

Pagina 1/1

steller

M. Geerts / E.T.M. van Kesteren

Leiden
9 november 2023

onderwerp

- VIC interim rapportage 2023

Samenvatting

Door gewijzigde wetgeving is vanaf verslagjaar 2023 niet de accountant maar het Dagelijks Bestuur degene die verantwoording aflegt over de (financiële) rechtmatigheid van het gevoerde beleid, in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De accountant controleert vervolgens de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. Om te kunnen komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is het bestuur verplicht om zorg te dragen voor de toetsing van de rechtmatigheid van het financiële beheer. Deze toetsing vindt plaats middels een verbijzonderde interne controle op de processen binnen BSGR.

In bijgaande interim rapportage wordt gerapporteerd over de belangrijkste bevindingen inzake de verbijzonderde interne controle (VIC) over het eerste halfjaar van 2023. Deze bevindingen hebben een adviserend karakter, zodat in overweging kan worden genomen of deze maatregelen van belang zijn om het proces verder in control te brengen of te houden.

Uit de interim werkzaamheden is naar voren gekomen dat er geen bevindingen zijn die de financiële rapporteringstoleranties overschrijden. De gerapporteerde bevindingen en aanbevelingen zijn voornamelijk gericht op procesverbeteringen en hebben geen directe materiële financiële impact.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- In te stemmen met de verbijzonderde interne controle interim rapportage 2023.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	