

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
PUBLIEKE GEZONDHEID & ZORG
ALGEMEEN BESTUUR
19 december 2024

Agendapunt 2.4
Oplegger bij de Management Letter 2024

Inleiding

In het kader van de controle van de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling PG&Z heeft Bentacera een verslag uitgebracht over haar bevindingen betreffende de interim controle bij GGD Groningen. In deze oplegger zijn de belangrijkste bevindingen uit deze management letter 2024 samengevat.

Uitkomsten beoordeling interne beheersing

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden concludeert Bentacera dat de voor de jaarrekening significante processen van de GGD van voldoende niveau zijn. Overall gezien is Bentacera van mening dat het huidige niveau van de interne beheersing adequaat te noemen is gezien de omvang van de organisatie. Vanuit de interim-controle zijn de volgende aanbevelingen gedaan om de interne beheersing verder te optimaliseren:

- Uitvoeren interne controleplan, verder dan de noodzakelijke controles op rechtmatigheid
- Functiescheiding aanbrengen in personeelsproces
- Beheerrechten Formatus en Vaccinatieregister beperken
- In samenwerking met de IT-afdeling van de gemeente Groningen de rechtentoe wijzing tot documentatie op de i-schijf inregelen met de juiste autorisaties.

Deze aanbevelingen worden onderkend en waar mogelijk geïmplementeerd in 2025. Per aanbeveling is een reactie gegeven middels een management response.

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur PG&Z besluit kennis te nemen van de Managementletter 2024.

Bijlage 1
Managementletter 2024