

Advies aan B&W

Onderwerp

Intern controleplan 2022 in het kader van rechtmatigheid.

Datum	31 mei 2022	Naam en telefoon	Klaas Molthof 9886
Afdeling	F&C	Portefeuillehouder	F. Den Brok

Wat adviseer je te besluiten?

1. Het interncontroleplan 2022 in het kader van rechtmatigheid vast te stellen.
2. Het intern controleplan ter kennisname aan te bieden aan de Rekeningcommissie d.d. 9 juni 2022.

Wat is de aanleiding voor dit advies?

Het college van Burgemeester en Wethouders is en blijft ook vanaf 2022 verantwoordelijk voor de rechtmatigheid binnen de gemeente Oss. Voor 2022 vormt de accountant hierover een oordeel en brengt hij of zij er verslag over uit. Vanaf verslagjaar 2022 stelt het college van B&W deze verantwoording op. Doel is met een bepaalde mate van zekerheid vast te stellen dat de financiële handelingen hebben plaatsgevonden binnen de kaders van wet- en regelgeving. De accountant blijft wel een oordeel geven over de getrouwheid van de jaarrekening. De verantwoording van het college maakt daar vanaf 2021 onderdeel van uit.

Het interne controle plan geeft inzicht in de onderwerpen van interne controle over het boekjaar 2022 en de bijbehorende planning. Op basis van een uitgebreide risicoanalyse wordt jaarlijks bepaald welke processen of thema's aan bod komen. Ook kunnen door het college en directie onderwerpen aangedragen worden welke tijdens de interne controle meegenomen worden. Het interne controleplan 2022 wordt afgestemd met de accountant om de controles van de organisatie en accountant zo efficiënt mogelijk op elkaar te laten aansluiten.

Welk resultaat willen we bereiken?

Het Interne Controle Plan heeft als uiteindelijk doel om de kwaliteit van de bedrijfsvoering in alle opzichten te verbeteren. Via de interne controle komen we tot een gefundeerde oordeelsvorming omtrent de juistheid, volledigheid, tijdigheid, het bestaan en de rechtmatigheid van de verantwoorde gegevens in de (financiële) administratie. De uitkomsten van de interne controle geven dus mede een beeld in hoeverre de organisatie 'in control' is.

Met het interne controle plan geven we inzicht in de onderwerpen van interne controle over het boekjaar 2022 en de bijbehorende planning in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Op deze manier zijn de uitgangspunten voor het controlejaar 2022 in het kader van de rechtmatigheid bekend.

Welke argumenten zijn er voor dit advies?

1.1 Het voorstel past in het ingezette beleid.

Het intern controle plan bevat een samenvatting van de uit te voeren acties, om te komen tot een gedegen rechtmatigheidsverantwoording 2022.

Advies aan B&W

1.1 Voldoen aan de wettelijke eisen rondom rechtmatigheid

De verantwoordelijkheid voor de rechtmatigheidsverantwoording verschuift per 2022 van de accountant naar het college.

Wat zijn kanttekeningen, tegenargumenten of risico's?

NVT

Waar moeten we rekening mee houden?

NVT

Bijlagen

1 Intern controle plan 2022

Samenvatting

Met het interne controle plan geven we inzicht in de onderwerpen van interne controle over het boekjaar 2022 en de bijbehorende planning in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording moet over 2022 voor het eerst door het college afgegeven worden.