

Opdracht voor uitvoering interne controle 2021 voor de gemeente Alblasserdam

Opdracht

De opdracht bestaat uit twee delen met een afzonderlijke einddatum

Deel 1, uiterlijke uitvoerdatum 30 november '21:

- Uitvoeren interne controles over 2021 en opstellen rapportage over bevindingen
 - Aanleveren opgevraagde controles voor interimcontrole en tijdens interimcontrole beschikbaar voor afstemming
- NB: de omvang van de uit te voeren steekproeven is gebaseerd op wat volgens de controleren accountant nodig is, en afstemming hierover met de controlerend accountant maakt onderdeel uit van deze opdracht

Deel 2, uiterlijke uitvoerdatum 30 april '22:

- Actualiseren controle werkinstructies en checklists
- Frauderisicoanalyse
- Actualiseren normenkader
- Opstellen toetsingskader, waarbij onderscheid in getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid

De processen die binnen de verbijzonderde interne controle vallen zijn opgenomen in de bijlage; het betreft gegevensgerichte controles en daar waar mogelijk procesgericht.

Voor de uitvoering van de werkzaamheden kan gebruik worden gemaakt van ondersteuning door een medewerker van team F&C: het gaat dan om verzamelen en opvragen van informatie. De interpretatie van de aangeleverde stukken valt binnen de in deze opdracht uitbestede werkzaamheden.

Ablasserdam

Alblasserdam is een dorp met een bedrijvig karakter en een sterke sociale gemeenschap met levensbeschouwelijke diversiteit. De verbinding met de rivier en het polderlandschap bepaalt in belangrijke mate de sfeer van Alblasserdam. Het dorp met bijna 20.000 inwoners heeft twee gezichten: enerzijds is het een historisch dijkdorp met een zekere robuustheid en stedelijkheid, met voorzieningen en maritieme bedrijvigheid. Aan de andere kant is er het polderdorp: kleinschalig en groen, ook in de wijken.

De gemeente Alblasserdam werkt in deze collegeperiode samen met inwoners, maatschappelijke partners en ondernemers aan de verdere invulling van de doelstellingen en resultaten die wij in Alblasserdam willen bereiken: de Samenlevingsagenda van Alblasserdam. De agenda is daarmee een dynamisch document. Dit is een zoek- en leerproces dat vraagt om lef en inzet van iedereen: van het bestuur en van de samenleving. Een ieder die zich betrokken voelt bij de Alblasserdamse samenleving is van harte uitgenodigd om mee te praten, mee te denken, en vooral mee te doen. Samen geven we vorm aan onze gemeenschap. Voor het college geldt het uitgangspunt om bij elke vraag te kiezen voor een oplossing die past bij de schaal en karakter van Alblasserdam.

De Samenlevingsagenda is volledig geïntegreerd in de Planning & Control cyclus van de gemeente. In het programmaplan in de beleidsbegroting vindt jaarlijks een verdieping plaats naar hoe in het begrotingsjaar concreet invulling wordt gegeven aan de doelstellingen en wordt inzicht gegeven in welke bijdrage van de gemeente verwacht mag worden en de bijdrage die van partners verwacht mag worden. De Samenlevingsagenda is niet af. De komende jaren blijft het college in gesprek met inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners en de gemeenteraad over verdere doorontwikkeling van de samenlevingsagenda: Samen doen!

De Alblasserdamse organisatie telt zo'n 75 vaste medewerkers en is een bewegende organisatie. Vanuit de waarden 'verbindend', 'betrokken', 'verantwoordelijk' en 'gedreven' is de gemeente grenzeloos in interactie met haar omgeving en bereikt zij resultaten met innovatiekracht. Onze netwerkorganisatie is opgebouwd uit verschillende bouwstenen: er is een eigen lokale organisatie, waar mogelijk werken we in interactie met de samenleving, sommige diensten kopen we in en we wisselen kennis en capaciteit uit. We streven naar maximale flexibiliteit en aanpassing aan wat de samenleving wenst.

Team F&C

Team Financiën & Control bestaat uit twee financieel adviseurs, twee medewerkers financieel beheer, twee juridisch controllers en een concerncontroller die ook teamleider F&C is en deel neemt aan het MT. De financiële administratie wordt uitgevoerd door een serviceorganisatie binnen de Drechtsteden: het Service Centrum Drechtsteden dat in 2020 onderdeel uitmaakt van de GR Drechtsteden gaat in 2021 over naar de gemeente Dordrecht.

Context opdracht

Het team F&C heeft de afgelopen jaren wisselingen ondergaan waardoor de gezamenlijke ervaring beperkt is. In 2021 is de functie van concerncontroller, vanwege het vertrek van de voorganger, tijdelijk ingevuld. Het team is zeer belast met het opstellen van de planning & control producten, met advisering van budgethouders, toetsen van college-en raadsvoorstellen, en deelname aan projectgroepen-en overleggen. De constante druk leidt ertoe dat de verbijzonderde interne controle onvoldoende aandacht krijgt. Over 2020 heeft geen interimcontrole plaatsgevonden omdat door een wisseling van accountant er geen tijd meer was om deze in te plannen. De eindejaarscontrole over 2020 was mede door het ontbreken van de interimcontrole een relatief zwaar traject, waarbij veel gegevensgerichte controles zijn uitgevoerd. Team F&C wordt voor het jaarwerk ondersteund door het SCD. We zien dat de toenemende eisen van de accountant ertoe leiden dat de medewerkers van team F&C een grote slag moeten maken om alle stukken aan te leveren die de accountant nodig heeft om tot een oordeel te komen.

Met het eenmalig uitbesteden van de verbijzonderde interne controle wil de gemeente Alblasserdam een kwaliteitsslag maken en daarmee een goede basis om in de toekomst de benodigde werkzaamheden binnen team F&C te kunnen oppakken en uitvoeren.

Offertetraject

In deze onderhandse procedure vragen we aan tenminste drie bureaus om een offerte op te stellen met daarin een urenindicatie per benoemde activiteit en het tarief van degene die de werkzaamheden gaat uitvoeren. Afrekening zal plaatsvinden op basis van werkelijke inzet, omdat de precieze omvang van de werkzaamheden van tevoren niet goed ingeschat kan worden. Graag ontvangen wij een profiel van degene die de VIC-werkzaamheden gaat uitvoeren; een registeraccountant heeft de voorkeur. Competenties die wij daarbij van belang vinden: verbinder, kritisch durven zijn en resultaatgericht.

Op basis van de offerte zullen wij één of meer bureaus vragen om een persoonlijke toelichting op de geoffreerde werkzaamheden.

De offerte kunt u mailen aan m.koopmans-van.der.wal@alblasserdam.

Vragen over de inhoud van de opdracht of het offertetraject kunt u stellen aan Mathilde Koopmans, tijdelijk concern-controller: zij is telefonisch bereikbaar op 078-7706052

Bijlage processen

Verbijzonderde interne controle over:

- grond en/of vastgoedverkopen
- bestaan van verplichtingen rondom overlopende passiva
- spent-analyse
- juiste waardering overlopende activa
- nog niet afgelopen debiteuren en overige vorderingen
- uitgaande subsidies
- ontvangen subsidies
- (leges) omgevingsvergunningen
- Belastingbaten
- Secretarieleges
- Weekmarkt opbrengsten
- proces financial reporting
- verhuur
- personeel
- uitkeringen
- begraafrechten
- prestatieleveringen
- werkkostenregeling
- Activa (bestaan en waardering)