

MEMO

Opsteller: Sofie Mani
Team: Strategie, Financiën en Control
Kenmerk: /
Datum: 5 december 2022
Vertrouwelijkheid: Openbaar

Onderwerp: Aanbiedingsbrief management letter 2022 Woerden

Aanleiding: Management letter

Memo:

Geachte leden van de Auditcommissie,

De raad heeft de accountant (PSA) opdracht gegeven om de jaarrekening 2022 van de gemeente Woerden te controleren. Dit zal komend voorjaar plaatsvinden. In de tweede helft van 2022 heeft PSA de zgn. interim-controle uitgevoerd. De interim-controle is onderdeel van het continue proces van het verbeteren van de beheersing van de bedrijfsvoering en daarmee van de kwaliteit van de jaarrekening. Het doel van de interim-controle is ook om specifieke aandachtspunten te signaleren voor (de totstandkoming van) de eerstvolgende jaarrekening (2022). De accountant heeft zijn bevindingen en aanbevelingen verwoord in de managementletter 2022.

Een conceptversie van de managementletter is door de accountant voorgelegd voor hoor en wederhoor aan de interim concerncontroller en de interne auditor. Dit heeft geleid tot een marginaal bijgestelde versie van de management letter.

Vanuit interne audit wordt toegezien op de uitvoering van de oplossingen. Middels de periodieke follow up rapportage van de bevindingen uit de interne en externe controle wordt u op de hoogte gebracht van de voortgang van de oplossingen.

De bevindingen van de accountant zijn onder te verdelen in korte termijn activiteiten ten behoeven van een soepel verloop van de jaarrekening controle 2022. Deze activiteiten zijn reeds opgenomen in de planning en zullen worden uitgevoerd. En lange termijn activiteiten die structureel moeten worden ingebed in de activiteiten van de organisatie. Deze lange termijn activiteiten worden opgenomen in het traject "Huis op orde" zoals opgenomen in het directieplan. Het plan voor "Huis op orde" wordt op korte termijn geactualiseerd waarbij financiën een expliciete rol zal krijgen.

Met vriendelijke groeten,

J. Vierstra
Portefeuillehouder financiën