

Aan : Aan de leden van de raad
 Van : College
 Datum : 26-04-2011
 Ons kenmerk : Z-11-08639\3. Bestuur\2231
 Onderwerp : Accountantsrapport 2010

Geachte leden van de raad,

In deze memo geeft het college een reactie op het accountantsrapport 2010, behorende bij de programmarekening 2010.

Aan de hand van de samenvatting op pagina 3 van het accountantsrapport geven we per proces onze reactie.

MEMO

| Nr. | Onderwerp | Oordeel | Reactie |
|------------|---|--------------------------------|---|
| 2.4, 7.2 | Getrouwheid | Goedkeurend | Wij zijn verheugd dat er wederom een goedkeurende verklaring voor getrouwheid is afgegeven. |
| 2.4, 7.2 | Rechtmatigheid | Goedkeurend | Wij zijn verheugd dat er wederom een goedkeurende verklaring voor rechtmatigheid is afgegeven. |
| 5 | SiSa verantwoording | Geen overschrijding | Geen opmerkingen. |
| 4.4.1, 7.2 | Naleving BBV | Nageleefd | Geen opmerkingen. |
| 4.4.2 | Informatiewaarde jaarrekening | Goed | De nieuwe programma-indeling geeft een verbeterde informatiewaarde t.o.v. 2009. |
| 3 | Verbijzonderde interne controles | Voldoende | De (verbijzonderde) interne controle wordt naar de mening van de accountant adequaat uitgevoerd. Aanbevelingen (op blz. 7 van het accountantsrapport) zijn opgevolgd. |
| 3.3 | Opmvolging aanbevelingen managementletter | Goed | Geen opmerkingen. |
| 4.2 | Begrotingsrechtmatigheid | Geen overschrijding tolerantie | Enkele posten worden overschrijden. Tegenover deze overschrijdingen staan of baten of de overschrijdingen worden binnen de programma's opgevangen. De over- en onderschrijdingen worden per prestatieveld toegelicht. |
| | Begroting 2010, 2011 | Goed | De nieuwe programma-indeling geeft een verbeterde informatie-waarde t.o.v. 2009. |

