

# VOORSTEL

Aan : Algemeen bestuur  
Steller : Team F&C

Datum : 14-12-2022  
Onderwerp : Managementletter VRBN boekjaar 2022

Bijlage(n) : 1

## Algemene toelichting

In afgelopen maand oktober heeft de accountant een interim-controle uitgevoerd op de administratieve processen en delen van de IT-omgeving van VRBN. De interim-controle neemt enerzijds een voorschot op de eindcontrole (jaarrekening) en is anderzijds meer gericht op de opzet, het bestaan en de werking van de administratieve processen.

Uit de controle volgen enkele bevindingen/verbeterpunten die de accountant rapporteert in zijn managementletter en deze leggen we ter kennisname aan u voor. Het gaat om kleine bevindingen/verbeterpunten. Acties zijn uitgezet om de verbeterpunten op te pakken.

## Procesgang

| Processtap       | Datum      |
|------------------|------------|
| Managementteam   | 14-11-2022 |
| Adoptiegroep     | 28-11-2022 |
| Algemeen Bestuur | 14-12-2022 |

## Voorstel

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld als volgt te besluiten:

1. Kennisnemen van Managementletter GR VRBN boekjaar 2022.

**Akkoord**      Ja            Nee            Afwijkend besluit     

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

Paraaf: .....

## Bijlage(n)

1. Managementletter GR VRBN boekjaar 2022.