

Datum : 21 december 2018

Uw kenmerk :
Ons kenmerk :

Contactpersoon : Gerard Veldman
Doorkiesnummer : 0610265846
E-mail : gerard.veldman@sed-wf.nl

Betreft : RSW Boardletter 2018

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij sturen wij u ter informatie de Boardletter 2018.

Jaarlijks voert de accountant een interim-controle uit, ter voorbereiding op de jaarrekeningcontrole. Middels de interim-controle kan de accountant achterhalen of zij kan steunen op de Administratieve Organisatie en Interne Beheersing (AO/IB) van de organisatie. Daarmee wordt bedoeld op de opzet, het bestaan en de werking van processen, beoordeeld middels interviews en (verbijzonderde) interne controles, waarbij o.a. wordt gekeken naar dossiervorming. Voor nu ligt de focus daarbij op de financiële hoofdprocessen: processen waarbij de materialiteit het hoogste is. In de toekomst zal dit worden uitgebreid. Risicomanagement bepaalt daarbij de prioriteit.

Deze Boardletter is een samenvatting van de Managementletter 2018, welke verder wordt behandeld door het bestuur van de SED organisatie. De Boardletter is bedoeld als samenvatting om onder andere het bestuur van de RSW te informeren.

Ten aanzien van de bevindingen merken we graag op dat de administratieve organisatie en interne beheersing (de controles in de lijn, gecombineerd met de verbijzonderde interne controles) van de SED-gemeenten voldoet aan de daaraan te stellen eisen. Er worden in de Boardletter 2018 adviezen verstrekt die zijn opgevolgd dan wel belegd. Dit staat als zodanig verwoord in de Boardletter zelf.

Wij zullen verdere uitvoering geven aan ons Intern Controle Plan en daarmee belangrijke bewijsvoering aanleveren voor juiste, tijdige en volledige verantwoording. Aanvullende maatregelen zijn vooralsnog niet benodigd.

Met vriendelijke groet,
Namens het bestuur van het Recreatieschap Westfriesland,

K. Schoenaker
Directeur