

Besluit van college B&W van Huizen

Zaaknummer / Documentnummer	Z.381770 / D.1812957
Datum document	17 december 2024
Onderwerp	Interne controleplan 2024 en nota misbruik en oneigenlijk gebruik
Opsteller	Slik, Astrid Van der
Afdeling	team Financieel beleid en beheer
Portefeuillehouder	G. Rebel
Vergadering van	-Niet van toepassing
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Geheimhouding	Nee
Embargo t/m	
Besluit	Akkoord (Ongewijzigd besloten)
Datum besluit	20 december 2024

Toelichting besluit

Advies	1. Instemmen met het interne controleplan 2024; 2. Instemmen met de nota misbruik en oneigenlijk gebruik.
Gewijzigd besloten	
Aanleiding	In de jaarrekening 2023 is voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording van het college opgenomen. In de jaarrekening 2024 zal voor de tweede keer een rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen. Om te komen tot een onderbouwing bij de rechtmatigheidsverantwoording worden interne controles uitgevoerd. De aanpak hiervoor is in het interne controleplan vastgelegd. De commissie BBV adviseert de algemene uitgangspunten met betrekking tot het voorkómen van misbruik en oneigenlijk gebruik

vast te leggen in een overkoepelend beleidsstuk. Deze nota misbruik en oneigenlijk is nu opgesteld en is in de bijlage bijgevoegd.

Kaders Gemeentewet
BBV

Doel/beoogd effect Niet van toepassing

Argumenten

1. Het interne controleplan bevat de aanpak voor de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording bij de rekening 2024. De volgende aspecten staan hierin opgenomen:

- uitgangspunten
- data-analyse
- scoping
- aanpak per proces in scope
- planning

2. In de kadernota rechtmatigheid doet de commissie BBV de aanbeveling tot het maken van een overkoepelend beleidsstuk misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O).[1]

De nota misbruik en oneigenlijk gebruik is dit overkoepelend beleidsstuk misbruik & oneigenlijk gebruik en bevat de algemene uitgangspunten met betrekking tot het voorkómen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Het interne controleplan en de nota misbruik en oneigenlijk gebruik worden met een positief advies van het CMT (CMT overleg van 18 december 2024) aan uw college voorgelegd.

[1] Kadernota rechtmatigheid 2024, pagina 39 en 40

Kantttekeningen Geen

Alternatieven Geen

Financiën	Niet van toepassing
Participatie	Niet van toepassing
Communicatie	Niet van toepassing
Uitvoering en evaluatie	Niet van toepassing
Geheimhouding	Niet van toepassing
Mede geadviseerd door	Niet van toepassing
Bijlagen	1. Interne controleplan 2024 2. Nota misbruik en oneigenlijk gebruik