

Bijlage 7 A: Tussentijdse controlewerkzaamheden / managementletter

Omschrijving/ Gemeente:	Halderberge	
	Aantal:	Uiterlijke termijn:
Pre-audit gesprek met de audit commissie/gemeenteraad (a)	1	1 oktober
Overleg met ambtelijke organisatie over concept bevindingen tussentijdse controle	1	15 december
Overleg met college en/of directie over bevindingen tussentijdse controle	1	o.b.v. specifieke afspraak
Overleg met audit commissie/gemeenteraad over oplevering rapport van bevindingen	1 (*)	afhankelijk van planning, vanuit de opdrachtgever bepaald

Alle documenten dienen uiterlijk 1 week voor het overleg te worden geleverd .

(*) rapport van bevindingen voor de gemeenteraad (boardletter) is anders qua opzet dan het rapport van bevindingen voor het college (managementletter).

Omschrijving/ Gemeente:	Rucphen	
	Aantal:	Uiterlijke termijn:
Pre-audit gesprek met de auditcommissie (a)	1	1 oktober
Overleg met college en/of ambtelijke organisatie inzake bevindingen tussentijdse controle	1	15 november
Overleg met de auditcommissie (a) t.b.v. afronding tussentijdse controle	1	1 januari
Oplevering rapport van bevindingen	1	Afhankelijk van planning raadsvergadering, wordt tijdig door opdrachtgever gemeld.

Bijlage 7 B: Controle van de jaarrekening

Omschrijving/ Gemeente:	Halderberge	
	Aantal:	Uiterlijke termijn:
Pre-audit gesprek met de audit /commissie gemeenteraad (a)	1	1 maart
Overleg met ambtelijke organisatie over (concept) bevindingen jaarrekening	1	1 mei
Overleg met het college en/of directie over bevindingen controle jaarrekening.	1	o.b.v. specifieke afspraak
<u>Accountantsverklaring</u>	1	afhankelijk van planning, vanuit de opdrachtgever bepaald
Overleg met audit commissie/gemeenteraad over oplevering rapport van bevindingen	1 (*)	afhankelijk van planning, vanuit de opdrachtgever bepaald (maand juni)

Alle documenten dienen uiterlijk 1 week voor het overleg te worden geleverd .

(*) rapport van bevindingen voor de gemeenteraad (boardletter) is anders qua opzet dan het rapport van bevindingen voor het college (managementletter).

Omschrijving/ Gemeente:	Rucphen	
	Aantal:	Uiterlijke termijn:
Pre-audit gesprek met de gemeenteraad (a)	1	1 maart
Overleg met college en/of ambtelijke organisatie inzake bevindingen	1	o.b.v. specifieke afspraak
Overleg met de gemeenteraad (a) t.b.v. afronding controle jaarrekening.	1	o.b.v. specifieke afspraak
<u>Accountantsverklaring</u>		
Oplevering rapport van bevindingen	1	Afhankelijk van planning, vanuit de opdrachtgever bepaald.