

VOORSTEL

Aan : Algemeen Bestuur
Steller : Teun van Deijck

Datum : 23 maart 2022
Onderwerp : Managementletter accountant over boekjaar 2021

Bijlage(n) : 1

Algemene toelichting

Als onderdeel van de controle van de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft Baker Tilly (accountant) de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing beoordeeld.

Naar aanleiding van deze controle brengen zij jaarlijks een managementletter uit, waarin zij hun bevindingen terugkoppelen. Tevens geven zij aan op welke wijze verbeteringen van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing kunnen worden gerealiseerd. Tot op heden werd deze managementletter niet gedeeld met het (dagelijks) bestuur. Vanwege de aanstaande (wettelijke) invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, die vanaf het boekjaar 2022 onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur door de veiligheidsregio wordt opgesteld, ligt het voor de hand om de managementletter nu wel bestuurlijk voor te leggen.

Bevindingen

De accountant constateert dat de interne beheersing op orde is. De accountant heeft geen significante tekortkomingen in de administratieve organisatie en interne controle geconstateerd. Wel geeft de accountant enkele aanbevelingen mee, die betrekking hebben op aanscherpingen in de (operationele) processen. Deze bevindingen worden door ons opgepakt.

Procesgang

Processtap	Datum
Adoptie-ambtenaren (advies)	02-12-2021
Dagelijks Bestuur (ter informatie)	15-12-2021
Algemeen Bestuur (ter informatie)	23-03-2022

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld als volgt te besluiten:

1. kennis te nemen van de managementletter 2021.

Akkoord Ja Nee Afwijkend besluit

Secretaris: drs. M.J.H. van Schaijk

Paraaf:

Bijlage(n)

1. Managementletter 2021 Baker Tilly