

RAADSINFORMATIEBRIEF

Zaaknummer: 681728
Documentnummer: 681731

Datum: 3 december 2024
Portefeuille(s): Financiën
Portefeuillehouder(s): S.J. Lap
Contactpersoon: A.J. van der Knaap
Tel.nr.: 0321-388368

Emailadres: a.van.der.knaap@dronten.nl

Onderwerp Intern controleplan 2025

Context

- ☐ Afdoening motie [naam / raadsvergadering d.d.]
- ☐ Afdoening toezegging [commissievergadering/raadsvergadering d.d.]
- ☐ Beantwoording raadsvragen
- ☐ Actuele bestuurlijke aangelegenheid
- ☒ Anders

Inleiding

Ieder jaar legt het college verantwoording af aan de raad over de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening. In artikel 212/213 van de gemeentewet is deze plicht ook formeel vastgelegd. Om hier uitvoering aan te geven, is een intern controleplan (uitvoeringsdocument) opgesteld. In dit controleplan is beschreven op welke wijze het college hier, voor het onderdeel verbijzonderde intern controle (VIC), invulling aan gaat geven. Op basis van dit plan worden verbijzonderde interne controles uitgevoerd om de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening vast te kunnen stellen.

Het college is verantwoordelijk voor het 'in control' krijgen en houden van de processen en financiële risico's door middel van de controles op en signaleren van tekortkomingen in de uitvoering. Het intern VIC-plan is hiervoor ondersteunend voor de interne organisatie. Met deze brief willen wij u informeren over het bestaan en functie van het intern controleplan 2025.

Kernboodschap

Het primaire doel is het verbeteren van de kwaliteit van de bedrijfsvoering; de informatie uit de interne controles en de inbedding van de interne controlemaatregelen in de organisatie helpen om de kwaliteit van de bedrijfsvoering te verbeteren.

Het secundaire doel is een maximale aansluiting te realiseren tussen de werkzaamheden van de externe accountant en de verbijzonderde interne controle zodat de accountant optimaal gebruik kan maken van de werkzaamheden van de verbijzonderde interne controle functie.

Bijlage(n): -

Waar de accountant jaarlijks de kwaliteit van de opzet, de invoering (het bestaan), en de werking van de belangrijkste interne controlemaatregelen voor alle significante financiële bedrijfsprocessen toetst, controleert VIC per tertaal deze processen en voorziet deze van aanbevelingen aan de organisatie. Als college willen wij u informeren over de processen die in 2025 gecontroleerd gaan worden waar de accountant gebruik van kan maken in haar (interim) controle.

De volgende (reguliere) processen worden in 2025 gecontroleerd:

1. Inkoop en aanbestedingen
2. Grondexploitaties
3. Belastingheffingen
4. Treasury en betalingsverkeer
5. Personeel
6. Sociaal domein WMO
7. Sociaal domein Jeugd
8. Uitkeringen
9. Subsidieverstrekingen
10. Leges
11. Informatiehuishouding
12. Huren en pachten

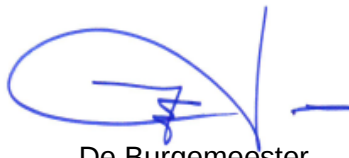
Naast deze reguliere processen zal in 2025 Network and Information Security (NIS2), leerlingenvervoer en burgerzaken worden beoordeeld.

Vervolg

Met uitvoering van het intern VIC-plan wordt bijgedragen aan de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording die onderdeel is van de jaarrekening 2025.



De Secretaris,
R. Hammenga MA



De Burgemeester,
drs. J.P. Gebben

