

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

609



Datum	18 september 2023
Steller vragen	Esther Mieremet
Over agendapunt	Cie B&B 21 september 2023, ag.punt 5; Rechtmatigheidsverantwoording college

Het college wordt verzocht de volgende vraag/vragen\* schriftelijk te beantwoorden:

Met het vaststellen van dit raadsvoorstel geven wij als raad akkoord op de verantwoordingsgrens van 2% en met het bedrag van 50.000 euro per programma voor de rapportagegrens.

In bijlage 1 staat in 6.2 een lijst van activiteiten die nog moeten gebeuren en daar wordt 2023 en 2024 voor uitgetrokken om te voldoen aan de minimale eisen.

1. Zijn die minimale eisen alle activiteiten die in 6.2 genoemd worden?

Ja, voor zover nu bekend. Ook landelijk spelen er nog steeds discussies over de reikwijdte van de rechtmatigheidsverantwoording. Verwacht wordt dat de commissie BBV en de BADO de komende maanden nog met nadere kaders komen.

2. Zo niet, welke activiteiten zijn dat?

Zie antwoord onder 1.

Zo ja, kan de wethouder aangeven hoe waarschijnlijk het is dat dit gerealiseerd is op 31 dec 2024?

Ja zie onderstaand overzicht:

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

609

**D66**  
voorschoten

ACTIE	Status	Toelichting
Actualiseren van de controleverordening op grond van artikel 213 Gemeentewet.	Gereed	Zit bij de stukken van de raadsvergadering
Actualiseren controleprotocol.	Gereed	Zit bij de stukken van de raadsvergadering
Het opzetten van een Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) beleid.	Moet nog worden opgesteld, eind 2023 gereed/ begin 2024	Qua misbruik en oneigenlijk gebruik zijn al diverse (beleids-) kaders door de gemeente vastgesteld en beheersmaatregelen genomen. Deze zijn alle in beeld. Tot voor kort was er nog geen voorbeeld beleidsnota Misbruik en Oneigenlijk gebruik beschikbaar, niet bij VNG of bij de regiogemeenten. Afgelopen week een voorbeeltnota ontvangen van een gemeente uit regio Haaglanden.
Bepalen van de verantwoordingsgrens en rapportagegrens rechtmatigheid door de raad.	Gereed	Zit bij de stukken van de raadsvergadering
Inzicht in processen en het opstellen van een organisatie brede (fraude) risicoanalyse per proces, rekening houdend met getrouwheids-, rechtmatigheids- en fraude aspecten. Alsmede het bepalen van de materiele stromen per proces en het besluit om processen systeem- of gegevensgericht wel of niet te toetsen.	Gereed	Organisatiebrede (Fraude) analyse per proces is in 2022 opgeleverd. Wordt nog geactualiseerd 3e kwartaal.
Actualiseren van het normen- en toetsingskader voor de (interne) rechtmatigheidscontrole en expliciete vaststelling daarvan door de raad.	Gereed	Zit bij de stukken van de raadsvergadering
Actualiseren van het (verbijzonderd) intern controleplan (inclusief inventariseren van alle financiële processen, risicoanalyse en scoping rechtmatigheid).	Bijna gereed (eind sept/ begin okt)	Onderdeel VIC-plan 2023 / doorontwikkeling in 2024
Beschrijven van alle processen met financiële beheershandelingen, op dit moment zijn deze processen nog niet allemaal beschreven.	Bijna gereed (eind sept/ begin okt)	Van alle materiële financiële processen zijn beschrijvingen opgeste
Per proces uitwerken van de zichtbare lijn vanuit normen- en toetsingskader en toets criteria.	Bijna gereed (eind sept/ begin okt)	Onderdeel VIC-plan 2023 / doorontwikkeling in 2024
Beoordelen van de te toetsen processen en de daaraan gekoppelde (zichtbare) beheers-maatregelen.	Bijna gereed (eind sept/ begin okt)	Onderdeel VIC-plan 2023 / doorontwikkeling in 2024
Uitbreiden van het VIC plan met alle processen, waaronder het inzicht in de financiële mutaties en de risico analyse.	Bijna gereed (eind sept/ begin okt)	Onderdeel VIC-plan 2023
Het opzetten van een gemeente brede rapportage van bevindingen, aanbevelingen en de follow up uit voorgaande jaren voortkomend uit de VIC en deze rapportage binnen het Managementteam bespreken.	Moet nog worden opgezet, zal starten Q1 2024.	In eerste instantie wordt deze ingericht op basis van eerdere bevindingen van de accountant. Vanaf eind 2023 zal dit worden opgezet vanuit aanbevelingen uit VIC-rapportages.
Het opstellen van een rechtmatigheidsverantwoording en een toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarrekening.	jaarrekening 2023	
Het monitoren en afwickelen van verbeterafspraken uit de gemeente brede VIC rapportage en rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening.	2024	PDCA cyclus, rechtmatigheid moet nog verder vorm krijgen en zal in 2024 volledig zijn ingericht.
Vergroten van het bewustzijn van de interne beheersing door maatregelen maximaal in de eerste en tweede lijn te beleggen.	2e helft 2023+ 2024	2023: Vergroten bewustzijn en betrekken eerste en tweede lijn is Onderdeel van VIC-plan 2023. In 2024 zal dit worden vergroot op basis van nadere afspraken n.a.v. bevindingen jaarrekening 2023
De VIC werkzaamheden onafhankelijk te reviewen voor kwaliteitsborging.	2024 of later	

\* Aangeven wat van toepassing is.

Toelichting (indien nodig):