

Bijlage 2

Overzicht aanvullende werkzaamheden PWC

De aanvullende werkzaamheden zijn werkzaamheden die in het verlengde van de accountantscontrole liggen en betrekking hebben op de interne beheersing van de processen die de jaarrekening beïnvloeden

Sociaal domein

Bevindingen PWC management letter 2016

Voor zowel zorg in natura als PGB's bent u afhankelijk van andere partijen. Om een tijdige afronding van de jaarrekening te kunnen waarborgen, moeten de verantwoordingen van deze partijen op tijd ontvangen worden.....De bijdrage WMO wordt door het CAK geïnd en aan de gemeente afgedragen. Voor 2016 wordt wederom verwacht dat er onvoldoende zekerheid zal zijn over de juistheid en volledigheid van de bijdragen.

Aanvullende werkzaamheden inzake het duurzaam in control komen van de organisatie van de gemeente Venlo binnen het sociaal domein. Het betreffen hierbij met name werkzaamheden ten aanzien van de afstemming tussen de geregistreerde zorg binnen de gemeente Venlo en de geleverde zorg door de zorgleveranciers;

Uitwerking:

1. Ondersteuning bij de opzet van de processen om de levering van prestaties door zorgleveranciers structureel te registreren in de administratie van de gemeente Venlo.
2. Ondersteuning bij de uitvoering van de gegevensgerichte werkzaamheden bij de jaarrekening van de gemeente Venlo om de geleverde prestaties door de zorgleveranciers te toetsen, zo lang deze toetsing niet structureel in de processen van de gemeente Venlo is geborgd.
3. Ondersteuning en bij de verbetering van de management informatie ten aanzien van de geleverde zorg.

Interne beheersing

Bevindingen PWC management letter 2016

Een van de speerpunten van onze samenwerking betreft dat wij u ondersteunen in de doorontwikkeling van het zelfcontrolerend vermogen....Voor 2016 hebben we geconcludeerd dat we in mindere mate gebruik kunnen maken van interne controle werkzaamheden.

Aanvullende werkzaamheden inzake de interne beheersing van de gemeente Venlo. Dit betreffen werkzaamheden inzake de overdracht van kennis en het gebruik van standaard rapportages en methodes om de interne beheersing effectiever te kunnen controleren;

Uitwerking:

1. Jaarlijks bij de start van de interimcontrole verstrekken van templates ten behoeve van toetsing van bestaan en werking van processen binnen de gemeente Venlo;
2. Jaarlijks bij de start van de interimcontrole verstrekken van standaard rapportages ten aanzien van de bevindingen op het gebied van interne beheersing;
3. Ondersteuning van de controllers/medewerker verbijzonderde interne controle bij de toepassing van het "three lines of defense"-model uit te werken voor de gemeente Venlo
4. Ondersteuning van de controllers/medewerker verbijzonderde interne controle bij het maken van een opzet voor een risico-analyse binnen de gemeente Venlo en het maken van een opzet voor een periodiek rapportage hierover.
5. Ondersteuning van de controllers/medewerkers verbijzonderde interne controle bij de realisatie van overige in de management letter opgenomen verbeterpunten.

Overleggen

Bevindingen PWC management letter 2016

De controlvisie in Venlose context gaat er van uit dat het lijnmanagement eigenaar is van ‘in control zijn’.....Uit gesprekken en eerste validaties blijkt dat de werkwijze in de praktijk op dit moment niet aansluit met de inrichting van control in theorie”.

Aanvullende werkzaamheden ten aanzien van het intensiveren van de ondersteuning van de auditcommissie en aanwezigheid bij besprekingen van het management van de gemeente Venlo. Doel is uitleg over het belang van interne beheersing en permanente aandacht hiervoor:

1. Ondersteunen van de auditcommissie bij het uitdragen van het belang van interne beheersing en de permanente aandacht hiervoor;
2. Aanwezigheid op afroep bij raadsvergaderingen;
3. Ondersteunen bij het vergroten van de kennis van de (nieuwe) auditcommissie en (nieuwe) raad over de rolverdeling en werkwijze ten aanzien van de accountantscontrole;
4. Ondersteunen bij het organiseren van minimaal 2 bijeenkomsten per jaar om de bewustwording van het belang van interne beheersing bij het management (directie en teamleiders) van de gemeente Venlo te vergroten, waarbij 1 bijeenkomst plaats vindt bij de start van elke interimcontrole

IT

Bevindingen PWC management letter 2016

Door de geconstateerde bevindingen rondom wijzigingsbeheer en autorisatiebeheer is voor u als gemeente onzeker of PIMS4all en GWS4all werken zoals bedoeld; of functiescheiding is gewaarborgd en of de rapportages uit deze systemen betrouwbaar zijn.....Om de kans op een datalek en de daaruit voortvloeiende gevolgen te beperken adviseren wij de huidige lijn rondom privacy voort te zetten.

Aanvullende werkzaamheden ten aanzien van IT-beheersing om systeemgerichte controle mogelijk te maken en de huidige lijn rondom privacy voort te zetten:

1. Ondersteunen bij het verbreden van de kennis op het gebied van systeemgerichte controle en richtlijnen op het gebied van privacy;
2. Ondersteunen bij het verbeteren van de inrichting van de systeemgerichte controles via onder andere EDP-audits;
3. Ondersteunen bij de uitvoering van de toetsende/controlerende taken van de functie van CISO, Functionaris Gegevensbescherming en Privacy Officer en de bijbehorende taken (o.a. Algemene Verordening Gegevensbescherming). Advisering bij de borging van de bijbehorende taken binnen de P&C-cyclus.