

AUDIT MEERJARENPLAN 2019-2022

EENHEID	WETTELIJKE VEREISTEN		Planning				
	Proces	Invalshoek	Doelstellingen	2019	2020	2021	2022
ALLE	ENSIA	Beheersing	In beeld brengen of de informatieveiligheid conform regelgeving wordt uitgevoerd	x	x	x	x
ALLE	SISA	Financiële rechtmatigheid	Beoordeling van de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk.	x	x	x	x
FISCALE WET- EN REGELGEVING							
Proces Invalshoek Doelstellingen							
ALLE	BTW	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond BTW conform wordt uitgevoerd.	x	x	x	x
ALLE	VAR verklaring	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond VAR verklaring conform wordt uitgevoerd.		x		x
ALLE	Registratieplicht uitzendbureaus	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond de registratieplicht uitzendbureaus conform wordt uitgevoerd.		x		x
ALLE	Nader te bepalen projecten (vanuit diverse disciplines mogelijk)		Elk jaar zal een nader te bepalen onderwerp op basis van relevantie worden gecontroleerd, bijv. vennootschapsbelasting, loonheffing, verhuurderheffing, wet markt & overheid, werkkostenregeling	x	x	x	x
SAMENLOOP ACCOUNTANTSCONTROLE							
Proces Invalshoek Doelstellingen							
DV	Legesverordening	Beheersing	Inzichtelijk maken of tarieven conform de legesverordening in rekening worden gebracht.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
OO	Begroting en budgetbeheer	Beheersing	In beeld brengen van de werking van het huidige planning- en control instrumentarium	x	x	x	x
OO	Activering	Beheersing	Vaststellen dat activering plaatsvindt o.b.v. de van toepassing zijnde regelgeving omtrent afschrijvingen en waarderingsgrondslagen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
B&R	Belastingen	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen (jaarlijkse herwaardering, volledigheid van de opbrengst).	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
DV	Omgevingsvergunning	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
DV	Kas(protocol) Burgerzaken	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
DV	Subsidieverlening	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat subsidie is verleend conform de in de subsidieverordening gestelde voorwaarden. Vaststellen dat er een juiste registratie plaatsvindt in de financiële administratie.	x	x	x	x
B&R	Grondbedrijf	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
ALLE	Inkoop en aanbesteding	Beheersing	In beeld brengen of aanbestedingsprocedures worden gevolgd conform de geldende interne en externe beheersingsmaatregelen. Controleren of (indien vereist) een aanbestedingsprocedure wordt gevolgd.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
DV	WMO	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat voorzieningen worden verleend conform de in de verordening gestelde voorwaarden.	x	x	x	x
DV	Jeugd	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat voorzieningen worden verleend conform de in de verordening gestelde voorwaarden.	x	x	x	x

OO	Personeelskosten	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
ALLE	Inkomende subsidies	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
OO	Betalingsverkeer	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
OO	Treasury	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
OO	Memoriaal	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
ALLE	Wet normering toetsinkomens	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond WNT conform wordt uitgevoerd.	x	x	x	x
OO	Mutaties en Reserves	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat mutaties in de reserves plaatsvinden conform de gestelde voorwaarden.	x	x	x	x
B&R DV	Huren en Pachten	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
EIGEN VOORDRACHT							
Proces		Invalshoek	Doelstellingen				
ALLE	Nader te bepalen proces	Doelmatigheid	Toets op doelmatigheid. Proces jaarlijks te selecteren (afhankelijk van actualiteit).	x	x	x	x
DV	Woonschepen	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x		x
DV	Leerlingenvervoer	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
IGSD							
Proces		Invalshoek	Doelstellingen				
IGSD	Participatiewet	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten en uitgaven passen binnen de geautoriseerde begroting.		x	x	x
IGSD	IOAW	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten en uitgaven passen binnen de geautoriseerde begroting.		x	x	x
IGSD	IOAZ + Bbz	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten en uitgaven passen binnen de geautoriseerde begroting.		x	x	x
IGSD	Bijzondere bijstand, WKO, minimabeleid, individuele inkomensvoetstuk	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten en uitgaven passen binnen de geautoriseerde begroting.		x	x	x
IGSD	LKS	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten en uitgaven passen binnen de geautoriseerde begroting.		x	x	x
IGSD	Indienstnemingssubsidie + premie LWT Dijkstra	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten en uitgaven passen binnen de geautoriseerde begroting.		x	x	x
IGSD	Participatie +WI	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.		x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten en uitgaven passen binnen de geautoriseerde begroting.		x	x	x

Het in beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen gebeurt door het beschrijven van het proces. Hierin is specifiek aangegeven waar de beheersingsmaatregelen, controle momenten in het proces zitten