

Afdeling	: Concerncontrol	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Jeroen van Veen (0495-575575 )	DJ-1582189
Portefeuillehouder	: Drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		1582185
		Publicatie:
		Openbaar

### Onderwerp

Managementletter 2021.

### Voorstel

1. Kennis te nemen van Managementletter 2021.
2. De opgestelde reactie op de Managementletter 2021 vast te stellen.

### Inleiding

In het kader van de door de Raad aan BDO Accountants verstrekte opdracht tot de controle van de jaarrekening 2021 van onze gemeente, brengen zij met de bijgaande managementletter verslag uit over hun bevindingen naar aanleiding van de uitgevoerde interimcontrole. In de managementletter zijn naast de bevindingen, actualiteiten en aanvullende adviezen opgenomen.

Voor een snel inzicht in de belangrijkste bevindingen wordt verwezen naar het dashboard dat op pagina 5 van de Managementletter is opgenomen. In de bijgevoegde reactie op de bevindingen van de accountant is terug te zien dat deze bevindingen onder de aandacht zijn en op welke wijze deze opvolging krijgen.

### Beoogd effect/doel

Het college en de auditcommissie informeren over de bevindingen uit de interimcontrole 2021 en over de wijze waarop de beheersing van deze bevindingen in de organisatie wordt geborgd.

### Argumenten

In de managementletter richt de accountant zich met name op verbeterpunten in de bedrijfsvoering en de processen die zijn onderzocht in het kader van de controle van de jaarrekening. Dit heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de interne beheersing en het zelf controlerend vermogen van de organisatie.

### Kanttekeningen en risico's

Weert, 14 februari 2022	S		B	W	W	W	W	W
	MM		RV	MvdH	TG	WvE	PS	HvdL
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								

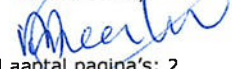
#### In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
  Niet akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
  Gewijzigde versie  
 Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 29 maart 2022

Nummer: 2

De secretaris



1. Managementletter 2021 geeft nagenoeg hetzelfde beeld als de managementletter 2020 en de rapportage van de interne controle over het 1e halfjaar 2021. Uit de managementletter 2020 resteren op dit moment enkel nog een aantal aanbevelingen die binnen de organisatie onder de aandacht zijn. Dit is positief in die zin dat BDO op basis van de interimcontrole ook dit jaar tot de conclusie komt dat de beheersorganisatie van de gemeente in opzet voldoende scoort. Uit ditzelfde beeld blijkt ook dat de IT organisatie ondanks dat er sprake is van verbetering, nog aandachtspunten kent. Daar waar mogelijk worden deze voor de jaarrekening controle 2021 opgelost. Waar dit niet mogelijk is, worden deze via een actielijst in de sturingscyclus opgenomen.
2. Omdat in voorkomende gevallen niet alle beheersmaatregelen in de processen zichtbaar zijn vastgelegd, kan BDO hier niet op steunen bij haar controle en wordt derhalve gekozen voor een gegevensgerichte controleaanpak. Deze controleaanpak is voldoende voor het verkrijgen van een (goedkeurende) controleverklaring bij de jaarrekening.

#### **Financiële, personele en juridische gevolgen**

Niet van toepassing.

#### **Duurzaamheid**

Niet van toepassing.

#### **Uitvoering/evaluatie**

Vanuit de Managementletter 2021: Monitoring voortgang actielijst via de periodieke Interne Controle rapportage.

#### **Communicatie/participatie**

De managementletter en de reactie gaan na vaststelling (van de reactie) naar de auditcommissie.

#### **Overleg gevoerd met**

##### Intern:

- Team Interne Controle;
- DT/CMT.

##### Extern:

BDO accountants.

#### **Bijlagen:**

Managementletter 2021.

Reactie Managementletter 2021.