

Vragen Rijswijks Belang over RIB Managementrapportage 2021

- Is het college van mening dat de beheersing van de interne processen volledig op orde komt voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording?

Antwoord:

Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over de invoeringsdatum van de rechtmatigheidsverantwoording. De afgelopen jaren is er flinke voortgang in het inzichtelijk maken van de beheersing van de processen. Daar waar in het verleden de accountant een oordeel over de jaarrekening gaf (achteraf), is dit onderdeel van het proces zelf geworden en worden de processen gedurende het jaar onderzocht, adviseren opgesteld en worden er controles uitgevoerd. De opvolging van de adviezen worden gemonitord. Zo komen we steeds beter in control. Ook zonder de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is dit een positieve ontwikkeling. Vanuit de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) zijn er in de processen die gecontroleerd konden worden geen ernstige tekortkomingen geconstateerd. Over een aantal processen kan nog geen uitspraak gedaan worden omdat de zichtbare beheersmaatregelen ontbreken. De verbetermogelijkheden worden meegenomen in de controle-aanpak 2022. De conclusie is dat voor de belangrijkste processen deze verklaring kan worden afgegeven en dat we daarmee goed op weg zijn om de interne controle op orde te krijgen voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording.

- Wanneer wordt verwacht dat het ontbreken van de functiescheiding in de crediteurenadministratie van de diverse applicaties hersteld is?

Antwoord:

De functiescheiding was binnen het systeem en met personen al aangebracht. Echter door een zwak wachtwoordbeleid op Key2Financiën had deze, naar oordeel van de accountant, geen werking. Als de ene persoon alsnog met het account van de ander Key2Financiën in kan, werkt de functiescheiding alsnog niet. Dit wachtwoordbeleid is inmiddels aangepast en versterkt. Vanaf 2022 is de functiescheiding effectief van kracht.

- Welke maatregelen worden in de tussenliggende periode genomen om het risico te beheersen?

Antwoord:

Er is geen tussenliggende periode. Het wachtwoordbeleid van Key2Financiën is naar aanleiding van de managementletter (het resultaat van de interim controle door de accountant) in december 2021 direct aangepast.

- Hoe wordt geborgd dat in de toekomstige applicaties die de gemeente aanschaft of laat bouwen deze requirement niet ontbreekt?

Antwoord:

Het betrof geen gebrek aan functionaliteit in de applicatie, maar in de wijze van gebruik ervan. In specificaties van (toekomstige) applicaties wordt het onderwerp functiescheidingen altijd meegenomen, ook op het vlak van wijzigingen in de crediteuren stamgegevens.