



## WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

### Gemeente Voorschoten en Gemeente Wassenaar

Tav College van B&W

<b>Datum</b>	woensdag 15 mei 2019	<b>Datum verzending</b>	<b>15 MEI 2019</b>
<b>Uw kenmerk</b>	-	<b>Behandelaar</b>	Marco Roobol
<b>Ons zaaknummer</b>	Z/19/031612	<b>Bijlage</b>	1
<b>Onderwerp</b>	Management Letter WODV 2018		

Beste colleges van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar,

Als accountant van de WODV heeft Baker Tilly de management letter opgesteld naar aanleiding van de verrichte werkzaamheden in het kader van de jaarrekeningcontrole van de WODV over het boekjaar 2018. Bijgevoegd sturen wij u een afschrift van de management letter en willen wij u vragen om deze ook met uw gemeenteraad te delen.

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.

In de management letter over 2018 worden drie bevindingen gerapporteerd, waarvan twee nieuwe bevindingen. In 2017 waren er nog zeven bevindingen, waarvan er dus zes 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.

De bevinding over de rapportage van de AO/IB is onder de aandacht van de WODV en deze wordt opgepakt in het traject richting het In Control Statement (ICS) dat per boekjaar 2020 ingaat en afgegeven dient te worden door de beide colleges. Gekeken wordt hoe dit daarin een plek kan krijgen. Wat betreft de twee nieuwe bevindingen, constateren wij 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 wordt beschouwd als een incident.

Met vriendelijke groet,

Namens het DB van de WODV,

Frank Koen  
Voorzitter DB

Jurriën Westhoek  
Directeur WODV

Bijlage: Management Letter WODV 2018

*Werkorganisatie Duivenvoorde: samenwerkende ambtenaren voor Voorschoten én Wassenaar*