

Besluit van college B&W van Huizen

Zaaknummer / Documentnummer	Z.320577 / D.1633783
Datum document	2 januari 2024
Onderwerp	Interne controleplan 2023
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	9 januari 2024

Toelichting besluit

Advies	Instemmen met het interne controleplan 2023.
Gewijzigd besloten	
Aanleiding	Met ingang van de jaarrekening 2023 wordt de rechtmatigheidsverantwoording door het college afgelegd. De verantwoordelijkheid voor het rapporteren over de rechtmatigheid van de jaarrekening verschuift van de accountant naar het college. Om te komen tot een onderbouwing bij de rechtmatigheidsverantwoording worden interne controles uitgevoerd. De aanpak hiervoor is in het interne controleplan vastgelegd.
Kaders	Het operationaliseren van het rechtmatigheidsbeheer is een bevoegdheid

	<p>van het college.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gemeentewet - BBV
Doel/beoogd effect	Het vastleggen van de aanpak voor de interne controles, ter onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening 2023.
Argumenten	<p>Het interne controleplan bevat de aanpak voor de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording bij de rekening 2023. De volgende aspecten staan hierin opgenomen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uitgangspunten - data-analyse - scoping - aanpak per proces in scope - planning - frauderisico-analyse <p>Het interne controleplan wordt met positief advies van het CMT (CMT overleg van 20 december 2023) aan uw college voorgelegd.</p>
Kanttelingen	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 | Interne controleplan 2023