

Afdeling	: Concerncontrol	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Jeroen van Veen (0495-575575)	DJ-1958671
Portefuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		1958517
		Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Intern Controle Plan 2023.

Voorstel

Het Intern Controle Plan 2023 vast te stellen.

Inleiding

Het college van B&W 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 Controle Plan (ICP) opgesteld. Het Intern Controleplan is een product dat voortkomt uit de sturingscyclus PDCA (Check).

Beoogd(e) doel(en)

Getrouwheid van de informatieverstrekking en rechtmatigheid van beheershandelingen.

Te behalen resultaten

Tekortkomingen in de uitvoering zijn gesignaleerd, voor het bijsturen en het afleggen van verantwoording.

Uit te voeren activiteiten

Uitvoering van de verbijzonderde controle volgens het ICP 2023. De resultaten hiervan koppelen zij op hoofdlijnen terug aan de concerncontroller, die de bevindingen indien van toepassing meeneemt in zijn advisering aan de directie. Deze advisering vindt plaats aan de hand van de periodieke Interne Controle Rapportage waarin op hoofdlijnen de meest relevante bevindingen en aanbevelingen van de interne controle worden gerapporteerd. Ook de voortgang op de bevindingen uit de Managementletter en het Rapport van Bevindingen van de accountant wordt in deze rapportage weergegeven.

Bespreking van de voortgang en de resultaten van de interne en verbijzonderde controles als vast onderdeel op de agenda van de kwartaalgesprekken tussen directie en de afdelingshoofden.

Weert, 12 januari 2023	S		B	W	W	W	W	W
	AV		RV	MvdH	WvE	SW	LS	MF
		akkoord						
		bespreken						

Soort besluit: Besluit college

In te vullen door het B&W secretariaat:

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

Beslissing d.d.: 21 maart 2023

Nummer: 4

De secretaris,

Argumenten

Een goed opgezette interne controle is een belangrijke pijler 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.

Het stelt het college in staat om zelf een rechtsmatigheidsverantwoording af te geven in de jaarstukken.

Met het Interne Controle Plan 2023 geeft de gemeente Weert invulling aan de wijziging in wet- en regelgeving die voorschrijft dat de rechtsmatigheidscontroles met ingang van 2023 volledig door de organisatie zelf worden verricht.

Het geeft aan waar de risico's als gevolg van wet- en regelgeving het grootst zijn.

En daarmee waar interne controle mogelijk van belang is. Dit controlejaar is in paragraaf 3.1 voor het eerst een risicoanalyse gericht op de rechtsmatigheid toegevoegd. Dit als gevolg van de invoering van de rechtsmatigheidsverantwoording. Dit overzicht is aanvullend op het overzicht van de verslaggevingsrisico's die vooral op de BBV zijn gericht.

Kanttekeningen en risico's

Er zijn dit jaar 28 significante processen ter controle opgenomen (zie paragraaf 3).

De significantie is ingegeven door de accountant, de gemeentelijke risicoanalyse, de resultaten uit de interim controle (2022), de jaarrekeningcontrole (2021), de interne controles (2022) en relevante interne en externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtsmatigheid van de beheershandelingen.

Flexibele inzet van de beschikbare controlecapaciteit.

Door prioriteiten aan de processen en de bijbehorende risico's toe te kennen, scheppen we de mogelijkheid om de beschikbare controlecapaciteit flexibel in te zetten op de processen waar deze het hardst nodig is. In de controleplanning zijn de processen (zie paragraaf 3.1) tevens voorzien van een markering waaruit blijkt of deze voortkomen vanuit een wettelijke verplichting, uit de voorbereiding op de jaarrekeningcontrole of een eigen keuze conform het gemeentelijke risico-overzicht betreffen. Voor alle processen geldt dat hierop al in meer of mindere mate actie wordt ondernomen.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Niet van toepassing.

Overleg gevoerd met

Intern:

DT/CMT;

L. Knapen, Coördinator Interne Controle, afdeling Financiën & Control;

T. Willems, Medewerker Interne Controle, afdeling Financiën & Control;

S. Belghali, Adviseur Fiscale Zaken, afdeling Financiën & Control;

S. Metten, Functionaris Gegevensbescherming, afdeling Informatie;

N. Westen, CISO, afdeling Informatie;

A. Schmidt, Concernjurist, afdeling Concernstaf.

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

De naleving en de uitvoering van het Intern Controle Plan 2023 is een verantwoordelijkheid van de gehele organisatie. Dit document zal dan ook na vaststelling op OCTO worden geplaatst.

Na vaststelling wordt het Intern Controle Plan 2023 ter kennisgeving voor de Raad op de TILS lijst geplaatst.

Planning

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

Intern Controle Plan 2023.

