

Bijlage 2: follow-up aanbevelingen Managementletter 2022				
Nr.	Bevinding	Onderdeel ambt. reactie	Follow-up	Verwachte afronding
1.	De inzet van data-analyse bij de uitvoering van de (verbijzonderde) interne controles verder uitbreiden	1	In afstemming met Deloitte wordt, waar mogelijk, data-analyse nog meer ingezet bij de uitvoering van de (verbijzonderde) interne controles.	Q2 2023
2.	Over het verslagjaar 2022 wordt geen IT-audit uitgevoerd, omdat het niet de verwachting is dat die gaat leiden tot andere uitkomsten dan de IT-audit 2021.	2	Het streven is om per 1 januari 2023 voor wat de financiële processen betreft certificeerbaar te zijn voor IS27001. Naar aanleiding hiervan zal in de eerste helft van 2023 samen met Deloitte nagegaan worden of het op dat moment uitvoeren van een IT-audit wenselijk/nuttig is.	Q2 2023
3.	Er zijn verbeteringen mogelijk met betrekking tot het inkoopstelsel PINK.	3	a) Er worden rapportages ontwikkeld om snel relevante en betrouwbare informatie beschikbaar te hebben. b) Er worden technische aanpassingen gedaan om PINK gebruikersvriendelijk en minder foutgevoelig te maken. c) Er wordt meer aandacht besteed aan 'goed leveranciersbeleid'. d) De organisatie gaat nog meer aan de voorkant van het inkoopproces ondersteund worden bij het maken van de juiste keuzes zodat de aansluiting op inkoopbeleid en rechtmatigheid beter worden ingebed en geborgd.	2023
4.	Het projectmanagement kan nog verder worden verbeterd.	4	Team AO/IC zal samen met Deloitte afspraken maken met de betrokken managers uit de ambtelijke organisatie over welke onderdelen van welke projecten wanneer getoetst moeten worden.	Q1 2023
5.	De vorming van een deugdelijk jaarrekeningdossier vraagt voor sommige balansposten aandacht.	8	Mede naar aanleiding van de evaluatie van de controle van de jaarrekening 2021 wordt nagegaan welke jaarrekeningdossiers op welk onderdeel verder verbeterd moeten worden. De desbetreffende dossiers worden in dat verbetertraject meegenomen.	Q1 2023

6.	Ook voor het verslagjaar 2022 moet een analyse uitgevoerd worden met betrekking tot de mate waarin de organisatie gereed is om de rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. De focus moet hierbij liggen op de vijf door Deloitte genoemde onderwerpen. Hierbij wordt specifiek aandacht gevraagd voor de vaktechnische onderbouwing van de uitgevoerde werkzaamheden.	9	Ook over het verslag jaar 2022 wordt een analyse uitgevoerd voor de vijf door Deloitte genoemde onderwerpen, waarbij nadrukkelijk aandacht zal worden gegeven een deugdelijke onderbouwing.	Q2 2023
----	---	---	---	---------