



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

CONTROLE-AANPAK 2021 BEEMSTER

mr. drs. John Olij RA
15 september 2021

Opstart controlejaar 2021



1. Pre meeting gesprek (maandag 11 oktober 2021)
2. Planning (w.o. datums start uitvoering controles, op te leveren rapportage, gesprekken directie, wethouder, auditcommissie): in lijn met voorgaand jaar, rekening houdend met COVID19 en de fusie
3. Zijn er voor 2021 wensen vanuit de Auditcommissie (Raad)?
4. Praktische zaken zoals toegang systemen, werkplekken, (tijdige) afstemmingen met de IT Auditor
5. Controleteam – ongewijzigd (John, Ton, Usman en Ildiko)

De (risico)aandachtspunten?

- Review VIC 1^e helft 2021 / Key Control dashboard
- Stand van zaken grondexploitaties / Vof Beemster Compagnie
- Frauderisico's / analyse, corruptierisico's (focus vanuit NBA) en mogelijk een tekst in de controleverklaring 2021?
- Nieuwe regelingen in de SiSa 2021 met aanvullende voorwaarden?
- Effect COVID19 in 2021 en verder voor Beemster (Purmerend)?
- Focus op balanspositie per 31-12-2021 i.v.m. fusie

Uitvoering controle 2021

- Overleg/afstemming met medewerkers financiën, business controllers en vak-afdelingen (al dan niet in digitale vorm)
- Bulk processen : overwegend gegevensgerichte aanpak / mede steunen op IC
- Review op proces inkoopfacturen (mbv SRA aanpak) i.s.m. met de internal auditor
- Overige geldstromen/posten/balans: gegevensgerichte controles d.m.v. cijferbeoordelingen, verificaties, aansluitingen, opvragen externe bevestigingen
- Uitvoeren eigen deelwaarnemingen
- Concept-rapportage(s) bespreken met financiën, controller, directie, college, auditcommissie
- Stand van zaken bevindingen voorgaande rapportages

Ontwikkelingen – regelgeving

- Implementatie Rechtmatigheidsverantwoording : uitgesteld tot 1 januari 2022 (na de fusie!). Purmerend is gestart met voorbereidingen
- Tozo 5 vanaf 1 juli 2021 tot en met 30 september 2021? Via Halte Werk
- Aandacht voor continuïteit (vanuit de NBA, verplichte cursus voor accountants). Voor gemeenten wellicht minder relevant !