

Vergaderdatum 12 december 2024
Agendapunt 4e

Portefeuillehouder Delhez
Aantal bijlagen 1

Oplegnotitie Algemeen Bestuur

Onderwerp

Management letter

Probleemstelling

Jaarlijks stelt de accountant na afronding van de interim controle een management letter op. Hierbij let de accountant vooral op de processen die voor het financieel beheer relevant zijn. In de bijlage treft u de management letter aan.

Overwegingen

De accountant constateert dat de financiële processen in opzet toereikend zijn ingericht om te komen tot een getrouwe jaarrekening. Wel constateert de accountant dat we niet optimaal in control zijn en veelal reactief reageren. De belangrijkste aandachtpunten zijn:

- De invulling en uitvoering van de verbijzonderde interne controle, met name het uitvoeren van VIC's voor start van de jaarrekening controle;
- Een versterking van de IT-omgeving, waaronder het niveau van informatiebeveiliging;
- De financiële verwerking van de FLO-voorziening binnen de jaarrekening op basis van een nieuwe systematiek.

In de management letter is een reactie vanuit de ambtelijke organisatie verwerkt.

Procesverloop

overleg	datum	status	besluit
CBF	20 nov '24	kennisgeving	<i>Nader gesprek over invulling rechtmatigheid nodig. Advies om inzicht te geven over en bewaken van prioritering</i>
DB	28 nov '24	kennisgeving	<i>Positief advies</i>
AB	12 dec '24	kennisgeving	

Voorstel

1. Kennis te nemen van de Managementletter.