten kan meegeven. Dit betekent dat de raad extra aandacht besteed wil hebben aan de controle van bepaalde onderdelen van het gevoerde beleid en bestuur. Het moet hier gaan om zaken die passen binnen de werkzaamheden van de accountant.

Vorig jaar heeft de accountant in opdracht van de raad extra aandacht besteed aan de relatie tussen de voorspelbaarheid van de voortgangsrapportages en de meerjarenbegroting, aan de recessie en de lessen die hieruit zijn te leren voor het bestuur en de organisatie, en aan de afspraken die in de nota 'De raad aan het stuur' zijn vastgelegd. Over deze onderwerpen heeft de accountant vervolgens gerapporteerd in zijn managementletter en in de rapportage bij de jaarrekening. In eerdere jaren heeft de accountant o.a. extra aandacht besteed aan de interne beheersing van de projecten tram en meerstad, het subsidieproces bij de dienst OCSW en de budgetten van het WWB-werkdeel.

Vraag aan u is af u attentiepunten aan de accountant wil meegeven voor het controlejaar 2010. Als dit het geval is, dan kunt u deze tijdens de raadscommissievergadering van F&V op 8 september aangeven. Het audit committee zal vervolgens samen met de accountant bekijken op welke wijze er aan uw verzoek invulling gegeven kan worden. In het vast te stellen dienstverleningsplan controlejaar 2010 zal er een definitieve keuze aan de raad worden voorgelegd.

Met vriendelijke groet,
namens het audit committee,

Peter Kommerij,
secretaris.