

Algemeen

- Opdrachtbevestiging 2022
 - Bevat afgesproken (geïndexeerde) budget vermeerderd met de additionele SiSa-regelingen die vanaf 2020/2021 van toepassing zijn.
 - SiSa 2022: aantal regelingen (net als 2021) toegenomen?
- Materialiteit € 1.592.000 (o.b.v. begroting 2022)
 - Is deze (nog) passend?
 - Sprake van significante ontwikkelingen met impact op totaal (verwachte) lasten en toevoegingen reserves?
- Controleprotocol- en normenkader:
 - Controleprotocol d.d 25 maart 2021: : meerjarig vastgesteld. Verwacht u wijzigingen?
 - Rapporteringstolerantie was 50% van de goedkeuringstolerantie. Wat geeft u ons voor 2022 mee?
 - Beperking reikwijdte voorwaarden criterium (recht, hoogte en duur) gehandhaafd?
 - Normenkader 202 (nog) te actualiseren? Wanneer en welke wijzigingen verwacht u m.b.t. 2022?
- Planning:
 - Voorbereiding controle in september/oktober 2022
 - Interimcontrole: week 44 – 45 (november 2022). Managementletter na interim-controle beschikbaar.
 - Jaarrekeningcontrole: (definitieve) afspraken te maken. Voorlopig gepland vanaf week 21 – 25 (vanaf 22 mei 2023). Is dit haalbaar?
 - Bestuurlijke planning 2022/2023 al gereed?

Significante risico's en belangrijke controleonderdelen

- Voortgang investeringsplanning en beheersing kredieten (2021 overschrijding investeringskredieten voor € 177.000)
- Voortgang en status ontwikkeling grondexploitaties:
 - Actualisatie lopende complexen (resultaatontwikkeling (impact prijsontwikkelingen), tussentijdse winstneming en verliesvoorzieningen)
 - Afwikkeling Defensie eiland in 2021 haalbaar?
 - Welke nieuwe grexen zijn er in 2021 geopend?
- Grip op (Europese) aanbestedingen (2021 afwijking € 1.124.000)
- Status actualisatie onderhoudsplannen en presentatie/waardering voorzieningen (prijsontwikkelingen doorgerekend)
- Waardering voorziening exploitatietekort zwembad
- Verwerking begrotingswijzigingen 2022
- Verwerking lasten (investeringen versus exploitatie en juiste boekjaar) en baten (juiste boekjaar)
- Management override en opbrengst-verantwoording
- Risico's en onzekerheden sociaal domein:
 - Afwikkeling onzekerheden 2021 ad € 773.000 (totaal)
 - Uitkomsten onderzoek levering zorg 2022
- Afhankelijkheid van derden:
 - Sociaal Domein (Jeugd en WMO)
 - Uitkeringen (FermWerk)

Actualiteit / aandachtspunten

- Follow up rapportage accountant 2021
- Actualisatie (fraude-)risicoanalyse
- Voortgang project collegeverklaring rechtmatigheid (na uitstel vooralsnog 2023)
- Risico's en claims
- Onafhankelijkheid
- Aandachtspunten vanuit de raad: wat geeft u ons mee