

# MEMO

**Opsteller:** Sofie Mani  
**Team:** Strategie, Financiën en Control  
**Kenmerk:** /  
**Datum:** 2 februari 2022  
**Vertrouwelijkheid:** Openbaar

**Onderwerp:** Aanbiedingsbrief management letter 2021 Woerden

**Aanleiding:** Management letter

**Memo:**

Geachte leden van de Auditcommissie,

De raad heeft de accountant (PSA) opdracht gegeven om de jaarrekening 2021 van de gemeente Woerden te controleren. Dit zal komend voorjaar plaatsvinden. In de tweede helft van 2021 heeft PSA de zgn. interim-controle uitgevoerd. De interim-controle is onderdeel van het continue proces van het verbeteren van de beheersing van de bedrijfsvoering en daarmee van de kwaliteit van de jaarrekening. Doel van de interim-controle is ook om specifieke aandachtspunten te signaleren voor (de totstandkoming van) de eerstvolgende jaarrekening (2021). De accountant heeft zijn bevindingen en aanbevelingen verwoord in de managementletter 2021.

Bijgaand treft u de bestuurlijke reactie op de management letter 2021, ter bespreking in uw vergadering van 15 februari 2022.

Een conceptversie van de managementletter is door de accountant voorgelegd voor hoor wederhoor aan de concerncontroller en de interne auditor. De interne auditor heeft de concept management letter afgestemd met de medewerkers die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van het proces. Dit heeft geleid tot een bijgestelde versie van de management letter.

Vanuit de VIC wordt toegezien op de uitvoering van de oplossingen. Middels de periodieke follow up rapportage van de bevindingen uit de interne en externe controle wordt u op de hoogte gebracht van de voortgang van de oplossingen.

Met vriendelijke groeten,

A. de Regt  
Portefeuillehouder financiën