Bijlage 5b

Aan:	**DB en AB**
Van:	**Directie MGR**
Onderwerp:	**Reactie van Directie op de Management Letter Interim Controle 2024**
Datum:	**28 november 2024 en 12 december 2024**
Status:	**Ter bespreking – ter kennisname**

Concept besluit DB

Het DB

- neemt kennis van de managementletter 2024 en reactie van de directie op de managementletter 2024 en verzoekt de directie regelmatig te rapporteren over de voortgang.
- besluit de managementletter 2024 en reactie van de directie met het AB te delen.

Concept besluit AB

Het AB neemt kennis van de managementletter en de reactie van de directie op de managementletter

Algemeen

De directie kijkt met een goed gevoel terug op een goed verlopen interimcontrole, en herkent zich in de constateringen en adviezen van de accountant. De managementletter biedt voldoende handvatten om de interne beheersing van de MGR te blijven verbeteren, maar wekt ook vertrouwen over de huidige staat van de organisatie.

Reactie directie

Wij herkennen dat de publicatie van verordeningen en andere besluiten, en het intrekken van oude versies daarvan, beter kan. De daartoe bestemde overheidswebsite kent echter een zeer beperkte gebruiksvriendelijkheid en enkele onlogische technische aspecten waardoor hier veel energie in gaat zitten. We laten ons nu ondersteunen door een externe partij die voor meerdere gemeenten de publicaties verzorgd.

Het afschaffen van het handhavingsmoratorium voor de wet DBA krijgt op dit moment de volle aandacht aangezien we de project en vervangingscapaciteit voor volgend jaar voorbereiden. De inhuur die bij de MGR plaatsvind is overwegend procesgerichte projectcapaciteit en vervanging van ziekteverzuim of vacatureruimte. Dit lijkt vooralsnog een beperking op te leveren van de mogelijke externe capaciteit.

De MGR is, mede met de komst van de nieuwe Privacy & Information Security Officer bezig met een doorontwikkeling van het Informatiebeheerbeleid. Onderdeel hiervan zijn onder andere de vereisten uit de NIS2, en de genoemde vormen van toegangsbeveiliging. We zijn in gesprek met de RID over een nieuwe meerjarige dienstverleningsovereenkomst.

Het normenkader 2024 is geactualiseerd en wordt in de decembervergadering vastgesteld door het AB.

Risico’s en aanbevelingen

De VIC op de mutatie van crediteurenstamgegevens is inmiddels uitgebreid met een steekproefcontrole op overeenstemming tussen bankrekeningnummer in de administratie en bankrekeningnummer op de factuur.

De nieuwe bevindingen met betrekking tot de invoer van de premiepercentages is onder de aandacht gebracht van onze HR dienstverlener.

Aandachtspunten voor de jaarrekening

De genoemde aandachtspunten zijn reeds bekend en worden verwerkt in de jaarstukken en aan te leveren stukken.