

Registratienr.: 1252255

Intern

Portefeuillehouder: Herman van Wanrooij

Team: BV-Financiën en Administratie

Steller: Karin Vissers-Ondersteijn

Betrokken medewerkers: Alphons Buurman, Art Vissers

Onderwerp

1252255 - Managementletter 2020

Samenvatting

De Managementletter (bijlage 2) is onder te verdelen in:

1. Management samenvatting en bestuurlijke aandachtspunten in hoofdstuk 1
2. Opvolging bevindingen 2019 en bevindingen interim controle 2020 in hoofdstuk 3
3. Aandachtspunten voor de jaarverslaggeving 2020 in hoofdstuk 4 en actualiteiten in hoofdstuk 5.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de managementletter
 2. De managementletter ter kennisname door te sturen naar de raad
-

Inleiding

De accountant splitst haar werkzaamheden in twee delen. Interim controle en jaarrekening controle. De uitgangspunten zijn vastgelegd in de controleverordening en het controleprotocol. In het najaar voert zij de interim controle uit. Deze is vooral procesgericht. De bevindingen van deze controle legt zij vast in de Managementletter. De Managementletter is op 9 december toegelicht door de accountant aan portefeuillehouder financiën en de gemeentesecretaris.

Beoogd resultaat

Het informeren van de raad over de bevindingen van de interim controle van de accountant en de verbeteracties.

Argumenten

1.1 College is verantwoordelijk voor uitvoering van opdracht van de raad.

De bevindingen in de management letter zijn afgestemd met de betrokkenen bij de interim controle. De verbeteracties zijn opgehaald en als reactie toegevoegd.

2.1 De accountant heeft feitelijk de opdracht vanuit de raad gekregen.

Omdat de raad opdrachtgever is, is het ook niet meer dan logisch dat nu bevindingen en de managementreacties worden teruggekoppeld.

Kanttekeningen

NVT

Financiën

NVT

Uitvoering

Voor de bevindingen uit de Managementletter is, samen met de betrokkenen, een verbeteractie opgesteld. Deze is in de kolom "reactie" door de accountant toegevoegd aan de Management Letter. De voortgang van de verbeteracties wordt gemonitord door het Control Expert Team.

Communicatie

De definitieve managementletter wordt verzonden aan de teammanagers voor het opvolgen van de verbeteracties.

Bijlagen

Bijlage 1 Memo managementletter 2020

Bijlage 2 Managementletter