

steller
E.T.M. van Kesteren/R. Naaktgeboren

Leiden
11 februari 2021

onderwerp
Managementletter 2020

De samenvatting van de managementletter van de accountant over de interim controle 2020 (verkregen in januari 2021) gaat in op een zestal punten:

- Procesmatige punten jaarrekeningcontrole
- Impact Covid 19
- Interne beheersing
- Bevindingen managementletter 2019
- Beoordeling IT omgeving
- Verbijzonderde interne controle (VIC)

In hoofdlijnen kan worden gesteld dat de accountant voor 2021 vooral aandacht vraagt voor het opzetten van een verbijzonderde interne controle (VIC). Momenteel wordt hier aan gewerkt en het is het voornemen om een voorstel in de navolgende bestuursvergadering aan u voor te leggen.

Ten aanzien van de punten van de vorige managementletter (2019) merkt de accountant op dat deze punten naar tevredenheid zijn opgepakt.

Aan de opmerkingen over de IT omgeving zal op korte termijn aandacht gegeven worden. Helaas hebben wij van deze opmerkingen, ondanks dat de interim controle eind augustus/begin september heeft plaatsgevonden, pas zeer recent kennis kunnen nemen.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- kennis te nemen van de managementletter 2020.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	