



Aan de leden van de gemeenteraad Ridderkerk
P/a griffie

Uw brief van:	Ons kenmerk:	1065097
Uw kenmerk:	Contact:	R. Toes
Bijlage(n):	Doorkiesnummer:	
	E-mailadres:	R.Toes@ridderkerk.nl
	Datum:	11 MAART 2016

Betreft: managementletter BAR-organisatie 2015

Geachte raadsleden,

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de BAR-organisatie van 1 maart 2016 is de managementletter van Deloitte over het jaar 2015 besproken. In het voorgaande jaar is, expliciet op verzoek van de raden van de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk, verzocht om de managementletter jaarlijks ter informatie aan te bieden.

KERNBOODSCHAP

In de managementletter van Deloitte over 2015 worden een aantal aanbevelingen gedaan over de bedrijfsvoering van de BAR-organisatie. Concerncontrol van de BAR-organisatie heeft geconstateerd dat het merendeel van de acties reeds zijn of binnenkort worden genomen ter afhandeling van de adviezen. Ter informatie hierover nog het volgende.

Naar aanleiding van de bevindingen en aanbevelingen van de accountant in de managementletter 2014, is in 2015 veel tijd gestoken in een nieuwe opzet van de VIC (Verbijzonderde Interne Controle). Met deze nieuwe aanpak vindt de interne controle op een eigentijdse wijze plaats. Er wordt vooral ingestoken op de wijze van beheersing van processen, de interne controles die in de processen plaatsvinden, de risico's die de organisatie hierin loopt en de keycontrols die hierop van toepassing zijn. Voor de belangrijkste processen is deze nieuwe aanpak inmiddels uitgewerkt en geïmplementeerd. Ten tijde van de interim controle, die voor het jaar 2015 twee maanden eerder plaatsvond dan vorig jaar, was de organisatie nog volop actief in dit professionaliseringsproces. Dit betekent dat de accountant op dat moment (begin oktober) nog niet over alle vernieuwde processen een oordeel kon geven.



CONSEQUENTIES

De actiepunten die Deloitte in oktober 2015 nog constateerde zijn inmiddels afgehandeld, worden op korte termijn afgehandeld of zijn ingebed in de nieuwe werkwijze van de afgesproken VIC. Daarnaast is de nieuwe opzet van de VIC ver gevorderd en zal in het eerste kwartaal 2016 worden afgerond. Dit betekent voor 2016 een geheel nieuwe aanpak van de beheersing van de bedrijfsprocessen.

VERVOLG

Er wordt door de accountant één managementletter opgesteld voor de BAR-organisatie, aangezien er ook sprake is van één bedrijfsvoeringsorganisatie. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt jaarlijks een verslag van bevindingen specifiek voor onze gemeente gemaakt. In dit verslag gaat de accountant, zoals gebruikelijk, meer in op de specifieke bevindingen en risico's zoals bijvoorbeeld de risico's rondom de grondexploitatie.

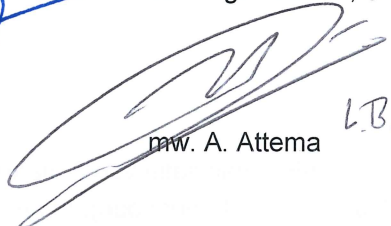
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Ridderkerk,
de secretaris, de burgemeester, *b.a.*



dhr. H.W.J. Klaucke



mw. A. Attema *L.B.*

BIJLAGEN

- 1) Managementletter BAR-organisatie 2015