

ACTIES N.A.V. BEVINDINGEN MANAGEMENTLETTER 2016

Nr	Bevinding	Actie	Wanneer
1	Inkoop en aanbesteding	Integrale inkoopanalyse	Is afgerond bij jaarrekening
		Organisatie specifieke aanbestedingregels opstellen (<i>actualiseren</i>)	juli 2017
		Standaard inkoopformulier introduceren (<i>actualiseren</i>)	juli 2017
		Implementen centraal contractenregister (<i>actualiseren</i>)	augustus 2017
		Aanwijzen centrale inkoopfunctionaris	juli 2017
2	Prestatielevering inkoopproces	Representatieve selectie prestatielevering inkoopfacturen	Is afgerond bij jaarrekening
		Borging prestatielevering/prestatieverklaring, middels parafering voor levering aanscherpen regels	juli 2017
3	Contractenregister	Inzicht in volledigheid aangegane verplichtingen per eind 2016	Is afgerond bij jaarrekening
		Opstellen procedure en richtlijnen die volledigheid contractenregister waarborgen	augustus 2017
4	Budgethoudersregeling	Opstellen budgethoudersregeling (Regeling oud-RMB dient te worden geactualiseerd)	juli 2017
5	Rechten crediteurenstamgegevens	Representatieve controle op juistheid mutaties in de crediteurenstamgegevens	Is afgerond bij jaarrekening
		Procedure opzetten wijziging stamgegevens	juli 2017
6	Betaalbevoegdheid	Aanpassen bevoegdheden bankapplicatie en zorgen voor standaardbankverklaring	Is afgerond bij jaarrekening
		Regelen van actuele persoonlijke bankpassen ivm personele wisseling	Is afgerond
7	Juistheid sociale premiepercentages	Doorvoeren van een rondrekening van de sociale lasten over 2016	Is afgerond bij jaarrekening
		Procedure en invoercontrole premiepercentages voor 2017 en volgende jaren	juli 2017
8	Interne beheersing personeelsproces	Aanleveren representatieve selectie personeelsmutaties	Is afgerond bij jaarrekening
		Opstellen procedure interne beheersing personeelsproces, obv functiescheiding	juli 2017
		Overwegen standenregister in te voeren met gescheiden controle	juli 2017
9	Autorisatie urenregistratie	Overzicht van onbevoegde medewerkers die uren hebben geautoriseerd.	Is afgerond bij jaarrekening
		Functiescheiding bij autorisatie van urenregistratie	juli 2017

ACTIES N.A.V. BEVINDINGEN MANAGEMENTLETTER 2016

Nr	Bevinding	Actie	Wanneer
10	Toepassing verkooptarieven	Complete analyse gefactureerde tarieven t.o.v. vastgestelde tarieven Opstellen procedure toepassing vastgestelde verkooptarieven	Is afgerond bij jaarrekening augustus 2017
11	Invoercontrole verkooptarieven	Opstellen controleprotocol middels functiescheiding van verkooptarieven in fin administr	augustus 2017
12	Implementatie P&C instrumenten	Optimaliseren sturingsinformatie t.b.v. bestuur en management middels het opstellen van tussentijdse rapportages	juni 2017
13	Interne controlemaatregelen	Opstellen Interne controle beschrijvingen voor de meest kritische werkprocessen Uitvoeren van detailcontroles t.b.v. beoordelen getrouwheid en rechtmatigheid	augustus 2017 augustus 2017
14	Naleving mandaatregister	Respresentatieve gegevensgerichte controle op de rechtmatigheid voor inkopen, betalingen, aanbestedingen e.d. Werkafspraken maken m.b.t. toezicht en handhaving van het vastgestelde mandaatregister. Mede in relatie tot de uitvoering van bevinding 13	juli 2017 loopt