Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Uitgebreid besproken met de Auditcommissie op 20 maart 2023

Jaap Perfors

Gemeente Bergen op Zoom



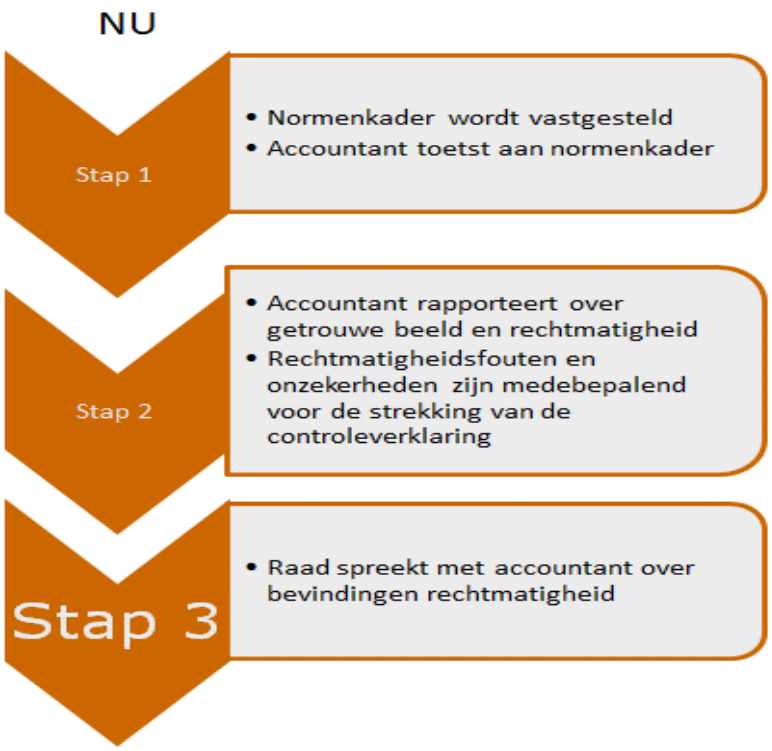
07-09-2023 / Beeldvorming

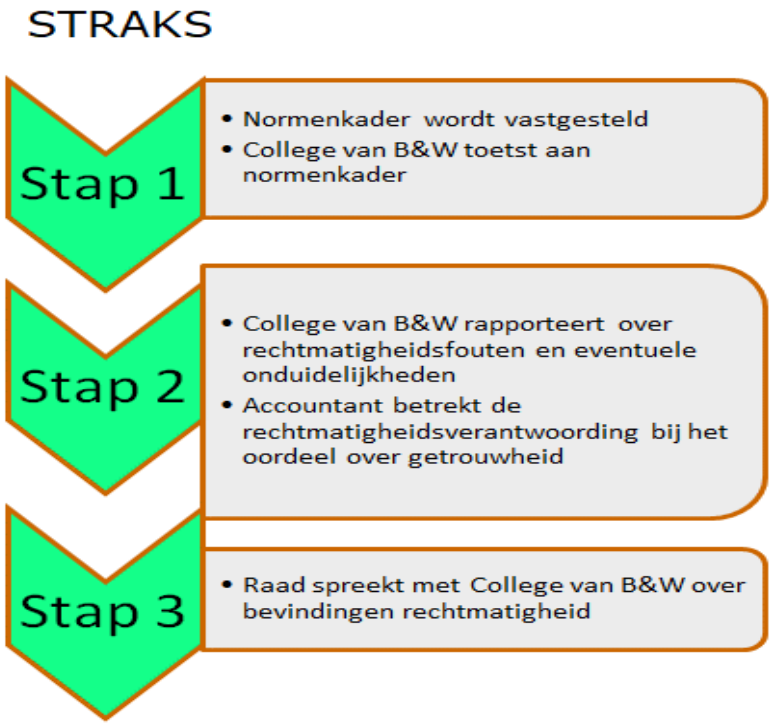
Tekst rechtmatigheidsverantwoording

“Het college is van mening dat de in deze verantwoording opgenomen baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens”

+ eventuele afwijkingen
+ maatregelen

Veranderingen door RMV





Ontwikkeling interne beheersing

1. Verantwoording gericht op **financiële rechtmatigheid** en hantering van wettelijke normen ***(wettelijke norm)***

2. Verantwoording gericht op **financiële rechtmatigheid + aantal relevante processen/thema's** benoemen die aandacht krijgen

3. Verantwoording gericht op bredere bedrijfsvoering, zogenaamde **In Control Statement**

Volwassenheidsniveau rechtmatigheidsverantwoording

Ontwikkeling interne beheersing

Naast dit project zijn er diverse initiatieven in het kader van het Organisatieontwikkelingsplan ter verbetering van de interne beheersing zoals:

- Invoering integraal management (inclusief 3LM)
- Invoering procesmanagement
- Verbetering/ontwikkeling van managementinformatie en managementrapportages.
- Verbetering van projectmatig werken (PMW) met het hanteren van een strategische projectenlijst
- Introductie van businesscontrollers

Kaderstellende verzoeken aan de gemeenteraad

- Bevestigen van het ambitieniveau (wettelijke norm)
- Herbevestigen gebruik normenkader zoals tot en met 2022 werd gehanteerd. Actualisatie voor 2023 volgt.
- Herbevestigen verantwoordingsgrens zoals tot en met 2022 door de accountant werd gehanteerd.
- Vaststellen Financiële verordening 2023 (wijzigingen geel gearceerd)
- Vaststellen Controleverordening 2023 (wijzigingen geel gearceerd)