

Accountants



Gemeente Doetinchem  
t.a.v. de griffie  
Raadhuisstraat 2  
7001 EW DOETINCHEM

Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
Burgemeester Roelenweg 14-18  
Postbus 508  
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00  
F: +31 (0)38 425 86 99

zwolle@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

<b>Datum</b>	<b>Referentie</b>	<b>Behandeld door</b>
16 december 2019	1912-09730\0081897\v0.1	drs. E.H.J.D. Damman RA

**Betreft**  
Aandachtspunten controleplan

Geachte griffie,

Naar aanleiding van de beeldvormende raad op 4 december 2019 over het Controleprotocol en controleplan accountantscontrole 2019 gemeente Doetinchem vullen we in ons controleplan bij de wensen van uw gemeenteraad in:

- Kwaliteit van het proces inzake totstandkoming risicomanagement/weerstandsvermogen;
- Huidige stand van zaken ten opzichte van onze nulmeting uit 2015 inzake tijdige aanlevering informatie door verbonden partijen, onderliggende documentatie van opgenomen schattingen en aanbestedingsrichtlijnen.

Het hiermee aangevulde Controleplan boekjaar 2019 gemeente Doetinchem treft u hierbij aan.

Het door u ook aangedragen aandachtspunt beheersing uitgaven, verantwoording, inkoop en prestatielevering op het gebied van het sociaal domein maakt standaard onderdeel uit van onze controle bij de jaarrekening. Ook hier zullen wij specifiek op ingaan in ons rapport van bevindingen bij de controle van de jaarrekening 2019 van uw gemeente.

Het doen van bestemmingsvoorstellen (overboeken van budgetten naar een volgend jaar) bij de jaarrekening is niet aan ons oordeel en maakt daarmee geen onderdeel uit van onze controle. Wel controleren wij of uitgaven zijn verantwoord in het jaar waar ze betrekking op hebben en er geen "onterechte" verplichtingen zijn opgenomen in de jaarrekening.

Bovenstaande leidt niet tot meerkosten ten opzichte van eerder genoemd bedrag in het Controleplan boekjaar 2019 gemeente Doetinchem.

Met vriendelijke groet,

drs. E.H.J.D. Damman RA  
Director Audit