

Onderwerp Opmerkingen over managementletter 2011
interim controle accountant

Aan de leden van de raad

Telefoon 050 367 77 27

Bijlage(n)

Ons kenmerk GR 11.2842103

Datum 23-11-2011

Uw brief van

Uw kenmerk

Geachte raadsleden,

Met deze brief geeft het audit committee een korte reactie op de managementletter interim controle 2011 van de accountant. De bedoeling hiervan is de raad te faciliteren in zijn controlerende rol. In de bijeenkomst van het audit committee van 23 november jl. is de managementletter besproken met de accountant. De belangrijkste punten, de overvolle agenda en de ontwikkelingen met betrekking tot Da Finci, worden hieronder kort toegelicht. Het audit committee heeft de accountant net als de afgelopen jaren gecomplimenteerd voor de goede leesbaarheid van de managementletter. Ook de door de accountant opgestelde inventarisatie van externe ontwikkelingen die op de gemeente afkomen, stelt het audit committee zeer op prijs. Verder heeft het audit committee de reactie van het college van B&W op de managementletter (brief van 15 november 2011) bij de bespreking betrokken. Met instemming heeft het audit committee kennis genomen van deze brief van het College waarin de constatering van de accountant worden overgenomen.

Doel interim controle

De interim controle die door de accountant is uitgevoerd in de afgelopen maanden richt zich voornamelijk op de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de opzet en werking van de beheersmaatregelen om een rechtmatig financieel beheer te waarborgen. Deze interimcontrole staat in het teken van de voorbereiding op de controle van de jaarrekening 2011 die in maart en april volgend jaar zal plaatsvinden.

Overvolle agenda

De accountant wijst nadrukkelijk op de overvolle agenda van de gemeente. Zowel interne als externe ontwikkelingen dragen ertoe bij dat er heel veel op het bordje ligt van de gemeente. Het audit committee maakt zich behoorlijke zorgen over de volle agenda en de te lopen risico's. Er wordt veel gevraagd van de organisatie, waar allerlei veranderingen gaande zijn als gevolg van de reorganisatie. Naast de interne ontwikkelingen zijn er diverse grote projecten gaande zoals Meerstad, het Forum en de tram. Vanuit het rijk komen de decentralisaties van de wet werken naar vermogen, de AWBZ en de jeugdzorg op de gemeente af. Alles bij elkaar is dat een heel stevige opdracht.

Da Finci

Het audit committee constateert op basis van de interim controle dat Da Finci nog niet naar behoren werkt. Zo blijkt dat de functiescheiding nog onvoldoende is geregeld en het is nog



Volgvel 1

Onderwerp opmerkingen over managementletter interim controle
accountant

lastig om de gewenste rapportages uit Da Finci te genereren. Het college van B&W heeft in zijn schriftelijke reactie op de managementletter aangegeven maatregelen te treffen om de geconstateerde problemen aan te pakken. Het audit committee vindt het in dit verband ook jammer dat door de invoering van Da Finci de voorspelbaarheid van het rekeningresultaat minder goed is dan voorgaand jaar. Het audit committee heeft hier eerder samen met de accountant aandacht voor gevraagd, waardoor de voorspelbaarheid flink is verbeterd. Het is jammer als er nu toch weer terrein prijsgegeven moet worden.

Tot slot

Met deze brief heeft het audit committee een aantal voor hem belangrijke punten aan willen geven ter ondersteuning van het debat in de raadscommissie. Verder heeft de accountant als pilot de managementletter van Groningen dit jaar in een applicatie gezet. Met deze app kunt u op verschillende niveaus inzoomen en kiezen op welk detailniveau u de informatie wilt lezen.

Via www.eygemeentegroningen.nl kunt u de managementletter nieuwe stijl downloaden. U kunt op de site inloggen met de volgende gegevens:

Login: eygemeentegroningen

Wachtwoord: mletter12

De managementletter is online zowel met de iPad als de reguliere PC te bekijken. De presentatie is op de iPads echter wat sneller en wordt dan ook automatisch gedownload. De leden van het audit committee zijn hierbij als testpersoon gebruikt en kunnen deze app van harte bij u aanbevelen.

Met vriendelijke groet,
namens het audit committee,

P.A. Kommerij,
secretaris.

•
•
•