



Gemeente  
**Sliedrecht**

# VIC 2020 & invoering rechtmatigheidsverantwoording

Auditcommissie d.d. 8 februari 2021



# Programma

1. VIC 2020
2. Plan van aanpak 2021





# 1. VIC 2020

1. Wordt op basis van risico-analyse “traditioneel” uitgevoerd
2. Dus: gegevensgericht zoals voorgaande jaren
3. Selectie van de volgende processen intensief gecontroleerd:
  - Subsidie, inkoop en aanbesteden, personeel en inhuur, voorzieningen, grondexploitatie, memorialen, treasury en begrotingswijzigingen



# 1. VIC 2020

4. Bevindingen VIC 2020 1<sup>e</sup> helft 2020 sluiten aan managementletter 2020
5. VIC 2020 2<sup>e</sup> helft 2020 nu in uitvoering en in maart 2021 ter controle accountant



## 2. Plan van aanpak 2021

### 1. In september 2020 grove planning opgesteld:

<b>Wat</b>	<b>Wie</b>	<b>Wanneer</b>
Intern controleplan 2020	College	okt-20
Intern controleplan in auditcommissie	Auditcommissie	Eerste volgende
Uitvoering intern controleplan 2020	Ambtelijke organisatie	Q2 2020 t/m Q2 2021
Plan van aanpak rechtmatigheidsverantwoording	College	Q4 2020 / Q1 2021
Afstemmen plan van aanpak rechtmatigheidsverantwoording	Auditcommissie	Q1 2021
Implementatie plan van aanpak	Ambtelijke organisatie	Q2 2021 t/m Q4 2021



## 2. Plan van aanpak 2021

### 1. Van grof naar fijn (stappen in plan):

- A. Kaderstelling door de raad
  - B. Ambitie bepalen (3 varianten)
  - C. Integrale risicoanalyse organisatie incl. frauderisico's
  - D. Opstellen procesbeschrijvingen met specifiek oog voor interne beheersmaatregelen op de geïdentificeerde risico's
  - E. Scoping van je begroting (o.b.v. omvang en risicoprofiel)
  - F. Opstellen VIC-plan op basis van A t/m E
  - G. Uitvoering VIC
- Inzoomen op bestuurlijke keuze



## 2. Plan van aanpak 2021

### A. Kaderstelling door raad

A. Vaststellen van het normenkader  
(Welke weet- en regelgeving is van toepassing)

B. De grens waarboven afwijkingen in de  
verantwoording moeten worden opgenomen

→ Wordt vastgelegd in nieuw controleprotocol



## 2. Plan van aanpak 2021

### B. Ambitie bepaling

Drie smaken:

1. Wettelijk minimum
2. Ambitie variant
3. In control statement

**Wat is realistisch?**





# Vragen

