

Auditcommissie gemeente Bloemendaal

Datum : 5 april 2023
Uw kenmerk :
Zaaknummer : 1179705
Behandeld door : College
Doorkiesnummer :
Onderwerp : Managementletter 2022 en Auditplan 2023
Verzonden :
Bijlage(n) : Managementletter 2022 en Auditplan 2023

Geachte leden van de auditcommissie,

Onlangs ontving ons college de Managementletter 2022 (zie bijlage). De Managementletter is circa twee maanden vertraagd omdat onze accountant zijn werkzaamheden ongeveer twee maanden had opgeschort naar aanleiding van mogelijke klachten van raadsleden/burgers over de jaarrekening 2021. Met de aanbevelingen uit de Managementletter is rekening gehouden in het bijgevoegde Auditplan 2023.

Algemeen

Een belangrijk advies uit de managementletter is dat de organisatie meer in control komt in verband met de rechtmatigheidsverantwoording door het college vanaf boekjaar 2023. Om de organisatie hierop voor te bereiden dient de interne beheersing hoger van kwaliteit te worden. Belangrijk daarin is vooral het (meer) zichtbaar maken van interne beheersmaatregelen in de 1e en 2e lijn. Daarmee zijn gegevensgerichte controles door de derde lijn (verbijzonderde interne controles) minder nodig en kunnen controles meer procesgericht 'aan de voorkant' plaats vinden en is er meer gelegenheid voor corrigerende maatregelen.

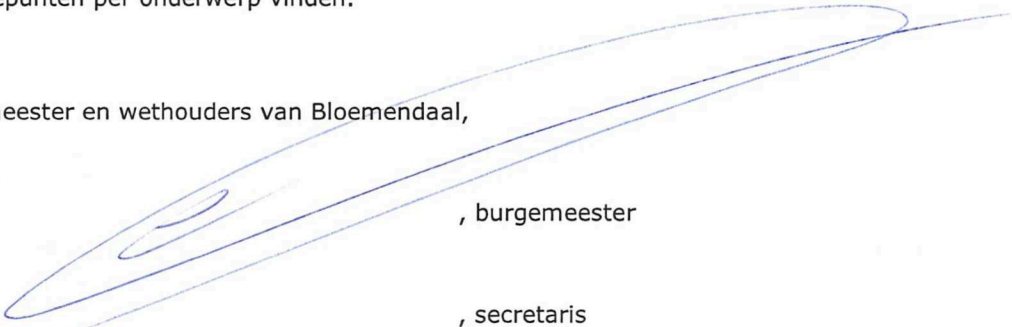
De belangrijkste aandachtspunten en ontwikkelingen zijn:

- Implementatie / voorbereiding rechtmatigheidsverantwoording college (zie ook de separatie bief van ons college over dit onderwerp)
- Vaststellen en implementeren beleid rond prestatielevering
- Implementatie van aantonen prestatielevering Sociaal Domein
- Aanbevelingen uit fraudeanalyse 2022 uitvoeren
- Acties 2023 uit risicoanalyse per proces/thema uitvoeren (Bijlage 1 Auditplan)
- Procesgericht werken aan de hand van de 6W-vragen met engage (wie, wat, waarom, wanneer, met welke informatie en wat wordt vastgelegd?) en hier een planning voor opstellen.



Over deze onderwerpen kunt u meer informatie vinden in het Auditplan 2023, in bijlage 1 kunt u de actiepunten per onderwerp vinden.

burgemeester en wethouders van Bloemendaal,



, burgemeester

, secretaris

