

DB voorstel

Steller	Unitmanager FIF
Afdeling/team	Unit FIF
Datum	29-12-2025
Onderwerp	ManagementLetter 2025
Volgnummer	0126-02
Geagendeerd	Voor besluitvorming
Bijlagen	1
Portefeuillehouder DB	W.J. (Walter) van Dijk

Te nemen besluit:

Kennis nemen van de managementletter 2025 en constateren dat Deloitte vaststelt dat de administratieve organisatie en interne beheersing voldoen aan de in het kader van de jaarrekeningcontrole te stellen eisen.

Toelichting

Als onderdeel van de controle van de jaarrekening 2025, wordt door Deloitte accountants de interim controle uitgevoerd. Deze controle is primair gericht op onderwerpen die van belang zijn voor een goede interne beheersing en een betrouwbare jaarverslaggeving, voor zover relevant in het kader van de controle van de jaarrekening 2025.

Bevindingen interim-controle 2025

Bij de interim-controle 2025 heeft Deloitte de interne beheersing van de voor de jaarrekening relevante processen onderzocht. Deloitte heeft op vier aandachtsgebieden bevindingen en aanbevelingen opgenomen in de managementletter. Voor elk van de opgenomen aanbevelingen geldt dat wij deze opvolgen en indien nodig implementeren in de reguliere bedrijfsvoering.

Aandachtspunten jaarrekeningcontrole 2025

Ten behoeve van de jaarrekeningcontrole heeft Deloitte een tweetal specifieke aandachtspunten opgenomen. Met deze aanbevelingen wordt met het opstellen van de jaarrekening 2025 rekening gehouden.

Kanttekeningen en risico's

De conclusies in de managementletter geeft niet de garantie op een goedkeurende controleverklaring voor de getrouwheid bij de jaarrekening 2025.

Stappen afstemming

Besproken met		Datum	Resultaat
MT	Ja/nee	13-1-2026	Akkoord
DB	Ja/nee	14-1-2026	Akkoord
AB	Ja/nee	12-3-2026	Ter informatie
AO	Ja/nee	n.t.b	
RCR	Ja/nee		
Overige	Ja/nee		

MT voorstel

Managementteam RSD Kromme Rijn Heuvelrug

Besluit ☒ Conform voorstel

☐ Anders: _____

Datum MT vergadering: 13 januari 2026

Handtekening directeur

DB voorstel

Dagelijks bestuur van RDWI Kromme Rijn Heuvelrug

☐ Ter informatie

☒ Voor besluit

☒ Conform voorstel

☐ Anders: _____

Datum DB vergadering: 14 januari 2026

Handtekening voorzitter:

Bijlage

ManagementLetter 2025