



VERSTEGEN
accountants en adviseurs



Startmoment controle 2022

Gemeente Zwijndrecht, 13 september 2022

Even voorstellen

Jaap Schot

- Partner
- Gemeenten, GR-en, stichtingen en verenigingen en woningcorporaties
- 17 jaar ervaring



Erwin Damhuis

- Opdrachtleider
- Gemeenten, GR-en, stichtingen en verenigingen
- 6 jaar ervaring



Controleplan 2022-interim

- Inventariseren en actualiseren van relevante risico- en aandachtsgebieden (inclusief risicomanagement).
- Inzicht in de ICT-omgeving en de afspraken met de centrumgemeente Dordrecht.
- Toetsen van opzet, bestaan en werking van administratieve processen en interne beheersingsmaatregelen.

Controleplan 2022-interim

- Onderzoeken kwaliteit managementinformatie.
- Inzicht in de frauderisicoanalyse van de gemeente en kennis nemen van de uitgevoerde werkzaamheden.

Controleplan 2022-jaarrekening

- Evalueren:
 - gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving
 - redelijkheid van schattingen en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan
 - presentatie, structuur en inhoud jaarrekening en toelichtingen
 - getrouw beeld en rechtmatigheid;
- controleren of informatie in jaarrekening consistent is met financiële administratie en het jaarverslag;

Materialiteit

- Conform BADO materialiteit 1% van de totale lasten + toevoegingen aan reserves
- Uitvoeringsmaterialiteit 60% (eerstejaars controle)
- Rapporteringstolerantie € 50.000 cf. uw controleprotocol 2021
- WNT integraal

Planning

Wij volgen uw bestuurlijke planning:

- Start interimcontrole: oktober
- Afronding interimcontrole: november
- Start controle jaarrekening: maart-april
- Afronding controle jaarrekening: mei

Communicatie/rapportage

Onderwerp/product	Wanneer	Met/aan	Namens Verstegen
Pre-auditgesprek	september	Auditcommissie	Jaap Schot en Erwin Damhuis
Interim-controle	november		
		Directie/management, portefeuillehouder, Concerncontroller	Jaap Schot en Erwin Damhuis
- Uitkomsten controle			
- Managementletter		Auditcommissie	Jaap Schot en Erwin Damhuis
Overige gesprekken			
- Benen op tafel met de gemeenteraad		Gemeenteraad	Jaap Schot en Erwin Damhuis
Jaarrekeningcontrole	mei		
		Directie/management, portefeuillehouder, Concerncontroller	Jaap Schot en Erwin Damhuis
- Uitkomsten controle en concept accountantsverslag			
		Gemeenteraad (of auditcommissie) en griffie	Jaap Schot en Erwin Damhuis
- private sessie gemeenteraad			
- Accountantsverslag en controleverklaring		Auditcommissie	Jaap Schot en Erwin Damhuis

Speerpunten

- Rechtmatigheid
 - Inrichting (verbijzonderde) interne beheersing
 - Begrotingsrechtmatigheid
 - EU aanbesteding
- Controle op uitbestede taken
- Waardering grondexploitatie
- Fraudepreventie