

Afdeling	: Concerncontrol	B&W-voorstel:	DJ-984562
Naam opsteller voorstel	: Jeroen van Veen (0495-575575)	Zaaknummer:	984534
Portefeuillehouder	: Drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Publicatie:	Openbaar

### Onderwerp

Rapportage interne controle 2019 – 2e halfjaar.

### Voorstel

De rapportage interne controle 2019 – 2e halfjaar vast te stellen.

### Inleiding

Het college is verplicht (conform art 212, 213/213a van de Gemeentewet) zorg te dragen voor de interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van beheershandelingen. Om hier invulling aan te geven wordt jaarlijks een Intern Controleplan (ICP) opgesteld.

Met de bijgaande Rapportage interne controle 2019 – 2e halfjaar wordt u geïnformeerd over de voortgang en de uitkomsten van de controles die zijn verricht conform het interne controle plan dat op 9 juli 2019 is vastgesteld. Naast de bevindingen en aanbevelingen uit de interne controles wordt in de rapportage ook aandacht besteed aan de beheersing van de bevindingen en aanbevelingen die uit de accountantscontroles zijn voortgekomen.

De rapportage vormt evenals het Intern Controleplan een product uit de sturingscyclus PDCA (Check).

### Beoogd effect/doel

Informereren over de voortgang van de uitvoering van het ICP, de uitkomsten van de interne controles, de daaruit voorkomende controlebevindingen en de beheersing hiervan.

### Argumenten

- Een goed opgezette interne controle is een belangrijk instrument waarop de gemeente Weert in het kader van planning en control steunt. Niet alleen voor wat betreft het controleren en signaleren van tekortkomingen in de uitvoering, maar zeker ook voor het bijsturen en het afleggen van verantwoording.
- Met het ICP en de bijbehorende rapportage sorteert de gemeente Weert voor op de aankomende wijziging in wet- en regelgeving die voorschrijft dat met ingang van 2021 het college een rechtmatigheidsverantwoording afgeeft.

Weert, 8 april 2020	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								

#### In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
  Niet akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
  Gewijzigde versie  
 Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 28 april 2020

Nummer: 6

De secretaris,

### **Kanttekeningen en risico's**

- De interne controle is primair gericht op de toetsing van financiële getrouwheid en rechtmatigheid. Uit de controles blijkt dat er enkel sprake is van bevindingen ten aanzien van het proces 'administratie en vastlegging' (balansrekeningen). In samenspraak met de vak afdeling is er een plan van aanpak opgesteld om de tekortkomingen op te lossen voor de jaarrekening 2019. Daarnaast zijn er enkele aanbevelingen op het gebied van de processen 'inkoop en aanbestedingen', 'sociale zaken' en 'kredieten'. Deze aanbevelingen zijn onder de aandacht van de vak afdelingen.
- Ondanks dat de focus van de interne controle op de toetsing van de financiële getrouwheid en rechtmatigheid ligt, wordt doelmatigheid in voorkomende gevallen meegenomen als advies voor de organisatie. Uit de rapportage blijkt dat er op dit gebied bevindingen zijn in de processen 'inkoop en aanbesteding' en 'administratie en vastlegging'. Deze bevindingen hebben betrekking op de dossiervorming bij deze processen. Deze is zodanig dat de interne controle niet op een efficiënte manier kan worden uitgevoerd. Voor beide processen geldt dat de dossiervorming onder de aandacht is en actie is ingezet.
- De opmerkingen uit de Managementletter (2019) en het Rapport van Bevindingen (2018) zijn eveneens onder de aandacht en de uitvoering van de actiepunten loopt volgens planning.

### **Financiële, personele en juridische gevolgen**

Niet van toepassing.

### **Duurzaamheid**

Niet van toepassing.

### **Uitvoering/evaluatie**

Niet van toepassing.

### **Communicatie/participatie**

- De bevindingen en aanbevelingen zijn reeds met de verantwoordelijke afdelingshoofden besproken.
- In de kwartaalgesprekken tussen directie en afdelingshoofden staat ook de voortgang en de resultaten van de interne en verbijzonderde controles als vast onderdeel op de agenda.

### **Overleg gevoerd met**

Intern:

DT / CMT

L. Knapen-Simonis, coördinator Interne Controle.

R. van den Heuvel, ondersteuner Interne Controle.

T. Willems, beleidsmedewerker Interne Controle.

### **Bijlagen:**

Rapportage interne controle 2019 – 2e halfjaar.