

Nr. RI17.0126 (2017)

Betreft: Reactie college op Boardletter 2017

Aan de leden van de Gemeenteraad

Na een aanbestedingstraject heeft u dit jaar Ipa-Acon Assurance BV de opdracht gegund om de komende drie jaren de accountantscontrole uit te voeren. In het kader van deze algemene controleopdracht is in september/oktober de interimcontrole uitgevoerd. Naar aanleiding van deze controle heeft Ipa-Acon een Boardletter uitgebracht. Deze Boardletter vervangt de Managementletter zoals u deze van EY Accountants gewend bent maar dient hetzelfde doel: op hoofdlijnen verslag uitbrengen van hun bevindingen rond de interne beheersing van onze organisatie. Ten behoeve van de voorbereiding van de (eventuele) besluitvorming in de gemeenteraad zal de auditcommissie advies aan uw raad uitbrengen. Het college van burgemeester en wethouders geeft in deze raadsinformatiebrief een reactie op de Boardletter 2017.

Wij zijn zeer te spreken over de prettige en constructieve samenwerking met de accountants van Ipa-Acon tijdens deze eerste interimcontrole.

Ipa-Acon staat in de Boardletter stil bij de interne beheersing van onze organisatie. Zij hebben geconstateerd dat de kaders voor de beoordeling van de interne beheersing op orde zijn en dat de structuur voor de borging van de rechtmatigheid over 2017 aanwezig is.

Uit de interimcontrole is een aantal bevindingen gekomen op het gebied van de Regeling inkomenstoeslag, verstrekte subsidies en de verantwoording hiervan, de contractenbank en de verplichtingen administratie, de inkoop van externe inhuur en het betaalproces van het Sociaal Domein. Wij kunnen deze aanbevelingen splitsen in twee categorieën: raken ze de rechtmatigheid in 2017 of niet?

De adviezen die wij ontvangen op het gebied van de Regeling inkomenstoeslag en de inkoop van externe inhuur betreffen zaken die wij zeker uit gaan voeren omdat deze de rechtmatigheid (kunnen) raken. De overige bevindingen betreffen zaken die we in de processen gaan oppakken. Zo wordt u begin 2018 een nieuwe Algemene subsidieverordening ter besluitvorming voorgelegd. We gaan onderzoeken of en hoe we de processen rond de contractenbank en de verplichtingenadministratie kunnen verbeteren. Het betaalproces van het Sociaal Domein wordt op dit moment in samenwerking met de Concernstaf onderzocht en er wordt een methode bedacht en uitgevoerd om dit efficiënter te laten verlopen.

Tot slot gaat de accountant in op een aantal ontwikkelingen in de wet- en regelgeving op het gebied van ENSIA, wijzingen in de WNT en de fiscale ontwikkelingen.

De coördinatie van ENSIA ligt in handen van onze Informatiebeveiligingscoördinator (CISO). Wij hebben voldaan aan de wettelijke verplichting om een functionaris gegevensbescherming in dienst te hebben. De termijnen van de aanlevering van de zelfevaluaties zijn of worden gehaald.

Wij zijn op de hoogte van de inwerkingtreding van de Evaluatiewet WNT en zullen hiernaar handelen en in het kader van het Horizontaal toezicht hebben wij een overeenkomst met de Belastingdienst en worden wij extern ondersteund door specialisten om te komen tot een 'control framework' op basis waarvan wij ons richting Belastingdienst kunnen verantwoorden.

Den Helder, 14 november 2017.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



secretaris
Robert Reus

