

Contacten tussen accountant (DUO gemeenten), DUO-gemeenten en Duo+ organisaties

1 = start proces 2 = vervolgstap na 1 3 = vervolgstap na 2 4 = vervolgstap na 3 groen = normale proces Rood = escalatie proces na afstemming Controleleider Verstegen, Strategisch Financieel Adviseur DUO-gemeente en Teamleider Financiën Duo+.		DUO-GEMEENTEN					Verstegen			Duo+					Aansluiting bij controleverordening en controleprotocol
		Griffie	Strategisch Financieel Adviseur	Gemeentesecretaris	Portefeuillehouder Financiën	Auditcommissie	Controleleider	Partner College	Partner Raad	Teamleider Financiën	Regisseur VIC	P&C Regisseur	Kwaliteitsmedewerker	Concerncontroller	
1 Opdrachtverstrekking															
1a	De griffie geeft formeel opdracht aan accountant	1						2							
1b	Specifieke aandachtspunten controle (jaarlijks te bepalen). Auditcommissie geeft keuze door via griffier. Dit kan op basis van advies van de accountant. Dit advies (limitatieve lijst) legt de accountant voor aan griffie (cc aan Strategisch Financieel Adviseur van DUO-gemeenten).	2			3			1	4						
1c	Niet nakomen afspraken														
2 Maken van jaarplanning															
2a	Maken van (jaarlijkse)concept planning		2				3			1	1	1			
2b	Definitief maken jaarlijkse planning		2				3		1						
	Niet komen tot gezamenlijk gedragen en realistische planning.														
3 Voortgang Intern Controleplan (VIC's)															
3a	Maandelijks rapporteren voortgang controles per proces		2				3			1					
3b	Aanleveren rapporten van bevindingen per halfjaar aan proceseigenaar en Strategisch Financieel Adviseur.		2				3		1						
3c	Per halfjaar de voortgang van acties uit bevindingen rapporteren.		2				3		1						
3c	Als de planning niet gehaald wordt. Dan meldt Duo+ aan DUO-gemeenten. Na overleg wordt alternatief voorstel aan accountant voorgelegd.														

cf 2.1 controleverordening

mnd!

Contacten tussen accountant (DUO gemeenten), DUO-gemeenten en Duo+ organisaties

1 = start proces 2 = vervolgstap na1 3 = vervolgstap na 2 4 = vervolgstap na 3 groen = normale proces Rood = escalatie proces na afstemming Controleleider Verstegen, Strategisch Financieel Adviseur DUO-gemeente en Teamleider Financiën Duo+.		DUO-GEMEENTEN				Verstegen			Duo+					Aansluiting bij controleverordening en controleprotocol	
		Griffie	Strategisch Financieel Adviseur	Gemeentesecretaris	Portefeuillehouder Financiën	Auditcommissie	Controleleider	Partner College	Partner Raad	Teamleider Financiën	Regisseur VIC	P&C Regisseur	Kwaliteitsmedewerker		Concerncontroller
4 Interimcontrole															
4a	Voorbespreking, accountant neemt initiatief, bespreking met gemeentesecretaris en portefeuillehouder van gemeente (via Strategisch Financieel Adviseur).			2	2				1						
4b	Duo+ meldt aan de Strategisch Financieel Adviseur of de stukken gereed zijn en kwalitatief goed		2					3							
4c	Aan te leveren stukkenlijst. Accountant levert lijst aan. Vervolgens de proceseigenaar, de medewerker VIC en de financieel adviseur toewijzen zodat accountant weet bij wie hij moet zijn.		2					3				1			
4d	Duo+ levert de stukken volledig en tijdig aan namens de DUO-gemeenten		2					3			1				
4e	Accountant toetst de kwaliteit en start controle als deze voldoende is.							1		2					
4f	Wanneer de accountant de stukken van onvoldoende kwaliteit vindt dan neemt hij contact op met griffier en stemt af (wel of niet stopzetten van het proces plus hoe te communiceren naar auditcommissie).														
4g	Duo+ herstelt kwaliteit en overlegt / stemt af met Strategisch Financieel Adviseur welke acties moeten worden uitgevoerd.		2					3			1				
4h	Accountant levert concept managementletter op en stemt deze in eerste af met financieel strategen en Duo+. Daarna, indien nodig/gewenst ook met gemeentesecretaris en portefeuillehouder.		2	3	3			1		2					
4i	Accountant levert managementletter op. De managementletter gaat met reactie van het college richting auditcommissie en gemeenteraad.	2				4			1				3		

cf 1.4.1 controleprotocol

cf 3.2 controleverordening en 1.4.3/1.4.2 controlepro

cf 3.2 controleverordening en 1.4.3/1.4.2 controlepro

Contacten tussen accountant (DUO gemeenten), DUO-gemeenten en Duo+ organisaties

1 = start proces 2 = vervolgstap na 1 3 = vervolgstap na 2 4 = vervolgstap na 3 groen = normale proces Rood = escalatie proces na afstemming Controleleider Verstegen, Strategisch Financieel Adviseur DUO-gemeente en Teamleider Financiën Duo+.		DUO-GEMEENTEN					Verstegen			Duo+					Aansluiting bij controleverordening en controleprotocol
		Griffie	Strategisch Financieel Adviseur	Gemeentesecretaris	Portefeuillehouder Financiën	Auditcommissie	Controleleider	Partner College	Partner Raad	Teamleider Financiën	Regisseur VIC	P&C Regisseur	Kwaliteitsmedewerker	Concerncontroller	
5 Jaarrekeningcontrole															
5a	Voorbespreking, accountant neemt initiatief, vraagt naar bijzonderheden bij DUO gemeenten en Duo+			2				1		3					
5b	Duo+ meldt aan de financieel strategische adviseur of de stukken gereed zijn en kwalitatief goed		2						3					1	
5c	Duo+ levert de stukken tijdig aan kwaliteit is goed.		2						3					1	
5d	Accountant toets de kwaliteit en start controle als de voldoende is							1		2					
5e	De accountant stelt de vragen via voortgangsbewaking (gedeeld bestand) aan de Strategisch Financieel Adviseur van de DUO-gemeente. De Strategisch Financieel Adviseur bewaakt de beantwoording van de vragen in samenwerking met de kwaliteitsbewaker.		2					1				3			
5f	Accountant vindt de stukken van onvoldoende kwaliteit. Accountant neemt contact op met griffier en stemt af (wel of niet stopzetten van het proces plus hoe te communiceren naar auditcommissie). Wellicht afspraken over meerwerk. Afschrift naar College.														
5g	Duo+ herstelt kwaliteit en overlegt / stemt af met de Strategisch Financieel Adviseur welke acties moeten worden uitgevoerd.		2							1					
5h	Accountant levert concept verslag van bevindingen op en stemt deze in eerste instantie af met de Strategisch Financieel Adviseur en de Teamleider Financiën van Duo+. Daarna, indien nodig/gewenst ook met gemeentesecretaris en portefeuillehouder.		2	3	3			1		2					
5i	Accountant levert verslag van bevindingen op. Het verslag van bevindingen gaat met reactie van het college naar auditcommissie en gemeenteraad.	2				4			1				3		

cf 7.1 controleverordening

cf 3.7 controleverordening en 1.4.4 controleprotocol

cf 3.7 controleverordening en 1.4.4 controleprotocol

