

#### Bijlage 4: Rapportage

Voor boekjaar 2019 worden de volgende standaard rapportagemomenten onderkend:

| <b>Rapportage</b>                                                 | <b>Tijdstip</b>                                  | <b>Inhoud</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Gericht aan</b>            |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Managementletter dan wel verslag van bevindingen interim-controle | Na afronding van de interim-controle             | Mogelijke risico's, verbeter- en aandachtspunten betreffende de processen en procedures (beheersingsstructuur), beheersing specifieke subsidiestromen evenals overige van belang zijnde onderwerpen. Voortgang proces rechtmatigheid.                                                                                                                                                                           | Raad (hoofdlijnen) en College |
| Verslag van bevindingen                                           | Na afronding van de controle van de jaarrekening | Wettelijk: De vraag of inrichting van het financieel beheer en van de financiële organisatie een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken. Daarnaast resterende fouten, onzekerheden of verbeteringen op het gebied van verslaglegging rekening houdend met afgesproken rapporteringstoleranties. Relatie tussen de controletolerantie ingevolge controleverordening en de feitelijke bevindingen. | Raad                          |
| Controleverklaring                                                | Na afronding van de controle van de jaarrekening | Oordeel over de mate waarin de gemeenterekening een getrouw beeld geeft i.o.m. verslaggevingsvoorschriften en voldoet aan de eisen van rechtmatigheid.                                                                                                                                                                                                                                                          | Raad                          |