

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

Doorontwikkeling controlfunctie

1- Notagegegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2018-000967	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	05-06-2018
Datum	18-05-2018	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
11 Bedrijfsvoering		College van B & W	
Portefeuillehouder Weth. Grijzen		- Burgemeester	- Weth. Kolkman
		- Weth. Grijzen	- Weth. Rorink

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	05-06-2018
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
Directeur	31-05-2018	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
Algemeen Directeur	01-06-2018	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	01-06-2018
Wethouder	31-05-2018	BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2018-06-07

Bijlagen

Doorontwikkeling van de controlfunctie

B & W d.d.: 05-06-2018

Besloten wordt:

- 1 De doorontwikkeling van de controlfunctie zoals omschreven in de gelijknamige notitie vast te stellen;
- 2 opdracht te geven voor het opstellen van een uitvoeringsplan en deze ter besluitvorming voor te leggen;
- 3 de nota en het besluit openbaar te maken.

Financiële aspecten:

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Nee
Begrotingswijziging	Nee

Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)

- De nota en het besluit openbaar te maken
- De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht
- De nota en het besluit openbaar te maken nadat
- De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...
- Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:
- De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

Kennisgeving/ Bekendmaking Awb

Kennisgeving (publicatie) conform Awb	Nee
Bekendmaking conform Awb	Nee

ADVIESRADEN:

Toelichting

Inleiding

Momenteel ligt een nieuw doorontwikkelingsvraagstuk van de controlfunctie voor. Dit betreft een aanscherping van het huidige controlframework. De afgelopen jaren heeft de gemeente fors werk gemaakt van het op orde hebben van het controlframework door het inrichten van de 3 controllijnen (control in de lijn, control vanuit concern, control op systeem) daarvan.

De aanleiding voor de aanscherping is om vanuit het oogpunt van control van de gemeentelijke organisatie goed te kunnen inspelen op grote eranderingen met grote impact op de organisatie zoals bijvoorbeeld de privacy wetgeving en de omgevingswet. Verder speelt ook het voornemen van de commissie BBV (regelgeving begroting en verantwoording overheden) om een in-control-verklaring van het College verplicht te stellen voor gemeenten.

Dit heeft gevolgen voor de werkwijze van de controlerende accountant, maar ook voor onze eigen controlfunctie. Het College moet (op aangeven van de ambtelijke organisatie) verklaren in-control te zijn (de accountant toetst die verklaring) en dat vraagt een andere benadering van de sturing en beheersing van de gemeente zonder daarbij door te slaan in een onnodig bureaucratiserend systeem van controle op controle.

In deze notitie worden deze invalshoeken en de gevolgen voor de inrichting van control verder uitgewerkt.

Beoogd resultaat

De doorontwikkeling van de controlfunctie voor deze gemeente verder te verduidelijken zodat er een goede basis is voor verdere uitwerking in opdracht van college en raad (zie aanpak/uitvoering).

Kader

Gemeentewet, BBV

Argumenten voor en tegen

Niet van toepassing

Extern draagvlak (partners)

Het voorstel is voor consultatie voorgelegd aan onze concerncontroller, onze accountant (Deloitte), Primo (Public Risk Management Organisation; een onafhankelijke vereniging die zich richt op kennisdeling inzake besturing van het publieke domein) en de auditcommissie (10 januari 2018). De geplaatste op- en aanmerkingen zijn in de voorliggende notitie verwerkt. Op 14 maart 2018 is het voorstel vervolgens gedeeld met het gehele management van organisatie. Ook de ondernemingsraad is bijgepraat op de doorontwikkeling en de noodzakelijke doorontwikkeling van de audit- en onderzoeksfunctie.

Financiële consequenties

De explicitering van de eerstelijns control, de versterking van de risicogedrevenheid en een proces van in-control-verklaring (plus de bijbehorende randvoorwaarden) hebben organisatorische gevolgen. Deze zullen blijken uit een nog op te stellen uitvoeringsplan. De financiële gevolgen zijn reeds ingeboekt als bezuiniging op de audit- en onderzoeksfunctie van het team Finance en Control.

Aanpak/uitvoering

Opstellen en vaststellen uitvoeringsplan.