

Memo voor de Raad

Onderwerp: interne controle en controle van de accountant

Van college B & W

Datum 28 oktober 2015

Geachte leden van de Raad,

Naar aanleiding van de beraadslagingen rondom het inkoop- en aanbestedingsbeleid en in voorbereiding op de behandeling van de begroting 2016, willen wij u informeren over genoemd onderwerp.

De raad wordt op pagina 5 van de programmabegroting 2016-2019 voorgesteld om het controleprotocol te wijzigen. Hierdoor maken de overige aanbestedingsprocedures geen deel meer uit van de rechtmatigheidscontrole en hebben dus ook geen gevolg meer voor een goedkeurende verklaring.

Nu dreigt er het misverstand te ontstaan dat er dan helemaal geen controle meer plaatsvindt op die overige aanbestedingsprocedures. Dit willen we graag uit de weg ruimen, want er vindt wel degelijk controle plaats op de overige inkopen en aanbestedingen. Allereerst door middel van de interne controle, daarnaast blijft de accountant ook de controles uitvoeren, net als altijd. Echter, geconstateerde fouten, door de accountant, hebben geen invloed meer op de goedkeurende verklaring voor rechtmatigheid.

Deze wijziging is uitdrukkelijk geadviseerd door de accountant (PWC), die stelde dat de gemeente Dalfsen het zich nodeloos moeilijk maakte met dit normenkader. Tevens dat de gemeente, zoals ook tijdens de raadsvergadering van 26 oktober jongstleden al werd gesteld, zich roomser dan de Paus opstelt.

Namens het college van B & W

Ruud van Leeuwen  
Wethouder

Bijlagen:           1 beschrijving interne controle  
                          2 copie managementmeeting/accountantsverslag accountant