



Gemeente Brummen

AdviesNota

Afdeling: Concern Controller	Adviseur: Ron Emmens	Code: RE/598	OPENBAAR
Medeadviseur(s): MT			Datum: 23 januari 2013 Regnr.: BW13.0012/RE
Portefeuille(s): Financiën	Portefeuillehouder(s): J.A.C.M. Elbers		Paraaf manager: <i>MLVB</i> Controlling:
Onderwerp: managementletter accountant 2012			Budgetnummer in afdelingsplan: allen

Procedure	Administratief	status	datum	Bestuurlijk	status ¹	datum	Burgerparticipatie ²
	<input checked="" type="checkbox"/> MT		t.a.	24-01-2013	<input type="checkbox"/> Burgemeester		
<input type="checkbox"/> Ondernemingsraad				<input checked="" type="checkbox"/> B&W	t.b.	29-01-2013	<input type="checkbox"/> 1: informeren
<input type="checkbox"/>				<input checked="" type="checkbox"/> Gemeenteraad	t.k.n.		<input type="checkbox"/> 2: raadplegen
							<input type="checkbox"/> 3: adviseren
							<input type="checkbox"/> 4: coproduceren
							<input type="checkbox"/> 5: meebeslissen

Besluiten om:

1. vaststellen reactie naar aanleiding van de bevindingen van de interimcontrole 2012 door de accountant.

GEMEENTESECRETARISDatum: *24-1-2013*

Paraaf voor akkoord:

COLLEGEBEHANDELING

Dagmap d.d.:	Akkoord	Bespreken
N.E. Joosten (burg)		
F.L.J. Bruning		
J.A.C.M. Elbers		
H. Beelen		
G.J. Verver-Drenth		
Status	<input type="checkbox"/> A-stuk	<input type="checkbox"/> B-stuk
Datum besluit: <i>29 januari 2013</i>		

BESLUIT COLLEGE:*Conform advies.*

Gemeentesecretaris

¹ t.k.n. = ter kennisname | t.a. = ter advisering | t.b. = ter besluitvorming² Argumentatie invullen bij kopie Communicatie en burgerparticipatie



Gemeente Brummen

Aan burgemeester en wethouders

Adviesnota

Reg.nr.: BW13.0012/RE

Portefeuille: Financiën

Brummen, 23 januari 2013

Onderwerp: managementletter accountant 2012

Inleiding

Door onze huisaccountant Ernst&Young Accountants, is de jaarlijkse tussentijdse (interim)controle uitgevoerd. De uitkomsten van deze controle rapporteert de accountant via de managementletter. In de managementletter vermeldt de accountant zijn bevindingen over de processen en de interne beheersing. De opmerkingen van de accountant zijn te zien als opmerkingen die bijdragen aan de verder ontwikkeling van de bedrijfsvoering van de gemeente Brummen.

Argumenten

1.1 algemene beeld is dat in de basis de interne beheersing in onze gemeente op orde is
Evenals voorgaand jaar heeft de accountant aangegeven dat in de basis de interne beheersing op orde is.

1.2 de bevindingen van de accountant worden opgepakt en gemonitord
Alle bevindingen en aanbevelingen van de accountant zijn besproken, uitgezet en zullen worden gemonitord op de uitvoering hiervan. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar de bijlage bij dit advies.

Kanttekeningen

N.v.t.

Advies adviesorganen

N.v.t.

Communicatie en burgerparticipatie

De managementletter 2012 en deze adviesnota worden volgens gemaakte afspraken ter kennisname aangeboden aan de auditcommissie en de raad.

Financiële toelichting

Deze managementletter heeft geen directe financiële gevolgen.

Juridische grondslag

Gemeentewet

Controleverordening gemeente Brummen

Controleprotocol 2012

Inkoop en aanbesteding

N.v.t.

Uitvoering

N.v.t.

Bijlage(n) ter vaststelling

1. voortgang aanbevelingen managementletter 2012 (kenmerk INT13.0058)

Bijlage(n) ter informatie

1. managementletter tussentijdse controle 2012 (kenmerk 13.000172)