

Informatienota

Onderwerp Bevindingen accountant naar aanleiding van de interim controle 2017	
Nummer	2017/586869
Portefeuillehouder	Spijk, J.K.N. van
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CS/CC
Auteur	Kluwen, N.B.
Telefoonnummer	023-5113049
Email	nbkluwen@haarlem.nl
Kernboodschap	De interim controle maakt deel uit van de controle door de accountant op de jaarrekening. Deze controle heeft als doel een goed beeld te krijgen van de bedrijfsprocessen van de gemeente Haarlem. De interim controle gaat altijd vooraf aan de eindejaarscontrole en het verstrekken van de controle verklaring. In de managementletter verwoordt de accountant haar bevindingen hiervan. De accountant concludeert dat de organisatie, met name door de werkzaamheden van het auditteam, in control is. De interne beheersing bij het lijnmanagement is nog onvoldoende zichtbaar aanwezig. Om meer in control te komen zal er door het lijnmanagement nog een aantal grote uitdagingen aan gegaan dienen te worden. De controlebevindingen in deze rapportage zijn samengevat opgenomen op pagina 4 van de bijlage.
Behandelvoorstel voor commissie	Het college stuurt de informatienota ter kennisname naar de commissie Bestuur. Deze rapportage, ook wel managementletter genoemd, is gericht aan de interne organisatie en vraagt van het college geen verdere actie.
Relevante eerdere besluiten	N.v.t.
Besluit College d.d. 12 december 2017	1. het college stelt de informatienota aan de commissie vast. de secretaris, de burgemeester,

1. Inleiding

Het bijgevoegde rapport bevat de tussentijdse bevindingen en aanbevelingen van de accountant van de gemeente Haarlem naar aanleiding van de interim controle 2017 die PWC dit najaar heeft uitgevoerd. De rapportage is besproken met directie en wethouder financiën.

2. Kernboodschap

De interim controle maakt deel uit van de controle door de accountant op de jaarrekening. Deze controle heeft als doel een goed beeld te krijgen van de bedrijfsprocessen van de gemeente Haarlem. De interim controle gaat altijd vooraf aan de eindejaarscontrole en het verstrekken van de controle verklaring. In de managementletter verwoordt de accountant haar bevindingen hiervan.

De accountant concludeert dat de organisatie, met name door de werkzaamheden van het auditteam, in control is. De interne beheersing bij het lijnmanagement is nog onvoldoende zichtbaar aanwezig. Om meer in control te komen zal er door het lijnmanagement nog een aantal grote uitdagingen aan gegaan dienen te worden.

De controlebevindingen in deze rapportage zijn samengevat opgenomen op pagina 4 van de bijlage.

3. Consequenties

De bevindingen en aanbevelingen worden door directie vertaald in concrete acties en uitkomsten die van de interne organisatie worden verwacht.

4. Vervolg

Op 19 december wordt de rapportage interim- bevindingen 2017 besproken in de auditcommissie.

Na de accountantscontrole van de jaarrekening 2017 worden raad en college middels het accountantsrapport bij de jaarrekening op de hoogte gesteld van de voortgang op de bevindingen en de aanbevelingen.

5. Bijlagen

Rapportage interim- bevindingen 2017 “Samen het verschil maken” van PricewaterhouseCoopers.