

Registratienummer: 24.001733

Aan Verenigde vergadering
Van Dijkgraaf en hoogheemraden
Portefeuille Jan de Vries
Onderwerp Interimcontrole accountant
Datum 23 januari 2024

Waarom krijgt u deze memo

De interim controle van accountant Deloitte heeft geleid tot enkele conclusies en aanbevelingen. Deze zijn vastgelegd in de Managementletter 2023 (ML2023) en terug te vinden in bijlage 1. De reacties namens Rijnland op deze managementletter zijn separaat toegevoegd (bijlage 2).

Wat is het belangrijkste

In de managementletter 2023 staan een aantal aandachtspunten beschreven. Deze aandachtspunten lopen uiteen van verbeteren van prestatieverklaringen bij de goedkeuring van facturen, nader controleren van geautomatiseerde memoriaalboekingen tot oefenen in 2024 met de gewijzigde rechtmatigheidsverklaring, ingaande vanaf 2025. De volledige managementletter en Rijnlandse reacties zijn te raadplegen in de bijlagen. De verwachting is dat de accountant over boekjaar 2023 weer een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring verstrekt.

Vervolg

De volledige behandeling van de managementletter, inclusief de accountantsverklaring, zal in aanwezigheid van Deloitte tijdens de VV van mei worden behandeld.

Bijlagen

Bijlage 1 – Managementletter 2023 Hoogheemraadschap van Rijnland

Bijlage 2 – Reactietabel Managementletter 2023 (corsa nummer 24.002494)