



Gemeenteraad van Ridderkerk
p/a griffie

Uw brief van: -
Uw kenmerk: -
Bijlage(n): 1

Ons kenmerk: 2025-007394
Contact: Joost van der Waal
Doorkiesnummer: 0108 – 451 436
E-mailadres: Joost.v.d.waal@ridderkerk.nl
Datum: 7 maart 2025

Betreft: Managementletter 2024

Geachte raadsleden,

De interim-controle is een moment om te toetsen of de beheersing van de processen in de organisatie voldoende op orde is en te bepalen welke acties nodig zijn om de controle van de jaarrekening 2024 goed te laten verlopen. De accountant gebruikt voor de interim-controle een risico-inschatting van de beheersing van de interne processen die voor de getrouwheid en de rechtmatigheid belangrijk zijn.

In de Managementletter 2024 staan de uitkomsten van de interim-controle op de beheersing van de interne processen. Dit is de eerste managementletter na de ontvlechting. De bevindingen hebben dus enkel betrekking op de processen van de gemeente. Uiteraard is er nog wel een sterke verwevenheid met De BedrijfsvoeringsPartner (DBP), sommige bevindingen zullen daarom in gezamenlijkheid worden opgepakt. Volgens de accountant is het de organisatie gelukt om tijdens de ontvlechting de interne processen in de basis op orde te houden en zijn in de interim-controle 2024 geen significante tekortkomingen geconstateerd in de financiële processen.

Net als afgelopen jaar constateert de accountant dat een aantal eerder gerapporteerde bevindingen nog niet, of niet geheel zijn opgepakt. Voor het oppakken van de bevindingen wordt, in afstemming met DBP en de accountant, een plan van aanpak met prioritering opgesteld.

De managementletter wordt vooruitlopend op jaarrekening 2024 opgesteld. In de jaarrekening 2024 zullen de aandachtspunten zoveel mogelijk verwerkt zijn. De jaarrekening, het accountantsverslag met controleverklaring en de managementletter worden in samenhang nader toegelicht bij de behandeling van de jaarstukken door uw raad.



Wij vertrouwen erop u voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris



mevr. M. Kitselar

de burgemeester,



dhr. C.A. Oosterwijk

Bijlage:

- Managementletter 2024