





Bijlage B – Opvolging bevindingen/aanbevelingen managementletter 2021

Onderwerp bevinding/aanbeveling	Verwijzing ML	Status	Opvolging	Afdeling
Verbetermogelijkheden				
Verbijzonderde interne controle	2020-1, p. 6 + 36		1. Versterken opzet risicomanagement en interne controle + 2. Uitvoering intern controleplan (inhaalslag)	P&C
Mandaatregeling en ondermandaatregeling: Inrichting rollen en rechten in de IT-systemen	2020-3, p. 7 + 39		2. Uitvoering intern controleplan (inhaalslag)	P&C, I&I, FA en HRM
Frauderisicoanalyse	2020-2, p. 7 + 37		1. Versterken opzet risicomanagement en interne controle	P&C
Toereikend met verbetermogelijkheden				
Proces inkopen en aanbestedingen				
Procesgang inkopen	2021-1, p. 13		3. Realiseren verbeteringen in (administratieve) organisatie	F&I + FA
Volledigheid inkoopkalender	2021-2, p. 15		3. Realiseren verbeteringen in (administratieve) organisatie	F&I
Interne rechtmatigheidscontrole op inkooppakket	2021-3, p. 16		3. Realiseren verbeteringen in (administratieve) organisatie	P&C, F&I
Proces Financiële verslaggeving				
Tussentijdse rapportage (investeringen)	2021-4, p. 16		3. Realiseren verbeteringen in (administratieve) organisatie	P&C, FA
Proces Personeel & Salarissen				
Controle invoer premiepercentages en loontabellen	2021-5, p. 18		2. Uitvoering intern controleplan (inhaalslag)	HRM
Vastlegging controle declaratie	2021-6, p. 20		-	HRM

Status	Omschrijving
	In opstart
	In uitvoering
	In afronding
	Afgerond