



# WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

---

<b>Zaaknummer</b>	<b>: Z/19/031612</b>	<b>Datum AB</b>	<b>: 18 juni 2019</b>
<b>Portefeuillehouder</b>	<b>: Wethouder Cramwinckel</b>		
<b>Afdeling</b>	<b>: Concerncontroller</b>		
<b>Adviseur</b>	<b>: Marco Roobol</b>		
<b>Vertrouwelijk</b>	<b>: Nee</b>		
<b>Aantal bijlages</b>	<b>: 1</b>		
<b>iBabs nr</b>	<b>:</b>	<b>Datum paraaf</b>	<b>_____</b>

Afdelingshoofd

---

## Onderwerp

Management Letter WODV 2018

## Beslispunten

1. Kennis te nemen van de Management Letter WODV 2018

## Besluitvorming

---

	<b>Akkoord</b>	<b>Bespreken</b>	<input type="checkbox"/> <b>Conform</b>
<b>Voorzitter Koen</b>			<input type="checkbox"/> <b>Gewijzigd vastgesteld, zie bijlage</b>
<b>AB lid Bouvy-Koene</b>			<input type="checkbox"/> <b>Aangehouden</b>
<b>AB lid Cramwinckel</b>			<input type="checkbox"/> <b>Niet akkoord</b>
<b>AB lid Zweerts de Jong</b>			
<b>AB lid Bouman</b>			
<b>AB lid Lamers</b>			
<b>AB lid Mol</b>			
<b>AB lid de Ridder</b>			
<b>AB lid Schokker</b>			
<b>AB lid Wassenaar</b>			

**Datum AB** \_\_\_\_\_

---

## **Inleiding**

*Als accountant van de WODV heeft Baker Tilly de management letter opgesteld naar aanleiding van de verrichte werkzaamheden in het kader van de jaarrekeningcontrole over het boekjaar 2018.*

## **Beoogd effect**

*In de management letter worden de bevindingen van de accountant gerapporteerd en (in het geval van bevindingen uit eerdere boekjaren) de voortgang die is geboekt op bevindingen. De bevindingen zijn belangrijke input voor de verklaring van de accountant op het jaarverslag en zijn daarmee dus belangrijke elementen voor de interne beheersing van de financiële en administratieve processen van de WODV.*

## **Argumenten**

### *1.1 Bijna alle bevindingen uit oudere jaren afgewikkeld in 2018*

*In de management letter worden 3 bevindingen gerapporteerd, waarvan 2 nieuwe bevindingen. In 2017 waren er nog 7 bevindingen, waarvan er dus 6 zijn opgelost en enkel de bevinding over het ontbreken van een rapportage over de AO/IB is blijven staan. Het DB van de WODV is zeer tevreden met deze ontwikkeling.*

## **Kanttekeningen**

### *1.1 Eén openstaande bevinding uit een ouder jaar en twee nieuwe bevindingen*

*De bevinding over de rapportage van de AO/IB is onder de aandacht van het DB en in het kader van het proces dat doorlopen wordt richting het In Control Statement (ICS) dat per boekjaar 2020 ingaat, wordt gekeken hoe dit daarin een plek kan krijgen.*

*Wat betreft de twee nieuwe bevindingen, constateert het DB dat de functiescheiding in het proces van uitkeringen Jeugd inmiddels wel is ingericht en dat daar enkel de rapportages nog op aangepast moeten worden. Het in één geval niet volgen van de Europese aanbestedingsregels beschouwt het DB als een incident, welke de consequentie is van de onzekerheid rondom de toekomst van de WODV.*

## **Financiën**

*De Management Letter heeft geen financiële consequenties.*

## **Juridisch kader**

*N.v.t.*

## **Communicatie**

*Het DB heeft de Management Letter ook naar beide colleges gestuurd met de vraag om deze vervolgens ook te delen met de beide gemeenteraden.*

## **Bijlage**

*Management Letter WODV 2018*