



PER EMAIL

Gemeenteraad Heerde
T.a.v. de mevrouw B. Espeldoorn-Bloemendal, griffier
Postbus 175
8180 AD HEERDE

Uw kenmerk :
Ons kenmerk : GvS/HvdM/3.1.6.010
Apeldoorn : 10 april 2019

Onderwerp : **Zienswijze m.b.t. de Jaarstukken 2018**

Geachte leden van de Gemeenteraad,

Bijgaand ontvangt u, conform artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Lucrato, namens het Bestuur van Werkbedrijf Lucrato de Jaarstukken 2018.

Wij hebben het boekjaar 2018 afgesloten met een negatief resultaat van € 238.000,- tegenover een begroot resultaat van -/- € 676.000,-

De externe accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en heeft besloten een goedkeurende verklaring af te geven bij de jaarstukken met betrekking tot de getrouwheid én rechtmatigheid.

De punten die tijdens de door de externe accountant uitgevoerde controle naar voren zijn gekomen hebben dit jaar onze aandacht d.m.v.:

- Het verder formaliseren van het beheer van de IT-systemen;
- Het naleven van de inrichtingsvereisten vanuit de BBV;
- Het naleven van de aanbestedingsregels;
- Het nemen van controles in het proces op (de volledigheid van) de detacheringsopbrengsten.

Conform artikel 20 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Lucrato ontvangen wij graag uw zienswijze ten aanzien van dit document, zo spoedig mogelijk na de Raadsvergadering van 17 juni 2019.

Met vriendelijke groeten,
Namens het Bestuur

G. E. van Sunder
Algemeen directeur

Bijlage: Jaarstukken 2018 (jaarverslag en jaarrekening)