

(Schriftelijke) vragen

Op basis van artikel 155 Gemeentewet en de artikelen 3.2.6 (Rondvraag) 3.4.6 (schriftelijke vragen) en 3.4.7 (vragenhalfuur) Organisatieverordening Gemeenteraad Elburg 2020



☐ aankruisen wat van toepassing is!		
☐	Artikel 3.4.6 Schriftelijke vragen	<u>Beantwoording:</u> ☐ schriftelijk binnen 30 dagen
☐	Artikel 3.2.6 Rondvraag commissie	- indienen uiterlijk voor 9 uur op de dag van de raadsvergadering - beantwoording mondeling in de raadsvergadering
x	Artikel 3.4.7 Vragen actueel politiek onderwerp	- indienen uiterlijk voor 9 uur op de dag van de raadsvergadering - beantwoording mondeling in de raadsvergadering
☐	Schriftelijke technische vragen	- indienen schriftelijk kort en bondig geformuleerd - beantwoording schriftelijk uiterlijk binnen 3 werkdagen

Aan het College van Burgemeester & Wethouders van de gemeente Elburg

Datum: 23-11-2023

Onderwerp: Raadsvoorstel kaderstelling rechtmatigheidsverantwoording en jaarrekeningcontrole 2023

Schriftelijke vragen:

Rechtmatigheidsverantwoording (RMC)

1. Klopt het dat er een raadsbesluit mist? (ook bij de andere stukken). Antwoord: nee, de aan u voorgelegde besluiten staan in het juiste format ter publicatie. Een separaat besluit is niet nodig. Opgemerkt zij dat het toetsingskader ter informatie is en het controleprotocol gericht is aan accountant en college en een interne werking heeft.
2. Beschikt de gemeente Elburg over een expert die de Verbijzonderde interne controle (VIC) kan uitvoeren? Antwoord: E&M Consultants is in de arm genomen voor de begeleiding en uitvoering van de VIC en ondersteuning bij de implementatie van de RMV inclusief (ondersteuning) opstelling kaderstellende stukken rondom de RMV.
3. Kunnen we door middel van digitalisering een volwassenheidsslag behalen op de interne beheersing door nog meer in control te zijn over de primaire processen? (om hierdoor minder afhankelijk te zijn van schaarste op de arbeidsmarkt en minder controle werk uit te voeren)
Zo ja, hoe en hoeveel kost dit en bespaart dit op termijn? Zo nee, waarom niet? Antwoord: betreft een doorgaande ontwikkeling omdat mogelijkheden op gebied van ICT continue toenemen. Veelal wordt in de doorgaande digitalisering een verdere efficiency in de primaire processen beoogd waarbij secundair de interne beheersing verbeterd (bv het inrichten van workflows in zaaksysteem en diverse andere applicaties waarbij 4-ogen principe eenvoudig

(Schriftelijke) vragen

Op basis van artikel 155 Gemeentewet en de artikelen 3.2.6 (Rondvraag) 3.4.6 (schriftelijke vragen) en 3.4.7 (vragenhalfuur) Organisatieverordening Gemeenteraad Elburg 2020



is in te richten; daarnaast het digitaal aanleveren van aanvragen; verder het inrichten van interfaces tussen verschillende applicaties). Daarnaast heeft primair de VIC aandacht voor de interne beheersing. Bij verbetermogelijkheden wordt in overleg met de procesbetrokkenen nagegaan hoe dit zo efficiënt mogelijk (veelal digitaal) kan worden uitgevoerd. Het bepalen van kosten en toekomstige besparingen laat zich niet eenvoudig uitrekenen. De doorgaande ontwikkeling van de digitalisering op de interne beheersing wordt niet als een aparte business case benaderd.

4. Klopt het dat de accountant alleen uitspraak doet over de betrouwbaarheid van de RMC en dat (grote) rechtmatigheidsfouten aangegeven door het college geen invloed hebben op de controleverklaring? Antwoord: juist opgemerkt.
5. Indien onrechtmatigheden geconstateerd worden, wordt hierop gereflecteerd en een controle maatregel (indien mogelijk) geïntroduceerd om herhaling te voorkomen? Antwoord: juist opgemerkt.

5.1 En deze ook ter kennisname aan de raad voorgelegd in de RMC?
Antwoord: dat is alleen van toepassing voor rechtmatigheidsfouten en -onduidelijkheden die de rapportagegrens overschrijden. De rapportagegrens ligt op € 75.000 (zie nota rechtmatigheidsverantwoording artikel 3.2.2 en controleprotocol hoofdstuk 5).

Bijlage: Toetsingskader gemeente Elburg 2023

Pag. 14

1. Hier wordt gesproken over de wet algemene bepalingen omgevingswet (WABO)
Moet de verordening aangepast worden aan de nieuwe omgevingswet per 1 januari? Antwoord: Het toetsingskader is het kader voor 2023, daarmee is de omgevingswet niet van toepassing nog. Voor het toetsingskader 2024 zal inderdaad de omgevingswet opgenomen worden.

Geraadpleegde bronnen voor verdere beoordeling stukken:

<https://www.pwc.nl/nl/actueel-en-publicaties/diensten-en-sectoren/publieke-sector/de-rol-van-de-raad-bij-de-rechtmatigheidsverantwoording.html>

<https://www.stimulansz.nl/over-stimulansz/>

Indiener: Willem Mulders van de fractie van LEV (Liberaal Elburgs Verbond)

(Schriftelijke) vragen

Op basis van artikel 155 Gemeentewet en de artikelen 3.2.6 (Rondvraag)
3.4.6 (schriftelijke vragen) en 3.4.7 (vragenhalfuur) Organisatieverordening
Gemeenteraad Elburg 2020

