VOORSTEL AAN DE RAAD: Raadsvergadering d.d. 10 oktober 2023

NR.: RI-23-00833

Onderwerp: Interne Controleplan 2023	Agendapunt	**9b.**
	Raadsvoorstel-nummer	**2023-53**

Voorstel:

1. Vaststellen Normen- en Toetsingskader 2023
2. Vaststellen interne Controleplan 2023

Burgemeester en wethouders van Nederweert,

De secretaris,	De burgemeester,
drs. J.C.T. (Johan) Bakens	B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak

Portefeuillehouder(s)	: Wethouder Heldens	Afdeling	: Bedrijfsvoering
		Auteur	: S. van Leeuwen
Datum	: 2 mei 2023		
Bijlage(n)	: 1. Normen- en Toetsingskader 2023 2. Interne Controleplan 2023		

Rapportage bij: Interne Controleplan 2023
Raadsvoorstel nr: RI-23-00833
Raadsvergadering d.d. 10 oktober 2023

Voorstel

1. Vaststellen normen- en toetsingskader 2023
2. Vaststellen interne controleplan 2023

Inleiding

Het college van B&W is verplicht (conform art 2012. 21./213a van Gemeentewet) zorg te dragen voor de interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van beheershandelingen. Om hier invulling aan te geven wordt jaarlijks een Interne Controleplan opgesteld. Bij de jaarrekening 2023 zal de rechtmatigheidsverantwoording een vast onderdeel zijn. Het volledige College is inhoudelijk verantwoordelijk voor de rechtmatigheid.

Beoogd effect

Het interne Controleplan en het Normen- en Toetsingskader vormen de scope van controlewerkzaamheden voor de rechtmatigheid. Daarnaast dragen de werkzaamheden die voortvloeien uit het plan, bij aan de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording van het College.

Argumenten

1.1 Het normenkader 2023 ter vaststelling voorleggen aan de Raad.
Het Normen- en Toetsingskader wordt jaarlijks vastgesteld door de Raad. Geactualiseerde Normen- en Toetsingskader 2023 omvat alle actuele wetten, regelgevingen en verordeningen die de kaders voor het toetsen van de rechtmatigheid bepaalt. Het bijgevoegd Normen- en Toetsingskader 2023 is de basis voor het interne Controleplan 2023 en dekt de controlepunten in deze interne Controleplan af.

2.1 Het interne controleplan 2023 ter vaststelling voorleggen aan de Raad.
Het interne Controleplan 2023 geeft een overzicht van de geplande interne controlewerkzaamheden en de wijze waarop deze worden uitgevoerd. Niet alleen voor wat betreft het controleren en signaleren van tekortkomingen in de uitvoering, maar zeker ook voor het bijsturen en het afleggen van verantwoording.

2.2 Het stelt het college in staat om zelf en rechtmatigheidsverantwoording af te geven in de jaarstukken.
Met het Interne Controleplan 2023 geeft de gemeente Nederweert invulling aan de wijziging in wet- en regelgeving die voorschrijft dat de rechtmatigheidscontroles met ingang van 2023 volledig door de organisatie zelf worden verricht.

2.3 De Raad kan extra controle items benoemen waarop het College controle uitvoert te voorbereiding op de verantwoording in de rechtmatigheidsverantwoording.
Deze aanvullende punten werden vooraf opgehaald in het auditcomité. Het Auditcomité bestaat uit een aantal raadsleden die input geven over de voorgestelde interne Controleplan.

Kanttekeningen

De significante (materiële) processen en getrouwde weergave van het aantal steekproeven voor de rechtmatigheidscontrole zijn met de Accountant afgestemd.
De processen die relevant zijn voor de (verbijzonderde) interne controle zijn geselecteerd op basis van de grootte van de financiële geldstromen (middels de zogenoemde IV3-rapportage begroting)

Uitvoering

De controles worden zoals gebruikelijk decentraal uitgevoerd door de afdelingen zelf maar wel door medewerkers die zelf buiten het te controleren proces staan. Team Financiën initieert en coördineert de controles en dient als vraagbaak ten aanzien van rechtmatigheid. De medewerker Verbijzonderde Interne controle (VIC) toetst de werkwijzen en bevindingen van de controleurs. De resultaten en bevindingen van de verbijzonderde controle worden opgenomen in de periodieke Interne Controle Rapportage.

Communicatie en participatie

De controleurs stemmen hun bevindingen af met de medewerker VIC en rapporteren daarover aan hun teamleider of procesverantwoordelijke. De medewerker VIC vat de bevindingen samen en rapporteert daarover aan MT en het college. De uitkomsten van iedere IC ronde worden ter kennisname aan de Raad aangeboden.

Financiële gevolgen
N.v.T.

Bijlagen
1. Interne controleplan 2023
2. Het normen- en toetsingskader 2023

Concept raadsbesluit

De raad van de gemeente Nederweert

Gezien het voorstel nr. 2023-53 van het college van burgemeester en wethouders d.d. 2 mei 2023

Besluit

1. Vaststellen normen- en toetsingskader 2023
2. Vaststellen interne controleplan 2023

Aldus besloten in de openbare vergadering van 10 oktober 2023,

De raadsgriffier, De voorzitter,

drs. T. (Thijs) Deckers B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak