



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

CONTROLE-AANPAK 2017 BEEMSTER

mr. drs. John Olij RA

Opstart controlejaar 2017



1. Pre meeting gesprek
2. Aanleverlijst : op te vragen stukken interim/eindejaars
3. Planning (w.o. datums uitvoering controles, op te leveren rapportages, auditcommissie)
4. Zijn er wensen vanuit de Auditcommissie?
5. Bewerkingsovereenkomst IPA-Gemeente Beemster
6. Praktische zaken zoals toegang IT systemen, werkplekken

De (risico)aandachtspunten?

- De kwaliteit van de VIC 2017 bij Purmerend/Beemster
- Naleving (EU) aanbestedingen + aanbestedingen < EU grens?
- Contractenbeheer
- Externe inhuur – icm. contractenbeheer, inkopen, Wnt?
- Toepassing Wnt
- Interne beheersing sociaal domein + afstemming met externe partijen
- IT (ENSIA)
- Verbonden partijen (Baanstede, Vof BeemsterCompagnie)
- Frauderisico's / analyse

Uitvoering en controledossier

- Start met beoordeling ontvangen documenten en bescheiden
- Gesprekken met financiën, business controllers en vak-afdelingen
- Review op de VIC-dossiers + reperformances
- We voeren zelf deelwaarnemingen uit (kernprocessen)
- Bulk processen : systeemgerichte aanpak / mede steunen op IC
- Overige geldstromen/posten/balans : gegevensgerichte controles d.m.v. cijferbeoordelingen, verificaties, aansluitingen, externe bevestigingen
- We documenteren in Caseware (controledossier)
- Concept-rapportage(s) bespreken met hoofd Team financiën en directie Purmerend, controller en de secretaris Beemster, college, auditcommissie Beemster

Ontwikkelingen ?

- Implementatie Notities BBV (overhead, grondexploitatie)
- Wnt aanpassingen 2017, Wnt 3
- Vennootschapsbelasting (nog geen aangifte 2016)
- PM