

## Bijlage II: Communicatie en periodiek overleg

Uitwerking van het communicatietraject volgens artikel 6 van het controleprotocol.

Acties	Initiatief door:	Gesprekspartner waterschap	Periode (vanaf boekjaar 2009)	Product	Rapportage gericht aan:
Pré-auditbespreking	Accountant	Directie en concerncontrollen	Mei / juni	Auditplan accountant	CDH
Uitvoeren Interim-Controle (beoordeling processen)	Accountant /Waterschap	Concerncontrollen en hoofd financiën	Augustus / September	Concept-Managementletter	N.v.t.
Bespreken concept-Managementletter	Accountant	Directeur, concerncontrollen en hoofd financiën	September / Oktober	Managementletter	CDH
Uitvoeren Jaarrekeningcontrole (beoordeling getrouwheid en rechtmatigheid)	Accountant /Waterschap	Concerncontrollen en hoofd financiën	Maart / April	Concept Verslag van bevindingen	N.v.t.
Bespreken Concept verslag van bevindingen (en accountantsverklaring)	Accountant	Portefeuillehouder middelen, directeur, concerncontrollen en hoofd financiën	April / Mei	Definitief verslag van bevindingen (en accountantsverklaring)	Algemeen Bestuur
Evalueren uitvoering contract	Accountant	Delegatie AB en CDH, directeur, concerncontrollen en hoofd financiën	Mei	Evaluatieverslag	Algemeen Bestuur

