

Raadsmededeling openbaar

Nummer : 19-2026
Datum : 28 januari 2026
B&W datum : 3 februari 2026
Beh. Ambtenaar : BHG Bouwman
Portefeuillehouder : T.M.M. Kok
Onderwerp : Managementletter 2025

Aanleiding:

Als onderdeel van de controle van de jaarrekening voor boekjaar 2025 brengt onze accountant Baker Tilly jaarlijks de managementletter uit. Deze managementletter is gebaseerd op de bevindingen uit de uitgevoerde interimcontrole. Baker Tilly geeft hierin aanbevelingen op welke wijze verbeteringen van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing kunnen worden gerealiseerd. Daarnaast geven zij een kort overzicht van de actuele ontwikkelingen in het kader van haar natuurlijke adviesfunctie. Kort samengevat is Baker Tilly nog steeds tevreden hoe wij het in Aalten voor elkaar hebben.

De managementletter 2025 is als bijlage bij deze raadsmededeling opgenomen.

Inhoud mededeling:

Net als voorgaande jaren constateert baker Tilly dat de interne beheersing van de gemeente Aalten geen significante tekortkomingen kent. Evenwel moet ook worden geconstateerd dat een aantal bevindingen de aandacht vereist. De verbetermogelijkheden zitten vooral in het inrichten van de processen (functiescheiding) en het zichtbaar maken en uitvoeren van interne controles (vier-ogenprincipe). In hoofdstuk 5 van de in de bijlage opgenomen managementletter zijn de bevindingen opgenomen.

De in de managementletter opgenomen bevindingen zullen binnen de organisatie worden uitgezet en verder worden opgepakt.

De volgende stukken zijn voor u bijgevoegd: Managementletter 2025