RAADSVOORSTEL

Aan de gemeenteraad

Zaaknummer 4592014

Onderwerp: Intern controleplan 2025

Kernboodschap

Het college is ervoor verantwoordelijk dat de (financiële) informatie die wordt verstrekt een realistisch beeld geeft van de werkelijkheid. Vanaf boekjaar 2023 legt het college verantwoording af over deze financiële rechtmatigheid middels de rechtmatigheidsverantwoording en de toelichting hierop in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarrekening. Hiervoor is een stelsel van beheersingsmaatregelen ingericht waarvan de werking wordt gecontroleerd.

Het intern controleplan wordt jaarlijks vastgesteld door het college en vormt de basis voor de controle op de interne beheersing en de rechtmatigheidsverantwoording.

Als bijlage van dit controleplan zijn het normenkader en afspraken rechtmatigheidsverantwoording 2025 opgenomen. Dit normenkader dient jaarlijks te worden vastgesteld door de gemeenteraad zodat voor het college altijd duidelijk is wat de geldende regels zijn. Het normenkader en afspraken rechtmatigheidsverantwoording zijn inhoudelijk nagenoeg ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Voorstel

1. Kennis te nemen van het Intern controleplan 2025.
2. Het normenkader en afspraken rechtmatigheidsverantwoording 2025 vast te stellen.

Inleiding

Het college draagt op grond van art. 212/213 van de Gemeentewet zorg voor de interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van (financiële) beheershandelingen. Om hier invulling aan te geven wordt jaarlijks een Intern Controleplan (IC-plan) opgesteld en vastgesteld door het college.

Het normenkader is opgenomen als bijlage 3 van het Interne controleplan, samen met aanvullende afspraken over de rechtmatigheidsverantwoording. In het normenkader is een set aan regelgeving opgenomen waaraan in het kader van de financiële rechtmatigheid moet worden voldaan. Dit normenkader dient jaarlijks vastgesteld te worden zodat duidelijk is aan welke regelgeving moet worden geconformeerd.

Arnhem GEMEENTE

RAADSVOORSTEL

Beoogd effect

Het beoogde effect van het Intern controleplan is om de procesbeheersing goed te kunnen toetsen en met behulp van interne controle aan te tonen dat de financiële rechtmatigheid op orde is. Het beoogde effect van het normenkader is om alle regelgeving, die in het kader van rechtmatigheid geldt, permanent inzichtelijk te hebben voor het college.

Argumenten

1.1 *Aan de hand van dit interne controleplan wordt de raad geïnformeerd en gefaciliteerd om haar kaderstellende en controlerende taak te vervullen.*

Het intern controleplan 2025 geeft inzicht in hoe de controle op het stelsel van interne beheersing is georganiseerd bij de gemeente Arnhem. De aanpak en reikwijdte van de interne controle komen in dit plan terug. Evenals de rollen en verantwoordelijkheden van de diverse betrokkenen.

2.1 *Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het van belang dat de geldende regelgeving en de afspraken met de raad over de rechtmatigheid duidelijk vastliggen.*

Conform de kadernota rechtmatigheid van de commissie Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moet het college voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole het normenkader door de raad laten vaststellen. Het college is primair verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving.

Indien gedurende het jaar de normen wijzigen, zal het normenkader opnieuw door de raad worden vastgesteld.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën

Dit besluit heeft geen financiële gevolgen.

Arnhem GEMEENTE

Uitvoering

Het normenkader en afspraken rechtmatigheidsverantwoording 2025 worden vastgesteld door de raad. De interne controle, waarbij het normenkader de basis vormt, wordt overeenkomstig de planning in het interne controleplan uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van het college.

Communicatie

Het controleplan vormt de basis voor de werkzaamheden die worden uitgevoerd door de accountant. Het controleplan wordt jaarlijks gecommuniceerd met de externe accountant.

Bijlagen

Stukken voor gemeenteraad
- Intern controleplan 2025

RAADSVOORSTEL

Besluit van
Zaaknummer 4592014

DE RAAD VAN DE GEMEENTE ARNHEM;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 10 juni 2025;

gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

besluit:

1. Het normenkader en afspraken rechtmatigheidsverantwoording 2025 vast te stellen.

De griffier, De voorzitter,

GEMEENTE Arnhem