

Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Hollands Midden d.d. 25 maart 2010		Bijlage	1
		Agendapunt	BG.7
Onderdeel	AB Regionale Brandweer en GHOR Hollands Midden		
Portefeuille- houder	W.M. Cornelis		
Titel agendapunt	Management-letter 2009		
Voorstel	Ter kennisneming.		
Betreft	<p>Deloitte Accountants BV heeft naar aanleiding van de gehouden interimcontrole 2009 een management-letter aangeboden. Samenvattend komt de accountant tot het oordeel dat:</p> <ul style="list-style-type: none">- de financiële administratie geen achterstanden kende;- de juistheid en volledigheid van baten en lasten over 2009 voldoende is gewaarborgd;- ondanks het feit dat de processen nog niet zijn beschreven, vaste procedures worden gevolgd en dat er sprake is van een voldoende functiescheiding;- er geen bijzonderheden zijn geconstateerd bij de deeladministraties (salarisadministratie en BHV). <p>De accountant stelt voor de interne beheersingsmaatregelen in te passen in het handboek Financieel Instrumentarium als dit na de gewijzigde gemeenschappelijke regeling wordt geactualiseerd. De accountant heeft tenslotte kennisgenomen van het voornemen om de aanpassingen in de treasury (regelgeving RUDDO) mee te nemen in de aanpassing van het treasurywettelijk kader.</p>		