

MEMO

Opsteller: Sofie Mani
Team: Strategie, Financiën en Control
Kenmerk: /
Datum: 2 februari 2022
Vertrouwelijkheid: Openbaar

Onderwerp: Aanbiedingsbrief VIC-rapportage

Aanleiding: VIC-rapportage

Memo:

Geachte leden van de Auditcommissie,

Bijgaand treft u de eerste VIC-rapportage, ter bespreking in uw vergadering van 15 februari 2022.

In deze rapportage geven wij de constatering van de VIC-werkzaamheden uit de periode juli tot en met december 2021 weer. In deze periode zijn wij bezig geweest met het actualiseren van de procesbeschrijvingen, het uitvoeren van de lijncontroles en het opstellen van de interne controle plannen bij de processen die de rechtmatigheid raken. Ook heeft vanuit de lijn de interne controle plaatsgevonden. Deze interne controle heeft plaatsgevonden op basis van een steekproef van de accountant. De VIC heeft een review uitgevoerd op de interne controle (de steekproef) van de lijn.

Vanaf 2023 moet het college jaarlijks een rechtmatigheidsverantwoording afgeven over het voorgaande boekjaar. Deze VIC-rapportage geeft inzicht over de voortgang op het gebied van de rechtmatigheidsverantwoording. De afgelopen maanden zijn grote mooie stappen gezet om straks de rechtmatigheidsverantwoording af te kunnen geven. Dit blijkt uit het feit dat interne controle door de lijn nu in een ontwikkeltraject zit en het besef voor goede procesbeschrijvingen steeds groter wordt.

De belangrijkste verbeterstappen zijn op het gebied van:

- Procesbeschrijvingen in opzet voldoende, de zichtbare uitvoering van het proces onvoldoende
- Niet altijd wordt geboekt op het juiste grootboeknummer in de administratie
- Contracten niet paraat bij afgeven prestatieverklaring
- Uitkomsten controle inkoop reden tot zorg
- Bewust zijn van de betrouwbaarheid van informatie uit de systemen heeft een boost nodig

Vanuit de VIC wordt toegezien op de uitvoering van de oplossingen. Middels de periodieke follow up rapportage van de bevindingen uit de interne en externe controle wordt u op de hoogte gebracht van de voortgang van de oplossingen.

Met vriendelijke groeten,

A. De Regt
Portefeuillehouder financiën