

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

Doorontwikkeling controlfunctie reactie op brief AC dd. 10 september 2018

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2018-001604	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	25-09-2018
Datum	19-09-2018	<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
		- Weth. Verhaar	- Weth. Walder

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	25-09-2018
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
Algemeen directeur	20-09-2018	<input checked="" type="checkbox"/> adj.secr.	20-09-2018
Wethouder Financiën	20-09-2018	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	20-09-2018
BIS Openbaar			
Status	Definitief 2018-09-26		

Bijlagen

B&W reactie op brief AC Doorontwikkeling van de controlfunctie

Brief AC m.b.t. de controlfunctie 10-09-2018

B & W d.d.: 25-09-2018

Besloten wordt:

- 1 In te stemmen met de brief Doorontwikkeling controlfunctie en deze aan de Auditcommissie te verzenden;
- 2 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:

Moet een van de adviesraden gehoord worden of op de hoogte gesteld?

Nee

Toelichting

Inleiding

Op 12 juni 2018 is de beoogde doorontwikkeling van de controlfunctie aan de Auditcommissie toegelicht. De Auditcommissie heeft het college de bijgevoegde brief met aandachtspunten haar advies doen toekomen. Deze adviespunten worden in de verdere doorontwikkeling meegenomen en dit is ook zo in de voorliggende reactiebrief van het college verwoord.

Beoogd resultaat

Dank aan Auditcommissie voor het uitgebracht advies aan het college

Kader

--

Argumenten voor en tegen

--

Extern draagvlak (partners)

--

Financiële consequenties

--

Aanpak/uitvoering

--

Aan:
Het college van burgemeester en wethouders

Grote Kerkhof 1, Deventer
Postbus 5000
7400 GC Deventer

06-23338838
Telefoonnummer

Cc:
De leden van de gemeenteraad van Deventer

laj.heijmans@deventer.nl
e-mail

Kenmerk Griffie -

10 september 2018
Datum

Ingrid Heijmans
Contactpersoon

Doorontwikkeling van de controlfunctie
onderwerp

Geachte leden van het college,

De Auditcommissie heeft op 12 juni 2018 een presentatie gekregen van Michiel Hobbij over de plannen rondom de doorontwikkeling van de controlfunctie. De Auditcommissie is door het college van B&W en de directie gevraagd om advies uit te brengen over de doorontwikkeling van de controlfunctie.

Reactie Auditcommissie op de doorontwikkeling van de controlfunctie

De AC vraagt bij de verdere doorontwikkeling van de controlfunctie aandacht voor de volgende punten:

- Het waarborgen van de onafhankelijkheid van de controlfunctie. Een kritische blik in processen en projecten is essentieel. De mogelijkheid van escalatie naar college en gemeenteraad is hierbij van groot belang.
- Onderzoek de opties om de onafhankelijke positie van de concerncontroller te borgen. Is het mogelijk om de functie van concerncontroller (deels) extern te beleggen?
- De positionering van de functie van concerncontroller zo te realiseren dat maximale onafhankelijkheid bewerkstelligd wordt. De auditcommissie ziet risico's hier omtrent indien de functie intern in de lijn wordt gepositioneerd, en bijvoorbeeld onder het team van Finance en Control valt.
- Het opvolgen van de aanbevelingen rondom control van de onderzoekscommissie Raadsonderzoek de Viking. Geef daarbij helder aan hoe deze aanbevelingen beslag krijgen in de doorontwikkeling van de controlfunctie.
- Gedrag en cultuur. De notitie richt zich sterk op structuren en methoden (key controls). Dat is ook nodig, maar die structuren en methoden worden niet succesvol als er geen aandacht is voor de zachte kant van control. Veiligheid (fouten maken mag) is belangrijk. De AC adviseert dat een plek te geven bij de doorontwikkeling van de controlfunctie en duidelijk te maken wie daarvoor de verantwoordelijkheid draagt.

Vervolgproces

De AC volgt met interesse de verdere doorontwikkeling van de controlfunctie. En gaat ervan uit actief geïnformeerd te worden indien er zich nieuwe (door)ontwikkelingen voordoen, om op deze manier optimaal aan haar adviserende taak te kunnen voldoen.

Wij verwachten u hiermee van dienst te zijn en u voldoende te hebben geïnformeerd.

Namens de Auditcommissie,

Elske van der Mik, voorzitter

Grote Kerkhof 1
Postbus 5000
7400 GC Deventer

14 0570
telefoon

0570 - 693225
direct telefoonnummer

gemeente@deventer.nl
e-mail

Leden van de Auditcommissie

DEV-FC/
kenmerk

--
uw referentie

25 september 2018
datum

M. Hobbij
contactpersoon

Reactie op brief Doorontwikkeling van de controlfunctie dd. 10
september 2018
onderwerp

Geachte leden van de auditcommissie,

Allereerst dank voor uw reactie. Het was onze opzet de doorontwikkeling van de controlfunctie zo duidelijk mogelijk bij u over het voetlicht te brengen. Uit uw aandachtspunten maken wij op dat wij in die opzet geslaagd zijn en wij herkennen en onderschrijven de door u genoemde aandachtspunten. In de aan u gepresenteerde opzet ziet u dat wij de onafhankelijkheid van de controlfunctie waarborgen in de rollen en verantwoordelijkheden van de tweede en derde lijn de aangebrachte escalatielijnen. De kritische blik, maar ook het acteren daarop wordt daarmee geborgd. Uiteindelijk gaat het daarom.

De volgende stap is de uitwerking van de uitgangspunten en werkwijze in een invoeringsplan. In dit plan worden de leerpunten uit het Raadsonderzoek de Viking meegenomen en komt ook een nadere uitwerking van de hard- en softcontrols. Wij verwachten begin 2019 een eerste concept met uw commissie te kunnen bespreken.

Specifiek onderdeel betreft de positie van de concerncontroller. Zoals geschetst is daar een aantal opties voor denkbaar. Het college heeft geen expliciete voorkeur, maar stelt als randvoorwaarde dat het een positie betreft waarbij onafhankelijkheid is gewaarborgd en de concerncontroller het grootste effect heeft. Wij delen uw advies dat hiervoor nader onderzoek en uitwerking noodzakelijk is en zullen dit ook in de nadere uitwerking betrekken.

Mocht u nog nadere vragen hebben, dan vernemen wij die graag van u.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris, de burgemeester,



M.A. Kossen



R.C. König

Bijlagen --
l.a.a. --