

Memo

Samenvatting accountantscontrole Avans Hogeschool BV (Avans+)

Hieronder puntsgewijs de bevindingen n.a.v. de accountantscontrole en management letter 2022

- Er is een goedkeurende verklaring verstrekt per 20 april 2023
- Er zijn geen controleverschillen geconstateerd.
- Er zijn geen indicaties van management overrides
- Er zijn geen bevindingen ten aanzien van beheersing van interne omzetstromen
- Er zijn geen significante tekortkomingen in de interne beheersing gebleken

Daarnaast worden de volgende aanbevelingen gedaan:

- IT omgeving: Organiseer periodieke controles op autorisaties.
- IT omgeving: Monitor of externe ICT dienstverleners voldoen aan de richtlijnen en procedures van Avans+.
- Inkoopproces: Implementeer een verplichtingenadministratie gekoppeld aan het bestaand ERP systeem.
- Algemeen: Ontwikkel en implementeer procesbeschrijvingen.