

MEMO

## Audit Committee

Aan	De leden van de raadscommissie F&V
Van	Peter Kommerij
dienst	Griffie
CC	
Datum	21 augustus 2013
Onderwerp	Verzoek om aandragen attentiepunten ten behoeve van het dienstverleningsplan 2013 van Ernst&Young

Aan de leden van de raadscommissie F&V,

De raad is opdrachtgever van de accountant. Zoals gebruikelijk heeft u daarom in de aanloop naar het vaststellen van het dienstverleningsplan van de accountant (in oktober of november) de mogelijkheid om aan te geven voor welke onderwerpen u extra aandacht van de accountant wil vragen. Er zijn enkele belangrijke onderwerpen waar de accountant in het kader van zijn controle sowieso al aandacht aan besteedt. Het gaat dan om Meerstad en de overige grondexploitaties, de financiële positie van de gemeente en het weerstandsvermogen, en de organisatieontwikkeling. Deze onderwerpen zijn uitgebreid aan de orde gekomen in de afgelopen rapportages van de accountant en gezien de relevantie ervan zullen deze onderwerpen de komende tijd ook terug blijven komen.

Naast genoemde onderwerpen heeft de raad in het verleden aandacht gevraagd voor onder andere de kostprijsystematiek bij subsidierelaties, de voorspelbaarheid van de voortgangsrapportages met het oog op het rekeningresultaat en de voortgang van de verbeteringen tav het subsidieproces bij OCSW. Wanneer de raad een onderwerp meegeeft aan de accountant, dan gaat de accountant in zijn controle nader in op de genoemde onderwerpen en rapporteert hij hierover aan de raad in de managementletter interim controle die in november verschijnt, of in de rapportage bij de jaarrekening die de raad in mei tegemoet kan zien.

Het verzoek van het audit committee aan de leden van de raadscommissie F&V is om eventuele aandachtspunten voor het controlejaar 2013 te noemen in de raadscommissievergadering van 4 september a.s. Deze aandachtspunten zullen vervolgens op 18 september in de vergadering van het audit committee met de accountant worden besproken en uitgewerkt. Afhankelijk van het aantal genoemde onderwerpen (maximaal drie) zullen deze worden opgenomen in het dienstverleningsplan, dat ter vaststelling aan de raad zal worden voorgelegd. Uw suggesties zien we derhalve graag tegemoet.

Met vriendelijke groet,  
namens het audit committee,

Peter Kommerij,  
secretaris.